

شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
(مراجعة)

٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة 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 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.

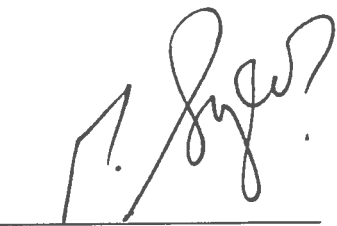
إرنست و يونغ

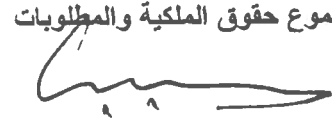
٣٠ أكتوبر ٢٠١٧
المنامة، مملكة البحرين

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة لبنان بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة لبنان بحريني	ايضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٢٤,٣١٠,٠٣٨	٢٣,٦١٨,٢٩٩	عقارات ومعدات وأثاث
١٧٥,٨٤٢	٦٤٦,٠٨١	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١١١,٨٠٠,٨٤٠	١١١,٨٦٩,٣٨٤	إستثمارات عقارية
٨,٦٥٧,٣٥٦	٨,٧٢٢,٢٢٧	إستثمار في مشروع مشترك
<u>١٤٤,٩٤٤,٠٧٦</u>	<u>١٤٤,٨٥٥,٩٩١</u>	
		موجودات متداولة
١,٧٤٧,٥٥٣	١,٨٠٦,٣٢٧	نم تجارية مدينة ونم أخرى
١٥,٩٠٨,٦٨٠	١٦,٤١٢,١٦٠	نقد وأرصدة لدى البنك
<u>١٧,٦٥٦,٢٣٣</u>	<u>١٨,٢١٨,٤٨٧</u>	
<u>١٦٢,٦٠٠,٣٠٩</u>	<u>١٦٣,٠٧٤,٤٧٨</u>	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٩,٢١٠,٠٠٠	١٩,٢١٠,٠٠٠	احتياطي قانوني
٢١٨,٢٧٠	٢٦٨,٧٣٨	احتياطي استبدال أثاث وتركيبات
٧٤,٨٤٥,٨٣١	٧٥,٩٨٠,٩٨٦	أرباح مبقاة
<u>١٤٠,٢٧٤,١٠١</u>	<u>١٤١,٤٥٩,٧٢٤</u>	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم
٣,١٩٩,٧٠٥	٣,٥٠١,٥٢٦	حقوق غير مسيطرة
<u>١٤٣,٤٧٣,٨٠٦</u>	<u>١٤٤,٩٦١,٢٥٠</u>	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٨,٦٤٣,٦٣١	٧,٣٣٢,٦٢٠	قرض لأجل
٢٩١,٤٨٥	٣٠٦,٦٢٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨,٩٣٥,١١٦</u>	<u>٧,٦٣٩,٢٤٦</u>	
		مطلوبات متداولة
٥,٢٢٠,٣٤٧	٥,٥١٧,٨٩٩	أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٤,٢٢٢,٠٨٢	٣,٤٥٨,٣٠٣	نم تجارية دائنة ونم أخرى
٧٤٨,٩٥٨	١,٤٩٧,٧٨٠	قرض لأجل
<u>١٠,١٩١,٣٨٧</u>	<u>١٠,٤٧٣,٩٨٢</u>	
١٩,١٢٦,٥٠٣	١٨,١١٣,٢٢٨	
<u>١٦٢,٦٠٠,٣٠٩</u>	<u>١٦٣,٠٧٤,٤٧٨</u>	
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


أحمد يوسف
الرئيس التنفيذي


د. 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
الدخل				
٧,٦١٤,٣٣٥	١٠,٣٩٩,٦١٧	٢,٥٢٢,١١٠	٣,٤٥١,٠٥٤	دخل إيجار العقار ورسوم الخدمة
١,٩٥٩,٦٧٢	١,٦٨٢,٢٦١	٧٤٨,٢٥٨	٦٣١,٩٣٥	الدخل من الشقق الخدمائية
١,٤٢٨,٤٩٢	١,٤٢٥,٠٥١	٦١٦,٣٦٥	٥٤٧,٢٧٩	دخل الأنشطة الترفيهية والتسلية
١١,٠٠٢,٤٩٩	١٣,٥٠٦,٩٢٩	٣,٨٨٦,٧٣٣	٤,٦٣٠,٢٦٨	
٢,٢٠٩,٥٣٤	٣,٠١٨,٣٩٦	٨٦٥,٦٢٢	١,١٩٨,٠٧٦	محسوم منها: تكلفة المبيعات
٨,٧٩٢,٩٦٥	١٠,٤٨٨,٥٣٣	٣,٠٢١,١١١	٣,٤٣٢,١٩٢	إجمالي الربح
٩٣٣,٤٧٨	٧٤٥,١٩٣	٣٣٤,٦٥٠	٢٧٢,٠٦٦	دخل تشغيلي آخر
٣٣٥,٧٢١	٢٢٨,١٤٦	١٠٥,٤٦٣	٨١,٤٤٣	ربح من ودائع لأجل
١٠,٠٦٢,١٦٤	١١,٤٦١,٨٧٢	٣,٤٦١,٢٢٤	٣,٧٨٥,٧٠١	الربح التشغيلي
المصروفات				
١,٤١٦,٩٩٤	١,٣٧٠,٩٤٨	٤٧٠,٧٤٩	٤٦٥,٧٥٦	تكاليف الموظفين
٩٩٨,٢٠٤	١,٠١٤,٢١١	٢٩٧,٨٠٧	٣٣٤,١٣٧	مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية
٤٧١,٥٣١	٤٦٨,٧٨٤	١٥٨,١١٩	١٥٥,٧١٢	استهلاك
٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	٩ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	-	-	تبرعات ومساهمات خيرية
٢١٩,٢٨٨	٥٠,٢٠٦	٧٧,٥٠٠	٢٧,٩٠٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٦,٥٨٠,٦٤٧	٨,١٦٢,٧٢٣	٢,٤٥٧,٠٤٩	٢,٨٠٢,١٩٠	ربح من العمليات
-	(٣٠٠,١٥٠)	-	(١٠١,٤١٤)	تكاليف التمويل
٥٤٩,٣٠٢	٦٤,٨٧١	١٨٣,٠٦٥	٢٤,٦٢١	حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك
٧,١٢٩,٩٤٩	٧,٩٢٧,٤٤٤	٢,٦٤٠,١١٤	٢,٧٢٥,٣٩٧	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
١٥,٥٠	١٦,٥٨	٥,٧٤	٥,٧٤	٦ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح
٧,١٢٩,٩٤٩	٧,٦٢٥,٦٢٣	٢,٦٤٠,١١٤	٢,٦٣٩,١٥٧	العائد إلى:
-	٣٠١,٨٢١	-	٨٦,٢٤٠	حاملو أسهم الشركة الأم
٧,١٢٩,٩٤٩	٧,٩٢٧,٤٤٤	٢,٦٤٠,١١٤	٢,٧٢٥,٣٩٧	حقوق غير مسيطرة
				
الرئيس التنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	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 للتدفقات النقدية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح
٧,١٢٩,٩٤٩	٧,٩٢٧,٤٤٤	
٦٣٨,٦٣٣	١,٠٧١,٦٦٦	
(٣٣٥,٧٢١)	(٢٢٨,١٤٦)	
٢١٩,٢٨٨	٥٠,٢٠٦	
-	٣٠٠,١٥٠	
٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	
١٦٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	
٥٠,٣١١	٤٩,١٨٤	
(٥٤٩,٣٠٢)	(٦٤,٨٧١)	
٧,٥٢٨,٦٥٨	٩,٥٠٠,٦٣٣	
(٧٥٠,١٠٧)	(١٠٨,٦٢٩)	
١٦٢,٣٢٦	(٧٥٣,٠٨٣)	
٦,٩٤٠,٨٧٧	٨,٦٣٨,٩٢١	
(١٤,٢٢٣)	(٣٤,٠٤٣)	
(٢١٠,٥٠٠)	(٢٣٠,٠٠٠)	
(١٧٩,٧٠٣)	(١٧٥,٦٩٦)	
٦,٥٣٦,٤٥١	٨,١٩٩,١٨٢	
٨,٨٦١,٣٧٦	٢,٨٦٥,٥٠٥	
٤٤٩,٩٥٣	٢٢٧,٧٩٥	
(٨٥,٥٠٢)	(٣٤٦,٤٣٧)	
(١٧٧,٤٧٨)	(٥٥٩,٤٦٥)	
(٥١,٧٦٦)	(١٢,٨٠٨)	
٨,٩٩٦,٥٨٣	٢,١٧٤,٥٩٠	
(٥,١٤٤,١٣٤)	(٦,١٤٢,٤٤٨)	٥
٥,١٦٢,٣٢٥	٦,٤٣٨,٦٩١	
-	(٥٦٢,١٨٩)	
-	(٣٠٠,١٥٠)	
١٨,١٩١	(٥٦٦,٠٩٦)	
١٥,٥٥١,٢٢٥	٩,٨٠٧,٦٧٦	
١,٨٩٦,٠٥٧	٥,٩٠٣,٠٩٢	
١٧,٤٤٧,٢٨٢	١٥,٧١٠,٧٦٨	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 التغييرات في رأس المال العامل

تغييرات في رأس المال العامل:

نم تجارية مدينة ودمم أخرى

نم تجارية دائنة ودمم أخرى

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي التغييرات في ودائع لأجل

ربح مستلم من ودائع لأجل

شراء عقارات ومعدات وأثاث

نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

إضافات إلى إستثمارات عقارية

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

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

سداد قرض لأجل

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 سبتمبر

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 حقوق الملكية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

	الحقوق المعادة التي حاطت أسهم الشركة الأم					
	احتياطي رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي استبدال أثاث وتراكيبات	احتياطي استبدال أثاث وتراكيبات	احتياطي أرباح متبقية	احتياطي مجموع الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢١٨,٢٧٠	٧٤,٨٤٥,٨٣١	٣,١٩٩,٧٠٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٧,٦٢٥,٦٢٣	٣٠١,٨٢١
أرباح أسهم معقولة لسنة ٢٠١٦	-	-	-	-	(٦,٤٤٠,٠٠٠)	(٦,٤٤٠,٠٠٠)
محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتراكيبات	-	-	٥٠,٤٦٨	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٦٨,٧٣٨	٢١٨,٢٧٠	٧٥,٩٨٠,٩٨٦	٣,٥٠١,٥٢٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١٩,٢١٠,٠٠٠	١٨,١١٠,٠٠٠	٧٠,٥٧٣,٢٦٢	١٣٤,٨٣٧,١٨٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٥٣,٩٢٣	٧,١٢٩,٩٤٩	٧,١٢٩,٩٤٩
أرباح أسهم معقولة لسنة ٢٠١٥	-	-	-	-	(٥,٥٢٠,٠٠٠)	(٥,٥٢٠,٠٠٠)
محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتراكيبات	-	-	٥٨,٧٩٠	-	(٥٨,٧٩٠)	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,١١٠,٠٠٠	٢١٢,٧١٣	٧٢,١٢٤,٤٢١	١٣٦,٤٤٧,١٣٤

* تتضمن الأرباح المبقاة على وقدره ٢٧٨,٥٢٩ 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 معاً "بالمجموعة".

الاسم	حصة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
الشركات التابعة			
أجنحة فريزر السيف – البحرين 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.

تزاو 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 ٣٠ أكتوبر ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)

أسس الإعداد

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 المبني 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 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 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 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 الحواشيب 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 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 بائع رجعي كلي أو نهج بائع رجعي معدل. تقم المجموعة حالياً بتأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ وتخطط تطبيق 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 يشتمل النقد وما في حكمه على الأرصدة التالية كما هو في تاريخ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك وودائع لأجل محسوم منها: وودائع لأجل بتاريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد*
٢٢,٥٨٧,٨٥٦	١٥,٩٠٨,٦٨٠	١٦,٤١٢,١٦٠	
(٤,٧٠٤,٧٩٩)	(٣,٣٩٧,٩٩٩)	(٥٣٢,٤٩٤)	
(٤٣٥,٧٧٥)	(٦,٦٠٧,٥٨٩)	(١٦٨,٨٩٨)	
<u>١٧,٤٤٧,٢٨٢</u>	<u>٥,٩٠٣,٠٩٢</u>	<u>١٥,٧١٠,٧٦٨</u>	

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 ٢,٨٤% كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١,٤٠% 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 ٦,١٤٢,٤٤٨ 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	
٤,٩٠٧,٨٥٦	٤,٩٠٧,٨٥٦	٥,٢٢٠,٣٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٥٢٠,٠٠٠	٥,٥٢٠,٠٠٠	٦,٤٤٠,٠٠٠	أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٤)
(٥,١٤٤,١٣٤)	(٥,٢٠٧,٥٠٩)	(٦,١٤٢,٤٤٨)	أرباح أسهم مدفوعة
<u>٥,٢٨٣,٧٢٢</u>	<u>٥,٢٢٠,٣٤٧</u>	<u>٥,٥١٧,٨٩٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦ الربح للسهم

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة	
٧,١٢٩,٩٤٩	٧,٦٢٥,٦٢٣	٢,٦٤٠,١١٤	٢,٦٣٩,١٥٧	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
<u>١٥,٥٠</u>	<u>١٦,٥٨</u>	<u>٥,٧٤</u>	<u>٥,٧٤</u>	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 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 سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	
٣٠٤,٨٣٥	٧٥٨,٩٤١	أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجك آيلاند
٧,٧١٥	١٢,٧١٥	المحرق سيف مول
<u>٣١٢,٥٥٠</u>	<u>٧٧١,٦٥٦</u>	

بلغت حصة الشركة فيما يتعلق بارتباطات النفقات الرأسمالية للمشروع المشترك مبلغ وقدره ٢٤٧,١٦٠ 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 سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	خلال سنة واحدة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات
٨,٠٤١,٦٦٧	٧,٨٥٤,١٦٧	أكثر من خمس سنوات
<u>٩,٢٩١,٦٦٧</u>	<u>٩,١٠٤,١٦٧</u>	

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

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 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 مفروشة وخدماتية ومطاعم سياحية.

تملك وتشغل المجموعة مرافق الألعاب الترفيهية والتسلية في مختلف المجمعات التجارية الموجودة في مملكة البحرين تحت أسماها 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 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 وقرض لأجل وذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

شركة عقارات السيف ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تتمه)

	الفرع		الإستثمارات		القطاعات الأخرى		التربية والسماحة		التقني والخدمية		المجمعات التجارية والمقارنات		اللائحة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر	معلومات قطاعات الأعمال (تتمه)
	٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر		
دخل من العمليات	٢,٨٨٦,٧٣٣	٤,٦٣٠,٢٦٨	-	-	-	-	٦١٦,٣٦٥	٥٤٧,٢٧٩	٧٤٨,٢٥٨	٦٣١,٩٣٥	٢,٥٢٢,١١٠	٣,٤٥١,٠٥٤	دخل من العمليات	
الخارجية	-	-	(٥٥,١٨٥)	(٥٥,١٨٥)	-	-	-	-	-	-	٥٥,١٨٥	٦٥,٠٣٩	دخل ما بين القطاعات	
محصرا منها: كتلة المبيعات	٨٦٥,١٧٢	١,١٩٨,٠٧٦	(٥٥,١٨٥)	(٥٥,١٨٥)	-	-	٢٥٨,٣١٥	٢٣٨,٣١٨	٢٢٨,٩٨١	٢٠٧,٢٥٣	٤٣٣,٥١١	٨٢٢,٥٤٤	إجمالي الربح	
	٣,٠٢١,١١١	٣,٤٣٢,١٩٢	-	-	-	-	٣٥٨,٠٥٠	٣٠٨,٩٦١	٥١٩,٢٧٧	٤٢٩,٦٨٢	٢,١٤٣,٧٨٤	٧,٦٩٣,٥٤٩		
دخل تشغيلي آخر	٣٣٤,٦٥٠	٧٧٢,٠٦٦	-	-	٣٣٤,٦٥٠	٧٦٤,٩٣٨	-	٧,١٢٨	-	-	-	-	دخل تشغيلي آخر	
ربح من ودائع لأجل	١٠٥,٤٦٣	٨١,٤٤٣	-	-	١٠٥,٤٦٣	٨١,٤٤٣	-	-	-	-	-	-	ربح من ودائع لأجل	
الربح التشغيلي	٣,٤٦١,٢٧٤	٣,٧٨٥,٧٠١	-	-	٤٤٠,١١٣	٣٤٩,٣٨١	٣٥٨,٠٥٠	٣١٦,٠٨٩	٥١٩,٢٧٧	٤٢٩,٦٨٢	٢,١٤٣,٧٨٤	٢,١٩٣,٥٤٩	الربح التشغيلي	
المعروفات	٤٧٠,٧٤٩	٤٦٥,٧٥٦	-	-	-	-	-	-	٦٠,٧٩٣	٦٨,٠٨١	٤٠٩,٩٥٦	٣٩٧,٦٧٥	مكاتب الموظفين	
عامة وإدارية وتسويقية	٢٩٧,٨٠٧	٣٣٤,١٣٧	-	-	-	-	٢٥,٢٨٢	٢٢,١٧٣	١٢٧,٦٧٤	١٠٥,٤٠٨	١٤٤,٨٥١	٢٠٦,٥٥٦	عامة وإدارية وتسويقية	
استهلاك	١٥٨,١١٩	١٥٥,٧١٢	-	-	-	-	٨٩,٥٣٩	٨٧,٧٢٦	١٧,٨١٧	١٧,٩٥١	٥٠,٧٦٣	٥٠,٠٣٥	استهلاك	
مخصص الدين	٧٧,٥٠٠	٧٧,٩٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٧,٥٠٠	٧٧,٩٠٦	مخصص الدين	
المشرك في تعويضها	٢,٤٥٧,٠٤٩	٢,٨٠٢,١٩٠	-	-	٤٤٠,١١٣	٣٤٩,٣٨١	٢٤٣,٢٢٩	٢٠٦,١٩٠	٣١٧,٩٩٣	٢٣٨,٢٤٢	١,٤٦٠,٧١٤	٢,٠١١,٣٧٧	ربح من العمليات	
ربح من العمليات	-	(١٠١,٤١٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠١,٤١٤)	تكاليف التمويل	
حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك	١٨٣,٠٦٥	٢٤,٦٢١	-	-	-	-	-	-	-	-	١٨٣,٠٦٥	٢٤,٦٢١	حصة المجموعة من ربح المشروع المشترك	
ربح القطاع للفترة	٢,٦٤٠,١١٤	٢,٧٢٥,٣٩٧	-	-	٤٤٠,١١٣	٣٤٩,٣٨١	٢٤٣,٢٢٩	٢٠٦,١٩٠	٣١٧,٩٩٣	٢٣٨,٢٤٢	١,٦٤٣,٧٧٩	١,٩٣٤,٥٨٤	ربح القطاع للفترة	

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:

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٣٨,٤٠٣	-	١٢,٨٠١	-	شركة المحرق مول ذ.م.م.*
١٢٣,٤٤٤	-	٣٠,٤٩٧	-	- 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 سبتمبر ٢٠١٦ (قبل اقتناء الشركة التابعة).

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

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

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢١٠,٥٠٠	٢٣٠,٠٠٠	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٩,٩٠٠	١٨٥,٩٠٠	٤٨,٣٠٠	٤٨,٣٠٠	مكافآت قصيرة الأجل للإدارة
٦,٠٧٥	٧,٥٢٨	٢,٠٢٥	٤,٥٠١	مكافآت نهاية الخدمة للإدارة
٣٨٦,٤٧٥	٤٢٣,٤٢٨	٥٠,٣٢٥	٥٢,٨٠١	

٩ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة الناتجة ضمن الأعمال الإعتيادية هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص إضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن إستردادها. للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: 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 سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	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 المطفأة.

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 سبتمبر ٢٠١٧	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهرى يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)			
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١١١,٨٦٩,٣٨٤	الإستثمارات العقارية
١١١,٨٦٩,٣٨٤	-	-	١١١,٨٦٩,٣٨٤	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 يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١)	مدخلات ذات تأثير جوهرى لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)			
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١١١,٨٠٠,٨٤٠	الإستثمارات العقارية
١١١,٨٠٠,٨٤٠	-	-	١١١,٨٠٠,٨٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	الإستثمارات العقارية

١٠ قياس القيمة العادلة (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، تعتقد الإدارة بأن التقييم العادل للإستثمارات العقارية التي تم إجرائها مؤخراً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها المدرجة.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.