

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة مراجعة
٣٠ يونيو 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 المرفقة لشركة عقارات السيف ش.م.ب. ("الشركة") وشركتها التابعة (المشار إليهما معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والتي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في الحقوق لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن 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 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

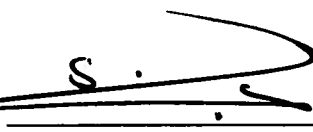
٢٣ يوليو ٢٠١٤
المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مقنة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
١.٢١٢.٨٩٤	٩٩٢.٢٤٣		موجودات غير متداولة
٤٢٥.٧٢٠	١.٩٣٩.٢٩٣		أثاث ومعدات ومركبات
١٠٤.٣٤٧.٠٠٠	١٠٤.٣٥٩.٩٢١		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٥.٢٥٦.٢٦٤	٥.١٥١.٨١٧		إستثمارات عقارية
			إستثمار في مشروع مشترك
١١١.٢٤١.٨٧٨	١١٢.٤٤٣.٢٧٤		
٩٦٥.٥٤٨	١.٩٩١.٢١٩		موجودات متداولة
١٧.٩٨٥.٤٥٦	١٥.٤٧٣.٠٣٣	٤	نم تجارية مدينة ونم أخرى
١٨.٩٥١.٠٠٤	١٧.٤٦٤.٢٥٢		نقد وأرصدة لدى البنك
١٣٠.١٩٢.٨٨٢	١٢٩.٩٠٧.٥٢٦		مجموع الموجودات
			الحقوق والمطلوبات
٤٦.٠٠٠.٠٠٠	٤٦.٠٠٠.٠٠٠		الحقوق
١٦.٠٤٣.٠٠٠	١٦.٠٤٣.٠٠٠		رأس المال
١٤٣.٦١٠	١٧١.٦١٦		احتياطي قانوني
٦١.٦٧٥.٢٥٦	٦٠.٤٦٦.٢٩١		احتياطي استبدال اثاث وتركيبات
١٢٣.٨٦١.٨٦٦	١٢٢.٦٨٠.٩٠٧		أرباح مبقاة
			مجموع الحقوق
			المطلوبات
٢٠٥.٧٦٢	٢٢٢.٤٣٠		مطلوب غير متداول
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤.٤٥٧.٩٧٥	٤.٨٧٤.٢٨٧	٦	مطلوبات متداولة
١.٦٦٧.٢٧٩	٢.١٢٩.٩٠٢		أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٦.١٢٥.٢٥٤	٧.٠٠٤.١٨٩		نم دائنة أخرى ومستحقات
٦.٣٣١.٠١٦	٧.٢٢٦.٦١٩		مجموع المطلوبات
١٣٠.١٩٢.٨٨٢	١٢٩.٩٠٧.٥٢٦		مجموع الحقوق والمطلوبات



روبرت ألتيسون
المدير العام



صقر شاهين صقر
نائب رئيس مجلس الإدارة




عيسى محمد نجيبى
رئيس مجلس الإدارة

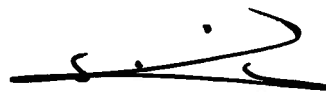
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٤.٣٠٣.٦٠١	٤.٦٢٨.٠٧٥	٢.١٧٦.٠٤٨	٢.٣٢١.٩٨٤	الدخل
١.٠٥٩.٦٤٧	١.١٩٨.٧٩٥	٥٠٧.٠٠٥	٥٩٤.٠٧٥	دخل إيجارات العقار ورسوم الخدمة
٦٥٠.٨٧٣	٢٠٥.٢٧٥	٣٢٨.١٨٠	٢٦.٣٧٥	الدخل من الشقق الخدماتية
٦.٠١٤.١٢١	٦.٠٣٢.١٤٥	٣.٠١١.٢٣٣	٢.٩٤٢.٤٣٤	دخل الأنشطة الترفيهية
١.١٨٣.١٦٤	١.٠٣٠.٣٦٤	٦٠٧.٤٤٦	٥١٥.٧٣٦	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٤.٨٣٠.٩٥٧	٥.٠٠١.٧٨١	٢.٤٠٣.٧٨٧	٢.٤٢٦.٦٩٨	إجمالي الربح
٥٠١.٢٧٢	٥٢٢.٣٣٢	٢٦٦.١١٥	٢٧٥.٠٩٠	دخل تشغيلي آخر
٢٠٢.٠٦١	٢١٨.٧٣٢	٩٣.٦١٧	١٠٠.٦٩٦	ربح من ودائع لأجل
٥.٥٣٤.٢٩٠	٥.٧٤٢.٨٤٥	٢.٧٦٣.٥١٩	٢.٨٠٢.٤٨٤	الربح التشغيلي
٩٠٧.٩٠٠	٨٠٤.٦٧٩	٤٦٣.٦٥٤	٤٠٧.٠١٧	المصروفات
٧١٥.٥٩٦	٨٦٩.١٥٠	٣٢٧.٦٠٢	٣٩٢.٠٤٨	تكاليف الموظفين
٢٤١.٢٥١	٢٥١.١٨١	١٢٠.٨٨٢	١٢٣.٤٣٤	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
١٧٢.٥٠٠	١٩٨.٠٠٠	-	-	إستهلاك
١٥٠.٠٠٠	١٦٠.٠٠٠	-	-	١٠ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٦.٠٠٠	٢٦.٠٠٠	١٣.٠٠٠	١٣.٠٠٠	تبرعات ومساهمات خيرية
٢.٢١٣.٢٤٧	٢.٣٠٩.٠١٠	٩٢٥.١٣٨	٩٣٥.٤٩٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٦.٧٧٣)	(٦.٨٣٦)	(٨.٤٧١)	(٣.٣٠٥)	حصة المجموعة من خسارة المشروع المشترك
٣.٣١٤.٢٧٠	٣.٤٢٦.٩٩٩	١.٨٢٩.٩١٠	١.٨٦٣.٦٨٠	صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
٧.٢٠ فلس	٧.٤٥ فلس	٣.٩٨ فلس	٤.٠٥ فلس	٧ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح



روبرت أديسون
المدير العام



صقر شاهين صقر
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

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

للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠١٣ ٢٠١٤

دينار بحريني

دينار بحريني

ايضاح

الأنشطة التشغيلية

٣,٣١٤,٢٧٠ ٣,٤٢٦,٩٩٩

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

٣٦١,٨٩٢

٣١٢,٠٧١

استهلاك

-

(١٣,٣٠٥)

ربح من إستبعاد أثاث ومعدات ومركبات

(٢٠٢,٠٦١)

(٢١٨,٧٣٢)

ربح من ودائع لأجل

٢٦,٠٠٠

٢٦,٠٠٠

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

١٧٢,٥٠٠

١٩٨,٠٠٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١٥٠,٠٠٠

١٦٠,٠٠٠

تبرعات ومساهمات خيرية

٢٨,١١٥

٢٨,٩٥٤

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

(١٦,٥٦٤)

-

إسترداد مستحقات لم تعد مستحقة الدفع

-

٩٧,٦١١

إستبعاد المصروفات فيما بين الشركة

٦,٧٧٣

٦,٨٣٦

حصة المجموعة من خسارة المشروع المشترك

٣,٨٤٠,٩٢٥

٤,٠٢٤,٤٣٤

الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل

تغييرات في رأس المال العامل:

٤٨,٣٣٣

(١,٠٣٦,٩٦٨)

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

(٥٦,٠٠٧)

٤٦٢,٦٦٨

ذمم دائنة أخرى ومستحقات

٣,٨٣٣,٢٥١

٣,٤٥٠,١٣٤

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

(٤,١٠٣)

(١٢,٢٨٦)

مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

(١٧٢,٥٠٠)

(١٩٨,٠٠٠)

تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة

(٣٣,٧١٠)

(١٦٠,٠٤٥)

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

٣,٦٢٢,٩٣٨

٣,٠٧٩,٨٠٣

الأنشطة الاستثمارية

صافي التغييرات في ودائع لأجل

١,٧٣٧,١٨٥

٢,٤٧٢,٠٣٩

ربح مستلم من ودائع لأجل

٢٦٦,٨١١

٢٠٤,٠٢٩

شراء أثاث ومعدات ومركبات

(٢٢,٠٥١)

(٨٦,٨٩٨)

متحصلات من إستبعاد أثاث ومعدات ومركبات

-

١٧,٨٩٩

نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

(٦٥,٥٢١)

(١,٥٣١,٣٦٨)

إضافات إلى إستثمارات عقارية

(١١٣,١٩١)

(٤,٢٤٢)

استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات

-

(٧,٩٥٨)

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

١,٨٠٣,٢٣٣

١,٠٦٣,٥٠١

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

(٣,٦٨٨,٣٩٠)

(٤,١٨٣,٦٨٨)

٦

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

(٢٣١,٨٧٠)

١,٢٦١,٧٧٠

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٣,٩٢٠,٢٦٠)

(٢,٩٢١,٩١٨)

الزيادة في النقد وما في حكمه

١,٥٠٥,٩١١

١,٢٢١,٣٨٦

النقد وما في حكمه في ١ يناير

٢,١١١,٨٠٩

٥,٢٨٢,٠٦٠

النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

٣,٦١٧,٧٢٠

٦,٥٠٣,٤٤٦

٤

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 التي تم تسويتها من المبالغ المستحقة في السنة السابقة ٤٥ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٣: وبلغت المبالغ المستحقة ولكن لم يتم تسويتها بعد ١١٦,٢٩٠ دينار بحريني) وتم خصمها من التغيير في الذمم الأخرى والمستحقات.
- (٢) بلغ التغيير في الربح المستحق من ودائع لأجل ١٤,٧٠٣ دينار بحريني والذي تم إستحقاقه ولكن لم يتم تحصيله بعد (٣٠ يونيو ٢٠١٣: تم استلامه من المبالغ المستحقة في السنة السابقة والبالغة ٦٤,٧٥٠ دينار بحريني) وتم خصمه من التغيير في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.
- (٣) خلال الفتر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، قامت المجموعة بإسترداد بعض المبالغ التي لم تعد مستحقة الدفع والبالغة ١٦,٥٦٤ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٤: لا شيء) وتم خصمها من التغيير في الذمم الأخرى والمستحقات.
- (٤) بلغت النفقات الرأسمالية المحولة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى أثاث ومعدات ومركبات وإستثمارات عقارية خلال الفترة ٩,١١٦ دينار بحريني و ٨,٦٧٩ دينار بحريني على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠١٤: لا شيء) وتم خصمها من قائمة التدفقات النقدية.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في الحقوق
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)

	احتياطي أرباح مقابلة	احتياطي استبدال آفات وتركيبات	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح
المجموع دينار بحريني	١٢٣,٨٦١,٨٦٦	١٤٣,٦١٠	١٦,٠٤٢,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	
٣,٤٢٦,٩٩٩	٣,٤٢٦,٩٩٩	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
-	(٣٥,٩٦٤)	٣٥,٩٦٤	-	-	أرباح أسهم معقلة لسنة ٢٠١٣
(٧,٩٥٨)	-	(٧,٩٥٨)	-	-	محول إلى احتياطي إستبدال آفات وتركيبات استخدام مباشر لاحتياطي إستبدال آفات وتركيبات
١٢٣,٦٨٠,٩٠٧	٦٠,٤٩٦,٢٩١	١٧١,٦١٦	١٦,٠٤٢,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١١٧,٩٨٢,٢١٦	٥٦,٨٣١,١٩١	١١١,٠٢٥	١٥,٠٤٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٣,٣١٤,٢٧٠	٣,٣١٤,٢٧٠	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
(٤,١٤٠,٠٠٠)	(٤,١٤٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح أسهم معقلة لسنة ٢٠١٢
-	(٣١,٧٨٩)	٣١,٧٨٩	-	-	محول إلى احتياطي إستبدال آفات وتركيبات
١١٧,١٥٦,٤٨٦	٥٥,٩٧٣,١٧٢	١٤٢,٨١٤	١٥,٠٤٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

* تتضمن الأرباح المبقاة مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٦: ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني) متعلق بالاحتياطي القانوني الشركة 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 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").

تزال 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 ٢٣ يوليو ٢٠١٤.

٢ السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المتعلق بالقوائم المالية الموحدة. يتطلب الإعفاء من التوحيد من المؤسسات الاستثمارية احتساب الشركات التابعة بالقيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر. أن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة، حيث لا يوجد لدى المجموعة أية مؤسسات مؤهلة لتكون مؤسسة استثمارية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ توضح هذه التعديلات معنى "بأن لديها حالياً الحق القانوني النافذ للمقاصة". ومعايير آليات سداد إجمالية غير متزامنة من غرفة المقاصة لكي تكون مؤهلة للمقاصة. أن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة .

إفصاحات المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ هذه التعديلات تزيل الآثار غير المرغوب بها للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ المتعلق بقياس القيمة العادلة بشأن الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ المتعلق بإضمحلال الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات عمل إفصاحات عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد التي تم إثبات خسارة إضمحلال لها أو تم إسترجاعها خلال الفترة. أن هذه التعديلات ليس 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 قياس القيمة العادلة

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:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ منققة دينار بحريني	
٩٧٨,٠٩٣	٨١٤,١٨٤	الموجود المالي: ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٤,٨٧٤,٢٨٧	٤,٤٥٧,٩٧٥	المطلوبات المالية: أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٦٧٣,٠٥٧	٥٧٦,٤٩٣	ذمم دائنة أخرى
٥,٥٤٧,٣٤٤	٥,٠٣٤,٤٦٨	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، ويعود ذلك إلى حد كبير إلى الاستحقاقات القصيرة الأجل لهذه الأدوات. وبالتالي، فإنه لا يتطلب الإفصاح عن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات 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)	اسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تاريخ التقييم		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٤	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:	
١٠٤,٣٤٧,٠٠٠	١٠٤,٣٤٧,٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الإستثمارات العقارية	
			٣١ ديسمبر ٢٠١٣		
				الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:	
١٠٤,٣٤٧,٠٠٠	١٠٤,٣٤٧,٠٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	الإستثمارات العقارية	

٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، تعتقد الإدارة بأن التقييم العادل للإستثمارات العقارية التي تم إجرائها مؤخراً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها المدرجة.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٣٠ يونيو 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.

٣٠ يونيو ٢٠١٣ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك وودائع لأجل محسوم منها: ودائع لأجل بتاريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد*
١٤,٥٧٨,٩٩٢	١٧,٩٨٥,٤٥٦	١٥,٤٧٣,٠٣٣	
(٩,٢٥١,١٣٣)	(١١,٢١٥,٢٨٦)	(٨,٧٤٣,٢٤٧)	
(١,٧١٠,١٣٩)	(١,٤٨٨,١١٠)	(٢٢٦,٣٤٠)	
<u>٣,٦١٧,٧٢٠</u>	<u>٥,٢٨٢,٠٦٠</u>	<u>٦,٥٠٣,٤٤٦</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 ١,٦٠% إلى ٤,١٥% كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ١,٨٠% 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 ٤,١٨٣,٦٨٨ 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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ مراجعة 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	
(٣,٦٨٨,٣٩٠)	(٣,٩١٠,٤١٨)	(٤,١٨٣,٦٨٨)	
<u>٤,٦٨٠,٠٠٣</u>	<u>٤,٤٥٧,٩٧٥</u>	<u>٤,٨٧٤,٢٨٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧ الربح للسهم

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
٣,٣١٤,٢٧٠	٣,٤٢٦,٩٩٩	١,٨٢٩,٩١٠	١,٨٦٣,٦٨٠	الربح للفترة - بالدينار البحريني
٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٧,٢٠ فلس	٧,٤٥ فلس	٣,٩٨ فلس	٤,٠٥ 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.

٨ ارتباطات والتزامات

(أ) إرتباطات النفقات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣١٠,٨٢٣	١,٦٠٥,٨٤٦	تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجيك أيلاند

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٩٨٢,٨٦٦	٩٦٢,٤٦٧	المحرق سيف مول

(ب) إرتباطات 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 الإرتباطات المفصّل عنها التالية.

٨ ارتباطات والتزامات (تتمة)

ب) ارتباطات عقود التأجير التشغيلية (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ منققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٤,٣٩٥,٨٣٣	٤,٣٣٣,٣٣٣
<u>٥,٠٢٠,٨٣٣</u>	<u>٤,٩٥٨,٣٣٣</u>

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

ج) ارتباطات أخرى

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

د) القضايا القانونية

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

قام طرف ثالث برفع دعوى قانونية ضد المجموعة تتعلق بالأضرار الناجمة عن السرقة. لقد خسرت المجموعة الدعوى، ومع ذلك، قامت برفع دعوى استئناف ضد القرار. يسعى الطرف الثالث للحصول على تعويضات تعادل ٢٠٢,٨١١ دينار بحريني (٢٠١٣: ٢٠٢,٨١١ دينار بحريني). ولا تزال القضية مستمرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. تعتقد الإدارة بأن من الممكن، ولكن ليس من المحتمل بأن يكسب الطرف الثالث القضية، وبالتالي، لم يتم عمل مخصص لأي التزام في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

هـ) الضمانات

بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣، حصلت شركة المحرق مول ذ.م.م.، المشروع المشترك، على تسهيل قرض إسلامي من مؤسسة مالية بإجمالي ٨,٠١ مليون دينار بحريني (أي ما يعادل ٢١,٢٥ مليون دولار أمريكي) لتمويل بناء المحرق سيف مول. 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 آيلاند.

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 الموحدة. 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 و ذمم مدينة.

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

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)

٩ مفاوضات قطاعات الأعمال (تتمة)

التاريخ	القطاعات الأخرى		المحتمات البحرية والعقارات		التقنية		الخدمات		التقنية والتعلمية		التقنية		التقنية		التقنية		التقنية		
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
٣٠ يونيو	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
٢,٤٠٣,٧٨٧	٢,٤٢١,٦٩٨	-	-	-	٢٢٨,١٨٠	-	٢٦,٣٧٥	-	٥٠٧,٠٠٥	-	٥٩٤,٠٧٥	-	٢,١٧٦,٠٤٨	٢,٣٢١,٩٨٤	١,٩٨٤,١٣٦	٢,٠٥٢,٨٧٢	-	-	-
٢١٦,١١٥	٢٧٥,٠٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٣,٦١٧	١٠٠,٦٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٧٦٣,٥١٩	٢,٨٠٢,٤٨٤	-	-	٢٢,٠٧٢	(٥٠,٩٣٩)	٣٥٧,٥٧٩	٤٢٤,٧٦٥	١,٩٨٤,١٣٦	٢,٠٥٢,٨٧٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٦٣,٦٥٤	٤٠٧,٠١٧	-	-	-	-	٥٧,٤٧٥	٦٩,٣٧٦	٤٠٦,١٧٩	٣٣٧,٦٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٢٧,٦٠٢	٣٩٢,٠٤٨	-	-	٦,٨٥٩	٤,٣٠١	٧٦,٩٦٨	١٠٦,٣٢٩	٢٤٣,٧٧٥	٢٨١,٥١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٠٨٢	١٢٣,٤٣٤	-	-	١٢,٥٨٣	١٢,٧٣٦	٤٢,٦٩٠	٤٣,٥٠٠	٦٤,٦٠٩	٦٧,١٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٣,٠٠٠	١٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٨٢٨,٣٨١	١,٨٢٦,٩٨٥	-	-	٤١,٦٣٠	(١٧,٩٧٦)	١٨٠,٤٤٦	٢٠٥,٦٦٠	١,٢٥٦,٥٧٣	١,٣٥٢,٥١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨,٤٧١)	(٣,٣٠٥)	-	-	-	-	-	-	(٨,٤٧١)	(٣,٣٠٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٨٢٩,٩١٠	١,٨٢٣,٦٨٠	-	-	٤١,٦٣٠	(١٧,٩٧٦)	١٨٠,٤٤٦	٢٠٥,٦٦٠	١,٢٤٨,١٠٢	١,٣٥٠,٢١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

حصة المجموعة من
صافي خسارة
المشروع المشترك
ربح (خسارة) القطاع
الليرة

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)

٩ ملاحظات قطاعات الأعمال (تمة)

للمدة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

البيانات	البيانات		البيانات		البيانات		البيانات		البيانات		البيانات		المجموع
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	
حفل من السموات التجارية	٤,٦٧٨,٠٧٥	٤,٣٠٣,٦٠١	١,٠٥٩,١٤٧	١,١٩٨,٧٩٥	١,٠٥٩,١٤٧	١,١٩٨,٧٩٥	١,٠٥٩,١٤٧	١,١٩٨,٧٩٥	١,٠٥٩,١٤٧	١,١٩٨,٧٩٥	١,٠٥٩,١٤٧	١,١٩٨,٧٩٥	حفل من السموات التجارية
مبيعات فيما بين القطاعات	٤٥,٣٧٠	١١٠,٣٧٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مبيعات فيما بين القطاعات
محصراً منها: تكلفة المبيعات	٥٢٢,٢٤٩	٤٤٥,٢٩٤	٢٠٤,٢٣٩	٢٢٥,٤٢٢	٢٠٤,٢٣٩	٢٢٥,٤٢٢	٢٠٤,٢٣٩	٢٢٥,٤٢٢	٢٠٤,٢٣٩	٢٢٥,٤٢٢	٢٠٤,٢٣٩	٢٢٥,٤٢٢	محصراً منها: تكلفة المبيعات
إجمالي الربح	٤,١٥١,١٩٩	٣,٩١٨,٦٧٧	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	إجمالي الربح
دخل تشغيلي آخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دخل تشغيلي آخر
ربح من وضع لأجل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح من وضع لأجل
الربح التشغيلي	٤,١٥١,١٩٩	٣,٩١٨,٦٧٧	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	٧٥٥,٤٠٨	٨٧٢,٣٩٣	الربح التشغيلي
المصروفات	٧٧٣,٨٨٤	٧٨٣,٨٨٤	١٢٤,٠١٦	١٣٤,٤٣٥	١٢٤,٠١٦	١٣٤,٤٣٥	١٢٤,٠١٦	١٣٤,٤٣٥	١٢٤,٠١٦	١٣٤,٤٣٥	١٢٤,٠١٦	١٣٤,٤٣٥	المصروفات
تكلفة الموظفين	٦٤٢,٧١٢	٥٣١,٨٨٢	١١٩,٥٧٥	١٠٤,٤٣١	١١٩,٥٧٥	١٠٤,٤٣١	١١٩,٥٧٥	١٠٤,٤٣١	١١٩,٥٧٥	١٠٤,٤٣١	١١٩,٥٧٥	١٠٤,٤٣١	تكلفة الموظفين
عامة وإدارية وتسويقية	١٣٨,٣٤٩	١٧٢,٥٠٠	٢٧,٢٧٥	٢٥,٨١٠	٢٧,٢٧٥	٢٥,٨١٠	٢٧,٢٧٥	٢٥,٨١٠	٢٧,٢٧٥	٢٥,٨١٠	٢٧,٢٧٥	٢٥,٨١٠	عامة وإدارية وتسويقية
استهلاك	١٩٨,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
تبرعات ومساهمات خيرية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تبرعات ومساهمات خيرية
مخصص الآيون المتكوك في	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مخصص الآيون المتكوك في
تحويلها	٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تحويلها
حصة المجموعة من صافي	٢,٣٥٨,٨٩٤	٢,١٧٥,٧١٦	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	حصة المجموعة من صافي
خسارة المشروع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة المشروع
المشروع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المشروع
ربح (الخسارة) القطاع الخرد	٢,٣٥٨,٨٩٤	٢,١٧٥,٧١٦	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	٥٩١,٠٢٢	٦٨١,١٧٢	ربح (الخسارة) القطاع الخرد
مجموع الموجودات	١٢٩,٩١٧,٥٢٦	١٢٩,٩١٧,٥٢٦	٧٨٨,٠٢٣	١٤٥,٧٨٧	٧٨٨,٠٢٣	١٤٥,٧٨٧	٧٨٨,٠٢٣	١٤٥,٧٨٧	٧٨٨,٠٢٣	١٤٥,٧٨٧	٧٨٨,٠٢٣	١٤٥,٧٨٧	مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات	١٢٩,٩١٧,٥٢٦	١٢٩,٩١٧,٥٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع المطلوبات

جميع مبيعات وأرباح المجموعة مكنية في مملكة 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 للسنة المنتهية في		دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
مراجعة دينار بحريني	مراجعة دينار بحريني	مراجعة دينار بحريني	مراجعة دينار بحريني	
١٧١,٩٤٤	-	-	-	شركات متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة *
٨,١٩٧	٨,١٩٧	٤,٠٩٨	٤,٠٩٨	المحرق سيف مول ذ.م.م.
<u>١٨٠,١٤١</u>	<u>٨,١٩٧</u>	<u>٤,٠٩٨</u>	<u>٤,٠٩٨</u>	

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قامت الشركة باحتساب رسوم تطوير إدارية بمبلغ وقدره ١٥,٠٠٠ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ١٥,٠٠٠ دينار بحريني) على المشروع المشترك، ورسوم تأجير إدارية قدرها ٥٠,٣٦١ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٨,١٨٩ دينار بحريني) ورسوم تأسيس إدارية قدرها ١٢,٠٠٠ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٣: لا شيء) ورسوم التنسيق مع المستأجر قدرها ٢٠,٢٥٠ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٣: لا شيء) والتي تم تضمينها في الدخل التشغيلي الآخر في القائمة الموحدة للدخل الشامل.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
مدققة دينار بحريني	مراجعة دينار بحريني	
١٨,٢٦٠	٢٣٥,٦٢٨	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:

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٧٢,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٣,٠٠٠	٧٤,٦٠٠	٢١,٩٠٠	٢٤,٣٠٠	مكافآت قصيرة الأجل للإدارة
١,٨٢٥	٤,٠٥٠	-	٢,٠٢٥	مكافآت نهاية الخدمة للإدارة
<u>٢٤٧,٣٢٥</u>	<u>٢٧٦,٦٥٠</u>	<u>٢١,٩٠٠</u>	<u>٢٦,٣٢٥</u>	

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / السنة الناتجة ضمن الأعمال الإعتيادية هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص إضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن إستردادها. للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، لم تقم المجموعة بتسجيل أي مبالغ مضمحلة على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
١,٥١٢,٦٨٠	١,٥١٢,٦٨٠	عدد الأسهم
%٠,٣٣	%٠,٣٣	نسبة الملكية

١١ أرقام المقارنة

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

المسجلة مسبقاً	إعادة تصنيف	المسجلة في القوائم المالية	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٠١٦,١٨٩	١٦٦,٩٧٥	١,١٨٣,١٦٤	القائمة الموحدة للدخل الشامل
١,٠٦٩,١٣٩	(١٦١,٢٣٩)	٩٠٧,٩٠٠	تكلفة المبيعات
٧٠٩,٨٣٢	٥,٧٦٤	٧١٥,٥٩٦	تكاليف الموظفين
٣,٣١٤,٢٧٠	-	٣,٣١٤,٢٧٠	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
			الربح للفترة