

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
(مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة عقارات السيف ش.م.ب.

المقدمة

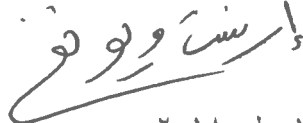
لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة عقارات السيف ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية 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 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 كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



١٠ يوليو ٢٠١٨
المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ متقنة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٢٣,٤٣٣,١٤٦	٢٢,٩٩٣,١٦٣		موجودات غير متداولة
٦١٥,٩٨٧	١,٠٢٨,٩٠٨		عقارات ومعدات وأثاث
١١٣,٢٩٤,٧٢٣	١١٣,٣١١,٦٥٣		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٨,٨٠٢,٧٣٥	١٣,٨٣٦,٧٥٥	٣	استثمارات عقارية
١٤٦,١٤٦,٥٩١	١٥١,١٧٠,٤٧٩		استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك
١,٧١٥,٣٢١	٢,٤٢٢,٨٢٣		موجودات متداولة
١٧,٨٨٤,٠٢٥	٩,٣٢٠,٤٨٥	٤	نم تجارية مدينة ونم أخرى
١٩,٥٩٩,٣٤٦	١١,٧٤٣,٣٠٨		نقد وأرصدة لدى بنك
١٦٥,٧٤٥,٩٣٧	١٦٢,٩١٣,٧٨٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٠,٣١٠,٠٠٠	٢٠,٣١٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٢٦٨,٧٠٩	٢٩٧,٩٧٢		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٧٧,٩٨٥,٦٥٥	٧٧,٨٧٩,٤٠١		أرباح مبقاة
١٤٤,٥٦٤,٣٦٤	١٤٤,٤٨٧,٣٧٣		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
٣,٥٣٠,٢٤٨	٣,٦٧٨,٧٤٩		حقوق غير مسيطرة
١٤٨,٠٩٤,٦١٢	١٤٨,١٦٦,١٢٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٦,٨٩٥,٥٦٣	٥,٧٤٤,٦١٧		قرض لأجل
٣١٢,٩١٣	٢٦٣,٧٥٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٢٠٨,٤٧٦	٦,٠٠٨,٣٦٧		
			مطلوبات متداولة
٥,٣١٠,١٩٩	٣,٤٤٠,٨١٣	٦	أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٣,٣٨٥,٢٠٩	٣,٢٧٤,٦١٥		نم تجارية دائنة ونم أخرى
١,٧٤٧,٤٤١	٢,٠٢٣,٨٧٠		قرض لأجل
١٠,٤٤٢,٨٤٩	٨,٧٣٩,٢٩٨		
١٧,٦٥١,٣٢٥	١٤,٧٤٧,٦٦٥		مجموع المطلوبات
١٦٥,٧٤٥,٩٣٧	١٦٢,٩١٣,٧٨٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي



يوسف الحمادي
عضو مجلس الإدارة

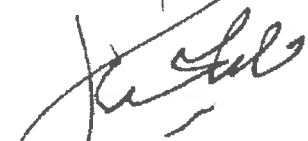


د. مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للالثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٦,٩٤٨,٥٦٣	٦,٧٢٠,١٤٨	٣,٤٧١,٠٢٦	٣,٣٧٢,٤٣٣	الإيرادات
١,٠٥٠,٣٢٦	٩٧٥,٤١٧	٥٣٧,٢٦٦	٤٦٠,٩٢٢	دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة
٨٧٧,٧٧٢	٩٠٩,٥٠٦	٤٧٦,٣٨١	٤٧٥,١٨٤	الدخل من الشقق الخدمائية
٨,٨٧٦,٦٦١	٨,٦٠٥,٠٧١	٤,٤٨٤,٦٧٣	٤,٣٠٨,٥٣٩	دخل الأنشطة الترفيهية والتسلية
١,٨٢٠,٣٢٠	١,٩٢٧,٢٨٥	١,٠٣٤,٠٣٦	١,٠٤٠,١٧٣	محسوم منها: تكلفة الإيرادات
٧,٠٥٦,٣٤١	٦,٦٧٧,٧٨٦	٣,٤٥٠,٦٣٧	٣,٢٦٨,٣٦٦	إجمالي الربح
٤٧٣,١٢٧	٥١٧,٣٨٤	٢٧٥,٤٨٢	٢٥٧,٦٥٤	دخل تشغيلي آخر
١٤٦,٧٠٣	١١١,٣٧٠	٦٤,٢٢٩	٣٤,٦٤١	ربح من ودائع لأجل
٧,٦٧٦,١٧١	٧,٣٠٦,٥٤٠	٣,٧٩٠,٣٤٨	٣,٥٦٠,٦٦١	الربح التشغيلي
٩٠٥,١٩٢	١,٠١٠,٢٢٥	٤٥٠,٠٦٤	٤٩٠,٧٣٦	المصروفات
٦٨٠,٠٧٤	٦٥٢,٨٩٥	٣٦٨,١١٩	٣٤٠,٠٦٨	تكاليف الموظفين
٣١٣,٠٧٢	٣٠٩,٢٠٢	١٥١,٥١٥	١٦١,٣١١	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	استهلاك
١٦٥,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	-	-	١٠ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٣٠٠	٣١,٠٧٠	(١٤,٠٩٩)	-	تبرعات ومساهمات خيرية
٥,٣٦٠,٥٣٣	٤,٩٠٣,١٤٨	٢,٨٣٤,٧٤٩	٢,٥٦٨,٥٤٦	(استرداد) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - صافي
(١٩٨,٧٣٦)	(٢١٩,٢٦٠)	(١٠٠,١٩٢)	(١١٣,٥١٤)	ربح من العمليات
٤٠,٢٥٠	٣٥,٥١٣	٢٢,٤١٣	١٨,٤٩١	تكاليف التمويل
٥,٢٠٢,٠٤٧	٤,٧١٩,٤٠١	٢,٧٥٦,٩٧٠	٢,٤٧٣,٥٢٣	حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
١٠,٨٤	٩,٩٤	٥,٧٩	٥,١٨	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
٤,٩٨٦,٤٦٦	٤,٥٧٠,٩٠٠	٢,٦٦٢,٥٧٥	٢,٣٨٤,٦٧٢	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح
٢١٥,٥٨١	١٤٨,٥٠١	٩٤,٣٩٥	٨٨,٨٥١	٧
٥,٢٠٢,٠٤٧	٤,٧١٩,٤٠١	٢,٧٥٦,٩٧٠	٢,٤٧٣,٥٢٣	العائد إلى: حامل أسهم الشركة الأم حقوق غير مسيطرة


أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي

يوسف الحمادي
عضو مجلس الإدارة

د. مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح
٥,٢٠٢,٠٤٧	٤,٧١٩,٤٠١	
٧١٣,٥٤٩	٧١٨,٥٠٥	
(١٤٦,٧٠٣)	(١١١,٣٧٠)	
٢٢,٣٠٠	٣١,٠٧٠	
١٩٨,٧٣٦	٢١٩,٢٦٠	
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	
١٦٥,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	
٣٢,٤٤٩	٣٠,٣٨١	
(٤٠,٢٥٠)	(٣٥,٥١٣)	
٦,٣٧٧,١٢٨	٥,٩٧١,٧٣٤	
١٨٥,٥٩٠	(٩٣٧,٣٦٤)	
(٥٠٨,٣٣٩)	(٨٦,٦٣٨)	
٦,٠٥٤,٣٧٩	٤,٩٤٧,٧٣٢	
(١٥,٥٨٩)	(٧٩,٥٤٤)	
(٢٣٠,٠٠٠)	(٢٣٠,٠٠٠)	
(١٧٧,٣٩٠)	(١٩٣,٩٥٦)	
٥,٦٣١,٤٠٠	٤,٤٤٤,٢٣٢	
٢,٨٦٥,٥٠٥	١٠٦,٠٦٢	
١٧١,٣٠٠	١١٠,١٩٥	
(١٦٢,٧١٩)	(٢٧٨,٥٢٢)	
(٣٧٠,٩١٦)	(٤١٢,٩٢١)	
(٩,٥١٨)	(١٦,٩٣٠)	
-	(٤,٩٩٨,٥٠٧)	٣
٢,٤٩٣,٦٥٢	(٥,٤٩٠,٦٢٣)	
(٥,٨٦٠,٠٧٨)	(٦,٣١٧,٣١٠)	٦
٦,٣٨٦,٥٧٦	٣,٣٩١,٥٣٤	٤
(٣٧٤,٧٩٢)	(٨٧٤,٥١٧)	
(١٩٨,٧٣٦)	(٢١٩,٢٦٠)	
(٤٧,٠٣٠)	(٤,٠١٩,٥٥٣)	
٨,٠٧٨,٠٢٢	(٥,٠٦٥,٩٤٤)	
٥,٩٠٣,٠٩٢	٥,٣٧٥,٢٧٣	
١٣,٩٨١,١١٤	٣٠٩,٣٢٩	٤

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

ربح من ودائع لأجل

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها - صافي

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 عقارات ومعدات وأثاث

نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

إضافات إلى استثمارات عقارية

استثمار في شركة زميلة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

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

سداد قرض لأجل

تكاليف التمويل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

الحقوق العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم		احتياطي		احتياطي		رأس المال		إيضاح	
مجموع حقوق الملكية	حقوق غير مسيطرة	المجموع	أرباح مقافة	استبدال اثاث وتركيبات	قانوني	احتياطي	إيضاح		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
١٤٨,٠٩٤,٦١٢	٣,٥٣٠,٢٤٨	١٤٤,٥٦٤,٣٦٤	٧٧,٩٨٥,٦٥٥	٢٦٨,٧٠٩	٢٠,٣١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(١٩٩,٩٦٧)	-	(١٩٩,٩٦٧)	(١٩٩,٩٦٧)	-	-	-			تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٣)
١٤٧,٨٩٤,٦٤٥	٣,٥٣٠,٢٤٨	١٤٤,٣٦٤,٣٩٧	٧٧,٧٨٥,٦٨٨	٢٦٨,٧٠٩	٢٠,٣١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلاً عرضة)
٤,٧١٩,٤٠١	١٤٨,٥٠١	٤,٥٧٠,٩٠٠	٤,٥٧٠,٩٠٠	-	-	-			مجموع الدخل الشامل
(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	(٦,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-			أرباح أسهم مغلقة لسنة ٢٠١٧
٢,٤٥٢,٠٧٦	-	٢,٤٥٢,٠٧٦	٢,٤٥٢,٠٧٦	-	-	-		١	استرجاع أرباح أسهم لم يطلب بها بعد
-	-	-	(٢٩,٢٦٣)	٢٩,٢٦٣	-	-			محول إلى احتياطي استبدال اثاث وتركيبات
١٤٨,١٦٦,١٢٢	٣,٦٧٨,٧٤٩	١٤٤,٤٨٧,٣٧٣	٧٧,٨٧٩,٤٠١	٢٩٧,٩٧٢	٢٠,٣١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٤٣,٤٧٣,٨٠٦	٣,١٩٩,٧٠٥	١٤٠,٢٧٤,١٠١	٧٤,٨٤٥,٨٣١	٢١٨,٢٧٠	١٩,٢١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٥,٢٠٢,٠٤٧	٢١٥,٥٨١	٤,٩٨٦,٤٦٦	٤,٩٨٦,٤٦٦	-	-	-			مجموع الدخل الشامل
(٦,٤٤٠,٠٠٠)	-	(٦,٤٤٠,٠٠٠)	(٦,٤٤٠,٠٠٠)	-	-	-			أرباح أسهم مغلقة لسنة ٢٠١٦
-	-	-	(٣١,٥١٠)	٣١,٥١٠	-	-			محول إلى احتياطي استبدال اثاث وتركيبات
١٤٢,٢٣٥,٨٥٣	٣,٤١٥,٢٨٦	١٣٨,٨٢٠,٥٦٧	٧٣,٣٦٠,٧٨٧	٢٤٩,٧٨٠	١٩,٢١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠			الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

* تتضمن الأرباح المبقة على مبلغ وقدره ٣٤٨,٧٢٦ دينار بحريني (٢٠١٧: ٢٢٨,٥٢٩ دينار بحريني) متعلق بالاحتياطي القانوني للشركات 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 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 "بالمجموعة") 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 ١٠ يوليو ٢٠١٨.

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

الاسم	حصّة الملكية	الأنشطة الرئيسية
الشركات التابعة		
أجنحة فريزر السيف – البحرين ش.ش.و.	١٠٠,٠%	إدارة الفندق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لخدمات إدارة السياحة.
شركة السيف الترفيهية ش.ش.و.	١٠٠,٠%	إدارة المتنزهات الترفيهية والحدائق وأنشطة التسلية والألعاب الترفيهية الأخرى.
شركة المحرق مول ذ.م.م.	٧٢,٥%	إدارة العقارات بما في ذلك المجمعات التجارية.
الشركة الزميلة		
بناء البحرين ش.م.ب. (مقفلة)	٢٥,٠%	الأعمال العقارية التجارية.
المشروع المشترك		
لأما العقارية ذ.م.م.	٥٠,٠%	الأعمال العقارية التجارية.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

لا تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة بالكامل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة السنة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 ٢٠١٧، باستثناء المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات النافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد في وقت مبكر.

قامت المجموعة بتطبيق لأول مرة، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المتعلق بإيرادات من عقود مبرمة مع عملاء. كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه. تم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة ٢٠١٨ ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية

١) تصنيف وقياس الموجودات المالية

يستند تصنيف وقياس الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على الجمع بين نموذج أعمال المجموعة وخصائص تدفقاتها النقدية. لم يغير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بشكل جوهري تصنيف وقياس موجوداتها أو مطلوباتها المالية.

٢) إضمحلال الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". يستند مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة باحتمالية حدوث التعثر في السداد على مدى عمر الموجود. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يتم إثبات الخسائر الائتمانية قبل تحققها بخلاف المعيار السابق. قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما هو مسموح به بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

٣) التحول

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي، فيما عدا عن ذلك لم يتم إعادة عرض أرقام المقارنة. يتم إثبات الفروق في القيم المدرجة للموجودات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في الأرباح المبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨. ونتيجة لذلك، فإن المعلومات الواردة لسنة ٢٠١٧ لا تعكس المتطلبات الخاصة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ولذلك لا يمكن مقارنتها بالمعلومات الواردة لسنة ٢٠١٨ بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

٤) تسوية القيم المدرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٨

يعرض الجدول التالي تسوية القيم المدرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى القيم المدرجة المحددة عن طريق تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨:

القيمة المدرجة	الاضمحلال بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة	القيمة المدرجة	مخصص
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	دينار بحريني	كما في ١ يناير ٢٠١٨	دينار بحريني
١,٧١٥,٣٢١	(١٩٩,٩٦٧)	١,٥١٥,٣٥٤	
١٧,٨٨٤,٠٢٥	-	١٧,٨٨٤,٠٢٥	
١٩,٥٩٩,٣٤٦	(١٩٩,٩٦٧)	١٩,٣٩٩,٣٧٩	

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
نقد وأرصدة لدى بنك

٥) التأثير على الأرباح المبقة والإحتياطيات الأخرى

الأرباح
المبقة
دينار بحريني

٧٧,٩٨٥,٦٥٥
(١٩٩,٩٦٧)

٧٧,٧٨٥,٦٨٨

كما في ١ يناير ٢٠١٨ كما هو مسجل مسبقاً
إثبات الخسائر الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩

إعادة عرض الرصيد الإفتتاحي كما في ١ يناير ٢٠١٨

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية (تتمة)

٢٦ تسوية المخصص المسجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٨
يعرض الجدول التالي تسوية المخصص المسجل مسبقاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى المخصص المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨ بشأن التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩:

كما في ١ يناير ٢٠١٨ دينار بحريني	تعديل التحول دينار بحريني	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دينار بحريني
(١,١٧٩,٨٥١)	(١٩٩,٩٦٧)	(٩٧٩,٨٨٤)

المخصص / الخسائر الانتمائية المتوقعة المتعلقة بما يلي:
ذمم تجارية مدينة و ذمم أخرى

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

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ المتعلق بعقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ المتعلق بالإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود تقع ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذج من خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم إثبات الإيراد بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة استحقاقه نظير نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة الاجتهادات، بالأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود المبرمة مع عملائهم. كما يحدد المعيار المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بالوفاء بالعقد. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ باستخدام نهج بائتر رجعي معدل. لا يضمن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ أي تعديل تحول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المحددة لمختلف بنود الإيرادات أدناه:

١ دخل إيجار العقارات ورسوم الخدمات

يتم إثبات إيرادات المجموعة من عقود التأجير التشغيلية محسوم منها التكاليف المبدئية المباشرة للمجموعة المتعلقة بإبرام عقود التأجير، على أساس القسط الثابت على مدي فتره التأجير، باستثناء دخل الإيجار الطارئ الذي يتم إثباته عندما ينتج. يتم إثبات الدخل الناتج من المصروفات المعاد احتسابها على المستأجرين في الفترة التي يمكن فيها استرداد المصروفات التعاقدية. يتم تضمين رسوم الخدمات والمبالغ الأخرى المستحقة القبض في إجمالي التكاليف ذات الصلة في الإيرادات، حيث أن المجموعة تعمل بصفه رب المال في هذا الصدد.

يغطي معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ دخل الإيجار، وأن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ليس له أي تأثير على إثبات وقياس دخل إيجار العقارات للمجموعة ورسوم الخدمات ذات الصلة.

٢ دخل من الشقق الخدماتية

تمثل إيرادات الغرف الناتجة من الشقق الخدماتية مجموع المبالغ المحتسبة على العملاء والضيوف خلال الفترة متضمنة على رسوم الخدمة بعد حسم النسبة المطبقة على الموظفين، حيثما ينطبق ذلك، بالإضافة إلى دفتر الأستاذ التي لم يتم عمل فواتير بشأنها في نهاية فترة إعداد التقارير المالية. يتم إدراج الإيرادات الناتجة من الشقق الخدماتية بعد حسم الخصومات والعلاوات الأخرى. يتم بيع هذه الخدمات إما بشكل منفصل أو بشكل حزمة مع بيع المواد الغذائية والمرطبات للعميل. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، استنتجت المجموعة بأن الإيرادات الناتجة من الشقق الخدماتية سيستمر إثباتها مع مرور الوقت، بما يتناسب مع السياسة المحاسبية السابقة، نظراً لأن العميل يستلم ويستهلك المنافع التي تقدمها المجموعة في الوقت ذاته. سيستمر إثبات الإيرادات من بيع المواد الغذائية والمرطبات في وقت معين، عند تسليم المواد الغذائية والمرطبات.

٣ تقديم الخدمات

يتم إثبات الإيراد من تقديم الخدمات عندما يمكن تقدير نتائج المعاملة بواقعية، بالرجوع إلى مرحلة إتمام المعاملة بتاريخ إعداد التقارير المالية.

بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، استنتجت المجموعة بأن الإيرادات الناتجة من تقديم الخدمات سيستمر إثباتها مع مرور الوقت باستخدام نماذج المدخلات ذات الصلة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

٤) دخل الألعاب الترفيهية والتسلية

تقدم المجموعة المرافق والألعاب الترفيهية والتسلية. استنتجت المجموعة بأن الإيرادات الناتجة من المرافق والألعاب الترفيهية والتسلية سيستمر إثباتها مع مرور الوقت، بما يتناسب مع السياسة المحاسبية السابقة، نظراً لأن العميل يستلم ويستهلك المنافع التي تقدمها المجموعة في الوقت ذاته.

التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ - تحويلات الاستثمارات العقارية

توضح التعديلات متى يجب أن تقوم المنشأة بتحويل العقار، بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء أو التطوير إلى أو من الاستثمارات العقارية. وتنص التعديلات بأن التغيير في الاستخدام يحدث عندما تستوفي العقارات أو تتوقف عن الوفاء، بتعريف العقارات الاستثمارية، وبأن هناك أدلة على التغيير في الاستخدام. إن مجرد تغيير في نوايا الإدارة فيما يتعلق باستخدام العقار لا يقدم دليلاً على حدوث تغيير في الاستخدام. لا توجد لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

تم تطبيق العديد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الأخرى التي أدخلت على المعايير والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠١٨. ومع ذلك، فإنها ليس لها أية تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

معايير وتفسيرات 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، بشكل معقول، بأنها ستكون قابلة للتطبيق بتاريخ مستقبلي. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح إلزامية.

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 السابق 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 إثباتين 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.

كما يتطلب من المستأجرين إعادة قياس التزام التأجير عند وقوع أحداث معينة (مثل، تغيير فترة عقد الإيجار أو التغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن التغيير في مؤشر أو معدل استخدامها لتحديد تلك المدفوعات). سيقوم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزام الإيجار كتعديل في حق استخدام الموجود.

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 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.

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 إما انتهاز الأثر الرجعي الكلي أو الأثر الرجعي المعدل. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ وتخطط لتطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير وتفسيرات صادرة ولكنها غير إلزامية بعد (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - المتعلق بعقود الإيجار (تتمة)
التعديلات الأخرى الناتجة من المعايير والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكنها غير إلزامية بعد، سوف لن يكون لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

٣ استثمارات في شركة زميلة ومشروع مشترك

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٧	
مراجعة	مدققة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٨,٨٠٢,٧٣٥	٨,٦٥٧,٣٥٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٩٩٨,٥٠٧	٦٢,٥٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٥,٥١٣	٨٢,٨٧٩	حصة المجموعة في الربح خلال الفترة / السنة
١٣,٨٣٦,٧٥٥	٨,٨٠٢,٧٣٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تسجيل نتائج الشركة الزميلة والمشروع المشترك بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة لفترة السنته المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
لا توجد لدى المشروع المشترك أية التزامات محتملة أو إرتباطات رأسمالية جوهرية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤ 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	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
مراجعة	مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٩,٣٢٠,٤٨٥	١٧,٨٨٤,٠٢٥	١٤,٧٣٤,٦٢١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنك وودائع لأجل محسوم منها: ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٥,٥٧٠,٣٤٤)	(٥,٦٧٦,٤٠٦)	(٥٣٢,٤٩٤)	تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد*
(٣,٤٤٠,٨١٢)	(٦,٨٣٢,٣٤٦)	(٢٢١,٠١٣)	
٣٠٩,٣٢٩	٥,٣٧٥,٢٧٣	١٣,٩٨١,١١٤	

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. تراوحت معدلات الربح على الودائع لأجل بين ٢,٥% إلى ٣,٢٥% كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٢,٢٥% إلى ٢,٨٥%).

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

٥ أرباح أسهم معلنة

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.

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 فيما يتعلق بسنة ٢٠١٦.

٦ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	
٥,٢٢٠,٣٤٧	٥,٢٢٠,٣٤٧	٥,٣١٠,١٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٤٤٠,٠٠٠	٦,٤٤٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٥)
(٥,٨٦٠,٠٧٨)	(٦,٣٥٠,١٤٨)	(٦,٣١٧,٣١٠)	أرباح أسهم مدفوعة
-	-	(٢,٤٥٢,٠٧٦)	استرجاع
<u>٥,٨٠٠,٢٦٩</u>	<u>٥,٣١٠,١٩٩</u>	<u>٣,٤٤٠,٨١٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* بناءً على قرارات المساهمين بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٠٦ و ١ مارس ٢٠٠٧، قامت المجموعة باسترجاع أرباح أسهم متعلقة بسنة ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ فيما يتعلق بمساهم مؤسس إلى الأرباح المبقة.

٧ الربح للسهم

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة	
٤,٩٨٦,٤٦٦	٤,٥٧٠,٩٠٠	٢,٦٦٢,٥٧٥	٢,٣٨٤,٦٧٢	الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم - 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
١٠,٨٤ فلس	٩,٩٤ فلس	٥,٧٩ فلس	٥,١٨ فلس	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح

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

٨ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) ارتباطات النفقات الرأسمالية

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 ٢٠١٧ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	
٦٣٧,٩٤٦	٥١٧,٩٦٢	أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجك آيلاند
٢٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠	المحرق سيف مول ذ.م.م.
١٤,٩٦٥,٥٩٣	٩,٩٦٧,٠٨٦	بناء البحرين ش.م.ب. (مقفلة)
<u>١٥,٦٢٣,٥٣٩</u>	<u>١٠,٥٠٠,٠٤٨</u>	

٨ إرتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

(ب) إرتباطات عقود التأجير التشغيلية
فيما يلي الحد الأدنى لمدفوعات الإيجارات المستقبلية بموجب عقود التأجير التشغيلية الغير قابلة للإلغاء المتعلقة بالأرض التي يقع عليها المحرق سيف مول:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	خلال سنة واحدة بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٧٩١,٦٦٧	٧,٦٦٦,٦٦٧	
<u>٩,٠٤١,٦٦٧</u>	<u>٨,٩١٦,٦٦٧</u>	

(ج) إرتباطات أخرى
يتوقع بأن يدفع المحرق سيف مول ذ.م.م. نسبة عوائد حقوق ملكية بنسبة ٢,٧٥% (٢٠١٧: ٢,٧٥%) من إجمالي دخل إيجاره المستحق القبض إبتداءاً من سنة ٢٠٢٢ وحتى نهاية مدة عقد التأجير في سنة ٢٠٥٣.

(د) القضايا القانونية
ضمن الأعمال الاعتيادية، المجموعة مدعى عليها في بعض المطالبات القانونية. قامت المجموعة بناءً على إفادة من المستشار القانوني بعمل مخصص على بعض المطالبات المتعلقة بالموظفين.

(هـ) الضمانات
وقعت الشركة إلى جانب مساهم آخر على ضمانات مشتركة والعديد من ضمانات الشركات مقابل قرض لأجل الذي تم الحصول عليه من قبل شركة المحرق مول ذ.م.م. من بنك تجاري.

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 وتسلية	- تشغيل مرافق الألعاب الترفيهية والتسلية
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 خدمائية مفروشة ومطاعم سياحية.

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

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.

٩ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات 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 مدبنة 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 قطارات السيف م.م.ب.
إيصاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

٩ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

	الربح		الإستثمارات		القطاعات الأخرى		التقليدية والسلمية		الخدمات		الخدمات التجارية والعقارات	
	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
دخل من العمليات الخرجية	٤,٤٨٤,١٧٣	٤,٣٠٨,٥٣٩	-	-	-	-	٤٧٦,٣٨١	٤٧٥,١٨٤	٥٣٧,٢٦٦	٤٦٠,٩٢٢	٣,٤٧١,٠٢٦	٣,٣٧٢,٤٣٣
دخل ما بين القطاعات	-	-	(٦١,٥٥١)	(٦١,٥٥١)	-	-	-	-	-	-	٦١,٥٥١	٦٥,٠٤٠
معموما منها: تكافة الإيرادات	١,٠٣٤,٠٣٦	١,٠٤٠,١٧٣	(٦١,٥٥١)	(٦١,٥٥١)	-	-	٢٤٣,٧٦٠	٢٤٦,٥٥٨	١٧٦,٤٨٤	١٧٣,٨٩٢	٦٧٥,٣٤٣	٦٨٤,٧٦٣
إجمالي الربح	٣,٤٥٠,١٣٧	٣,٢٦٨,٣٦٦	-	-	-	-	٢٢٢,٦٢١	٢٢٨,٦٢٦	٣٦٠,٧٨٢	٧٨٧,٠٣٠	٢,٨٥٧,٢٣٤	٢,٧٥٢,٧١٠
دخل تشغيلي آخر	٧٧٥,٤٨٢	٢٥٧,٦٥٤	-	-	٧٧٥,٤٨٢	٢٥٣,١٢٠	-	٤,٥٣٤	-	-	-	-
ربح من ودائع الأجل	٦٤,٢٢٩	٢٤,٦٤١	-	-	٦٤,٢٢٩	٢٤,٦٤١	-	-	-	-	-	-
الربح التشغيلي	٣,٢٧٩,٣٤٨	٣,٥٦٠,٦٦١	-	-	٣٣٩,٧١١	٢٨٧,٧٦١	٢٢٢,٦٢١	٢٣٣,١٦٠	٣٦٠,٧٨٢	٧٨٧,٠٣٠	٢,٨٥٧,٢٣٤	٢,٧٥٢,٧١٠
المصروفات	٤٥٠,٦١٤	٤٩٠,٧٣٦	-	-	-	-	-	-	٥٧,٠٠٤	٦٧,٤٩٧	٣٩٣,٠٦٠	٤٢٣,٢٣٩
تكاليف الموظفين	٣٦٨,١١٩	٣٤٠,٦٦٨	-	-	-	-	٢٢,٧٥٢	٢٩,٨٦٦	٩٠,٣٨٥	٧٧,٨٧٩	٢٥٤,٩٨٢	٢٣٢,٣٢٣
عمالة وإدارية وتسويقية	١٥١,٥١٥	١٦١,٣١١	-	-	-	-	٩٠,٨٨٠	٨٤,٠٧١	١٧,٩٤٤	١٨,٣٣٨	٤٢,٦٩٥	٥٨,٩٠٢
إعلانية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تبرعات ومساهمات خيرية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استرداد التأمين المشكوك في	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تصميمها	(١٤,٠٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٤,٠٩٩)	-
ربح من العمليات	٢,٨٣٤,٧٤٩	٣,٥٦٨,٥٤٦	-	-	٣٣٩,٧١١	٢٨٧,٧٦١	١١٨,٩٨٩	١١٩,٢٢٣	١٩٥,٤٥٣	١٢٣,٣١٦	٢,١٨٠,٥٩٦	٢,٠٣٨,٤٤٦
تكاليف التمويل	(١٠٠,١٩٦)	(١١٣,٥١٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٠,١٩٦)	(١١٣,٥١٤)
حصمة المجموعة من ربح	٢٢,٤١٣	١٨,٤٩١	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢,٤١٣	١٨,٤٩١
المشروع المشترك	٢,٧٥٦,٩٧٠	٣,٤٧٣,٥٢٣	-	-	٣٣٩,٧١١	٢٨٧,٧٦١	١١٨,٩٨٩	١١٩,٢٢٣	١٩٥,٤٥٣	١٢٣,٣١٦	٢,١٠٢,٨١٧	١,٩٤٣,٢٢٣
ربح القطاع للفترة												

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

شركة عقارات السفيف ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

٩ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

القطاع الأجنبي	المجمعات الأجنبية والمقرات		القطاع المحلي		الزبنة والقطاعات		القطاعات الأخرى		الامتيازات		الوحدات	
	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٨	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٨	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٨	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٨	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٨	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٨
دخل تشغيلي آخر	-	-	-	-	٢,٨٣٠	٩,٠٣٧	٤٧٠,٢٩٧	٥٠٨,٣٤٧	-	-	٤٧٣,١٢٧	٥١٧,٣٨٤
ربح من ورائع لأجل	-	-	-	-	-	-	١٤٦,٧٠٣	١١١,٣٧٠	-	-	١٤٦,٧٠٣	١١١,٣٧٠
الربح التشغيلي	٥,١١٧,١٥٤	٥,١١٧,١٥٤	٤٣٥,١١٣	٤٣٥,١١٣	٢,٨٣٠	٩,٠٣٧	١١١,٣٧٠	١١١,٣٧٠	-	-	١٤٦,٧٠٣	١١١,٣٧٠
المصروفات	٨٧٣,٥٧٧	٧١٢,٧٨٦	١٠٨,٦٨٥	١٣٦,٦٤٨	٢٨٣,٠١٦	٣٩٤,٥٨٦	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧	-	-	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧
تكلفة الموظفين	٤٤٠,٥٨٢	٣٨٤,٤٦٠	١٨٢,٥٠٩	١٣٦,٦٤٨	٢٨٣,٠١٦	٣٩٤,٥٨٦	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧	-	-	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧
عامة وإدارية وتسويقية	١٠٦,٠٠٠	١١٢,٧٨٦	٣٥,٦٣٢	١٦٨,٩٢٣	٢٨٣,٠١٦	٣٩٤,٥٨٦	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧	-	-	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧
إستهلاك	٢٣٠,٠٠٠	٢٢٤,٤٦٠	-	٤٣,٣٩٠	٢٨٣,٠١٦	٣٩٤,٥٨٦	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧	-	-	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	١٧٠,٠٠٠	١٦٨,٩٢٣	-	٤٣,٣٩٠	٢٨٣,٠١٦	٣٩٤,٥٨٦	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧	-	-	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧
تسديدات ومساهمات خيرية	٣١,٠٧٠	٢٢٤,٤٦٠	-	٤٣,٣٩٠	٢٨٣,٠١٦	٣٩٤,٥٨٦	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧	-	-	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧
مخصص الفوائد المشكوك في تحصيلها	٣١,٠٧٠	٢٢٤,٤٦٠	-	٤٣,٣٩٠	٢٨٣,٠١٦	٣٩٤,٥٨٦	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧	-	-	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧
ربح من الصلاحيات	٣,٧٦٥,٩٢٥	٣,٧٦٥,٩٢٥	٣٨٤,٤٦٠	٣٨٤,٤٦٠	٢٨٣,٠١٦	٣٩٤,٥٨٦	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧	-	-	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧
تكلفة التمويل	(٢١٩,٢٦٠)	(١٩٨,٧٣٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك	٣٥,٥١٣	٣٥,٥١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح القطاع للقره	٣,٥٨٢,١٧٨	٣,٥٨٢,١٧٨	٢٨٤,٤٦٠	٢٨٤,٤٦٠	٢٨٣,٠١٦	٣٩٤,٥٨٦	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧	-	-	١١٩,٧١٧	١١٩,٧١٧
مجموع المبيعات	١٥٣,٥٩٢,٤٥٢	١٥٦,٤٣٥,٧٢٤	١٢,٠٩٧,٣١٣	١٢,٠٩٧,٣١٣	١٢,٠٩٧,٣١٣	١٢,٠٩٧,٣١٣	١٢,٠٩٧,٣١٣	١٢,٠٩٧,٣١٣	-	-	١٢,٠٩٧,٣١٣	١٢,٠٩٧,٣١٣
مجموع المبيعات	١٤,٥٥٤,٣٧٥	١٤,٥٥٤,٣٧٥	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	-	-	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢
جميع مبيعات ورايح القطاعات المذكورة أعلاه.	١٤,٥٥٤,٣٧٥	١٤,٥٥٤,٣٧٥	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢	-	-	٤,٤٢٨,١٠٢	٤,٤٢٨,١٠٢

١٠ 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 مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مدققة دينار بحريني
١,٠٤٠	١٥,٣٦٠

شركة لاما العقارية ذ.م.م.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣٧,٦٠٠	١٢١,٧٦٠	٤٨,٣٠٠	٢٦,٤٠٠	مكافآت قصيرة الأجل
٣,٠٢٧	٢,٦٧٥	٥٠١	٨٠٠	مكافآت نهاية الخدمة
٣٧٠,٦٢٧	٣٥٤,٤٣٥	٤٨,٨٠١	٢٧,٢٠٠	

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة الناتجة ضمن الأعمال الإعتيادية هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة فقط بعمل مخصص إضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن استردادها. للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ يونيو ٢٠١٧: 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 ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢,٥١٨,٢١٠	٢,٥١٨,٢١٠	عدد الأسهم
%٠,٥٥	%٠,٥٥	نسبة الملكية

١١ 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 يكن هناك مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 للأدوات المالية تلك.

١١ 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 لمجموعة الغير مالية 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 ٢٠١٨	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

الاستثمارات العقارية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - - ١١٣,٣١١,٦٥٣ ١١٣,٣١١,٦٥٣ ١١٣,٣١١,٦٥٣

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 ٢٠١٧	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

الاستثمارات العقارية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - - ١١٣,٢٩٤,٧٢٣ ١١٣,٢٩٤,٧٢٣ ١١٣,٢٩٤,٧٢٣

تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات العقارية من قبل المجموعة بناءً على التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مثنين مستقلين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. 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 يوجد هناك أي تغيرات في أوضاع السوق خلال الفترة التي من شأنها إحداث تغيرات جوهريّة في القيم العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١١ قياس القيمة العادلة (تتمة)

فيما يلي التغيرات في القيم العادلة للاستثمارات العقارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ دينار بحريني
١١١,٨٠٠,٨٤٠	١١٣,٢٩٤,٧٢٣
١٨,٥٤٦	-
٣٧٠,٧٤٥	١٦,٩٣٠
١,١٠٤,٥٩٢	-
<u>١١٣,٢٩٤,٧٢٣</u>	<u>١١٣,٣١١,٦٥٣</u>

في ١ يناير
النفقات المتكبدة خلال السنة
تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)
مكسب غير محقق للقيمة العادلة