

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
(مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٦

هاتف: +٩٧٣ ١٧٥٣ ٥٤٥٥
فاكس: +٩٧٣ ١٧٥٣ ٥٤٠٥
manama@bh.ey.com
ey.com/mena
سجل تجاري رقم - ٦٧٠٠

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٤٠
طابق ١٤، البرج الجنوبي
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة، مملكة البحرين

EY
لبنس عالمياً
أفضل للعمل

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 "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والتي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في الحقوق لفترة السنة 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 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 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 نبدي 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

سجل قيد الشريك رقم ١١٥

٢٠ يوليو ٢٠١٦

المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ متقنة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٣,٢٠٤,١٣٧	٢,٨١٩,٦٢٠		موجودات غير متداولة
٣١,٢٩٩	٨٦,٩٨٣		أثاث ومعدات ومركبات
١١٠,٦٨٢,٧٣٤	١١٠,٧٥٣,١٨١		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٥,٥٨٩,٢٩٩	٥,٩٥٥,٥٣٦		إستثمارات عقارية
			إستثمار في مشروع مشترك
١١٩,٥٠٧,٤٦٩	١١٩,٦١٥,٣٢٠		
١,٣٧٥,٢٩١	١,٥٦٣,٣٢٤		موجودات متداولة
٢١,٠٦٠,٣٣٢	٢٠,٤١٢,٢١٣	٣	نعم تجارية متينة ونعم أخرى نقد وأرصدة لدى البنك
٢٢,٤٣٥,٦٢٣	٢١,٩٧٥,٥٣٧		
١٤١,٩٤٣,٠٩٢	١٤١,٥٩٠,٨٥٧		مجموع الموجودات
			الحقوق والمطلوبات
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		الحقوق
١٨,١١٠,٠٠٠	١٨,١١٠,٠٠٠		رأس المال
١٥٣,٩٢٣	١٩٠,٢٦٥		احتياطي قانوني
٧٠,٥٧٣,٢٦٢	٦٩,٥٠٦,٧٥٥		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
			أرباح مبقاة
١٣٤,٨٣٧,١٨٥	١٣٣,٨٠٧,٠٢٠		مجموع الحقوق
			المطلوبات
٢٤٢,١١٨	٢٦١,٨٨٣		مطلوب غير متداول
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٩٠٧,٨٥٦	٥,٤٣٤,٤٤٢	٥	مطلوبات متداولة
١,٩٥٥,٩٣٣	٢,٠٨٧,٥١٢		أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٦,٨٦٣,٧٨٩	٧,٥٢١,٩٥٤		نعم تجارية دائنة ونعم أخرى
٧,١٠٥,٩٠٧	٧,٧٨٣,٨٣٧		مجموع المطلوبات
١٤١,٩٤٣,٠٩٢	١٤١,٥٩٠,٨٥٧		مجموع الحقوق والمطلوبات



أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي



مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٤,٨٠٢,٤٥٣	٥,٠٩٢,٢٢٥	٢,٤٥٩,١٨٥	٢,٥٥٧,٠٦٠	الدخل
١,٢١٨,٦٦٨	١,٢١١,٤١٤	٥٨١,٠٣٣	٥٥٧,٣٢٣	دخل إيجارات العقار ورسوم الخدمة
٨١٨,٤٣١	٨١٢,١٢٧	٣٧٩,٨٧٠	٣٨٨,٨٩٥	الدخل من الشقق الخدمائية
٦,٨٣٩,٥٥٢	٧,١١٥,٧٦٦	٣,٤٢٠,٠٨٨	٣,٥٠٣,٢٧٨	دخل الأنشطة الترفيهية
١,٢٤٣,١٣٣	١,٣٤٣,٩١٢	٦٨٢,٥٢٠	٧٤٣,٦٠٢	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٥,٥٩٦,٤١٩	٥,٧٧١,٨٥٤	٢,٧٣٧,٥٦٨	٢,٧٥٩,٦٧٦	إجمالي الربح
٥٧١,٣٠١	٥٩٨,٨٢٨	٢٦٧,٣٤١	٢٨٢,٥٤٢	دخل تشغيلي آخر
١٨٥,٢٥٥	٢٣٠,٢٥٨	٩٥,٣٥٩	١٠٠,٢٢٦	ربح من ودائع لأجل
٦,٣٥٢,٩٧٥	٦,٦٠٠,٩٤٠	٣,١٠٠,٢٦٨	٣,١٤٢,٤٤٤	الربح التشغيلي
٨٤٥,٩٥٢	٩٤٦,٢٤٥	٤٢٩,١٦٦	٤٨٨,١٤٢	المصروفات
٧٣٧,١٦٨	٧٠٠,٣٩٧	٣٣٣,٩٣٨	٣٢٩,١٥٣	تكاليف الموظفين
٣٢٥,٦٨١	٣١٣,٤١٢	١٦٦,٦٥١	١٥٦,٢٢٤	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
٢١٠,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	-	-	إستهلاك
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-	٩ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تبرعات ومساهمات خيرية
١٣,٠٠٠	١٤١,٧٨٨	-	٦٤,٢٨٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٢٩٧,٣٠١	٢,٤٧٧,٣٤٢	٩٢٩,٧٥٥	١,٠٣٧,٨٠٧	
٢٩٦,١٣٢	٣٦٦,٢٣٧	١٩٦,٤٦١	١٨٨,٩٤٦	حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
٤,٣٥١,٨٠٦	٤,٤٨٩,٨٣٥	٢,٣٦٦,٩٧٤	٢,٢٩٣,٥٨٣	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
٩,٤٦ فلس	٩,٧٦ فلس	٥,١٥ فلس	٤,٩٩ فلس	٦ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح



أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي



مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيب
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
٤,٣٥١,٨٠٦	٤,٤٨٩,٨٣٥	الأنشطة التشغيلية
٤٤٥,٥٥١	٤٢٧,٧١٩	الربح للفترة
(١٨٥,٢٥٥)	(٢٣٠,٢٥٨)	تعديلات للبنود التالية:
١٣,٠٠٠	١٤١,٧٨٨	استهلاك
٢١٠,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	ربح من ودائع لأجل
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٥,٥٠٤	٣٣,٧٥١	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,١٤١	-	تبرعات ومساهمات خيرية
(٢٩٦,١٣٢)	(٣٦٦,٢٣٧)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٧٤٩,١١٥	٤,٨٧٢,٠٩٨	إستبعاد مصروفات الشركة البينية
		حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤٦,٠٩٢)	(٣٥٤,٠٧٩)	تغيرات في رأس المال العامل:
١٥٩,١١٥	١٤٤,٨٠٦	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٤,٨٦٢,١٣٨	٤,٦٦٢,٨٢٥	
(٨,٨٨٦)	-	استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات
(٦,٧٠٣)	(١٣,٩٨٦)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢١٠,٥٠٠)	(٢١٠,٥٠٠)	مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٦٧,٩٦٩)	(١٧٨,٢٢٧)	تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة
٤,٤٦٨,٠٨٠	٤,٢٦٠,١١٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥,٦٨٧,٤١٥)	(٢١١,٣٢٦)	صافي التغيرات في ودائع لأجل
٩٤,٧٣٦	٢٥٤,٥١٦	ربح مستلم من ودائع لأجل
(٢٥٣,٦١٧)	(٥٢,٨١١)	شراء أثاث ومعدات ومركبات
(٢٠,١٠٨)	(٥٥,٦٨٤)	نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	(٦٠,٨٣٨)	إضافات إلى إستثمارات عقارية
(٥,٨٦٦,٤٠٤)	(١٢٦,١٤٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤,٤٧٥,٣٧٤)	(٤,٩٩٣,٤١٤)	أرباح أسهم مدفوعة
٣٣٦,١٢١	٥,٠٤١,٦٠٤	تغيرات في أرصدة لدى البنك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
(٤,١٣٩,٢٥٣)	٤٨,١٩٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٥,٥٣٧,٥٧٧)	٤,١٨٢,١٥٩	الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦,٤٨٤,٢٣٧	١,٨٩٦,٠٥٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٩٤٦,٦٦٠	٦,٠٧٨,٢١٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
		بنود غير نقدية:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قامت المجموعة بتحويل مبلغ وقدره ٤٤٣,٦٠٣ دينار بحريني من أعمال رأسمالية قيد قيد التنفيذ إلى أثاث ومعدات ومركبات. تم خصم هذه المبالغ من قائمة التدفقات النقدية.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في الحقوق
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

	المجموع دينار بحريني	ارباح مقابلة دينار بحريني	احتياطي استبدال ااثات وتركيبات دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	رأس المال دينار بحريني	ايضاح
	١٣٤,٨٣٧,١٨٥	٧٠,٥٧٢,٢٦٢	١٥٢,٩٢٣	١٨,١١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
	٤,٤٨٩,٨٣٥	٤,٤٨٩,٨٣٥	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
	(٥,٥٢٠,٠٠٠)	(٥,٥٢٠,٠٠٠)	-	-	-	ارباح اسهم معقنة لسنة ٢٠١٥
	-	(٣٦,٣٤٢)	٣٦,٣٤٢	-	-	محول إلى احتياطي استبدال ااثات وتركيبات
	١٣٣,٨٠٧,٠٢٠	٦٩,٥٠٦,٧٥٥	١٩٠,٢٦٥	١٨,١١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
	١٣٠,٠٥٨,٠٧٥	٦٦,٧٨٣,١١٢	١٤٩,٩٦٣	١٧,١٢٥,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
	٤,٣٥١,٨٠٦	٤,٣٥١,٨٠٦	-	-	-	مجموع الدخل الشامل
	(٥,٠٦٠,٠٠٠)	(٥,٠٦٠,٠٠٠)	-	-	-	ارباح اسهم معقنة لسنة ٢٠١٤
	-	(٣٦,٥٦٠)	٣٦,٥٦٠	-	-	محول إلى احتياطي استبدال ااثات وتركيبات
	(٨,٨٨٦)	-	(٨,٨٨٦)	-	-	استخدام مباشر لاحتياطي استبدال ااثات وتركيبات
	١٢٩,٣٤٠,٩٩٥	٦٦,٠٣٨,٣٥٨	١٧٧,٦٣٧	١٧,١٢٥,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

* تتضمن الأرباح المعقنة على مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٥: ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني) للشركة التابعة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ 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. وإن العنوان البريدي لمكتبها الرئيسي هو ص.ب ٢٠٠٨٤، مبنى ٢١٠٢، طريق ٢٨٢٥، مجمع ٤٢٨، ضاحية السيف، 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 الفندق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لخدمات إدارة السياحة.

يشار إلى الشركة وشركتها التابعة المملوكة بالكامل معاً "بالمجموعة".

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 وعقارات في مملكة البحرين وتُشغل ماجك أيلاند والمرافق والألعاب الترفيهية.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٦.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب إن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

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 ٢٠١٥، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة النافذة من ١ يناير ٢٠١٦.

بالرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تم تطبيقها لأول مرة في سنة ٢٠١٦، إلا أنه ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد هي موضحة أدناه:

التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨: المتعلق بتوضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

توضح التعديلات المبدأ في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ بأن الإيرادات تعكس نمطاً من المنافع الاقتصادية الناتجة عن العمليات التشغيلية (والتي تعد الموجودات جزءاً منها) بدلاً من المنافع الاقتصادية التي يتم استهلاكها من خلال استخدام الموجودات. ونتيجة لذلك، لا يمكن استخدام الأسلوب القائم على الإيراد لاستهلاك العقارات والألات والمعدات، ويمكن استخدامها فقط في حالات محدودة جداً لإطفاء الموجودات غير الملموسة. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة نظراً لأن المجموعة لا تستخدم الأسلوب القائم على الإيراد لاستهلاك موجوداتها غير المتداولة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧: المتعلق باستخدام طريقة الحقوق في القوائم المالية المنفصلة ستسمح بالتعديلات للمؤسسات باستخدام طريقة الحقوق لحساب الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في قوائمها المالية المنفصلة. سيتعين على المؤسسات التي سبق لها تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويختاروا تطبيق طريقة الحقوق على قوائمها المالية المنفصلة بتطبيق هذا التغيير بأثر رجعي. سيتعين على المتبنين للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة واختاروا استخدام طريقة الحقوق على قوائمها المالية المنفصلة، تطبيق هذه الطريقة من تاريخ الانتقال إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤: معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية يوضح التعديل بأن الإفصاحات المرحلية المطلوبة يجب أن تكون إما في القوائم المالية المرحلية أو أن تدرج بإسناد توافقي بين القوائم المالية المرحلية وحيثما يتم تضمينها في التقرير المالي المرحلي (على سبيل المثال، في تقرير تعليق الإدارة أو تقرير المخاطر). يجب أن تكون المعلومات الأخرى ضمن التقرير المالي المرحلي متاحة للمستخدمين بنفس الشروط كالقوائم المالية المرحلية وفي الوقت نفسه. هذا التعديل ليس له أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

فيما يلي المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى المطبقة لأول مرة في سنة ٢٠١٦. ومع ذلك، فإنها ليس لها أي تأثير على القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ المتعلق بالحسابات التنظيمية المؤجلة؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ المتعلق بالترتيبات المشتركة؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١؛ المتعلق بالعقارات والآلات والمعدات والزراعة؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ المتعلق بعرض القوائم المالية؛ و
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ المتعلق بالقوائم المالية الموحدة، الإفصاح عن الحصص في المؤسسات الأخرى والاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ المتعلق بالموجودات غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ المتعلق بالأدوات المالية: الإفصاحات؛ و
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ المتعلق بمزايا الموظفين.

٣ 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 ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني
١٦,٧٠٦,٦٦٢	٢١,٠٦٠,٣٣٢	٢٠,٤١٢,٢١٣
(١٤,٧٤٢,٠٦٠)	(١٣,٥٦٦,١٧٥)	(١٣,٧٧٧,٥٠١)
(١,٠١٧,٩٤٢)	(٥,٥٩٨,١٠٠)	(٥٥٦,٤٩٦)
٩٤٦,٦٦٠	١,٨٩٦,٠٥٧	٦,٠٧٨,٢١٦

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*

٣ نقد وأرصدة لدى البنك (تتمة)

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 ١,٢٠% إلى ٣,٥٠% كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١,٦٠% إلى ٤,٠٠%).

* لمزيد من التفاصيل عن أرباح أسهم لم يطالب بها بعد، راجع إيضاح ٥.

٤ أرباح أسهم معلنة

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٦، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١٢ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٥,٥٢٠,٠٠٠ دينار بحريني. بلغت الأرباح المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٥ وما قبل ٤,٩٩٣,٤١٤ دينار بحريني.

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٥، وافق مساهمو الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١١ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٥,٠٦٠,٠٠٠ دينار بحريني. بلغت الأرباح المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٤ وما قبل ٤,٨١٠,٩٠٧ دينار بحريني.

٥ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

٣٠ يونيو ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	
٤,٦٥٨,٧٦٣	٤,٦٥٨,٧٦٣	٤,٩٠٧,٨٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٠٦٠,٠٠٠	٥,٠٦٠,٠٠٠	٥,٥٢٠,٠٠٠	أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٤)
(٤,٤٧٥,٣٧٤)	(٤,٨١٠,٩٠٧)	(٤,٩٩٣,٤١٤)	أرباح أسهم مدفوعة
<u>٥,٢٤٣,٣٨٩</u>	<u>٤,٩٠٧,٨٥٦</u>	<u>٥,٤٣٤,٤٤٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ الربح للسهم

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٥ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ مراجعة	
٤,٣٥١,٨٠٦	٤,٤٨٩,٨٣٥	٢,٣٦٦,٩٧٤	٢,٢٩٣,٥٨٣	الربح للفترة - بالدينار البحريني
<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>٩,٤٦</u> فلس	<u>٩,٧٦</u> فلس	<u>٥,١٥</u> فلس	<u>٤,٩٩</u> 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.

٧ إرتباطات والتزامات محتملة

(أ) إرتباطات النفقات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
١١٥,٠٨٠	٢٤٩,٤٨٠

أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجيك أيلاند

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٢٧,٦٩٥	٢٢,٧٧٨

المحرق سيف مول

(ب) إرتباطات عقود التأجير التشغيلية

أبرمت المجموعة عقود تأجير تشغيلية مع مجمعات تجارية في مملكة البحرين لتشغيل مرافق الترفيه والتسلية. تم تضمين حصة المجموعة في عقود التأجير التشغيلية للمشروع المشترك المتعلقة بالمحرق سيف مول في إجمالي الإرتباطات المفصّل عنها التالية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٤,١٤٥,٨٣٣	٤,٠٨٣,٣٣٣
٤,٧٧٠,٨٣٣	٤,٧٠٨,٣٣٣

خلال سنة واحدة

بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

(ج) إرتباطات أخرى

يتوقع بأن تدفع شركة المحرق مول ذ.م.م. نسبة عوائد حقوق ملكية بنسبة ٢,٧٥% من إجمالي دخل إيجاره المستحق القبض ابتداءً من سنة ٢٠٢٢ وحتى نهاية مدة عقد التأجير في سنة ٢٠٥٢.

٧ إرتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

د) القضايا القانونية

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

هـ) الضمانات

وقعت الشركة وطرفين آخرين على ضمانات مشتركة وأخرى تجارية مقابل قرض لأجل بقيمة ٢٦,٢٥ مليون دولار أمريكي تم الحصول عليه من قبل شركة المحرق مول ذ.م.م. من مؤسسة مالية.

٨ 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 والأنشطة الترفيهية

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

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 إسمها 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 وإستثمارات عقارية وذمم تجارية مدنية 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 ٢٠ يونيو ٢٠١٢ (مراجعة)

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تمة)

القطاع	القطاعات الأخرى		القطاعات البحرية		القطاعات السكنية		القطاعات التجارية والعقارات		القطاعات المتشعبة في ٢٠ يونيو
	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دخل من المبيعات	٢,٥٠٢,٢٧٨	-	٣٧٩,٨٧٠	٢٨٨,٨٩٥	٥٨١,٠٣٣	٥٥٧,٣٢٣	٢,٤٥٩,١٨٥	٢,٥٥٧,٠٦٠	
الخرج	-	(٥٥,١٨٥)	-	-	-	-	٥٥,١٨٥	٥٥,١٨٥	
دخل ما بين القطاعات	٢,٥٠٢,٢٧٨	(٥٥,١٨٥)	٣٧٩,٨٧٠	٢٨٨,٨٩٥	٥٨١,٠٣٣	٥٥٧,٣٢٣	٢,٤٥٩,١٨٥	٢,٥٥٧,٠٦٠	
معمراً بنياً: تكلفة	٧٤٣,٦٠٢	(٥٥,١٨٥)	٢٦١,١٢٣	٢٧٣,٢٣٨	١٨٢,٨١٨	١٩٤,٨٤٦	٢٩٣,٧٦٤	٣٢٠,٧٠٣	
إجمالي الربح	٢,٧٥٩,٦٧٦	-	١١٨,٧٤٧	١١٥,٦٥٧	٣٩٨,٢١٥	٣٦٢,٤٧٧	٢,٢٢٠,٦٠٦	٢,٢٨١,٥٤٢	
دخل تشغيلي آخر	٢١٧,٣٤١	-	-	-	-	-	-	-	
ربح من وبيع لأجل	٩٥,٣٥٩	-	-	-	-	-	-	-	
الربح التشغيلي	٣,١٤٢,٤٤٤	-	١١٨,٧٤٧	١١٥,٦٥٧	٣٩٨,٢١٥	٣٦٢,٤٧٧	٢,٢٢٠,٦٠٦	٢,٢٨١,٥٤٢	
المصروفات	٤٨٨,١٤٢	-	-	-	٧٠,٤١٣	٦٩,٨٧٨	٣٥٨,٧٥٢	٤١٨,٢٦٤	
تكلفة الموظفين	٣٢٩,١٥٣	-	٢٤,٣٠١	١٠,٥٢٧	٩٥,٨٣٤	٩٩,٩٩٩	٢١٣,٩٠٣	٢١٨,٦٢٧	
عامة وإدارية وتسويقية	١٥١,٢٢٤	-	٩٣,٣٣٧	٨٩,٨٤٧	١٤,٠٦٠	١٧,٦٢١	٥٩,٢٥٤	٤٨,٧٥٦	
إعلانية	-	-	-	-	-	-	-	-	
استهلاك	٦٤,٢٨٨	-	-	-	-	-	-	٦٤,٢٨٨	
مخصص الديون	-	-	-	-	-	-	-	-	
المشرك في أرباحها	٢,١٧٠,٥١٣	-	١,٢٠٩	١٥,٢٨٣	٢١٧,٩٠٨	١٧٤,٩٧٩	١,٥٨٨,٦٩٦	١,٥٣١,٦٠٧	
حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك	١٩٦,٤٦١	-	-	-	-	-	١٩٦,٤٦١	١٨٨,٩٤٦	
ربح القطاع الفترة	٢,٣٦٦,١٧٤	-	١,٢٠٩	١٥,٢٨٣	٢١٧,٩٠٨	١٧٤,٩٧٩	١,٧٨٥,١٥٧	١,٧٢٠,٥٥٣	

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تمة)

البيانات الشهرية المنتهية في
٣٠ يونيو

التوضيح	البيانات الشهرية المنتهية في		البيانات الشهرية المنتهية في		البيانات الشهرية المنتهية في		البيانات الشهرية المنتهية في		البيانات الشهرية المنتهية في		البيانات الشهرية المنتهية في		البيانات الشهرية المنتهية في		البيانات الشهرية المنتهية في		
	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٢٤٢,١٢٣	١,٣٤٢,٩١٢	(١١٠,٣٧٠)	(١١٠,٣٧٠)	(١١٠,٣٧٠)	-	-	٥١٠,٥٥٦	٥٣٨,٢٤٩	٣٥٢,٤٨٥	٣٨٦,٨١٣	٤٨٦,٤٢٢	٤٨٦,٤٢٢	٤٨٦,٤٢٢	٤٨٦,٤٢٢	٤٨٦,٤٢٢	٤٨٦,٤٢٢	
٥,٥٩٦,٤١٩	٥,٧٧١,٨٥٤	-	-	-	-	-	٢٠٧,٨٧٥	٢٧٢,٨٧٨	٨٦٥,١٨٢	٨٢٤,٥٥٦	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	
٥٧١,٣٠١	٥٩٨,٨٢٨	-	-	-	-	-	١,١٨٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٨٥,٢٥٥	٢٣٠,٢٥٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦,٣٥٢,٩٧٥	٦,٦٠٠,٩٤٠	-	-	-	-	-	٢٠٩,٠٦١	٢٧٢,٨٧٨	٨٦٥,١٨٢	٨٢٤,٥٥٦	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	٤,٤٢٢,٣٦١	
٨٤٥,٩٥٢	٩٤٦,٢٤٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٧٢٧,١٦٨	٧٠٠,٣٩٧	-	-	-	-	-	٥٢,٨٥٢	٢٨,٣٠٦	٢٠٣,٢٤٩	٢٢١,١٠٦	٧٠٦,٠٨٩	٨٠٧,٩١٢	٨٠٧,٩١٢	٨٠٧,٩١٢	٨٠٧,٩١٢	٨٠٧,٩١٢	
٢٣٥,٦٨١	٢١٣,٤١٢	-	-	-	-	-	١٧٩,٧٨٢	١٧٩,٧٨٢	٢٨,٩٢٨	٢٨,٩٢٨	١١٨,٩٢١	١١٨,٩٢١	١١٨,٩٢١	١١٨,٩٢١	١١٨,٩٢١	١١٨,٩٢١	
٢١٠,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٣,٠٠٠	١٤٦,٧٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤,٥٥٠,٦٧٤	٤,١٢٢,٥٩٨	-	-	-	-	-	٧٧,٤٢٦	٦٥,٨١٠	٤٩٦,٦٢٢	٤٢٨,٥٩٨	٢,٧٣٠,٢٤٥	٢,٧٣٠,٢٤٥	٢,٧٣٠,٢٤٥	٢,٧٣٠,٢٤٥	٢,٧٣٠,٢٤٥	٢,٧٣٠,٢٤٥	
٢٩٦,١٢٢	٣٦٦,٢٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٩٦,١٢٢	٣٦٦,٢٣٧	٣٦٦,٢٣٧	٣٦٦,٢٣٧	٣٦٦,٢٣٧	٣٦٦,٢٣٧	
٤,٢٥١,٨٠٦	٤,٤٨٩,٨٣٥	-	-	-	-	-	٧٧,٤٢٦	٦٥,٨١٠	٤٩٦,٦٢٢	٤٢٨,٥٩٨	٢,٠٢٦,٣٧٧	٢,٠٢٦,٣٧٧	٢,٠٢٦,٣٧٧	٢,٠٢٦,٣٧٧	٢,٠٢٦,٣٧٧	٢,٠٢٦,٣٧٧	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
١٤١,٩٤٢,٠٢٢	١٤١,٥٩٠,٨٥٧	(١,١٨٦,٨٥٦)	(١,١٨٦,٨٥٦)	(٥,١١٢,٥٥٩)	(٥,١١٢,٥٥٩)	-	٢,١٤٢,١٢٠	٢,٣٥٩,٤٥٢	١٧,٦٦٧,٤٠٠	١٧,٦٠٩,١٢٤	١٣٢,٨٢٠,٤٢٨	١٣٢,٨٢٠,٤٢٨	١٣٢,٨٢٠,٤٢٨	١٣٢,٨٢٠,٤٢٨	١٣٢,٨٢٠,٤٢٨	١٣٢,٨٢٠,٤٢٨	
٧,١٠٥,١٠٧	٧,٧٨٢,٨٢٧	(٦,١٨٦,٨٥٦)	(٦,١٨٦,٨٥٦)	(٥,٢١٢,٨٥٩)	(٥,٢١٢,٨٥٩)	-	-	-	٦,٤٢٧,٤٤٧	٥,٩٤٤,٩٨٢	٦,٨٥٥,٢١٦	٦,٨٥٥,٢١٦	٦,٨٥٥,٢١٦	٦,٨٥٥,٢١٦	٦,٨٥٥,٢١٦	٦,٨٥٥,٢١٦	

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

٩ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة 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:

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		شركة المحرق مول ذ.م.م. (المشروع المشترك):
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	- تكلفة المبيعات
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	- دخل تشغيلي آخر
٢١,٣٣٥	٢٥,٦٠٢	١٢,٨٠١	١٢,٨٠١	
١٠١,٥٣٨	٩٢,٩٤٧	٤٤,٤٢٧	٣٣,٨٥١	

لدى الشركة اتفاقية خدمات عقارية قائمة مع شركة المحرق مول ذ.م.م.، وهي مشروع مشترك، وذلك لتقديم خدمات إدارة وتطوير العقار، إدارة عقود التأجير، التنسيق مع المستأجرين، إدارة التأسيس وإدارة التسويق. يتم تضمين رسوم تلك الخدمات في الدخل التشغيلي الأخر في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل.

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

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة		شركة المحرق مول ذ.م.م.
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٤٠,٥٤٦	٢٠١,٩٨٧	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مكافآت قصيرة الأجل للإدارة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	مكافآت نهاية الخدمة للإدارة
٢١٠,٥٠٠	٢١٠,٥٠٠	-	-	
٨١,٧٣٥	١٢١,٦٠٠	٢٩,٨٠٠	٥٠,٨٠٠	
٤,٠٥٠	٤,٠٥٠	٢,٠٢٥	٢,٠٢٥	
٢٩٦,٢٨٥	٣٣٦,١٥٠	٣١,٨٢٥	٥٢,٨٢٥	

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة الناتجة ضمن الأعمال الاعتيادية هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص إضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن إستردادها. للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ يونيو ٢٠١٥: لا شيء).

٩ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

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	٣١ ديسمبر	عدد الأسهم	نسبة الملكية
٢٠١٦	٢٠١٥	١,٨٧٧,٦٨٠	١,٩٢٧,٦٨٠
%٠,٤١	%٠,٤٢		

١٠ قياس القيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية على ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وأرصده لدى البنك. تشتمل المطلوبات المالية على ذمم دائنة وذمم أخرى وأرباح أسهم مستحقة لم يطالب بها بعد مستحقة الدفع والتي هي مدرجة بالتكلفة المطفأة.

إن القيم المدرجة للأدوات المالية للمجموعة مثل النقد والأرصدة لدى البنك وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وذمم دائنة وذمم أخرى تقارب بشكل معقول قيمها العادلة. ولذلك، لا يتطلب عمل إفصاح للقيمة العادلة للأدوات المالية تلك.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في تاريخ إعداد التقرير المالية:

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٦	الإستثمارات العقارية
١١٠,٦٨٢,٧٣٤	١١٠,٦٨٢,٧٣٤	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الإستثمارات العقارية
قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الإستثمارات العقارية
١١٠,٦٨٢,٧٣٤	١١٠,٦٨٢,٧٣٤	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الإستثمارات العقارية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، تعتقد الإدارة بأن التقييم العادل للإستثمارات العقارية التي تم إجرائها مؤخراً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها المدرجة.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.