

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
(مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

المقدمة

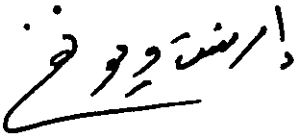
لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة عقارات السيف ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 نبدى 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.





٢٦ يوليو ٢٠١٧
المنامة، مملكة البحرين

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٢٤,٣١٠,٠٣٨	٢٣,٧٥٩,٢٠٨		موجودات غير متداولة
١٧٥,٨٤٢	٥٤٦,٧٥٨		عقارات ومعدات وأثاث
١١١,٨٠٠,٨٤٠	١١١,٨١٠,٣٥٨		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٨,٦٥٧,٣٥٦	٨,٦٩٧,٦٠٦		إستثمارات عقارية
١٤٤,٩٤٤,٠٧٦	١٤٤,٨١٣,٩٣٠		إستثمار في مشروع مشترك
١,٧٤٧,٥٥٣	١,٥١٥,٠٦٦		موجودات متداولة
١٥,٩٠٨,٦٨٠	١٤,٧٣٤,٦٢١	٣	نعم تجارية مدينة وضم أخرى نقد وأرصدة لدى البنك
١٧,٦٥٦,٢٣٣	١٦,٢٤٩,٦٨٧		مجموع الموجودات
١٦٢,٦٠٠,٣٠٩	١٦١,٠٦٣,٦١٧		حقوق الملكية والمطلوبات
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٩,٢١٠,٠٠٠	١٩,٢١٠,٠٠٠		رأس المال
٢١٨,٢٧٠	٢٤٩,٧٨٠		احتياطي قانوني
٧٤,٨٤٥,٨٣١	٧٣,٣٦٠,٧٨٧		احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
١٤٠,٢٧٤,١٠١	١٣٨,٨٢٠,٥٦٧		أرباح مبقاة
٣,١٩٩,٧٠٥	٣,٤١٥,٢٨٦		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
١٤٣,٤٧٣,٨٠٦	١٤٢,٢٣٥,٨٥٣		حقوق غير مسيطرة
٨,٦٤٣,٦٣١	٧,٧٦٩,٥٣٤		مجموع حقوق الملكية
٢٩١,٤٨٥	٣٠٨,٣٤٥		المطلوبات
٨,٩٣٥,١١٦	٨,٠٧٧,٨٧٩		مطلوبات غير متداولة
٥,٢٢٠,٣٤٧	٥,٨٠٠,٢٦٩		قرض لأجل
٤,٢٢٢,٠٨٢	٣,٧٠١,٣٥٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٤٨,٩٥٨	١,٢٤٨,٢٦٣		مطلوبات متداولة
١٠,١٩١,٣٨٧	١٠,٧٤٩,٨٨٥	٥	أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
١٩,١٢٦,٥٠٣	١٨,٨٢٧,٧٦٤		نعم تجارية دائنة وضم أخرى
١٦٢,٦٠٠,٣٠٩	١٦١,٠٦٣,٦١٧		قرض لأجل
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي


يوسف الحمادي
عضو مجلس الإدارة


د. مصطفى السيد
نائب 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
للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للمتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٥,٠٩٢,٢٢٥	٦,٩٤٨,٥٦٣	٢,٥٥٧,٠٦٠	٣,٤٧١,٠٢٦	الدخل
١,٢١١,٤١٤	١,٠٥٠,٣٢٦	٥٥٧,٣٢٣	٥٣٧,٢٦٦	دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة
٨١٢,١٢٧	٨٧٧,٧٧٢	٣٨٨,٨٩٥	٤٧٦,٣٨١	الدخل من الشقق الخدمائية
٧,١١٥,٧٦٦	٨,٨٧٦,٦٦١	٣,٥٠٣,٢٧٨	٤,٤٨٤,٦٧٣	دخل الأنشطة الترفيهية والتسلية
١,٣٤٣,٩١٢	١,٨٢٠,٣٢٠	٧٤٣,٦٠٢	١,٠٣٤,٠٣٦	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٥,٧٧١,٨٥٤	٧,٠٥٦,٣٤١	٢,٧٥٩,٦٧٦	٣,٤٥٠,٦٣٧	إجمالي الربح
٥٩٨,٨٢٨	٤٧٣,١٢٧	٢٨٢,٥٤٢	٢٧٥,٤٨٢	دخل تشغيلي آخر
٢٣٠,٢٥٨	١٤٦,٧٠٣	١٠٠,٢٢٦	٦٤,٢٢٩	ربح من ودائع لأجل
٦,٦٠٠,٩٤٠	٧,٦٧٦,١٧١	٣,١٤٢,٤٤٤	٣,٧٩٠,٣٤٨	الربح التشغيلي
٩٤٦,٢٤٥	٩٠٥,١٩٢	٤٨٨,١٤٢	٤٥٠,٠٦٤	المصروفات
٧٠٠,٣٩٧	٦٨٠,٠٧٤	٣٢٩,١٥٣	٣٦٨,١١٩	تكاليف الموظفين
٣١٣,٤١٢	٣١٣,٠٧٢	١٥٦,٢٢٤	١٥١,٥١٥	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	استهلاك
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-	٩ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٤١,٧٨٨	٢٢,٣٠٠	٦٤,٢٨٨	(١٤,٠٩٩)	٩ تبرعات ومساهمات خيرية
٤,١٢٣,٥٩٨	٥,٣٦٠,٥٣٣	٢,١٠٤,٦٣٧	٢,٨٣٤,٧٤٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	(١٩٨,٧٣٦)	-	(١٠٠,١٩٢)	ربح من العمليات
٣٦٦,٢٣٧	٤٠,٢٥٠	١٨٨,٩٤٦	٢٢,٤١٣	تكاليف التمويل
٤,٤٨٩,٨٣٥	٥,٢٠٢,٠٤٧	٢,٢٩٣,٥٨٣	٢,٧٥٦,٩٧٠	حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
٩,٧٦	١٠,٨٤	٤,٩٩	٥,٧٩	٦
٤,٤٨٩,٨٣٥	٤,٩٨٦,٤٦٦	٢,٢٩٣,٥٨٣	٢,٦٦٢,٥٧٥	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
-	٢١٥,٥٨١	-	٩٤,٣٩٥	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح
٤,٤٨٩,٨٣٥	٥,٢٠٢,٠٤٧	٢,٢٩٣,٥٨٣	٢,٧٥٦,٩٧٠	العائد إلى: حاملي أسهم الشركة الأم
-	-	-	-	حقوق غير مسيطرة



أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي



يوسف الحمادي
عضو مجلس الإدارة



د. مصطفى السيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح
٤,٤٨٩,٨٣٥	٥,٢٠٢,٠٤٧	الأنشطة التشغيلية
٤٢٧,٧١٩	٧١٣,٥٤٩	الربح للفترة
(٢٣٠,٢٥٨)	(١٤٦,٧٠٣)	تعديلات للبيود التالية:
١٤١,٧٨٨	٢٢,٣٠٠	استهلاك
-	١٩٨,٧٣٦	ربح من ودائع لأجل
٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	تكاليف التمويل
٣٣,٧٥١	٣٢,٤٤٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣٦٦,٢٣٧)	(٤٠,٢٥٠)	تبرعات ومساهمات خيرية
٤,٨٧٢,٠٩٨	٦,٣٧٧,١٢٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٥٤,٠٧٩)	١٨٥,٥٩٠	حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
١٤٤,٨٠٦	(٥٠٨,٣٣٩)	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤,٦٦٢,٨٢٥	٦,٠٥٤,٣٧٩	تغيرات في رأس المال العامل:
(١٣,٩٨٦)	(١٥,٥٨٩)	نعم تجارية مدينة ونعم أخرى
(٢١٠,٥٠٠)	(٢٣٠,٠٠٠)	نعم تجارية دائنة ونعم أخرى
(١٧٨,٢٢٧)	(١٧٧,٣٩٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤,٢٦٠,١١٢	٥,٦٣١,٤٠٠	مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٢١١,٣٢٦)	٢,٨٦٥,٥٠٥	تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة
٢٥٤,٥١٦	١٧١,٣٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٢,٨١١)	(١٦٢,٧١٩)	الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٦٨٤)	(٣٧٠,٩١٦)	صافي التغيرات في ودائع لأجل
(٦٠,٨٣٨)	(٩,٥١٨)	ربح مستلم من ودائع لأجل
(١٢٦,١٤٣)	٢,٤٩٣,٦٥٢	شراء عقارات ومعدات وأثاث
(٤,٩٩٣,٤١٤)	(٥,٨٦٠,٠٧٨)	نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٥,٠٤١,٦٠٤	٦,٣٨٦,٥٧٦	إضافات إلى إستثمارات عقارية
-	(٣٧٤,٧٩٢)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	(١٩٨,٧٣٦)	الأنشطة التمويلية
٤٨,١٩٠	(٤٧,٠٣٠)	أرباح أسهم مدفوعة
٤,١٨٢,١٥٩	٨,٠٧٨,٠٢٢	تغيرات في أرصدة لدى البنك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
١,٨٩٦,٠٥٧	٥,٩٠٣,٠٩٢	سداد قرض لأجل
٦,٠٧٨,٢١٦	١٣,٩٨١,١١٤	تكاليف التمويل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
		الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
للسنة ائبر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

		الحقوق الملائكة التي حاطي اسهم الشركة الام						
		احتياطي	استبدال ائاث	احتياطي	احتياطي	رأس المال	ايضاح	
		مستطرة	مقايه	قانوني	قانوني	دينار بحريني		
مجموع حقوق الملكه	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
١٤٢,٤٧٣,٨٠٦	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 للفترة	
(٦,٤٤٠,٠٠٠)	-	(٦,٤٤٠,٠٠٠)	(٦,٤٤٠,٠٠٠)	-	-	-	ارباح اسهم معلنه لسنة ٢٠١٦	
-	-	-	(٣١,٥١٠)	٣١,٥١٠	-	-	محول إلى احتياطي استبدال ائاث 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	
١٣٤,٨٣٧,١٨٥	-	١٣٤,٨٣٧,١٨٥	٧٠,٥٧٣,٢٦٢	١٥٣,٩٢٣	١٨,١١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	
٤,٤٨٩,٨٣٥	-	٤,٤٨٩,٨٣٥	٤,٤٨٩,٨٣٥	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
(٥,٥٢٠,٠٠٠)	-	(٥,٥٢٠,٠٠٠)	(٥,٥٢٠,٠٠٠)	-	-	-	ارباح اسهم معلنه لسنة ٢٠١٥	
-	-	-	(٣٦,٣٤٢)	٣٦,٣٤٢	-	-	محول إلى احتياطي استبدال ائاث وتركيبات	
١٣٣,٨٠٧,٠٢٠	-	١٣٣,٨٠٧,٠٢٠	٦٩,٥٠٦,٧٥٥	١٩٠,٢٦٥	١٨,١١٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	

* تتضمن الأرباح المباعة على مبلغ وقدره ٢٢٨,٥٢٩ دينار بحريني (٢٠١٦: ٢٥ دينار بحريني) مطلق بالإحتياطي القانوني للشركات التابعة.

تتكل 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 معاً "بالمجموعة".

الاسم	حصة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
الشركات التابعة			
أجنحة فريزر السيف - البحرين ش.ش.و.	١٠٠,٠%	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.	٥٠,٠%	مملكة البحرين	الأعمال العقارية

تزاول 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 وتُشغل ماجك أيلاند والمرافق والألعاب الترفيهية والتسلية.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة السنة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المبدي 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 السنوية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التعديلات الأخرى الناتجة عن 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. تقم المجموعة حالياً بتأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ وتخطط تطبيق 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 تتطوي على الشكل القانوني لعقد التأجير. يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المبادئ الخاصة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود 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 المالية 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 والتمييز 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 (تمة)

معايير صادرة ولكنها غير إلزامية بعد (تمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - المتعلق بعقود الإيجار (تمة)

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 بآثر رجعي كلي أو نهج بآثر رجعي معدل. تقم المجموعة حالياً بتأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ وتخطط لتطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

التعديلات الأخرى الناتجة عن 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 يشمل النقد وما في حكمه على الأرصدة التالية كما هو في تاريخ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي.

٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني
٢٠,٤١٢,٢١٣	١٥,٩٠٨,٦٨٠	١٤,٧٣٤,٦٢١
(١٣,٧٧٧,٥٠١)	(٣,٣٩٧,٩٩٩)	(٥٣٢,٤٩٤)
(٥٥٦,٤٩٦)	(٦,٦٠٧,٥٨٩)	(٢٢١,٠١٣)
<u>٦,٠٧٨,٢١٦</u>	<u>٥,٩٠٣,٠٩٢</u>	<u>١٣,٩٨١,١١٤</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 لقرارات متفاوتة تتراوح بين شهر واحد إلى سنة واحدة. تراوحت معدلات الربح على الودائع لأجل بين ٢,٢٥% إلى ٢,٨٥% كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣٠ يونيو 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 السنوية 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 ٥,٨٦٠,٠٧٨ دينار بحريني.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية 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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو 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	
(٤,٩٩٣,٤١٤)	(٥,٢٠٧,٥٠٩)	(٥,٨٦٠,٠٧٨)	
<u>٥,٤٣٤,٤٤٢</u>	<u>٥,٢٢٠,٣٤٧</u>	<u>٥,٨٠٠,٢٦٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ الربح للسهم

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم - بالدينار البحريني
٣٠ يونيو ٢٠١٦ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة	
٤,٤٨٩,٨٣٥	٤,٩٨٦,٤٦٦	٢,٢٩٣,٥٨٣	٢,٦٦٢,٥٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح
٩,٧٦ فلس	١٠,٨٤ فلس	٤,٩٩ فلس	٥,٧٩ فلس	

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

٧ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) ارتباطات النفقات الرأسمالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجك أبلاند المحرق سيف مول
٣٠٤,٨٣٥	٩٣٩,٨٨٦	
٧,٧١٥	١٧,٧١٥	
<u>٣١٢,٥٥٠</u>	<u>٩٥٧,٦٠١</u>	

بلغت حصة الشركة فيما يتعلق بارتباطات النفقات الرأسمالية للمشروع المشترك مبلغ وقدره ٢٦١,٩٦٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٢٩,١٦٩ دينار بحريني).

٧ 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 تم عليها بناء المحرق سيف مول:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٨,٠٤١,٦٦٧	٧,٩١٦,٦٦٧
<u>٩,٢٩١,٦٦٧</u>	<u>٩,١٦٦,٦٦٧</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 المجموعة 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 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 مفروشة وخدمائية ومطاعم سياحية.

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

كما تحقق المجموعة دخلاً من تأجير مساحات ترويجية ومواقف للسيارات بالإضافة 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 تخصيصها في القطاعات التشغيلية.

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 أثاث ومعدات ومركبات وإستثمارات عقارية ونعم تجارية مدينة ونعم أخرى.

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

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

٨ مفاوضات قطاعات الأعمال (تمة)

التوضيح	القطاع المصرفي		القطاع الأخرى		القطاع العقاري		القطاع الصناعي		القطاع التجاري والمخازن		المجموع
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	
إجمالي الأرباح	٢,٥٨٧,٠٦٠	٣,٤٧١,٠٢٦	٥٥,١٨٥	٦١,٥٥١	٣٣٠,٧٠٣	٦٧٥,٣٤٣	٢,٢٨١,٥٤٢	٢,٨٥٧,٢٣٤	٢,٥٨٧,٠٦٠	٣,٤٧١,٠٢٦	٢,٨٥٧,٢٣٤
دخل من العمليات	٢,٥٨٧,٠٦٠	٣,٤٧١,٠٢٦	٥٥,١٨٥	٦١,٥٥١	٣٣٠,٧٠٣	٦٧٥,٣٤٣	٢,٢٨١,٥٤٢	٢,٨٥٧,٢٣٤	٢,٥٨٧,٠٦٠	٣,٤٧١,٠٢٦	٢,٨٥٧,٢٣٤
دخل ما بين القطاعات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مصرفياً منها: تكلفة الائتمانات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الأرباح	٢,٥٨٧,٠٦٠	٣,٤٧١,٠٢٦	٥٥,١٨٥	٦١,٥٥١	٣٣٠,٧٠٣	٦٧٥,٣٤٣	٢,٢٨١,٥٤٢	٢,٨٥٧,٢٣٤	٢,٥٨٧,٠٦٠	٣,٤٧١,٠٢٦	٢,٨٥٧,٢٣٤
دخل تشغيلي آخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح من ورائع الأجل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الربح التشغيلي	٢,٥٨٧,٠٦٠	٣,٤٧١,٠٢٦	٥٥,١٨٥	٦١,٥٥١	٣٣٠,٧٠٣	٦٧٥,٣٤٣	٢,٢٨١,٥٤٢	٢,٨٥٧,٢٣٤	٢,٥٨٧,٠٦٠	٣,٤٧١,٠٢٦	٢,٨٥٧,٢٣٤
المصروفات	٢٩٣,٠٦٠	٣٩٣,٠٦٠	٤١٨,٢٦٤	٣٩٣,٠٦٠	٤١٨,٢٦٤	٣٩٣,٠٦٠	٤١٨,٢٦٤	٣٩٣,٠٦٠	٤١٨,٢٦٤	٣٩٣,٠٦٠	٣٩٣,٠٦٠
تكاليف الموظفين	٢٥٤,٩٨٢	٢٥٤,٩٨٢	٢١٨,٦٧٧	٢٥٤,٩٨٢	٢١٨,٦٧٧	٢٥٤,٩٨٢	٢١٨,٦٧٧	٢٥٤,٩٨٢	٢١٨,٦٧٧	٢٥٤,٩٨٢	٢٥٤,٩٨٢
عامة وإدارية وتسويقية	٤٢,٦٩٥	٤٢,٦٩٥	٤٨,٧٥٦	٤٢,٦٩٥	٤٨,٧٥٦	٤٢,٦٩٥	٤٢,٦٩٥	٤٢,٦٩٥	٤٨,٧٥٦	٤٢,٦٩٥	٤٢,٦٩٥
وأعلانية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصص الأيون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المشترك في تصميلها	٦٤,٢٨٨	٦٤,٢٨٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح من العمليات	٢,١٨٥,٥٩٦	٢,١٨٥,٥٩٦	١,٥٣١,٦٠٧	٢,١٨٥,٥٩٦	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧
تكاليف التمويل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حصنة المجموع من ربح	٢,١٨٥,٥٩٦	٢,١٨٥,٥٩٦	١,٥٣١,٦٠٧	٢,١٨٥,٥٩٦	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧
المشروع المشترك	٢٢,٤١٣	٢٢,٤١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح القطاع للفترة	٢,١٨٥,٥٩٦	٢,١٨٥,٥٩٦	١,٥٣١,٦٠٧	٢,١٨٥,٥٩٦	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧	١,٥٣١,٦٠٧

٩ 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:

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٥,٦٠٢	-	١٢,٨٠١	-	شركة المحرق مول ذ.م.م. *
٩٢,٩٤٧	-	٣٣,٨٥١	-	- 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 الأخر في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل.

لم تعد شركة المحرق مول ذ.م.م. مشروعاً مشتركاً اعتباراً من ١٠ أكتوبر ٢٠١٦، عندما أصبحت شركة تابعة بنسبة ٧٢,٥%

* تتضمن هذه على معاملات حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (قبل اقتناء الشركة التابعة).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٥٢,٤٢١	١٩٥	شركة لما العقارية ذ.م.م.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٢١,٦٠٠	١٣٧,٦٠٠	٥٠,٨٠٠	٤٨,٣٠٠	مكافآت قصيرة الأجل للإدارة
٤,٠٥٠	٣,٠٢٧	٢,٠٢٥	٥٠١	مكافآت نهاية الخدمة للإدارة
٣٣٦,١٥٠	٣٧٠,٦٢٧	٥٢,٨٢٥	٤٨,٨٠١	

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 ٢٠١٧، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو 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 دائنة تجارية 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 تجارية 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	٣٠ يونيو ٢٠١٧
مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	المجموع		
دينار بحرينى	دينار بحرينى	دينار بحرينى	دينار بحرينى		
١١١,٨٠٠,٨٤٠	١١١,٨٠٠,٨٤٠	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الإستثمارات العقارية

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	المجموع		
دينار بحرينى	دينار بحرينى	دينار بحرينى	دينار بحرينى		
١١١,٨٠٠,٨٤٠	١١١,٨٠٠,٨٤٠	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الإستثمارات العقارية

كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تكن هناك تحولات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.