شركة عقارات السيف ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة عقارات السيف ش.م.ب. ("الشركة") وشركتها التابعة (المشار إليهما معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، والتي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في الحقوق لفترة التسعة 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 مسئولية مجلس الإدارة. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية استفسارات من الموظفين المسئولين 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 فليس بإمكاننا إبداء رأي تدقيق حول هذه القوائم.

الخاتمة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

سجل قيد الشريك رقم. ١١٥
..... ٢٠١٥
المنامة، مملكة البحرين

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ منقحة دينار بحريني
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
أثاث ومعدات ومركبات		٣,٣٧٩,٧٦٨	٣,٢٩٤,٩٥١
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		٤٣٩,٧٥٢	١,٧٨٤,٨٠٥
إستثمارات عقارية		١٠٩,٢١٣,٠٦٧	١٠٨,١٨٣,٥٠٠
إستثمار في مشروع مشترك		٥,٦٢٠,٣٢٢	٥,١٠٤,٠٦٨
		١١٨,٦٥٢,٩٠٩	١١٨,٣٦٧,٣٢٤
موجودات متداولة			
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى		١,٢٨٠,٨٧١	١,٤٥٦,٩١٢
نقد وأرصدة لدى البنك	٣	١٩,١٦٠,٢٤٣	١٦,٨٩٢,٩٤٥
		٢٠,٤٤١,١١٤	١٨,٣٤٩,٨٥٧
مجموع الموجودات		١٣٩,٠٩٤,٠٢٣	١٣٦,٧١٧,١٨١
الحقوق والمطلوبات			
الحقوق			
رأس المال		٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		١٧,١٢٥,٠٠٠	١٧,١٢٥,٠٠٠
احتياطي استبدال أثاث وتركيبات		١٨٩,٠٨٨	١٤٩,٩٦٣
أرباح مبقاة		٦٨,٥١٣,٩٨٤	٦٦,٧٨٣,١١٢
مجموع الحقوق		١٣١,٨٢٨,٠٧٢	١٣٠,٠٥٨,٠٧٥
المطلوبات			
مطلوب غير متداول			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢٥١,٢٤٨	٢١٤,٥١٩
مطلوبات متداولة			
أرباح أسهم لم يطالب بها بعد	٥	٥,٠١٢,١٦٩	٤,٦٥٨,٧٦٣
ذمم دائنة وذمم أخرى		٢,٠٠٢,٥٣٤	١,٧٨٥,٨٢٤
		٧,٠١٤,٧٠٣	٦,٤٤٤,٥٨٧
مجموع المطلوبات		٧,٢٦٥,٩٥١	٦,٦٥٩,١٠٦
مجموع الحقوق والمطلوبات		١٣٩,٠٩٤,٠٢٣	١٣٦,٧١٧,١٨١

عيسى محمد نجيبي
رئيس مجلس الإدارة

صقر شاهين صقر
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد يوسف
العضو المنتدب

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

القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		*للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر*	
	ايضاح	٢٠١٥ *دينار بحريني*	٢٠١٤ دينار بحريني	٢٠١٥ *دينار بحريني*	٢٠١٤ دينار بحريني
الدخل					
دخل إيجارات العقار ورسوم الخدمة		٢,٥٠٢,٢٠٣	٢,٢٩٧,٧٩٧	٧,٣٠٤,٦٥٦	٦,٩٢٥,٨٧٢
الدخل من الشقق الخدماتية		٦٨٠,٠٢٥	٦٠١,٦٥١	١,٨٩٨,٦٩٣	١,٨٠٠,٤٤٦
دخل الأنشطة الترفيهية		٥٨٥,٣٧٧	٢٢٧,٠٧٨	١,٤٠٣,٨٠٨	٤٣٢,٣٥٣
		٣,٧٦٧,٦٠٥	٣,١٢٦,٥٢٦	١٠,٦٠٧,١٥٧	٩,١٥٨,٦٧١
محسوم منها: تكلفة المبيعات		٨١٧,٦٠٣	٦٩٣,٠٦٢	٢,٠٦٠,٧٣٦	١,٧٢٣,٤٢٦
		٢,٩٥٠,٠٠٢	٢,٤٣٣,٤٦٤	٨,٥٤٦,٤٢١	٧,٤٣٥,٢٤٥
إجمالي الربح					
دخل تشغيلي آخر		٢٦٦,٧٧١	٢٥٧,٢٤٢	٨٣٨,٠٧٢	٧٧٩,٥٧٤
ربح من ودائع لأجل		١٠٨,٠٤٣	٩٣,٩٠١	٢٩٣,٢٩٨	٣١٢,٦٣٣
الربح التشغيلي		٣,٣٢٤,٨١٦	٢,٧٨٤,٦٠٧	٩,٦٧٧,٧٩١	٨,٥٢٧,٤٥٢
المصروفات					
تكاليف الموظفين		٤٢٨,١٥٥	٣٩٨,٥٣٧	١,٢٧٤,١٠٧	١,٢٠٣,٢١٦
مصروفات عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية		٣٤٢,٥٧١	٤٦٣,٧٠٠	١,٠٧٩,٧٣٩	١,٣٣٢,٨٥٠
إستهلاك		١٦٤,٦٢٤	١٣١,٥٢٤	٤٩٠,٣٠٥	٣٨٢,٧٠٥
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٩	-	-	٢١٠,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠
تبرعات ومساهمات خيرية		-	-	١٦٥,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		١٢٢,٧٠٢	١٣,٠٠٠	١٣٥,٧٠٢	٣٩,٠٠٠
		١,٠٥٨,٠٥٢	١,٠٠٦,٧٦١	٣,٣٥٥,٣٥٣	٣,٣١٥,٧٧١
حصة المجموعة من ربح (خسارة) المشروع المشترك		٢٢٩,٢٦٣	(٢,٩٣٥)	٥٢٥,٣٩٥	(٩,٧٧١)
الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة		٢,٤٩٦,٠٢٧	١,٧٧٤,٩١١	٦,٨٤٧,٨٣٣	٥,٢٠١,٩١٠
النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح	٦	**٥,٤٣ فلس**	٣,٨٦ فلس	**١٤,٨٩ فلس**	١١,٣١ فلس

عيسى محمد نجيبي
رئيس مجلس الإدارة

صقر شاهين صقر
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد يوسف
العضو المنتدب

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

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٥	٢٠١٤
	ايضاح	*دينار بحريني*	*دينار بحريني*
الأنشطة التشغيلية			
الربح للفترة		٦,٨٤٧,٨٣٣	٥,٢٠١,٩١٠
تعديلات للبنود التالية:			
إستهلاك		٦٦٩,٢٦٣	٤٧٥,٨٧٤
ربح من إستبعاد أثاث ومعدات ومركبات		-	(١٣,٣٠٥)
ربح من ودائع لأجل		(٢٩٣,٢٩٨)	(٣١٢,٦٣٣)
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		١٣٥,٧٠٢	٣٩,٠٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		٢١٠,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠
تبرعات ومساهمات خيرية		١٦٥,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٥٣,٤١٨	٤٣,٧٠٨
إستبعاد المصروفات فيما بين الشركة		٩,١٤١	١٢٠,٠٥٥
حصة المجموعة من (ربح) خسارة المشروع المشترك		(٥٢٥,٣٩٥)	٩,٧٧١
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		٧,٢٧٢,١٦٤	٥,٩٢٢,٣٨٠
تغيرات في رأس المال العامل:			
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى		١٥٤,٠٥٢	(٥٤٣,٨٤٨)
ذمم دائنة وذمم أخرى		٢٣٠,٥٣٠	٥٥٨,٤٤٢
		٧,٦٥٦,٧٤٦	٥,٩٣٦,٩٧٤
استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات		(١٧,٨٣٦)	(١٢,٠٩٢)
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(١٦,٦٨٩)	(٢٦,٧٢٠)
مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة		(٢١٠,٥٠٠)	(١٩٨,٠٠٠)
تبرعات ومساهمات خيرية مدفوعة		(١٧٨,٨٢٠)	(١٩٢,٧٦٥)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٧,٢٣٢,٩٠١	٥,٥٠٧,٣٩٧
الأنشطة الاستثمارية			
صافي التغيرات في ودائع لأجل		(٦,٤٥٣,٦١٥)	٥,٤٤٢,٤٨٦
ربح مستلم من ودائع لأجل		١٧٩,٥٨٥	٤٠١,٣٥١
شراء أثاث ومعدات ومركبات		(٢٨٧,٥٨٨)	(٢,٦٥١,٨٥٣)
متحصلات من إستبعاد أثاث ومعدات ومركبات		-	١٧,٨٩٩
نفقات متكبدة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		(١٠٦,٠٦٧)	(١,٢٢٩,٣٢٢)
إضافات إلى إستثمارات عقارية		(٤٤,٩٣٩)	(٤,٢٤٢)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية		(٦,٧١٢,٦٢٤)	١,٩٧٦,٣١٩
الأنشطة التمويلية			
أرباح أسهم مدفوعة	٥	(٤,٧٠٦,٥٩٤)	(٤,٣٢٧,٢٦٢)
تغيرات في أرصدة لدى البنك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد		١,١٨٧,٣٤١	٨٧,٠٩٧
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(٣,٥١٩,٢٥٣)	(٤,٢٤٠,١٦٥)
(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه		(٢,٩٩٨,٩٧٦)	٣,٢٤٣,٥٥١
النقد وما في حكمه في ١ يناير		٦,٤٨٤,٢٣٧	٥,٢٨٢,٠٦٠
النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر	٣	٣,٤٨٥,٢٦١	٨,٥٢٥,٦١١

بنود غير نقدية:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قامت المجموعة بتحويل مبلغ وقدره ٤٦٦,٤٩٢ دينار بحريني و٩٨٤,٦٢٨ دينار بحريني من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى أثاث ومعدات ومركبات وإستثمارات عقارية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: تم تحويل مبلغ وقدره ٩,١١٦ دينار بحريني و٨,٦٧٩ دينار بحريني من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى أثاث ومعدات ومركبات وإستثمارات عقارية) على التوالي. وتم خصم هذه المبالغ من قائمة التدفقات النقدية.

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

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في الحقوق
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

	ايضاح	*رأس المال* *دينار بحريني*	*احتياطي قانوني* *دينار بحريني*	*احتياطي استبدال أثاث وتركيبات* *دينار بحريني*	*أرباح مبقاة** *دينار بحريني*	*المجموع* *دينار بحريني*
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥		٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧,١٢٥,٠٠٠	١٤٩,٩٦٣	٦٦,٧٨٣,١١٢	١٣٠,٠٥٨,٠٧٥
مجموع الدخل الشامل		-	-	-	٦,٨٤٧,٨٣٣	٦,٨٤٧,٨٣٣
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٤	٤	-	-	-	(٥,٠٦٠,٠٠٠)	(٥,٠٦٠,٠٠٠)
محول إلى احتياطي استبدال أثاث وتركيبات		-	-	٥٦,٩٦١	(٥٦,٩٦١)	-
استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات		-	-	(١٧,٨٣٦)	-	(١٧,٨٣٦)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		**٤٦,٠٠٠,٠٠٠**	**١٧,١٢٥,٠٠٠**	**١٨٩,٠٨٨**	**٦٨,٥١٣,٩٨٤**	**١٣١,٨٢٨,٠٧٢**
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤		٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٤٣,٠٠٠	١٤٣,٦١٠	٦١,٦٧٥,٢٥٦	١٢٣,٨٦١,٨٦٦
مجموع الدخل الشامل		-	-	-	٥,٢٠١,٩١٠	٥,٢٠١,٩١٠
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٣	٤	-	-	-	(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٤,٦٠٠,٠٠٠)
محول إلى احتياطي إستبدال أثاث وتركيبات		-	-	٥٤,٠١٣	(٥٤,٠١٣)	-
استخدام مباشر لاحتياطي استبدال أثاث وتركيبات		-	-	(١٢,٠٩٢)	-	(١٢,٠٩٢)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٠٤٣,٠٠٠	١٨٥,٥٣١	٦٢,٢٢٣,١٥٣	١٢٤,٤٥١,٦٨٤

* تتضمن الأرباح المبقاة مبلغ وقدره ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٤: ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني) متعلق بالإحتياطي القانوني للشركة التابعة.

١ الأنشطة

شركة عقارات السيف ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة بموجب سجل تجاري رقم ٤٤٣٤٤ والعنوان البريدي لمكتبها الرئيسي هو ص.ب ٢٠٠٨٤، مبنى ٢١٠٢، طريق ٢٨٢٥، مجمع ٤٢٨، المنامة، مملكة البحرين.

الشركة لديها الشركة التابعة التالية المملوكة لها بالكامل بتاريخ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي.

الاسم	*حصة الملكية*	*بلد التأسيس*	*الأنشطة الرئيسية*
أجنحة فريزر السيف – البحرين ش.ش.و	١٠٠%	مملكة البحرين	إدارة الفندق والشقق السياحية المفروشة والمطاعم لخدمات إدارة السياحة.

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

تزاول المجموعة بصورة أساسية الأنشطة العقارية التجارية وكما تقدم مرافق للألعاب الترفيهية. تمتلك وتدير المجموعة مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وأجنحة فريزر - السيف ومرافق تجارية أخرى وعقارات في مملكة البحرين وُتشّغل ماجك آيلاند والمرافق والألعاب الترفيهية.

لقد تم إعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ..... ٢٠١٥.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد
أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *الخاص بالتقارير المالية المرحلية*.

لا تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير، ويجب إن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة
إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة النافذة من ١ يناير ٢٠١٥.

بالرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تم تطبيقها لأول مرة في سنة ٢٠١٥، إلا أنه ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. إن طبيعة وتأثير كل معيار أو تعديل جديد هي موضحة أدناه:

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ المتعلق بالعقارات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ المتعلق بالموجودات غير الملموسة
يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ بأن الموجود يمكن إعادة تقييمه بالرجوع إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها إما عن طريق تعديل إجمالي القيمة المدرجة للموجود إلى القيمة السوقية أو عن طريق تحديد القيمة السوقية للقيمة المدرجة وتعديل إجمالي القيمة المدرجة على أساس تناسبي بحيث تساوي القيمة المدرجة الناتجة القيمة السوقية. وبالإضافة إلى ذلك، فإن الاستهلاك المتراكم أو الإطفاء هو الفرق بين إجمالي المبالغ والمبالغ المدرجة للموجود. لم تسجل المجموعة أي تعديلات إعادة تقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ المتعلق بإفصاحات أطراف ذات العلاقة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح بأن مؤسسة إدارة (المؤسسة التي تقدم خدمات موظفي الإدارة الرئيسيين) هو طرف ذو علاقة خاضع لإفصاحات الأطراف ذات العلاقة. بالإضافة إلى ذلك، يتطلب من المؤسسة التي تستخدم مؤسسة إدارة الإفصاح عن المصروفات التي تكبدتها لخدمات الإدارة. هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة حيث أنها لا تستلم أي خدمات إدارة من المؤسسات الأخرى.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ المتعلق بقياس القيمة العادلة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح بأن استثناء المحفظة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ يمكن تطبيقه ليس فقط على الموجودات والمطلوبات المالية، بل يمكن أيضاً تطبيقه على العقود الأخرى التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (أو معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، حسب مقتضى الحال). لا تطبق المجموعة استثناء المحفظة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ المتعلق بالإستثمار العقاري

توضح الخدمات المساندة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ الفرق بين الإستثمار العقاري والعقارات التي يشغلها المالك (أي العقارات والآلات والمعدات). يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح بأن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، وليس وصف الخدمات المساندة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠، يستخدم لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي معاملة شراء الموجودات أو دمج الأعمال.

فيما يلي المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى المطبقة لأول مرة في سنة ٢٠١٥. ومع ذلك، فإنها ليس لها أي تأثير على القوائم المالية السنوية للشركة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- التعديلات التي ادخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ *المتعلق بخطط المزايا المحددة: مساهمات الموظفين؛*
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ *المتعلق بالدفع على أساس الأسهم؛*
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ *المتعلق بدمج الأعمال؛* و
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ *المتعلق بالقطاعات التشغيلية.*

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 ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنك وودائع لأجل	١٩,١٦٠,٢٤٣	١٦,٨٩٢,٩٤٥	١٥,٦٩٩,٤٢٤
محسوم منها: ودائع لأجل بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر	(١٥,٥٠٨,٢٦٠)	(٩,٠٥٤,٦٤٥)	(٥,٧٧٢,٨٠٠)
تمثل الأرصدة لدى البنك أرباح أسهم لم يطالب بها بعد*	(١٦٦,٧٢٢)	(١,٣٥٤,٠٦٣)	(١,٤٠١,٠١٣)
	٣,٤٨٥,٢٦١	٦,٤٨٤,٢٣٧	٨,٥٢٥,٦١١

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين ولا تستحق عليها فائدة. تودع الودائع لأجل لفترات متفاوتة تتراوح بين ثلاثة أشهر إلى سنة واحدة. تراوحت معدلات الربح على الودائع لأجل بين ١,٨٠% إلى ٤,٠٠% كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١,٥٠% إلى ٤,٠٥%).

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

٤ أرباح أسهم معلنة

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٥، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١١ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٥,٠٦٠,٠٠٠ دينار بحريني. بلغت الأرباح المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٤ وما قبله ٤,٧٠٦,٥٩٤ دينار بحريني.

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٤، وافق مساهمي الشركة على دفع أرباح أسهم نهائية بواقع ٠,٠١٠ دينار بحريني للسهم وبإجمالي ٤,٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني. بلغت أرباح الأسهم المدفوعة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٣ وما قبل ٤,٣٩٩,٢١٢ دينار بحريني.

٥ أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٤,٦٥٨,٧٦٣	٤,٤٥٧,٩٧٥	٤,٤٥٧,٩٧٥
أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٤)	٥,٠٦٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠	٤,٦٠٠,٠٠٠
أرباح أسهم مدفوعة	(٤,٧٠٦,٥٩٤)	(٤,٣٩٩,٢١٢)	(٤,٣٢٧,٢٦٢)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٥,٠١٢,١٦٩	٤,٦٥٨,٧٦٣	٤,٧٣٠,٧١٣

٦ الربح للسهم

	للثلاثة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مراجعة
الربح للفترة – بالدينار البحريني	٢,٤٩٦,٠٢٧	١,٧٧٤,٩١١	٦,٨٤٧,٨٣٣	٥,٢٠١,٩١٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠,٠٠٠
النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح	**٥,٤٣ فلس**	٣,٨٦ فلس	**١٤,٨٩ فلس**	١١,٣١ 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

أ) إرتباطات النفقات الرأسمالية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة دينار بحريني
أعمال تجديد مجمع السيف ومجمع مدينة عيسى وماجيك آيلاند	٨٠,٧٦١	١٥٦,١٧٠

٧ ارتباطات والتزامات (تتمة)

أ) ارتباطات النفقات الرأسمالية (تتمة)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة دينار بحريني
المحرق سيف مول	٥٥,٠٩٣	٤٨,٩٩٥

ب) ارتباطات عقود التأجير التشغيلية

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

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مدققة دينار بحريني
خلال سنة واحدة	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
بعد سنة ولكن ليست أكثر من خمس سنوات	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
أكثر من خمس سنوات	٤,١٧٧,٠٨٣	٤,٢٧٠,٨٣٣
	٤,٨٠٢,٠٨٣	٤,٨٩٥,٨٣٣

ج) ارتباطات أخرى

يتوقع بأن تدفع شركة المحرق سيف مول ذ.م.م. نسبة عوائد حقوق الملكية بمعدل ٢,٧٥% من إجمالي دخل إيجاراتها المستحقة القبض إبتداءاً من سنة ٢٠٢٢ وحتى نهاية مدة عقد التأجير في سنة ٢٠٥٣.

د) القضايا القانونية

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

قام طرف ثالث برفع دعوى قانونية ضد المجموعة تتعلق بالأضرار الناجمة عن السرقة. لقد خسرت المجموعة الدعوى، ومع ذلك، قامت برفع دعوى استئناف ضد القرار. يسعى الطرف الثالث للحصول على تعويضات تعادل ٢٠٢,٨١١ دينار بحريني (٢٠١٤: ٢٠٢,٨١١ دينار بحريني). ولا تزال القضية مستمرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. تعتقد الإدارة بأن من الممكن، ولكن ليس من المحتمل بأن يكسب الطرف الثالث القضية، وبالتالي، لم يتم عمل مخصص لأي التزام في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

هـ) الضمانات

بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠١٣، حصلت شركة المحرق سيف مول ذ.م.م.، المشروع المشترك، على تسهيل قرض إسلامي من مؤسسة مالية بإجمالي ٨,٠١ مليون دينار بحريني (أي ما يعادل ٢١,٢٥ مليون دولار أمريكي) لتمويل بناء المحرق سيف مول. في ٣١ أغسطس ٢٠١٤، تم زيادة التسهيل الحالي إلى ٩,٩ مليون دينار بحريني (إي ما يعادل ٢٦,٢٥ مليون دولار أمريكي). تم ضمان هذا القرض بضمانات الشركات المشتركة والمتعددة المتعهد بها من قبل الشركة وطرفين آخرين قائمين على المشروع.

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 الخدماتية	-	إدارة الشقق
المرافق الترفيهية	-	تشغيل مرافق الألعاب الترفيهية
أخرى	-	جميع الأنشطة الأخرى بإستثناء إدارة العقارات والشقق والأنشطة الترفيهية

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

الشقق الخدماتية تمثل أجنحة فريزر السيف البحرين، التي تحقق دخلاً من تأجير شقق مفروشة وخدماتية ومطاعم سياحية.

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

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

تراقب الإدارة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح في الجدول أدناه، عن قياس الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة. يتم إدارة تمويل المجموعة (متضمنة إيرادات التمويل) على مستوى المجموعة ولا يتم تضمينها في القطاعات التشغيلية.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع الأطراف الأخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من أثاث ومعدات ومركبات واستثمارات عقارية وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى.

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

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	المجمعات التجارية والعقارات		الشقق الخدماتية		الترفيه والتسلية		القطاعات الأخرى		الإستبعادات		التوحيد	
	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني
دخل من العمليات الخارجية	٢,٥٠٢,٢٠٣	٢,٢٩٧,٧٩٧	٦٨٠,٠٢٥	٦٠١,٦٥١	٥٨٥,٣٧٧	٢٢٧,٠٧٨	-	-	-	-	٣,٧٦٧,٦٠٥	٣,١٢٦,٥٢٦
دخل فيما بين القطاعات	٥٥,١٨٥	٢٢,٦٨٥	-	-	-	-	-	-	(٥٥,١٨٥)	(٢٢,٦٨٥)	-	-
محسوماً منها: تكلفة المبيعات	٣٩٤,٧٢٦	٢٩٨,٥٨٥	٢٠٣,٨٧٦	١٧٤,٦٧٧	٢٧٤,١٨٦	٢٤٢,٤٨٥	-	-	(٥٥,١٨٥)	(٢٢,٦٨٥)	٨١٧,٦٠٣	٦٩٣,٠٦٢
إجمالي الربح (الخسارة)	٢,١٦٢,٦٦٢	٢,٠٢١,٨٩٧	٤٧٦,١٤٩	٤٢٦,٩٧٤	٣١١,١٩١	(١٥,٤٠٧)	-	-	-	-	٢,٩٥٠,٠٠٢	٢,٤٣٣,٤٦٤
دخل تشغيلي آخر	-	-	-	-	٩٠	-	٢٦٦,٦٨١	٢٥٧,٢٤٢	-	-	٢٦٦,٧٧١	٢٥٧,٢٤٢
ربح من ودائع لأجل	-	-	-	-	-	-	١٠٨,٠٤٣	٩٣,٩٠١	-	-	١٠٨,٠٤٣	٩٣,٩٠١
الربح (الخسارة) التشغيلية	٢,١٦٢,٦٦٢	٢,٠٢١,٨٩٧	٤٧٦,١٤٩	٤٢٦,٩٧٤	٣١١,٢٨١	(١٥,٤٠٧)	٣٧٤,٧٢٤	٣٥١,١٤٣	-	-	٣,٣٢٤,٨١٦	٢,٧٨٤,٦٠٧
المصروفات												
تكاليف الموظفين	٣٦١,٢٤٨	٣٢٨,٦١٣	٦٦,٩٠٧	٦٩,٩٢٤	-	-	-	-	-	-	٤٢٨,١٥٥	٣٩٨,٥٣٧
عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية	٢١٣,٧٨٤	٢٤١,٣٠٧	١٠٤,٨١٦	٩٩,٨٧٢	٢٣,٩٧١	١٢٢,٥٢١	-	-	-	-	٣٤٢,٥٧١	٤٦٣,٧٠٠
استهلاك	٥٧,٢٥٩	٦٣,٤٣٩	١٦,٣٧٥	٣٣,٥٢١	٩٠,٩٩٠	٣٤,٥٦٤	-	-	-	-	١٦٤,٦٢٤	١٣١,٥٢٤
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٢٢,٧٠٢	١٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢٢,٧٠٢	١٣,٠٠٠
	١,٤٠٧,٦٦٩	١,٣٧٥,٥٣٨	٢٨٨,٠٥١	٢٢٣,٦٥٧	١٩٦,٣٢٠	(١٧٢,٤٩٢)	٣٧٤,٧٢٤	٣٥١,١٤٣	-	-	٢,٢٦٦,٧٦٤	١,٧٧٧,٨٤٦
حصة المجموعة من صافي ربح (خسارة) المشروع المشترك	٢٢٩,٢٦٣	(٢,٩٣٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٩,٢٦٣	(٢,٩٣٥)
ربح (خسارة) القطاع للفترة	١,٦٣٦,٩٣٢	١,٣٧٢,٦٠٣	٢٨٨,٠٥١	٢٢٣,٦٥٧	١٩٦,٣٢٠	(١٧٢,٤٩٢)	٣٧٤,٧٢٤	٣٥١,١٤٣	-	-	٢,٤٩٦,٠٢٧	١,٧٧٤,٩١١

٨ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	المجمعات التجارية والعقارات		الشقق الخدماتية		الترفيه والتسلية		القطاعات الأخرى		الإستبعادات		التوحيد	
	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٢٠١٤ مراجعة دينار بحريني
دخل من العمليات الخارجية	٧,٣٠٤,٦٥٦	٦,٩٢٥,٨٧٢	١,٨٩٨,٦٩٣	١,٨٠٠,٤٤٦	١,٤٠٣,٨٠٨	٤٣٢,٣٥٣	-	-	-	-	١٠,٦٠٧,١٥٧	٩,١٥٨,٦٧١
دخل فيما بين القطاعات	١٦٥,٥٥٥	٦٨,٠٥٥	-	-	-	-	-	-	(١٦٥,٥٥٥)	(٦٨,٠٥٥)	-	-
محسوماً منها: تكلفة المبيعات	٨٨٤,١٨٨	٨٢٠,٨٣١	٥٥٧,٣٦١	٥٠٠,١٠٩	٧٨٤,٧٤٢	٤٧٠,٥٤١	-	-	(١٦٥,٥٥٥)	(٦٨,٠٥٥)	٢,٠٦٠,٧٣٦	١,٧٢٣,٤٢٦
إجمالي الربح (الخسارة)	٦,٥٨٦,٠٢٣	٦,١٧٣,٠٩٦	١,٣٤١,٣٣٢	١,٣٠٠,٣٣٧	٦١٩,٠٦٦	(٣٨,١٨٨)	-	-	-	-	٨,٥٤٦,٤٢١	٧,٤٣٥,٢٤٥
دخل تشغيلي آخر	-	-	-	-	١,٢٧٦	٦٣٢	٨٣٦,٧٩٦	٧٧٨,٩٤٢	-	-	٨٣٨,٠٧٢	٧٧٩,٥٧٤
ربح من ودائع لأجل	-	-	-	-	-	-	٢٩٣,٢٩٨	٣١٢,٦٣٣	-	-	٢٩٣,٢٩٨	٣١٢,٦٣٣
الربح (الخسارة) التشغيلية	٦,٥٨٦,٠٢٣	٦,١٧٣,٠٩٦	١,٣٤١,٣٣٢	١,٣٠٠,٣٣٧	٦٢٠,٣٤٢	(٣٧,٥٥٦)	١,١٣٠,٠٩٤	١,٠٩١,٥٧٥	-	-	٩,٦٧٧,٧٩١	٨,٥٢٧,٤٥٢
المصروفات												
تكاليف الموظفين	١,٠٦٧,٣٣٧	٩٩٨,٨٥٧	٢٠٦,٧٧٠	٢٠٤,٣٥٩	-	-	-	-	-	-	١,٢٧٤,١٠٧	١,٢٠٣,٢١٦
عامة وإدارية وتسويقية وإعلانية	٦٩٣,٣٥٠	٨٨٤,٠١٩	٣٠٨,٥٦٥	٣١٥,٨٧٩	٧٧,٨٢٤	١٣٢,٩٥٢	-	-	-	-	١,٠٧٩,٧٣٩	١,٣٣٢,٨٥٠
استهلاك	١٧٦,٢٢٠	٢٠١,٧٨٨	٤٥,٣١٣	١٢٠,٥٤٣	٢٦٨,٧٧٢	٦٠,٣٧٤	-	-	-	-	٤٩٠,٣٠٥	٣٨٢,٧٠٥
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٢١٠,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٢١٠,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠
تبرعات ومساهمات خيرية	١٦٥,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٦٥,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٣٥,٧٠٢	٣٩,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣٥,٧٠٢	٣٩,٠٠٠
	٤,١٣٧,٩١٤	٣,٦٩١,٤٣٢	٧٨٠,٦٨٤	٦٥٩,٥٥٦	٢٧٣,٧٤٦	(٢٣٠,٨٨٢)	١,١٣٠,٠٩٤	١,٠٩١,٥٧٥	-	-	٦,٣٢٢,٤٣٨	٥,٢١١,٦٨١
حصة المجموعة من ربح (خسارة) المشروع المشترك	٥٢٥,٣٩٥	(٩,٧٧١)	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٢٥,٣٩٥	(٩,٧٧١)
ربح (الخسارة) القطاع للفترة	٤,٦٦٣,٣٠٩	٣,٦٨١,٦٦١	٧٨٠,٦٨٤	٦٥٩,٥٥٦	٢٧٣,٧٤٦	(٢٣٠,٨٨٢)	١,١٣٠,٠٩٤	١,٠٩١,٥٧٥	-	-	٦,٨٤٧,٨٣٣	٥,٢٠١,٩١٠
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ منقحة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ منقحة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ منقحة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ منقحة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ منقحة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ منقحة دينار بحريني
مجموع الموجودات	١٢٩,٩٨١,٤٩٠	١٢٨,٦٧٧,١٠٥	١٢,٦٣٤,٤٤٦	١٢,٥١١,٩٣٣	٢,٧٨٩,٩٧١	٢,٥٧٦,٠١٢	-	-	(٦,٣١١,٨٨٤)	(٧,٠٤٧,٨٦٩)	١٣٩,٠٩٤,٠٢٣	١٣٦,٧١٧,١٨١
مجموع المطلوبات	٦,٩٦٨,٨٢٤	٦,٤٥٧,٦٢٩	٦,٦٠٩,٠١١	٧,٢٤٩,٣٤٦	-	-	-	-	(٦,٣١١,٨٨٤)	(٧,٠٤٧,٨٦٩)	٧,٢٦٥,٩٥١	٦,٦٥٩,١٠٦

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

٩ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة لسيطرة أو سيطرة مشتركة أو المتأثرة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة هي كالتالي:

	للثلاثة أشهر المنتهية في		*للتسعة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ سبتمبر	*٣٠ سبتمبر*	***٣٠ سبتمبر***	*٣٠ سبتمبر*
	٢٠١٥	*٢٠١٤*	***٢٠١٥***	*٢٠١٤*
	مراجعة	*مراجعة*	***مراجعة***	*مراجعة*
	دينار بحريني	*دينار بحريني*	***دينار بحريني***	*دينار بحريني*
شركة المحرق سيف مول ذ.م.م. (المشروع المشترك):				
- دخل إيجارات العقار ورسوم الخدمة	-	-	-	٨,١٩٧
- تكلفة المبيعات	١٢,٨٠١	-	٣٤,١٣٦	-
- دخل تشغيلي آخر	٦١,٧٠١	٢٢,٤٤٤	١٦٣,٢٣٩	١٢٠,٠٥٥

بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٢، دخلت الشركة في اتفاقية خدمات عقارية مع مشروعها المشترك، شركة المحرق سيف مول ذ.م.م. وذلك لتقديم خدمات إدارة التطوير وإدارة عقود التأجير وإدارة التأسيس والتنسيق مع المستأجرين وإدارة العقارات.

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

	٣٠ سبتمبر	*٣١ ديسمبر*
	٢٠١٥	*٢٠١٤*
	مراجعة	*مدققة*
	دينار بحريني	*دينار بحريني*
شركة المحرق سيف مول ذ.م.م.	١٢٧,٨٨٥	٣٥١,١٣٧

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

	للثلاثة أشهر المنتهية في		*للتسعة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ سبتمبر	*٣٠ سبتمبر*	*٣٠ سبتمبر*	*٣٠ سبتمبر*
	٢٠١٥	*٢٠١٤*	*٢٠١٥*	*٢٠١٤*
	مراجعة	*مراجعة*	*مراجعة*	*مراجعة*
	دينار بحريني	*دينار بحريني*	***دينار بحريني***	*دينار بحريني*
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	٢١٠,٥٠٠	١٩٨,٠٠٠
مكافآت قصيرة الأجل للإدارة	٤٠,٨٠٠	٢٤,٣٠٠	١٢٢,٥٣٥	٩٨,٩٠٠
مكافآت نهاية الخدمة للإدارة	٢,٠٢٥	٢,٠٢٥	٦,٠٧٥	٦,٠٧٥
	٤٢,٨٢٥	٢٦,٣٢٥	٣٣٩,١١٠	٣٠٢,٩٧٥

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 ٢٠١٥، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: لا شيء).

٩ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تفاصيل إجمالي حصة الملكية المحتفظ بها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبلهم:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	*٣١ ديسمبر ٢٠١٤*
عدد الأسهم	١,٩٢٧,٦٨٠	١,٩٢٧,٦٨٠
نسبة الملكية	%٠,٤٢	%٠,٤٢

١٠ قياس القيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية.

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

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

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

		قياس القيمة العادلة باستخدام			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	*تاريخ التقييم*	*أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١) دينار بحريني*	*مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢) دينار بحريني*	*مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣) دينار بحريني*	*المجموع دينار بحريني*
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة					
الإستثمارات العقارية	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	١٠٨,١٨٣,٥٠٠	١٠٨,١٨٣,٥٠٠

		قياس القيمة العادلة باستخدام			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	*تاريخ التقييم*	*أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١) دينار بحريني*	*مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢) دينار بحريني*	*مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣) دينار بحريني*	*المجموع دينار بحريني*
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة					
الإستثمارات العقارية	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	-	١٠٨,١٨٣,٥٠٠	١٠٨,١٨٣,٥٠٠

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، تعتقد الإدارة بأن التقييم العادل للإستثمارات العقارية التي تم إجرائها مؤخراً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها المدرجة.

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لم تكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.