

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
(مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩

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") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على 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 على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية. وبالتالي، لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي 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 كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أدست ويونغ

٣٠ يوليو ٢٠١٩
المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مقنة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٢٢,٤٧٦,٩١٨	١,٥٣٩,٠٨٠		موجودات غير متداولة
٣٥٢,٦٨٩	٧٠٩,٨٥٣		عقارات ومعدات وأثاث
١١٥,٦٧٢,٧١٩	١٣٦,٤٠٢,١٥٣		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٨,٩٢٢,٩١٩	١٨,٧٠٧,٧١٠	٤	استثمارات عقارية
-	٢,١٥٠,٠٢٥	٥	استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك الحق في استخدام الموجودات
١٥٧,٤٢٥,٢٤٥	١٥٩,٥٠٨,٨٢١		
٢,٥٣٠,٩٤٥	٣,٢٢٩,٩٩٠		موجودات متداولة
٨,٤١٢,٨٩٤	٦,٢٣٥,٣٨٩	٦	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى نقد وأرصدة لدى بنك
١٠,٩٤٣,٨٣٩	٩,٤٦٥,٣٧٩		
١٦٨,٣٦٩,٠٨٤	١٦٨,٩٧٤,٢٠٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١,٤١٠,٠٠٠	٢١,٤١٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٣٠٣,٧٣٠	٣١٤,٩٧٥		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٨٣,١١٢,٥٨٧	٨٠,٦١٦,٣٥٢		أرباح مبقاة
١٥٠,٨٢٦,٣١٧	١٤٨,٣٤١,٣٢٧		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
٣,٧٣٢,٤٤٠	٣,٦٩٤,٤٨٠		حقوق غير مسيطرة
١٥٤,٥٥٨,٧٥٧	١٥٢,٠٣٥,٨٠٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤,٥٩٥,٢٥٦	٦,٣١٤,٢٦٦	٧	قرض لأجل - الجزء غير المتداول
-	٢,٥١٩,٠٣٦		التزامات عقد الإيجار - الجزء غير المتداول
٢٩٣,٣٥٣	٢٦٥,٠٤٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٨٨٨,٦٠٩	٩,٠٩٨,٣٤٥		
٣,١٥٧,٧٥٥	٣,٩٢٥,٨٢٤	٩	مطلوبات متداولة
٣,٠٢٧,٩٩٠	٣,٣٠٠,٢٨٠		أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٢,٧٣٥,٩٧٣	٥٨٧,٠١٣		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
-	٢٦,٩٣١	٧	قرض لأجل - الجزء المتداول
٨,٩٢١,٧١٨	٧,٨٤٠,٠٤٨		التزامات عقد الإيجار - الجزء المتداول
١٣,٨١٠,٣٢٧	١٦,٩٣٨,٣٩٣		
١٦٨,٣٦٩,٠٨٤	١٦٨,٩٧٤,٢٠٠		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي

فؤاد تقي
عضو مجلس الإدارة

د. مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٦,٧٢٠,١٤٨	٦,٦٤٥,٣٣٦	٣,٣٧٢,٤٣٣	٣,٣١٤,٨٣٣	الإيراد
٩٧٥,٤١٧	١,٠٢٨,٣١٥	٤٦٠,٩٢٢	٥١١,٥٨٣	دخل إيجار العقارات ورسوم الخدمة
٩٠٩,٥٠٦	٨٧٢,١١٤	٤٧٥,١٨٤	٤٥٣,٦٢٢	الدخل من الشقق الخدمائية
٨,٦٠٥,٠٧١	٨,٥٤٥,٧٦٥	٤,٣٠٨,٥٣٩	٤,٢٨٠,٠٣٨	دخل الأنشطة الترفيهية والتسليية
١,٩٢٧,٢٨٥	١,٣٧٨,٤٢٤	١,٠٤٠,١٧٣	٦٥٧,٥٣٢	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٦,٦٧٧,٧٨٦	٧,١٦٧,٣٤١	٣,٢٦٨,٣٦٦	٣,٦٢٢,٥٠٦	إجمالي الربح
٥١٧,٣٨٤	٥٥٣,٠٨٧	٢٥٧,٦٥٤	٢٥٩,١٤٠	دخل تشغيلي آخر
١١١,٣٧٠	٦٨,٠٧١	٣٤,٦٤١	١٧,٤٤٣	ربح من ودائع لأجل
٧,٣٠٦,٥٤٠	٧,٧٨٨,٤٩٩	٣,٥٦٠,٦٦١	٣,٨٩٩,٠٨٩	الربح التشغيلي
١,٠١٠,٢٢٥	٩٥٠,٩٠٢	٤٩٠,٧٣٦	٤٧٨,٨٤٨	المصروفات
٦٥٢,٨٩٥	٧٣٣,٥٧٦	٣٤٠,٠٦٨	٣٧٦,٢٥٣	تكاليف الموظفين
٣٠٩,٢٠٢	٣٦٥,٢٩٣	١٦١,٣١١	١٨٠,٠٣٨	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	استهلاك
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	-	-	١٣ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٠٧٠	١٣٤,١٦٧	-	٦٣,٩١٩	تبرعات ومساهمات خيرية
٢١٩,٢٦٠	٣٤٦,٩٠٢	١١٣,٥١٤	١٦٤,٩٢٢	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٦٢٢,٦٥٢	٢,٩٣٠,٨٤٠	١,١٠٥,٦٢٩	١,٢٦٣,٩٨٠	تكاليف التمويل
٤,٦٨٣,٨٨٨	٤,٨٥٧,٦٥٩	٢,٤٥٥,٠٣٢	٢,٦٣٥,١٠٩	الربح قبل حصة المجموعة من
٣٥,٥١٣	١,٠٤١	١٨,٤٩١	(٣,٣٨٩)	ربح المشروع المشترك
٤,٧١٩,٤٠١	٤,٨٥٨,٧٠٠	٢,٤٧٣,٥٢٣	٢,٦٣١,٧٢٠	حصة المجموعة من ربح (خسارة) المشروع المشترك
٩,٩٤	١٠,٢٦	٥,٢٥	٥,٥	الربح للفترة
٩,٩٤	١٠,٢٦	٥,٢٥	٥,٥	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح
٤,٥٧٠,٩٠٠	٤,٧٢١,١١٣	٢,٤١٤,٦٧٢	٢,٥٢٨,٩٩٧	العائد إلى:
١٤٨,٥٠١	١٣٧,٥٨٧	٥٨,٨٥١	١٠٢,٧٢٣	حامل أسهم الشركة الأم
٤,٧١٩,٤٠١	٤,٨٥٨,٧٠٠	٢,٤٧٣,٥٢٣	٢,٦٣١,٧٢٠	حقوق غير مسيطرة

أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي

فؤاد تقي
عضو مجلس الإدارة

د. مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

للسنة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو

٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
٤,٧١٩,٤٠١	٤,٨٥٨,٧٠٠	
٧١٨,٥٠٥	٥٢٧,١٢٩	
(١١١,٣٧٠)	(٦٨,٠٧١)	
٣١,٠٧٠	١٣٤,١٦٧	
٢١٩,٢٦٠	٣٤٦,٩٠٢	
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	
٣٠,٣٨١	٣١,٥٥٢	
(٣٥,٥١٣)	(١,٠٤١)	
-	٢١٦,٢٥٠	
٥,٩٧١,٧٣٤	٦,٤٤٥,٥٨٨	
(٩٣٧,٣٦٤)	(٨٢١,١١٠)	
(٨٦,٦٣٨)	٢٧٣,٣٣٠	
٤,٩٤٧,٧٣٢	٥,٨٩٧,٨٠٨	
-	(١٩,٦٠٤)	
(٧٩,٥٤٤)	(٥٩,٨٦٢)	
(٢٣٠,٠٠٠)	(٢٣٠,٠٠٠)	
(١٩٣,٩٥٦)	(١٧١,٠٤٠)	
٤,٤٤٤,٢٣٢	٥,٤١٧,٣٠٢	
١٠٦,٠٦٢	(١,٦١٩,٤٣٣)	
١١٠,١٩٥	٥٥,٩٦٩	
(٢٧٨,٥٢٢)	(٢٣٥,٤٧٧)	
(٤١٢,٩٢١)	(٣٥٧,١٦٤)	
(١٦,٩٣٠)	(٤٧,٦٠٧)	
(٤,٩٩٨,٥٠٧)	-	٤
(٥,٤٩٠,٦٢٣)	(٢,٢٠٣,٧١٢)	
(٦,٣١٧,٣١٠)	(٦,٢٢٤,٣٣١)	٩
٣,٣٩١,٥٣٤	٥٢,٥٠٧	٦
(٨٧٤,٥١٧)	(٤٢٩,٩٥٠)	
(٢١٩,٢٦٠)	(٣٥٦,٢٤٧)	
(٤,٠١٩,٥٥٣)	(٦,٩٥٨,٠٢١)	
(٥,٠٦٥,٩٤٤)	(٣,٧٤٤,٤٣١)	
٥,٣٧٥,٢٧٣	٧,٠٩٥,٨٨٠	
٣٠٩,٣٢٩	٣,٣٥١,٤٤٩	٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

الحقوق العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	مجموع	أرباح	احتياطي		دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	رأس المال	
				استبدال أثاث	احتياطي قانوني									
١٥٤,٥٥٨,٧٥٧	٣,٧٣٢,٤٤٠	١٥٠,٨٢٦,٣١٧	٨٣,١١٢,٥٨٧	٣٠٣,٧٣٠	٢١,٤١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
(٣٦٩,٦٤٦)	(٨٣,١٤٧)	(٢٨٦,٤٩٩)	(٢٨٦,٤٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥٤,١٨٩,١١١	٣,٦٤٩,٢٩٣	١٥٠,٥٣٩,٨١٨	٨٢,٨٢٦,٠٨٨	٣٠٣,٧٣٠	٢١,٤١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
٤,٨٥٨,٧٠٠	١٣٧,٥٨٧	٤,٧٢١,١١٣	٤,٧٢١,١١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦,٩٩٢,٤٠٠)	(٩٢,٤٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	٣٠,٨٤٩	(١٩,٦٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٩,٦٠٤)	-	(١٩,٦٠٤)	-	(١٩,٦٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥٢,٠٣٥,٨٠٧	٣,٦٩٤,٤٨٠	١٤٨,٣٤١,٣٢٧	٨٠,٦١٦,٣٥٢	٣١٤,٩٧٥	٢١,٤١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
١٤٨,٠٩٤,٦١٢	٣,٥٣٠,٢٤٨	١٤٤,٥٦٤,٣٦٤	٧٧,٩٨٥,٦٥٥	٢٦٨,٧٠٩	٢٠,٣١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
(١٩٩,٩٦٧)	-	(١٩٩,٩٦٧)	(١٩٩,٩٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤٧,٨٩٤,٦٤٥	٣,٥٣٠,٢٤٨	١٤٤,٣٦٤,٣٩٧	٧٧,٧٨٥,٦٨٨	٢٦٨,٧٠٩	٢٠,٣١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
٤,٧١٩,٤٠١	١٤٨,٥٠١	٤,٥٧٠,٩٠٠	٤,٥٧٠,٩٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٤٥٢,٠٧٦	-	٢,٤٥٢,٠٧٦	٢,٤٥٢,٠٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٢٩,٢٦٣)	٢٩,٢٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤٨,١٦٦,١٢٢	٣,٦٧٨,٧٤٩	١٤٤,٤٨٧,٣٧٣	٧٧,٨٨٩,٤٠١	٢٩٧,٩٧٢	٢٠,٣١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠

* تتضمن الأرباح المبقاة على مبلغ وقدره ٤٦٢,٨٨٨ دينار بحريني (٢٠١٨: ٣٤٨,٧٢٦ دينار بحريني) متعلق بالاحتياطي القانوني للشركات التابعة. تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 والسياحة بموجب سجل تجاري رقم ٤٤٣٤٤. إن العنوان البريدي المسجل لمكتب الشركة الرئيسي هو مبنى ٢١٠٢، طريق ٢٨٢٥، مجمع ٤٢٨، ص.ب. ٢٠٠٨٤، ضاحية السيف، مملكة البحرين.

تزاوّل الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") بصورة أساسية الأنشطة العقارية التجارية وكما تقدم مرافق للألعاب الترفيهية والتسلية. تمتلك وتدير المجموعة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى ومجمع سيف المحرق وأجنحة فريزر - السيف ومرافق تجارية أخرى وعقارات في مملكة البحرين وتُشغّل ماجك أيلاند والمرافق والألعاب الترفيهية والتسلية.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٩.

فيما يلي الشركات التابعة والشركة الزميلة والمشروع المشترك للشركة وجميعها مؤسسة في مملكة البحرين:

الاسم	حصة الملكية	
	٢٠١٨	٢٠١٩
الشركات التابعة		
أجنحة فريزر السيف - البحرين ش.ش.و	١٠٠%	١٠٠%
شركة السيف الترفيهية ش.ش.و.	١٠٠%	١٠٠%
شركة المحرق مول ذ.م.م.	٧٢,٥%	٧٢,٥%
الشركة الزميلة		
بناء البحرين ش.م.ب. (مقفلة)	٢٥%	٢٥%
المشروع المشترك		
لاما العقارية ذ.م.م.	٥٠%	٥٠%
الأنشطة الرئيسية		
إدارة الفندق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لخدمات إدارة السياحة.	١٠٠%	١٠٠%
إدارة المنتجعات الترفيهية والحدائق وأنشطة التسلية والألعاب الترفيهية الأخرى.	١٠٠%	١٠٠%
إدارة العقارات بما في ذلك المجمعات التجارية.	٧٢,٥%	٧٢,٥%

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 موحدة كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

لا يوجد لدى المجموعة بنود الدخل الشامل الآخر، وبالتالي، لم يتم عرض قائمة الدخل الشامل الآخر.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات النافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق "بعقود الإيجار" لأول مرة. تم مناقشة تفاصيل هذا المعيار وتأثير التحول والسياسات المحاسبية ذات الصلة أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ المتعلق بعقود الإيجار وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ المتعلق بتحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد الإيجار وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابق رقم ١٥ المتعلق بعقود التأجير التشغيلية - الحوافز وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابق رقم ٢٧ المتعلق بتقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار المبادئ الخاصة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين احتساب كافة عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد مدرج في الميزانية.

لم تتغير عملية احتساب المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكل جوهري عن عملية الاحتساب المحددة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سيستمر المؤجرون في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. وبالتالي، فإن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ليس له أية تأثير على عقود الإيجار عندما تكون المجموعة هي المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام الطريقة بالأثر الرجعي المعدل عند تطبيق المعيار بتاريخ التطبيق المبدي في ١ يناير ٢٠١٩. بموجب هذه الطريقة، تقيس المجموعة الحق في استخدام الموجودات في ١ يناير ٢٠١٩ بمبلغ يعادل التزام عقد الإيجار (خاضعة لبعض التعديلات). اختارت المجموعة استخدام الوسيلة العملية الانتقالية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ في تاريخ التطبيق المبدي.

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

قبل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كافة عقود إيجاراتها (كمستأجر) في تاريخ بداية عقد الإيجار إما على أنها عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الموجود المؤجر إلى المجموعة؛ إلا إذا تم تصنيفها على أنها عقد إيجار تشغيلي. تم رسملة عقد الإيجار التمويلي عند بدء عقد الإيجار في تاريخ بداية العقد بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو، إذا كان أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار. تم تخصيص مدفوعات الإيجار بين الفائدة (المثبتة كتكاليف تمويل) وخفض التزامات الإيجار. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم إثبات مدفوعات الإيجار كمصروفات إيجار في القائمة الموحدة للدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إثبات أي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق ضمن الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم الدائنة والذمم الأخرى، على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق نهج منفرد للإثبات والقياس لكافة عقود الإيجار، التي تكون فيها هي المستأجر، باستثناء عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة وعقود الإيجار القصيرة الأجل. قامت المجموعة بإثبات التزامات عقود الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وحق استخدام الموجودات التي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية.

ب) تقييم تأثير التحول

تنوي المجموعة تطبيق النهج بالأثر الرجعي المعدل عند تطبيق المعيار الجديد دون إعادة عرض أرقام المقارنة للسنة السابقة نتيجة لتطبيق المعيار حيث سيتم إظهار الفرق بين الحق في استخدام الموجودات (المستهلك من تاريخ بداية عقد الإيجار حتى تاريخ التحول) والتزامات عقد الإيجار في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩ ودون إعادة عرض المعلومات المالية للفترة السابقة. تنوي المجموعة تطبيق المعيار على العقود التي تم تحديدها مسبقاً بأنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤. ولذلك لن تطبق المجموعة المعيار على العقود التي لم يتم تحديدها مسبقاً بأنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤.

سيتم قياس الحق في استخدام الموجودات بمبلغ التزام عقد الإيجار عند تطبيق المعيار (معدلة لأي مصروفات مدفوعة مقدماً أو مصروفات إيجار مستحقة).

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) تقييم تأثير التحول (تتمة)

التأثير على قائمة المركز المالي (الزيادة / النقصان) كما في ١ يناير ٢٠١٩:

دينار بحريني	
الموجود	
الحق في استخدام الموجود	٢,١٥٣,٠٧٥
الالتزام	
التزام عقد الإيجار	٢,٥٢٢,٧٢١
صافي التأثير على حقوق الملكية	<u>(٣٦٩,٦٤٦)</u>

كان لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ التأثير التالي على القائمة الموحدة للدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

دينار بحريني	
الاستهلاك	
تكاليف التمويل	(٣٥,٦٤١)
(١٢٠,٦٧٠)	
(١٥٦,٣١١)	

كما قامت المجموعة بإعادة تصنيف المباني المشيدة على الأرض المستأجرة بقيمة عادلة قدرها ٢٠,٦٨١,٨٢٧ دينار بحريني للاستثمار العقاري كما في ١ يناير ٢٠١٩.

(ج) ملخص للسياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي أذناه السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦:

الحق في استخدام الموجودات

تقوم المجموعة بإثبات حق استخدام الموجودات في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون فيه الموجود الأساسي متاحاً للاستخدام). يتم قياس الحق في استخدام الموجودات بالتكلفة، محسوماً منها أي استهلاك متراكم وخسائر الاضمحلال المتراكمة، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الحق في استخدام الموجودات على مبلغ التزامات عقود الإيجار المثبتة والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ومدفوعات عقود الإيجار التي تم إجرائها في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار محسوماً منها حوافز الإيجار المستلمة. ما لم تكن المجموعة متأكدة بصورة معقولة من الحصول على ملكية الموجود المؤجر في نهاية فترة عقد الإيجار، يتم إستهلاك الحق في استخدام الموجودات المثبتة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. يخضع الحق في استخدام الموجودات إلى الاضمحلال.

التزامات عقد الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإثبات التزامات عقد الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي ستسدد على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار على مدفوعات ثابتة (بما في ذلك في جوهرها المدفوعات الثابتة).

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدئي. بعد تاريخ الإثبات المبدئي، يتم زيادة مبلغ التزامات عقد الإيجار ليعكس الفائدة الإضافية وتخفيض مدفوعات الإيجار المسددة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة المدرجة للالتزامات عقد الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير في جوهر مدفوعات الإيجار الثابتة أو تغيير في التقييم لشراء الموجود الأساسي.

عقود إيجارات الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة الإعفاء من الإثبات على عقد إيجار الموجودات منخفضة القيمة لاستئجار المعدات المكتبية التي تعتبر ذات قيمة منخفضة. يتم إثبات عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الاجتهادات الجوهرية عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود مع خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار، إلى جانب أي من الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار، أو أي من الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تم تطبيق التعديلات والتفسيرات الأخرى التالية لأول مرة في سنة ٢٠١٩، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٣: المتعلق بعدم التيقن من معالجة ضريبة الدخل؛
- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٩: المتعلق بمزايا الدفع المسبق مع التعويض السلبي؛
- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: المتعلق بتعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها؛ و
- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: المتعلق بالحصص الطويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ المتعلق بدمج الأعمال؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ المتعلق بالترتيبات المشتركة؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ المتعلق بضريبة الدخل؛ و
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ المتعلق بتكاليف الاقتراض.

٣ استثمارات عقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية على مبلغ وقدره ٢,١٢٠,١٩١ دينار بحريني للأرض المحتفظ بها على أنها الحق في استخدام الموجودات (إيضاح ٥).

٤ استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ منققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	
٨,٨٠٢,٧٣٥	١٨,٩٢٢,٩١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٩٩٧,٠١٦	-	استثمار إضافي خلال الفترة / السنة
١٢٣,١٦٨	١,٠٤١	حصة المجموعة في الربح خلال الفترة / السنة
-	(٢١٦,٢٥٠)	استبعادات
<u>١٨,٩٢٢,٩١٩</u>	<u>١٨,٧٠٧,٧١٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تسجيل نتائج الشركة الزميلة والمشروع المشترك بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

لا توجد لدى المشروع المشترك أية التزامات محتملة أو ارتباطات رأسمالية جوهرية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥ الحق في استخدام الموجودات

فيما يلي التغيرات في القيمة المدرجة للحق في استخدام الموجودات خلال الفترة:

المجموع دينار بحريني	مركبات دينار بحريني	شاحنات لنقل النفايات دينار بحريني	أرض دينار بحريني	
٢,١٥٣,٠٧٤	٢,٣٠٣	-	٢,١٥٠,٧٧١	كما في ١ يناير ٢٠١٩
٣٢,٥٩٢	-	٣٢,٥٩٢	-	إضافات خلال الفترة
(٣٥,٦٤١)	(٩٨٧)	(٤,٠٧٤)	(٣٠,٥٨٠)	الاستهلاك للفترة
<u>٢,١٥٠,٠٢٥</u>	<u>١,٣١٦</u>	<u>٢٨,٥١٨</u>	<u>٢,١٢٠,١٩١</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦ نقد وأرصدة لدى بنك

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 ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني
٩,٣٢٠,٤٨٥	٨,٤١٢,٨٩٤	٦,٢٣٥,٣٨٩
(٥,٥٧٠,٣٤٤)	(٥٤٧,٦١١)	(٢,١٦٧,٠٤٤)
(٣,٤٤٠,٨١٢)	(٧٦٩,٤٠٣)	(٧١٦,٨٩٦)
٣٠٩,٣٢٩	٧,٠٩٥,٨٨٠	٣,٣٥١,٤٤٩

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

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين ولا تستحق عليها فائدة. تم الاحتفاظ بالودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين شهر واحد إلى سنة واحدة. تتراوح معدلات الربح على الودائع لأجل بين ٢,٧٠% إلى ٣,١٥% كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢,٥% إلى ٣,٢٥%).

* لمزيد من التفاصيل عن أرباح أسهم لم يطالب بها بعد راجع إيضاح ٩.

٧ التزامات عقد الإيجار

يمثل رصيد التزامات عقد الإيجار القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية للأرض والمركبات المستأجرة وشاحنات لنقل النفايات المستأجرة، والتي ستنتهي في فبراير ٢٠٥٤ وفبراير ٢٠٢٠ ومارس ٢٠٢١ على التوالي.

يتم خصم مدفوعات الأرض المستأجرة باستخدام عامل خصم بنسبة ٩,٦٦% سنوياً والذي يمثل معدل القرض التجاري بنسبة ٦% مع زيادة بنسبة ١,٥% على مدى السنوات. يتم خصم مدفوعات المركبات المستأجرة بنسبة ٣,٢% سنوياً. يتم خصم مدفوعات شاحنات لنقل النفايات المستأجرة بنسبة ٣,٢% سنوياً.

فيما يلي التغيير في التزامات عقد الإيجار:

أرض مستأجرة دينار بحريني	شاحنات لنقل النفايات مستأجرة دينار بحريني	مركبات مستأجرة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
٢,٥٢٠,٣١٢	٣٢,٥٩٢	٢,٤٠٨	٢,٥٥٥,٣١٢
(١٢٥,٠٠٠)	(٤,٢٠٠)	(١,٠٥٠)	(١٣٠,٢٥٠)
١٢٠,٦٣٧	٢٣٩	٢٩	١٢٠,٩٠٥
٢,٥١٥,٩٤٩	٢٨,٦٣١	١,٣٨٧	٢,٥٤٥,٩٦٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
مدفوعات عقود الإيجار خلال الفترة
الفائدة خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فيما يلي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة للالتزامات عقد الإيجار:

أرض مستأجرة دينار بحريني	شاحنات لنقل النفايات مستأجرة دينار بحريني	مركبات مستأجرة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
٩,٣٨٠	١٦,١٦٤	٢٦,٩٣١	٤٦,٤٧٥
٢,٥٠٦,٥٦٩	١٢,٤٦٧	-	٢,٥١٩,٠٣٦
٢,٥١٥,٩٤٩	٢٨,٦٣١	١,٣٨٧	٢,٥٤٥,٩٦٧

متداول
غير متداول

٨ أرباح أسهم معلنة

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١٥ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٦,٩٠٠,٠٠٠ دينار بحريني فيما يتعلق بسنة ٢٠١٨.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٨، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١٥ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٦,٩٠٠,٠٠٠ دينار بحريني فيما يتعلق بسنة ٢٠١٧.

٩ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	الرصيد في بداية الفترة / السنة أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٦) أرباح أسهم مدفوعة استرجاع الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥,٣١٠,١٩٩	٥,٣١٠,١٩٩	٣,١٥٧,٧٥٥	
٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٩٢,٤٠٠	
(٦,٣١٧,٣١٠)	(٦,٦٠٠,٣٦٨)	(٦,٢٢٤,٣٣١)	
(٢,٤٥٢,٠٧٦)	(٢,٤٥٢,٠٧٦)	-	
<u>٣,٤٤٠,٨١٣</u>	<u>٣,١٥٧,٧٥٥</u>	<u>٣,٩٢٥,٨٢٤</u>	

تتعلق أرباح أسهم المدفوعة خلال الفترة بالكامل بالفترات السابقة (٢٠١٨: بالمثل).

١٠ الربح للسهم

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم - بالدينار البحريني المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح
٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة	
٤,٥٧٠,٩٠٠	٤,٧٢١,١١٣	٢,٤١٤,٦٧٢	٢,٥٢٨,٩٩٧	
<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
٩,٩٤ فلس	١٠,٢٦ فلس	٥,٢٥ فلس	٥,٥ فلس	

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

١١ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) ارتباطات رأسمالية

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية للمجموعة المتعاقد عليها كما هو بتاريخ إعداد التقارير المالية ولكن لم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بالمشاريع في المجمعات والعقارات الأخرى على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجك أيلاند المحرق سيف مول ذ.م.ب. بناء البحرين ش.م.ب. (مقفلة)
٣٣٧,٨٧٥	٥٥٧,٨٥٥	
٢,٣٥١	-	
٤,٩٦٨,٥٧٧	٤,٩٦٨,٥٧٧	
<u>٥,٣٠٨,٨٠٣</u>	<u>٥,٥٢٦,٤٣٢</u>	

١١ ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

ب) ارتباطات أخرى

يتوقع بأن يدفع المحرق سيف مول ذ.م.م. نسبة عوائد حقوق امتياز بنسبة ٢,٧٥% (٢٠١٨: ٢,٧٥%) من إجمالي دخل إجباره للمؤجر ابتداءً من سنة ٢٠٢٢ وحتى نهاية مدة عقد التأجير في سنة ٢٠٥٣.

د) القضايا القانونية

ضمن الأعمال الاعتيادية، تتعرض المجموعة لمطالبات قانونية. خصصت المجموعة بناءً على مشورة قانونية تم الحصول عليها مبالغ للمطالبات المتعلقة ببعض الموظفين.

هـ) الضمانات

وقعت الشركة إلى جانب مساهم آخر على ضمانات مشتركة والعديد من ضمانات الشركات مقابل القرض لأجل الذي تم الحصول عليه من قبل شركة المحرق مول ذ.م.م. من بنك تجاري. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لدى القرض قيمة مدرجة قدرها ٧,٠٥٩,٠١٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧,٣٣١,٢٢٩ دينار بحريني).

١٢ معلومات قطاعات الأعمال

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

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

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

الشقق الخدمائية تمثل أجنحة فريزر السيف - البحرين، التي تحقق دخلاً من تأجير شقق خدمائية مفروشة ومطاعم سياحية.

تملك وتشغل المجموعة مرافق الألعاب الترفيهية والتسلية في مختلف المجمعات التجارية الموجودة في مملكة البحرين بموجب أسمها التجاري ماجيك أيلاند.

كما تحقق المجموعة دخلاً من تأجير مساحات ترويجية ومواقف للسيارات بالإضافة 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 أنشطة المجموعة المنتجة لإيرادات التمويل على مستوى المجموعة ولا يتم تخصيصها بشكل فردي في القطاعات التشغيلية.

تخضع أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية للشروط التجارية الاعتيادية المماثلة للمعاملات التي تتم مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من استثمارات عقارية وأثاث ومعدات ومركبات وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى.

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

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرعية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

١٢ مبيعات قطاعات الأعمال (تمة)

التصنيف	القطاع الأخرى		القطاعات البحرية		القطاعات الأخرى		القطاعات البحرية		القطاعات الأخرى		القطاعات البحرية		القطاعات الأخرى	
	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
دخل من العمليات الخرجية	٤٣٠٨,٥٣٩	-	٤٧٥,١٨٤	-	٤٥٣,٦٢٢	-	٤٦٠,٩٢٢	-	٥١١,٥٨٣	-	٣,٣٧٢,٤٣٣	٣,٣١٤,٨٣٣	٣,٣١٤,٨٣٣	٣,٣١٤,٨٣٣
دخل ما بين القطاعات	-	(١٥,٠٤٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٥,٠٤٠	٦٥,٠٣٨	٦٥,٠٣٨	٦٥,٠٣٨
محصوفاً منها: تكلفة المبيعات	١,٠٤٠,١٧٣	(١٥,٠٤٠)	٢٤٦,٥٥٨	-	٣٢٠,٥٤٧	-	١٧٣,٨٩٢	-	١٥٧,٠١٣	-	١٨٤,٧٦٣	١٨٤,٧٦٣	١٨٤,٧٦٣	١٨٤,٧٦٣
إجمالي الربح (خسارة) دخل تشغيلي آخر	٣,٢٦٨,٣٦٦	٣,٢٩٧,٥٠٦	٢٢٨,٦٢٦	١٣٣,٠٧٥	٢٨٧,٠٣٠	-	٢٨٧,٠٣٠	-	٣٥٤,٥٧٠	-	٢,٧٥٢,٧١٠	٢,١٣٤,٨٦١	٢,١٣٤,٨٦١	٢,١٣٤,٨٦١
ربح من ودائع لأجل	٢٥٧,٦٥٤	٢٥٩,١٤٠	٤,٥٣٤	(٤,٥١٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الربح التشغيلي	٣,٥٢٦,٠٢٠	٣,٥٥٦,٦٤٦	٢٣٣,١٦٠	١٢٨,٥٥٨	٢٨٧,٠٣٠	-	٢٨٧,٠٣٠	-	٣٥٤,٥٧٠	-	٢,٧٥٢,٧١٠	٢,١٣٤,٨٦١	٢,١٣٤,٨٦١	٢,١٣٤,٨٦١
المصروفات	٤٩٠,٧٣٦	٤٧٨,٨٤٨	-	(٧٨,٧٩٣)	٦٧,٤٩٧	-	٦٧,٤٩٧	-	٩١,٤٠٩	-	٤٢٣,٢٣٩	٤٩٧,٢٣٢	٤٩٧,٢٣٢	٤٩٧,٢٣٢
تكاليف الموظفين	٣٤٠,٠٦٨	٣٧٦,٢٥٣	٢٩,٨٦٦	٢٤,٢٤٧	٧٧,٨٧٩	-	٧٧,٨٧٩	-	٩١,٣٢٦	-	٢٣٢,٢٢٣	٢٦٠,٦٤٠	٢٦٠,٦٤٠	٢٦٠,٦٤٠
علمية وإدارية وتسويقية	١٦١,٣١١	١٨٠,٠٣٨	٨٤,٠٧١	٨٣,٨٤٣	١٨,٣٣٨	-	١٨,٣٣٨	-	٢٠,١٣٨	-	٥٨,٩٠٢	٧٧,٠٥٧	٧٧,٠٥٧	٧٧,٠٥٧
استهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تبرعات ومساهمات خيرية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصص التأمينات	-	١٣٣,٩١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مؤقتة	-	١١٣,٥١٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تكاليف التمويل	١,١٠٥,٦٢٩	١,٢٢٣,٩٨٠	١١٣,٩٢٧	٢٨,٢٩٧	١٦٣,٧١٤	-	١٦٣,٧١٤	-	١٧١,٩١٣	-	٨٢٧,٩٧٨	١,٠٦٣,٧٧٠	١,٠٦٣,٧٧٠	١,٠٦٣,٧٧٠
الربح قبل حصة ربح المجموعة من الإستثمار في المشروع المشترك	٢,٤٥٥,٠٣٢	٢,٦٣٥,١٠٩	١١٩,٢٢٣	١٠٠,٢٦١	١٢٣,٣١٦	-	١٢٣,٣١٦	-	١٨٢,٦٥٧	-	١,٩٢٤,٧٣٢	٢,٠٧١,٠٩١	٢,٠٧١,٠٩١	٢,٠٧١,٠٩١
حصة (خسارة) ربح المجموعة من الإستثمار في المشروع المشترك	١٨,٤٩١	(٣,٣٨٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨,٤٩١	(٣,٣٨٩)	(٣,٣٨٩)	(٣,٣٨٩)
المجموع من الإستثمار في المشروع المشترك	٢,٤٧٣,٥٢٣	٢,٦٣١,٧٢٠	١١٩,٢٢٣	١٠٠,٢٦١	١٢٣,٣١٦	-	١٢٣,٣١٦	-	١٨٢,٦٥٧	-	١,٩٤٣,٢٢٣	٢,٠٦٧,٧٠٢	٢,٠٦٧,٧٠٢	٢,٠٦٧,٧٠٢
ربح القطاع للفترة	٢,٤٧٣,٥٢٣	٢,٦٣١,٧٢٠	١١٩,٢٢٣	١٠٠,٢٦١	١٢٣,٣١٦	-	١٢٣,٣١٦	-	١٨٢,٦٥٧	-	١,٩٤٣,٢٢٣	٢,٠٦٧,٧٠٢	٢,٠٦٧,٧٠٢	٢,٠٦٧,٧٠٢

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

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرعية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

١٢ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

التوحيد	السنة المنتهية في		الإستثمارات		القطاعات الأخرى		التربية والتعليمية		الخدمات الخدمية		المجمعات التجارية والعقارات		معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)						
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨							
السنة المنتهية في	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
٣٠ يونيو	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	
٨,٦٠٥,٠٧١	٨,٥٤٥,٧٦٥	-	-	(١٣٠,٠٧٨)	-	-	-	٩٠,٩٠٥٠٦	٨٧٢,١١٤	٩٧٥,٤١٧	١,٠٢٨,٣١٥	١,١٧٢,١٤٨	١,٦٤٥,٣٣٦	١,٣٠٠,٧٧٨	١,٣٠٠,٧٧٨	١,٦٤٥,٣٣٦	١,٣٠٠,٧٧٨	١,٣٠٠,٧٧٨	
-	-	-	(١٣٠,٠٧٨)	(١٣٠,٠٧٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٩٧٧,٢٨٥	١,٣٧٨,٤٢٤	-	(١٣٠,٠٧٨)	(١٣٠,٠٧٨)	-	-	٤٨٣,٥٣٠	٤٨٤,٤٠٧	٣٤٠,٧٢١	٣٠٩,٥٧٢	٣٠٩,٥٧٢	١,٢٣٣,٠٧٢	١,٢٣٣,٠٧٢	١,٢٣٣,٠٧٢	١,٢٣٣,٠٧٢	١,٢٣٣,٠٧٢	١,٢٣٣,٠٧٢	١,٢٣٣,٠٧٢	١,٢٣٣,٠٧٢
٦,١٧٧,٧٨١	٧,١١٣,٣٤١	-	-	-	-	-	٤٧٥,٩٧٦	٣٨٧,٧٠٧	٦٣٤,٦٥٦	٦٧٨,٧٤٣	٧١٨,٧٤٣	٥,١١٧,١٥٤	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١
٥١٧,٣٨٤	٥٥٣,٠٨٧	-	-	-	-	-	٩,٠٣٧	٧,٤٤٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١١,٣٧٠	٦٨,٠٧١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧,٣٠٦,٥٤٠	٧,٧٨٨,٤٩٩	-	-	-	-	-	٤٣٥,١١٣	٣٩٥,١٥٢	٦٣٤,٦٥٦	٧١٨,٧٤٣	٥,١١٧,١٥٤	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١	٦,٠٦٠,٨٩١
١,٠١٠,٢٢٥	٩٥٠,٩٠٢	-	-	-	-	-	-	-	١٣١,٦٤٨	١٢٥,٤١٢	٨٧٣,٥٧٧	٨٧٣,٥٧٧	٨٧٣,٥٧٧	٨٧٣,٥٧٧	٨٧٣,٥٧٧	٨٧٣,٥٧٧	٨٧٣,٥٧٧	٨٧٣,٥٧٧	٨٧٣,٥٧٧
٦٥٢,٨٩٥	٧٣٣,٥٧٦	-	-	-	-	-	٤٣,٣٩٠	٥٣,٤٦٣	١٦٨,٩٢٣	١٦٨,٩٢٣	١٨١,٨٨١	١٨١,٨٨١	١٨١,٨٨١	١٨١,٨٨١	١٨١,٨٨١	١٨١,٨٨١	١٨١,٨٨١	١٨١,٨٨١	١٨١,٨٨١
٣٠٩,٢٠٢	٣٦٥,٢٩٣	-	-	-	-	-	١١٧,٠٤٤	١٦٥,٨٣٧	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨	٣٦١,٥٨٨
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣١,٠٧٠	١٣٤,١٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١٩,٢٦٠	٢٤٦,٩٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,١٢٢,٦٥٢	٢,٩٣٠,٨٤٠	-	-	-	-	-	٢١,٤٣٤	٢١٩,٣٠٠	٣٤١,٧٢٩	٣٤١,٧٢٩	٢,٠٧٠,٤٨٩	٢,٠٧٠,٤٨٩	٢,٠٧٠,٤٨٩	٢,٠٧٠,٤٨٩	٢,٠٧٠,٤٨٩	٢,٠٧٠,٤٨٩	٢,٠٧٠,٤٨٩	٢,٠٧٠,٤٨٩	٢,٠٧٠,٤٨٩
٤,٦٨٣,٨٨٨	٤,٨٥٧,٦٥٩	-	-	-	-	-	٢٢٤,٥٧٩	١٧٥,٨٥٢	٢٩٧,٩٢٧	٣٧١,٧٦١	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥
٣٥,٥١٣	١,٠٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٧١٩,٤٠١	٤,٨٥٨,٧٠٠	-	-	-	-	-	٢٢٤,٥٧٩	١٧٥,٨٥٢	٢٩٧,٩٢٧	٣٧١,٧٦١	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥
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	٣٠ يونيو
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني	ديتال بحريني
١٦٨,٣٢٩,٠٨٤	١٦٨,٩٧٤,٢٠٠	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	٢,١٦٤,١٠٨	١٧٥,٨٥٢	٢٩٧,٩٢٧	٣٧١,٧٦١	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥
١٢٣,٨١٠,٣٢٧	١٢١,٩٢٣,٣٩٣	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	٢,١٦٤,١٠٨	١٧٥,٨٥٢	٢٩٧,٩٢٧	٣٧١,٧٦١	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥
١٢٣,٨١٠,٣٢٧	١٢١,٩٢٣,٣٩٣	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	(٤١,٠٧١,٤٢٢)	٢,١٦٤,١٠٨	١٧٥,٨٥٢	٢٩٧,٩٢٧	٣٧١,٧٦١	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥	٣,٥٤٦,٦٦٥

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

الربح قبل حصة ربح المجموعة من الاستثمار في حصة ربح المجموعة من الاستثمار في المشروع المشترك

المصروفات تكاليف الموظفين عامة والدارية وتسيوية استهلاك مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تبرعات ومساهمات خيرية مخصص الخسائر الائتمانية المئومة تكاليف التحويل

إجمالي الربح دخل تشغيلي آخر ربح من ودائع لأجل

دخل من العمليات الخرجية دخل ما بين القطاعات محسوماً منها: تكلفة المبيعات

الربح التشغيلي

المصروفات

تكاليف الموظفين

عامة والدارية وتسيوية

استهلاك

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تبرعات ومساهمات خيرية

مخصص الخسائر الائتمانية

المئومة

تكاليف التحويل

إجمالي الربح

دخل تشغيلي آخر

ربح من ودائع لأجل

دخل من العمليات الخرجية

دخل ما بين القطاعات

محسوماً منها: تكلفة المبيعات

١٣ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة 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:

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة دينار بحريني
٤٦٣,١١٦	١٨٦,٦٨١

شركة لاما العقارية ذ.م.م.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للسنة المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مكافآت قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	
١٢١,٧٦٠	٨٤,٨٥٠	٢٦,٤٠٠	٢٦,٤٥٠	
٢,٦٧٥	٢,٤٠٠	٨٠٠	١,٢٠٠	
٣٥٤,٤٣٥	٣١٧,٢٥٠	٢٧,٢٠٠	٢٧,٦٥٠	

تنتج الأرصدة القائمة في نهاية الفترة ضمن الأعمال الإعتيادية وهي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة فقط بعمل مخصص لإضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن استردادها. للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء).

فيما يلي تفاصيل إجمالي حصة الملكية المحتفظ بها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبلهم:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عدد الأسهم نسبة الملكية
٢,٢٠٩,٦١٠	٢,٦٠٩,٢١٠	
٤٨%	٥٧%	

١٤ قياس القيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية على ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وأرصده لدى بنك. تشتمل المطلوبات المالية على ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى وأرباح أسهم مستحقة لم يطالب بها بعد مستحقة الدفع وقرض لأجل والتي هي مدرجة بالتكلفة المطفأة. لم تكن هناك مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إن القيم المدرجة للأدوات المالية للمجموعة مثل النقد والأرصدة لدى البنك والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب بشكل معقول قيمها العادلة. ولذلك، لا يتطلب عمل إفصاح للقيمة العادلة لتلك الأدوات المالية.

١٤ قياس القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس أو يتم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً على أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهري على قياس قيمتها العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى ٢ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي لا يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت قد حدثت تحويلات فيما بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم تصنيفها - (استناداً إلى أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهري على قياس قيمتها العادلة ككل) في نهاية فترة إعداد كل تقرير مالي.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في تاريخ إعداد التقارير المالية:

قياس القيمة العادلة باستخدام

تاريخ التقييم	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	المجموع
٣٠ يونيو ٢٠١٩	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	١٣٦,٤٠٢,١٥٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	-	١٣٦,٤٠٢,١٥٣

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

الاستثمارات العقارية

قياس القيمة العادلة باستخدام

تاريخ التقييم	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	١١٥,٦٧٢,٧١٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	-	١١٥,٦٧٢,٧١٩

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

الاستثمارات العقارية

تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات العقارية من قبل المجموعة بناءً على التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مثنين مستقلين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. المثنين هم من شركات متخصصة في تقييم مثل هذه الأنواع من العقارات ولديهم خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات التي يتم تقييمها. تم اعتماد التقييمات بناءً على طريقة رسمية عائد الدخل. تعتقد الإدارة بأنه لا توجد أية تغيرات في أوضاع السوق خلال الفترة التي من شأنها إحداث تغيرات جوهرية في القيم العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٤ قياس القيمة العادلة (تتمة)

فيما يلي التغييرات في القيم العادلة للاستثمارات العقارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني
١١٣,٢٩٤,٧٢٣	١١٥,٦٧٢,٧١٩
١,٣٣٣,٢١٠	-
-	٢٠,٦٨١,٨٢٧
١,٠٢٤,١٩٦	-
٢٠,٥٩٠	٤٧,٦٠٧
<u>١١٥,٦٧٢,٧١٩</u>	<u>١٣٦,٤٠٢,١٥٣</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
تحويلات من عقارات ومعدات وأثاث
مكسب غير محقق للقيمة العادلة
النفقات المتكبدة خلال الفترة / السنة