

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

(مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٧

هاتف: +٩٧٣ ١٧٥٣ ٥٤٥٥
فاكس: +٩٧٣ ١٧٥٣ ٥٤٠٥
manama@bh.ey.com
ey.com/mena
سجل تجاري رقم -٢٩٩٧٧ / ٦٧٠٠

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٤٠
طابق ١٠، البرج الشرقي
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة، مملكة البحرين



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 "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة 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 مسؤوليتنا 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 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 و يونغ

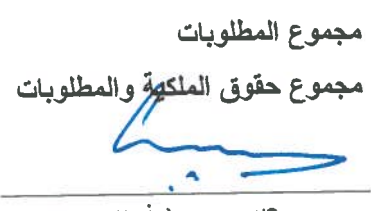
٧ مايو ٢٠١٧
المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ منقحة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٢٤,٣١٠,٠٣٨	٢٣,٩٦٠,٧٢٤		موجودات غير متداولة
١٧٥,٨٤٢	٣٨٥,٢٦٨		أثاث ومعدات ومركبات
١١١,٨٠٠,٨٤٠	١١١,٨٠٠,٨٤٠		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٨,٦٥٧,٣٥٦	٨,٦٧٥,١٩٣		إستثمارات عقارية
١٤٤,٩٤٤,٠٧٦	١٤٤,٨٢٢,٠٢٥		إستثمار في مشروع مشترك
١,٧٤٧,٥٥٣	١,٣٦٧,٠٠٨		موجودات متداولة
١٥,٩٠٨,٦٨٠	١٥,٣٢٩,٠٧١	٣	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
١٧,٦٥٦,٢٣٣	١٦,٦٩٦,٠٧٨		نقد وأرصدة لدى البنك
١٦٢,٦٠٠,٣٠٩	١٦١,٥١٨,١٠٤		مجموع الموجودات
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٩,٢١٠,٠٠٠	١٩,٢١٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٢١٨,٢٧٠	٢٣٣,٦٦٢		رأس المال
٧٤,٨٤٥,٨٣١	٧٠,٧١٤,٣٣٠		احتياطي قانوني
١٤٠,٢٧٤,١٠١	١٣٦,١٥٧,٩٩٢		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٣,١٩٩,٧٠٥	٣,٣٢٠,٨٩١		أرباح مبقاة
١٤٣,٤٧٣,٨٠٦	١٣٩,٤٧٨,٨٨٣		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
٨,٦٤٣,٦٣١	٨,٢٠٦,٥٨٣		حقوق غير مسيطرة
٢٩١,٤٨٥	٢٩٢,٨٥٦		مجموع حقوق الملكية
٨,٩٣٥,١١٦	٨,٤٩٩,٤٣٩		المطلوبات
٥,٢٢٠,٣٤٧	٨,٥٣٢,٠٣٣	٥	مطلوبات غير متداولة
٤,٢٢٢,٠٨٢	٤,٠٠٩,١٣٩		قرض لأجل
٧٤٨,٩٥٨	٩٩٨,٦١٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,١٩١,٣٨٧	١٣,٥٣٩,٧٨٢		مطلوبات متداولة
١٩,١٢٦,٥٠٣	٢٢,٠٣٩,٢٢١		أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
١٦٢,٦٠٠,٣٠٩	١٦١,٥١٨,١٠٤		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
			قرض لأجل
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي


مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة



عيسى محمد نجيبى
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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
		الدخل
٢,٥٣٥,١٦٥	٣,٤٧٧,٥٣٧	دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة
٦٥٤,٠٩١	٥١٣,٠٦٠	الدخل من الشقق الخدماتية
٤٢٣,٢٣٢	٤٠١,٣٩١	دخل الأنشطة الترفيهية
٣,٦١٢,٤٨٨	٤,٣٩١,٩٨٨	
٦٠٠,٣١٠	٧٨٦,٢٨٤	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٣,٠١٢,١٧٨	٣,٦٠٥,٧٠٤	إجمالي الربح
٣١٦,٢٨٦	١٩٧,٦٤٥	دخل تشغيلي آخر
١٣٠,٠٣٢	٨٢,٤٧٤	ربح من ودائع لأجل
٣,٤٥٨,٤٩٦	٣,٨٨٥,٨٢٣	الربح التشغيلي
		المصروفات
٤٥٨,١٠٣	٤٥٥,١٢٨	تكاليف الموظفين
٣٧١,٢٤٤	٣١١,٩٥٥	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
١٥٧,١٨٨	١٦١,٥٥٧	استهلاك
٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	تبرعات ومساهمات خيرية
٧٧,٥٠٠	٣٦,٣٩٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,٠١٨,٩٦١	٢,٥٢٥,٧٨٤	ربح من العمليات
-	(٩٨,٥٤٤)	تكاليف التمويل
١٧٧,٢٩١	١٧,٨٣٧	حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
٢,١٩٦,٢٥٢	٢,٤٤٥,٠٧٧	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
٤,٧٧ فلس	٥,٠٥ فلس	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح
		العائد إلى:
٢,١٩٦,٢٥٢	٢,٣٢٣,٨٩١	حاملو أسهم الشركة الأم
-	١٢١,١٨٦	حقوق غير مسيطرة
٢,١٩٦,٢٥٢	٢,٤٤٥,٠٧٧	


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.

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح
٢,١٩٦,٢٥٢	٢,٤٤٥,٠٧٧	
٢١٦,٤٠٦	٣٥٨,٨٦٢	
(١٣٠,٠٣٢)	(٨٢,٤٧٤)	
٧٧,٥٠٠	٣٦,٣٩٩	
-	٩٨,٥٤٤	
٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	
١٦,٩٢٢	١٦,١١٨	
(١٧٧,٢٩١)	(١٧,٨٣٧)	
٢,٥٧٥,٢٥٧	٣,٢٤٩,٦٨٩	
(١٩٩,٢٦٤)	٣٤٥,٣٢١	
(١٦٤,٥٥٢)	(٣٦٦,٩٥٥)	
٢,٢١١,٤٤١	٣,٢٢٨,٠٥٥	
(٨٤١)	(١٤,٧٤٧)	
(٢١٠,٥٠٠)	(٢٣٠,٠٠٠)	
(١,٠٥١)	(١٠,٩٨٨)	
١,٩٩٩,٠٤٩	٢,٩٧٢,٣٢٠	
(٥١٩,٥٥٥)	٢,٧٨١,٧٥٣	
٩٤,٤١٥	٨١,٢٩٩	
(٢٧,٤٩٦)	(٩,٥٤٨)	
(٩,٧٦١)	(٢٠٩,٤٢٦)	
(٢٦,٧٢٥)	-	
(٤٨٩,١٢٢)	٢,٦٤٤,٠٧٨	
(٥٩,٠٤٣)	(٣,١٢٨,٣١٤)	٥
(١٧٣,٢٠٤)	٣,٣٢٣,٠٠٣	
-	(١٨٧,٣٩٦)	
-	(٩٨,٥٤٤)	
(٢٣٢,٢٤٧)	(٩١,٢٥١)	
١,٢٧٧,٦٨٠	٥,٥٢٥,١٤٧	
١,٨٩٦,٠٥٧	٥,٩٠٣,٠٩٢	
٣,١٧٣,٧٣٧	١١,٤٢٨,٢٣٩	٣

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

ربح من ودائع لأجل

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تكاليف التمويل

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تبرعات ومساهمات خيرية

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك

الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل

تغيرات في رأس المال العامل:

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي التغيرات في ودائع لأجل

ربح مستلم من ودائع لأجل

شراء أثاث ومعدات ومركبات

نفقات منكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

إضافات إلى إستثمارات عقارية

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

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

سداد قرض لأجل

تكاليف التمويل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

	حقوق ملكية مجموع حقوق دينار بحريني	حقوق غير مسيطرة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	ارباح مبقاة* دينار بحريني	احتياطي استبدال أثاث وتراكيبات دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	رأس المال دينار بحريني	إيضاح
١٤٣,٤٧٣,٨٠٦	٣,١٩٩,٧٠٥	١٤٠,٢٧٤,١٠١	٧٤,٨٤٥,٨٣١	٢١٨,٢٧٠	١٩,٢١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧	
٢,٤٤٥,٠٧٧	١٢١,١٨٦	٢,٣٢٣,٨٩١	٢,٣٢٣,٨٩١	-	-	-	مجموع الدخل الشامل	
(٦,٤٤٠,٠٠٠)	-	(٦,٤٤٠,٠٠٠)	(٦,٤٤٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٦	
-	-	-	(١٥,٣٩٢)	١٥,٣٩٢	-	-	محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتراكيبات	
١٣٩,٤٧٨,٨٨٣	٣,٣٢٠,٨٩١	١٣٦,١٥٧,٩٩٢	٧٠,٧١٤,٣٣٠	٢٣٣,٦٦٢	١٩,٢١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	
١٣٤,٨٣٧,١٨٥	-	١٣٤,٨٣٧,١٨٥	٧٠,٥٧٣,٢٦٢	١٥٣,٩٢٣	١٨,١١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦	
٢,١٩٦,٢٥٢	-	٢,١٩٦,٢٥٢	٢,١٩٦,٢٥٢	-	-	-	مجموع الدخل الشامل	
(٥,٥٢٠,٠٠٠)	-	(٥,٥٢٠,٠٠٠)	(٥,٥٢٠,٠٠٠)	-	-	-	أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٥	
-	-	-	(١٩,٦٢٣)	١٩,٦٢٣	-	-	محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتراكيبات	
١٣١,٥١٣,٤٣٧	-	١٣١,٥١٣,٤٣٧	٦٧,٢٢٩,٨٩١	١٧٣,٥٤٦	١٨,١١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	

* تتضمن الأرباح المبقاة على مبلغ وقدره ٢٢٨,٥٢٩ دينار بحريني (٢٠١٦: ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني) متعلق بالاحتياطي القانوني للشركات 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 والسياحة بموجب سجل تجاري رقم ٤٤٣٤٤. وإن العنوان البريدي المسجل لمكتب الشركة الرئيسي هو ص.ب ٢٠٠٨٤، مبنى ٢١٠٢، طريق ٢٨٢٥، مجمع ٤٢٨، ضاحية السيف، المنامة، مملكة البحرين.

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة والمشروع المشترك إليهم معاً "بالمجموعة".

الاسم	حصة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
الشركات الزميلة			
أجنحة فريزر السيف - البحرين ش.ش.و	١٠٠%	مملكة البحرين	إدارة الفندق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لخدمات إدارة السياحة.
شركة المحرق مول ذ.م.م.	٧٢,٥%	مملكة البحرين	إدارة العقارات بما في ذلك المجمعات التجارية. كانت شركة المحرق مول ذ.م.م. مشروع مشترك حتى ٩ أكتوبر ٢٠١٦.
المشروع المشترك			
لما العقارية ذ.م.م.	٥٠%	مملكة البحرين	الخدمات عقارية

تزاوّل 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 في مملكة البحرين وتُشغل ماجك آيلاند والمرافق والألعاب الترفيهية والتسلية.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 المرحلية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة النافذة من ١ يناير ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ المتعلق بقائمة التدفقات النقدية

التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ المتعلق بقائمة التدفقات النقدية هي جزء من الإفصاح التمهيدي لمجلس معايير المحاسبة الدولي، ويتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية الموحدة من تقييم التغيرات في الالتزامات الناتجة من الأنشطة التمويلية، متضمنة كلاً من التغيرات الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية. عند التطبيق المبدئي للتعديل، لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات المقارنة عن الفترات السابقة. لا يتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في قوائمها المالية المرحلية الموحدة المختصرة. ولكنها ستقوم بالإفصاح عن المعلومات الإضافية في قوائمها المالية الموحدة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التعديلات الأخرى الناتجة من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

معايير صادرة ولكنها غير إلزامية بعد

فيما يلي المعايير الصادرة ولكنها غير إلزامية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وهي مدرجة أدناه. إن هذه القائمة هي للمعايير والتفسيرات الصادرة، والتي تتوقع المجموعة بأنها ستكون بشكل معقول قابلة للتطبيق بتاريخ مستقبلي. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح إلزامية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المتعلق بإيرادات من عقود مبرمة مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويحدد المعيار نموذج من خمس خطوات جديدة والذي سيتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المؤسسة استحقاقه نظير نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تقدم المبادئ في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نهجاً أكثر تنظيماً لقياس وإثبات الإيرادات.

ينطبق معيار الإيرادات الجديد على جميع المنشآت وسيحل محل جميع متطلبات إثبات الإيرادات الحالية بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. سيتطلب تطبيقه إما بأثر رجعي كلي أو معدل للفترات السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ وتخطط لتطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - المتعلق بعقود الإيجار

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ المتعلق بعقود الإيجار، لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ المتعلق بتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابقة رقم ١٥ المتعلق بحوافز عقود التأجير التشغيلية، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابقة رقم ٢٧ المتعلق بتقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد التأجير. يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المبادئ الخاصة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين احتساب كافة عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد مدرج في قائمة المركز المالي بطريقة مشابهة لمحاسبة عقود الإيجار التمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. ويتضمن المعيار على إعفائين إثبات خاصين بالمستأجرين - عقود الإيجار من الموجودات ذات القيمة المنخفضة (مثل الحواسيب الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار ذات فترة عقد إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). عند بدء عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات الالتزام لعمل مدفوعات التأجير (أي التزامات التأجير) والموجود الذي يمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية خلال فترة عقد الإيجار (أي الحق في استخدام الموجود). سيتطلب من المستأجرين بشكل منفصل إثبات مصروفات الفوائد على التزامات الإيجار وحساب استهلاك حق استخدام الموجود.

عملية احتساب المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير رقم ١٦ لم تتغير بشكل جوهري عن عملية الاحتساب المحددة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سيستمر المؤجرون في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف كما هو مثبت في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتميز بين نوعين من عقود الإيجار: عقود الإيجار التشغيلية وعقود الإيجار التمويلية.

كما يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر شمولية عن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير صادرة ولكنها غير إلزامية بعد (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - المتعلق بعقود الإيجار (تتمة)
إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ هو إلزامي للفترة السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. مع السماح بالتطبيق المبكر، ولكن ليس قبل تطبيق المنشأة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥. يمكن للمستأجر اختيار تطبيق المعيار باستخدام إما نهج بأثر رجعي كلي أو نهج بأثر رجعي معدل. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ وتخطط لتطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

التعديلات الأخرى الناتجة من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

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.

٣١ مارس ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني
٢٣,٠٣٠,٧٧١	١٥,٩٠٨,٦٨٠	١٥,٣٢٩,٠٧١
(١٤,٠٨٥,٧٣٠)	(٣,٣٩٧,٩٩٩)	(٦١٦,٢٤٦)
(٥,٧٧١,٣٠٤)	(٦,٦٠٧,٥٨٩)	(٣,٢٨٤,٥٨٦)
<u>٣,١٧٣,٧٣٧</u>	<u>٥,٩٠٣,٠٩٢</u>	<u>١١,٤٢٨,٢٣٩</u>

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

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين ولا تستحق عليها فائدة. تم الاحتفاظ بالودائع لأجل لفرات متفاوتة تتراوح بين شهر واحد إلى سنة واحدة. تتراوح معدلات الربح على الودائع لأجل بين ١,٩٥% إلى ٣,٠٠% كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ١,٢٠% إلى ٣,٥٠%).

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

٤ أرباح أسهم معلنة

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١٤ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٦,٤٤٠,٠٠٠ دينار بحريني. بلغت الأرباح المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٦ وما قبل ٣,١٢٨,٣١٤ دينار بحريني.

في اجتماع 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 ٥,٢٠٧,٥٠٩ دينار بحريني.

٥ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

٣١ مارس ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	الرصيد في بداية الفترة / السنة أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٤) أرباح أسهم مدفوعة
٤,٩٠٧,٨٥٦	٤,٩٠٧,٨٥٦	٥,٢٢٠,٣٤٧	
٥,٥٢٠,٠٠٠	٥,٥٢٠,٠٠٠	٦,٤٤٠,٠٠٠	
(٥٩,٠٤٣)	(٥,٢٠٧,٥٠٩)	(٣,١٢٨,٣١٤)	
<u>١٠,٣٦٨,٨١٣</u>	<u>٥,٢٢٠,٣٤٧</u>	<u>٨,٥٣٢,٠٣٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ الربح للسهم

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦ مراجعة	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة
٢,١٩٦,٢٥٢	٢,٣٢٣,٨٩١
<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>٤,٧٧</u>	<u>٥,٠٥</u>

الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم - بالدينار البحريني

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم بصورة منفصلة وذلك نتيجة لعدم إصدار 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 مارس ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني
٣٠٤,٨٣٥	٥٠٢,٠٠٢
٧,٧١٥	٧,٧١٥
<u>٣١٢,٥٥٠</u>	<u>٥٠٩,٧١٧</u>

تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجك آيلاند
المحرق سيف مول

بلغت حصة الشركة فيما يتعلق بإرتباطات النفقات الرأسمالية للمشروع المشترك مبلغ وقدره ١٢٤,٢٢٣ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٢٩,١٦٩ دينار بحريني).

٧ إرتباطات والتزامات محتملة (تمة)

(ب) إرتباطات عقود التأجير التشغيلية

فيما يلي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجارات المستقبلية بموجب عقود التأجير التشغيلية الغير قابلة للإلغاء المتعلقة بالأرض التي تم عليها بناء المحرق سيف مول:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٤١,٦٦٧	٧,٩٧٩,١٦٧
<u>٩,٢٩١,٦٦٧</u>	<u>٩,٢٢٩,١٦٧</u>

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

(ج) إرتباطات أخرى

يتوقع بأن يدفع المحرق سيف 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 ٢٠٥٣.

(د) القضايا القانونية

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

(هـ) الضمانات

بالإضافة إلى مساهم آخر، وقعت الشركة على بعض الضمانات المشتركة وأخرى تجارية مقابل قرض لأجل تم الحصول عليه من قبل شركة المحرق مول ذ.م.م. من بنك تجاري.

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 والمحرق سيف مول 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 أسمها التجاري ماجيك آيلاند.

كما تحقق المجموعة دخلاً من تأجير مساحات ترويجية، ومواقف للسيارات إضافة إلى دخل متنوع آخر.

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

	التوحيد		الإستيعادات		القطاعات الأخرى		التقريب والتسوية		الشقق السكنية		المجمعات التجارية والمقارن	
	الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس	الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس	الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس	الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس	الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس	الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس
دخل من العمليات الخارجية	٢,٦١٢,٤٨٨	٤,٣٩١,٩٨٨	-	-	-	-	٤٢٢,٢٢٢	٤٠١,٣٩١	٦٥٤,٠٩١	٥١٣,٠٦٠	٢,٥٢٥,١٦٥	٣,٤٧٧,٥٢٧
دخل ما بين القطاعات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٥,١٨٥	٦١,٥٥١
محموساً منها: تكلفة المبيعات	٦,٠٠٣,٠	٧٨٦,٢٨٤	-	-	٢٦٥,٠١١	٢٣٩,٤٢٦	١٩٢,٠١٧	١٦١,٥٥٦	١٩٢,٠١٧	١٦١,٥٥٦	١٩٨,٤٦٧	٤٤٦,٨٥٣
إجمالي الربح	٣,٦٠٩,٤٨٨	٣,٦٠٥,٧٠٤	-	-	١٥٨,٢١١	١٦١,٩٦٥	٤٢٢,٠٧٤	٣٥١,٥٠٤	٤٢٢,٠٧٤	٣٥١,٥٠٤	٢,٣٩١,٨٨٣	٣,٠٩٢,٢٢٥
دخل تشغيلي آخر	٣١٦,٢٨٦	١٩٧,٦٤٥	-	-	٢,٥٠٩	٢,٨٣٠	-	-	-	-	-	-
ربح من ودائع لأجل	١٣٠,٠٢٢	٨٢,٤٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الربح التشغيلي	٣,٠٥٨,٤٩٦	٣,٨٨٥,٨٢٣	-	-	٤٤٣,٨٠٩	٢٧٧,٢٨٩	٤٢٢,٠٧٤	٣٥١,٥٠٤	٤٢٢,٠٧٤	٣٥١,٥٠٤	٢,٣٩١,٨٨٣	٣,٠٩٢,٢٢٥
المصرفيات	٤٥٨,١٠٣	٤٥٥,١٢٨	-	-	-	-	٦٨,٧٥٥	٥١,٦٨١	٦٨,٧٥٥	٥١,٦٨١	٣٨٩,٣٤٨	٤٠٣,٤٤٧
تكاليف الموظفين	٣٧١,٢٤٤	٣١١,٩٥٥	-	-	١٧,٧٧٩	١١,٨٦٢	١٢١,١٠٧	٩٣,١٢٤	١٢١,١٠٧	٩٣,١٢٤	٢٢٢,٣٥٨	٢٠٦,٩٦٩
عامة إدارية وتسويقية وإعلانية	١٥٧,١٨٨	١٦١,٥٥٧	-	-	٨٩,٩١٥	٨٩,٠١٦	١٧,٥٩٣	١٧,٦٩٢	١٧,٥٩٣	١٧,٦٩٢	٤٩,٦٨٠	٥٤,٨٤٩
استهلاك	٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠
تبرعات ومساهمات خيرية	٧٧,٥٠٠	٣٦,٣٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٧,٥٠٠	٣٦,٣٩٩
مخصص الديون المشرك في تحصيلها	٢,٠١٨,٩٦١	٢,٥٢٥,٧٨٤	-	-	٤٤٣,٨٠٩	٢٧٧,٢٨٩	٥٢,٠٢٦	٦٣,٩١٧	٢٥٤,٦١٩	١٨٩,٠٠٧	١,٢٦٧,٤٩٧	١,٩٩٥,٥٧١
ربح من العمليات	-	(٩٨,٥٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٨,٥٤٤)
تكاليف التمويل	١٧٧,٢٩١	١٧,٨٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-	١٧٧,٢٩١	١٧,٨٣٧
حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك	٢,١٩٦,٢٥٢	٢,٤٤٥,٠٧٧	-	-	٤٤٣,٨٠٩	٢٧٧,٢٨٩	٥٢,٠٢٦	٦٣,٩١٧	٢٥٤,٦١٩	١٨٩,٠٠٧	١,٤٤٤,٧٨٨	١,٩١٤,٨٦٤
ربح القطاع للفترة	١٦٢,٦٠٠,٠٠٩	١٦١,٥١٨,١٠٤	-	-	-	-	٢,٥٠٩	٢,٨٣٠	٤٢٢,٠٧٤	٣٥١,٥٠٤	٢,٣٩١,٨٨٣	٣,٠٩٢,٢٢٥
مجموع الموجودات	١٦٢,٦٠٠,٠٠٩	١٦١,٥١٨,١٠٤	-	-	-	-	٢,٥٠٩	٢,٨٣٠	٤٢٢,٠٧٤	٣٥١,٥٠٤	٢,٣٩١,٨٨٣	٣,٠٩٢,٢٢٥
مجموع المطلوبات	١٩,١٢٦,٥٠٣	٢٢,٠٣٩,٢٢١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

جميع مبيعات وأرباح المجموعة مكتسبة في ملكة 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 للسيطرة 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:

للثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
مراجعة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني

١٢,٨٠١
٥٩,٠٩٦

شركة المحرق مول ذ.م.م.*
- تكلفة المبيعات
- دخل تشغيلي آخر

لدى الشركة اتفاقية خدمات عقارية قائمة مع شركة المحرق مول ذ.م.م، سابقاً مشروع مشترك، وذلك لتقديم خدمات إدارة التطوير وإدارة عقود التأجير وإدارة التأسيس والتنسيق مع المستأجرين وإدارة العقارات. يتم تضمين رسوم تلك الخدمات في الدخل التشغيلي الآخر في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل.

* تتضمن هذه على معاملات حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ (قبل اقتناء الشركة التابعة).

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

للثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
مدققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني

٢٥٢,٤٢١

١٩٥

شركة لاما العقارية ذ.م.م.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
مراجعة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني

٢١٠,٥٠٠
٧٠,٨٠٠
٢,٠٢٥

٢٣٠,٠٠٠
٨٩,٣٠٠
٢,٥٢٦

٢٨٣,٣٢٥

٣٢١,٨٢٦

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

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. للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣١ مارس ٢٠١٦: 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	عدد الأسهم نسبة الملكية
١,٨٧٧,٦٨٠	١,٨٧٧,٦٨٠	
%٠,٤١	%٠,٤١	

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 تجارية دائنة وذمم أخرى وأرباح أسهم مستحقة لم يطالب بها بعد مستحقة الدفع والتي هي مدرجة بالتكلفة المضافة.

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 التقارير المالية:

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	٣١ مارس ٢٠١٧	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ١)			
المجموع دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني			

١١١,٨٠٠,٨٤٠ ١١١,٨٠٠,٨٤٠ - - ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الإستثمارات العقارية

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ١)			
المجموع دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني			

١١١,٨٠٠,٨٤٠ ١١١,٨٠٠,٨٤٠ - - ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الإستثمارات العقارية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، تعتقد الإدارة بأن التقييم العادل للإستثمارات العقارية التي تم إجرائها مؤخراً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لا تختلف بشكل جوهرى عن قيمها المدرجة.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ مارس ٢٠١٦ وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.