

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب
المعلومات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية المرحلية المختصرة
٢	بيان المركز المالي المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة المختصر
٤	بيان الدخل الشامل المختصر
٥ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
٧	بيان التدفقات النقدية المختصر
٨ - ١٤	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إلى
السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب
مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لشركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب ("الشركة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الربح أو الخسارة المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الدخل الشامل المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسنوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كيس بي إم جي

٨ أغسطس ٢٠١٧

بيان المركز المالي المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	ايضاح	
٢,٠٩٤,٩٥٨	١,٩٤٨,٤٤٩		الموجودات
١٧٨,٤٥٩	١٥٠,٥١٣		العقارات والمعدات
٧,٥٧٤,٩٥٩	١١,٩٨٢,٦١٨	٥	استثمار في شركة زميلة
٢٤,٧٠٣,٥٩٤	٢٦,٨٦٣,٦٥٨	٦	استثمارات عقارية
٤,٧٦٤,٧٧٨	-		استثمارات متوفرة للبيع
			موجودات أخرى
٣٩,٣١٦,٧٤٨	٤٠,٩٤٥,٢٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٠٩٥,٠٧٣	٣,٦١١,٥٠٧	٧	المخزون
١,٧٩٢,٥٩٣	١,٨٢١,٧٥١	٨	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٢,٨٢٤,٩١٠	٩,٥٣٠,٢٠٤		النقد وأرصدة البنوك
١٧,٧١٢,٥٧٦	١٤,٩٦٣,٤٦٢		مجموع الموجودات المتداولة
٥٧,٠٢٩,٣٢٤	٥٥,٩٠٨,٧٠٠		مجموع الموجودات
١٢,٩٣٣,٨١٣	١٤,٢٢٧,١٩٤		حقوق الملكية والمطلوبات
١,٩٥٢,٥٦٠	١,٩٥٢,٥٦٠		حقوق الملكية
٦,٤٦٦,٩٠٦	٦,٤٦٦,٩٠٦		رأس المال
٦٦٠,٤٥٣	٧٧٩,٣٦٨		علاوة إصدار أسهم
٧,٢٧٠,٨٩٨	٧,٥٣٦,١٦٣		احتياطي قانوني
٢١,٤٨٦,٤٦٦	١٩,٧٦١,٠٩٦		احتياطي أعمال خيرية
			احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
			أرباح مستبقة
٥٠,٧٧١,٠٩٦	٥٠,٧٢٣,٢٨٧		مجموع حقوق الملكية
٣٨١,٧٠٣	٣٨٥,١٢٨		المطلوبات
٣٨١,٧٠٣	٣٨٥,١٢٨		منافع الموظفين
٣,٦٩٣,٤٥٩	٣,٢٨٤,٢٨٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢,١٨٣,٠٦٦	١,٥١٦,٠٠٠		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥,٨٧٦,٥٢٥	٤,٨٠٠,٢٨٥		حق امتياز مستحق
٦,٢٥٨,٢٢٨	٥,١٨٥,٤١٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٧,٠٢٩,٣٢٤	٥٥,٩٠٨,٧٠٠		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة والمنشورة على الصفحات من ٢ إلى ١٤ من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٧ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

محمد الخان
عضو مجلس الإدارة

جواد الحواج
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان الربح أو الخسارة المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	
٦,٨٢٢,٢٦٢ (٣,٥٧٣,٤٧٣)	٧,٦١٢,٠٠٥ (٤,٠٣٥,١٥٢)	١٣,٨٢٠,١٠٧ (٧,٣٤٠,٠٦٢)	١٥,٠٧٩,٦٧٤ (٧,٩٠٠,٥٥٧)	المبيعات تكلفة المبيعات
٣,٢٤٨,٧٨٩	٣,٥٧٦,٨٥٣	٦,٤٨٠,٠٤٥	٧,١٧٩,١١٧	إجمالي الربح
٣١٤,٦٧٦ (٢,٣٠٩,٤٧٧) (١٤٦,٤٨٨)	٥٩٢,٩٠٨ (٢,٧٢٠,٦٣٠) (١٣٤,٧١١)	٦٦٩,٣٣٢ (٤,٦٨٦,٦٠٩) (٢٥٦,٤٤٧)	١,١٢٤,٦٤٩ (٥,٣٩٢,٠١٣) (٢٧٢,٧٤٣)	إيرادات أخرى، صافي مصرفات إدارية مصرفات البيع
١,١٠٧,٥٠٠	١,٣١٤,٤٢٠	٢,٢٠٦,٣٢١	٢,٦٣٩,٠١٠	ربح التشغيل
٤٨,٠٤٧ ٣٤٩,٤٤٨ ٤٧,٣٠٧ -	٣٤,٣٨٠ ٨٣,٤٣٧ (٢١,٥٨٩) (٢,٥٨٥)	١٠٧,٨٤٥ ١,٠٩٥,١٠٨ ٩٣,٥٢٢ (١٥١,١٢١)	٦١,٤٨٣ ٩٢٢,٠١٣ (١٤,٧٥٤) (٢,٥٨٥)	إيرادات الفوائد إيرادات استثمارات متوفرة للبيع إيرادات عقارات استثمارية، صافي انخفاض قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
٥,٢١١	٤,٨٦٠	١٠,٧١١	٩,٥٥٥	
١,٥٥٧,٥١٣	١,٤١٢,٩٢٣	٣,٣٦٢,٣٨٦	٣,٦١٤,٧٢٢	ربح الفترة
١٠,٩٥	٩,٩٣	٢٣,٦٣	٢٥,٤١	العائد الأساسي والمخفض لكل سهم (بالفلس)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان الدخل الشامل المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١,٥٥٧,٥١٣	١,٤١٢,٩٢٣	٣,٣٦٢,٣٨٦	٣,٦١٤,٧٢٢
٢٢٢,٧٥٥	٢٦٢,٦٨٠	(٣٦٨,٧٧٨)	٢٦٢,٦٨٠
-	٢,٥٨٥	١٥١,١٢١	٢,٥٨٥
-	-	(٥٠)	-
١,٧٨٠,٢٦٨	١,٦٧٨,١٨٨	٣,١٤٤,٦٧٩	٣,٨٧٩,٩٨٧

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر
البنود التي تم تصنيفها أو التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً
ضمن الربح أو الخسارة:
صافي تغيرات القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع
المحول إلى الربح أو الخسارة من انخفاض قيمة
استثمارات متوفرة للبيع
المحول إلى الربح أو الخسارة من بيع استثمارات
متوفرة للبيع

مجموع الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

المجموع	أرباح مستيقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تبرعات خيرية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٥٠.٧٧١.٠٩٦	٢١.٤٨٦,٤٦٦	٧.٢٧٠,٨٩٨	٦٦٠,٤٥٣	٦,٤٦٦,٩٠٦	١,٩٥٢,٥٦٠	١٢,٩٣٣,٨١٣
٣,٦١٤,٧٢٢	٣,٦١٤,٧٢٢	-	-	-	-	-
٢٦٢,٦٨٠	-	٢٦٢,٦٨٠	-	-	-	-
٢,٥٨٥	-	٢,٥٨٥	-	-	-	-
٢٦٥,٢٦٥	-	٢٦٥,٢٦٥	-	-	-	-
٣,٨٧٩,٩٨٧	٣,٦١٤,٧٢٢	٢٦٥,٢٦٥	-	-	-	-
(٣,٨٨٠,١٤٥)	(١,٢٩٣,٣٨١)	-	-	-	-	١,٢٩٣,٣٨١
(٤٧,٦٥١)	(٣,٨٨٠,١٤٥)	-	(٤٧,٦٥١)	-	-	-
-	(١٦٦,٥٦٦)	-	١٦٦,٥٦٦	-	-	-
٥٠,٧٧٣,٢٨٧	١٩,٧٦١,٠٩٦	٧,٥٣٦,١٦٣	٧٧٩,٣٦٨	٦,٤٦٦,٩٠٦	١,٩٥٢,٥٦٠	١٤,٢٢٧,١٩٤

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٧

الدخل الشامل:
ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر
النبرد التي تم تصنيفها أو التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً ضمن
الربح أو الخسارة
صافي تغيرات القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع
المحول إلى الربح أو الخسارة من انخفاض قيمة استثمارات
متوفرة للبيع

مجموع الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

إصدار أسهم منحة

أرباح أسهم معطلة لسنة ٢٠١٦

تبرعات خيرية مدفوعة لسنة ٢٠١٧

تبرعات خيرية معتمدة لسنة ٢٠١٦

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (بتبع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	حقوق الملكية المنسوبة إلى حاملي أسهم الشركة الأم						رأس المال
		المجموع	أرباح مستتقة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تجربة احتياطي	قانوني	علاوة إصدار أسهم	
٤٨,٨٤٥,٩٦١	١٤,٨٩٧	٤٨,٨٣١,٠٦٤	٧١,٢٠٣,٠٧٢	٧,٤٢٨,٣٠٧	٥٩٨,١٠٧	٥,٨٩١,٠٠٦	١,٩٥٢,٥٦٠	١١,٧٥٨,٠١٢
٣,٣٦٢,٣٨٦	-	٣,٣٦٢,٣٨٦	٣,٣٦٢,٣٨٦	-	-	-	-	-
(٣٦٨,٧٧٨)	-	(٣٦٨,٧٧٨)	-	(٣٦٨,٧٧٨)	-	-	-	-
١٥١,١٢١	-	١٥١,١٢١	-	١٥١,١٢١	-	-	-	-
(٥٠)	-	(٥٠)	-	(٥٠)	-	-	-	-
(٢١٧,٧٠٧)	-	(٢١٧,٧٠٧)	-	(٢١٧,٧٠٧)	-	-	-	-
٣,١٤٤,٦٧٩	-	٣,١٤٤,٦٧٩	٣,٣٦٢,٣٨٦	(٢١٧,٧٠٧)	-	-	-	-
(٣,٥٢٧,٤٠٣)	-	(٣,٥٢٧,٤٠٣)	(١,١٧٥,٨٠١)	-	-	-	-	١,١٧٥,٨٠١
(١٠٨,٤٩٣)	-	(١٠٨,٤٩٣)	(٣,٥٢٧,٤٠٣)	-	-	-	-	-
-	-	-	(١٠٨,٤٩٣)	-	(١٠٨,٤٩٣)	-	-	-
-	-	-	(١٧٩,٠٥١)	-	١٧٩,٠٥١	-	-	-
٤٨,٣٥٤,٧٤٤	١٤,٨٩٧	٤٨,٣٣٩,٨٤٧	١٩,٦٨٢,٢٠٣	٧,٢١٠,٦٠٠	٦٦٨,٦٦٥	٥,٨٩١,٠٠٦	١,٩٥٢,٥٦٠	١٢,٩٢٣,٨١٣

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٦

الدخل الشامل:
ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر:
البنود التي تم تصنيفها أو التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:
صافي تغيرات القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع
المحول إلى الربح أو الخسارة من انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
المحول إلى الربح أو الخسارة من بيع استثمارات متوفرة للبيع

مجموع الدخل الشامل الأخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

إصدار أسهم منحة
أرباح أسهم مطانة لسنة ٢٠١٥
تغيرات خيرية مدفوعة لسنة ٢٠١٦
تغيرات خيرية معتمدة لسنة ٢٠١٥

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
١٣,٤٣٦,٣٦٠	١٤,٣٥٤,٣٢٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٤٣,٣١٢	٣٦٨,٦٧٣	نقد مستلم من العملاء
٦٢٢,٩٧٩	١,٤٤٦,٥٩٤	مقبوضات من ترويج السيارات
		مقبوضات أخرى
١٤,٤٠٢,٦٥١	١٦,١٦٩,٥٩١	
(٧,٠٧٢,٥١٢)	(٩,٦٠١,٣٢٤)	مدفوعات للمشتريات
(٢,٣١٣,٦٠٧)	(١,٨٦٢,١٤٢)	مدفوعات للمصروفات التشغيلية الأخرى
(٣٦١,٩١٣)	(٤٤١,٢٤٩)	مدفوعات لأتعاب الإدارة
(٢,٨٢٠,٦٤٣)	(٣,١٣٣,٤٦٦)	مدفوعات لحق الإمتياز
(١٥٧,٩١٧)	(١٥٦,٩٤٤)	مصروفات ترويج السيارات
(٢٢٨,٧٥٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	المكافأة المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٠٨,٤٩٣)	(٤٧,٦٥١)	تبرعات خيرية مدفوعة
(١٣,٠٦٣,٨٣٥)	(١٥,٤٤٢,٧٧٦)	
١,٣٣٨,٨١٦	٧٢٦,٨١٥	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٢٢٩,٣٧٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٦,١٠١	١١٠,٦١٣	مقبوضات سلفيات مقدمة
٩٥١,٤٤٠	١,١٣٢,٥٠٢	مقبوضات من إيرادات الفوائد
١٧٣,٩٣١	١٩٩,٢٤١	مقبوضات من أرباح أسهم
(٨٨,٥٩٣)	(٢٣٧,٦٤٦)	إيراد إيجار مستلم من عقارات استثمارية
٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠	مصروفات استثمار عقارية مدفوعة
(١٤٥,٦١٠)	(٢٧٤,٠٥٩)	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
(٢,٦٨٢,٦٦٦)	(١٤٣,٨٢٣)	شراء عقارات ومعدات
(٨١٥,١٦٨)	-	شراء استثمارات عقارية
١,٩٨٤,١٢٦	(١,٣١٤,٠٠٣)	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء استثمارات عقارية
(٩٤٨,٥٢١)	(١,٣٨٥,٤٨٣)	ودائع بنكية
		شراء استثمارات متوفرة للبيع
(٢٦٨,٠٩٠)	(١,٨٧٥,١٥٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٣٥٧,٦٣١)	(٣,٦٥٨,٠٣٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٣٥٧,٦٣١)	(٣,٦٥٨,٠٣٣)	أرباح أسهم مدفوعة
(٢,٢٨٦,٩٠٥)	(٤,٨٠٦,٣٧٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١١,١٤٨,٩٠٤	٨,٤٣٥,٨٢٠	صافي النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٨,٨٦١,٩٩٩	٣,٦٢٩,٤٤٤	النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو (إيضاح ٨)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١. تقرير المنشأة

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة ش.م.ب ("الشركة") هي شركة بحرينية مساهمة مسجلة تحت سجل تجاري رقم ٢٣٥٠٩ في ١٥ يوليو ١٩٩٠ ومدرجة في بورصة البحرين. تقوم الشركة بتشغيل وإدارة السوق الحرة في مطار البحرين الدولي وسوق الميناء الحرة.

٢. أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. مع ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة وذلك لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للشركة وأداءها المالي منذ آخر بيانات مالية.

(ب) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ج) إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(د) المعلومات المالية المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٤. التخصيصات

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٧، تمت الموافقة على التخصيصات التالية لسنة ٢٠١٦ والتي تم تنفيذها خلال الفترة:

- (١) أرباح أسهم نهائية بقيمة ٣,٨٨٠,١٤٥ دينار بحريني لسنة ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣,٥٢٧,٤٠٣ دينار بحريني)؛
- (٢) تبرعات خيرية بقيمة ١٦٦,٥٦٦ دينار بحريني (٢٠١٥: ١٧٩,٠٥١ دينار بحريني)؛ و
- (٣) إصدار أسهم منحة بقيمة ١,٢٩٣,٣٨١ دينار بحريني بنسبة ١٠% (٢٠١٥: ١,١٧٥,٨٠١ دينار بحريني بنسبة ١٠%).

تخصيصات السنة الحالية، إن وجدت، سيتم اعتمادها في نهاية السنة.

٥. استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٤,٢٤٣,٠٤٩	٧,٥٧٤,٩٥٩
٣,٣٩١,٩١٨	٤,٥٤١,٥٨٤
(٦٠,٠٠٨)	(١٣٣,٩٢٥)
٧,٥٧٤,٩٥٩	١١,٩٨٢,٦١٨

في بداية الفترة
إضافات خلال الفترة
استهلاك

في نهاية الفترة

تشمل الاستثمارات العقارية كما في تاريخ بيان المركز المالي على عقارات تجارية مزججة لأطراف أخرى وقطع أراضي غير مطورة.

٦. استثمارات متوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
١٦,١٣١,٠٧٣	١٦,٤٤٧,٤٨٧
٦,٣٥٣,٤٩١	٧,٨٥٧,٠٦٤
٢,٢١٩,٠٣٠	٢,٣٧٠,٦٠٧
-	١٨٨,٥٠٠
٢٤,٧٠٣,٥٩٤	٢٦,٨٦٣,٦٥٨

أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة
أوراق مالية غير مدرجة بالتكلفة ناقصاً مخصص انخفاض القيمة
سندات دين بالقيمة العادلة
صناديق غير مدرجة بالقيمة العادلة

شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة (ش.م.ب)

١٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٧. ندم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٢٨٠,٨٥٧	٣٦٦,٦٣٨
١,٣٦٣,٦٨٠	٩٧٣,١٢٥
١٤٨,٢٧٤	٤٨١,٩٨٨
١,٧٩٢,٨١١	١,٨٢١,٧٥١
(٢١٨)	-
١,٧٩٢,٥٩٣	١,٨٢١,٧٥١

ندم تجارية
مستحقات وندم مدينة أخرى
ندم مدينة من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ١١)

مطروحاً منها: مخصص انخفاض القيمة

٨. النقد وأرصدة البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٤,٣٨٩,٠٩٠	٦,٩٠٠,٧٦٠
٨,٣٥٩,٤٨٥	٢,٥٢١,٠٠٧
٧٦,٣٣٥	١٠٨,٤٣٧
١٢,٨٢٤,٩١٠	٩,٥٣٠,٢٠٤
(٤,٣٨٩,٠٩٠)	(٥,٩٠٠,٧٦٠)
٨,٤٣٥,٨٢٠	٣,٦٢٩,٤٤٤

ودائع بنكية
أرصدة البنوك
نقد في الصندوق

النقد وأرصدة البنوك كما في بيان المركز المالي

ودائع بنكية ذات تاريخ استحقاق لأكثر من ٣ أشهر

النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

٩. مصروفات إدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
١,٦٧١,٣٧١	٢,٤٦٦,٤٠٠
١,٦١٩,١٢٨	١,٥٤٨,٥٩٧
٣٣٣,٩٦٣	٣٩٦,٤٠٠
٢٧١,٩١٩	٤٢٠,٥٦٩
١٩٠,٨٧١	٢٢٩,٧٩٨
٨٣,٢٦٣	٧٣,٤٢٦
١٠٩,٥٠٠	٥٠,١٥٠
٤٠٦,٥٩٤	٢٠٨,٦٧٣
٤,٦٨٦,٦٠٩	٥,٣٩٢,٠١٣

حق امتياز
رواتب ومصروفات ذات العلاقة
أتعاب الإدارة
استهلاك
خدمات
مصروفات تقنية المعلومات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة من بيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل أحد المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. من أسس تعريف القيمة العادلة هو افتراض استمرارية الشركة، بدون وجود نية أو حاجة لتصفيتها، أو تقليص حجم عملياتها بصورة جوهرية، أو إجراء المعاملات بشروط مجففة.

تراتبية القيمة العادلة

تقيم الشركة القيم العادلة للأدوات المالية باستخدام تراتبية القيمة العادلة التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات:

- المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات أخرى قابلة للرصد، مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، وأسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.
- المستوى ٣: مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييم تكون مدخلاتها غير مبنية على معلومات قابلة للرصد، حيث يكون للمدخلات الغير قابلة للرصد تأثير جوهري على تقييم الأدوات المالية. تشمل هذه الفئة أدوات مالية مقيمة على أساس الأسعار المدرجة لأدوات مشابهة، بحيث تتطلب تعديلات جوهرية غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.

الجدول أدناه يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي على حسب تراتبية القيمة العادلة والتي يصنف على أساسها قياس القيمة العادلة:

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
١٦,٤٤٧,٤٨٧	-	-	١٦,٤٤٧,٤٨٧	أوراق مالية
٢,٣٧٠,٦٠٧	-	٢,٣٧٠,٦٠٧	-	سندات دين
١٨٨,٥٠٠	-	١٨٨,٥٠٠	-	صناديق

المجموع	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
١٦,١٣١,٠٧٣	-	-	١٦,١٣١,٠٧٣	أوراق مالية
٢,٢١٩,٠٣٠	-	٢,٢١٩,٠٣٠	-	سندات دين
-	-	-	-	صناديق

الأوراق المالية غير المدرجة بقيمة ٧,٨٥٧,٠٦٤ دينار بحريني (٢٠١٦: ٦,٣٥٣,٤٩١ دينار بحريني) محملة بالتكلفة مطروحاً منها مخصص الانخفاض في القيمة، إن وجد، حيث إنها غير مدرجة ولا توجد طرق أخرى مناسبة يمكن من خلالها الحصول على قيمة عادلة موثوقة. القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للشركة تقارب قيمتها العادلة نتيجة لطبيعتها قصيرة الأجل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١١. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

(أ) تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان بإمكان أحد الأطراف السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير جوهري على القرارات المالية أو التشغيلية للطرف الآخر بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال واحد أو أكثر من الأطراف الوسيطة. الأطراف ذوي العلاقة تشمل المؤسسات التي تمتلك الشركة تأثيراً جوهرياً عليها، والمساهمون الرئيسيون، وأعضاء مجلس الإدارة، وشركة الإدارة والمدراء الرئيسيون للشركة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بالشروط المتفق عليها.

٢٠١٧	شركات زميلة	شركة الإدارة	مساهمون/ شركات يمتلك أعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)				
<u>الموجودات</u>				
-	-	٤٦٤,٢١٢	١٧,٧٧٦	٤٨١,٩٨٨
ذمم مدينة				
<u>المطلوبات</u>				
-	-	١١٧,١٥٨	-	١١٧,١٥٨
مستحقات أتعاب الإدارة				
-	-	٤٣٢,٢٣٢	١٧١,٣٤٥	٦٠٣,٥٧٧
ذمم تجارية دائنة				
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)				
<u>إيرادات</u>				
٩,٥٥٥	٩,٥٥٥	-	-	٩,٥٥٥
الحصة في الأرباح				
-	-	-	٢٤٥,٣٠٣	٢٤٥,٣٠٣
عمولات				
-	٣٧,٥٠٠	-	-	٣٧,٥٠٠
أرباح أسهم				
<u>مصرفات</u>				
-	-	٣,٧٥٨,٨٧٢	٣٠١,٣٣٠	٤,٠٦٠,٢٠٢
مشتريات				
-	٥٢,٧٣٦	-	-	٥٢,٧٣٦
مصرفات الإيجار				
-	-	٣٩٦,٤٠٠	-	٣٩٦,٤٠٠
أتعاب الإدارة				

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١١. معاملات مع أطراف ذوي علاقة (يتبع)

٢٠١٦	شركات زميلة	شركة الإدارة	مساهمون/ شركات يمتلك أعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)				
<u>الموجودات</u>				
نعم مدينة	-	١٤٨,٢٧٤	-	١٤٨,٢٧٤
<u>المطلوبات</u>				
مستحقات أتعاب الإدارة	-	٦٤,٨٥٥	-	٦٤,٨٥٥
نعم تجارية دائنة	-	٤٦٧,٦١٢	٢٠٣,٠٢٧	٦٧٠,٦٤٩
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)				
<u>إيرادات</u>				
الحصة في الأرباح	١٠,٧١١	-	-	١٠,٧١١
عمولات	-	-	٢٧٥,٦٢٩	٢٧٥,٦٢٩
أرباح أسهم	٣٧,٥٠٠	-	-	٣٧,٥٠٠
<u>مصرفات</u>				
مشتريات	-	٣,١٣٦,٩٣٩	٢٧٥,٦٣١	٣,٤١٢,٥٧٠
مصرفات الإيجار	٥٠,٩٥٨	-	-	٥٠,٩٥٨
أتعاب الإدارة	-	٣٣٣,٩٦٣	-	٣٣٣,٩٦٣

(ب) رواتب ومنافع المدراء الرئيسيون

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٥٥,٩٤٩	٥٠,١٥١
١٠٥,٧١٩	٦١,٣٩٨
٣,٠٦٠	٢,٨٦٥
١٥,٨٧٥	١٨,٥٢٦
٣٩٦,٩٦٣	٤٥٩,٤٠٠

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للفترة
منافع قصيرة الأجل للفترة
منافع نهاية الخدمة للفترة
منافع نهاية الخدمة مستحقة
أتعاب الإدارة للفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (منققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٢٥٦,٣٩٨	٢٥٦,٣٩٨
٢٧٠,٦٧١	١٦٢,٠٦٥
١٧,٦٧٥	٤١,٧٨٢
٥٤٤,٧٤٤	٤٦٠,٢٤٥

١٢. مطلوبات محتملة والتزامات

القيمة الاسمية غير المستدعاة لاستثمارات غير مدرجة
عقارات ومعدات
ضمانات

١٣. معلومات القطاع

القطاع هو جزء فريد من الشركة يقوم بتقديم سلع وخدمات (قطاع تجاري)، أو بتقديم سلع وخدمات في بيئة محددة (نطاق جغرافي)، ويخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن مثيلاتها لدى القطاعات الأخرى. تتولى الشركة حالياً تشغيل السوق الحرة في مطار البحرين الدولي وسوق الميناء الحرة، كما أن إيرادات ومصروفات ونتائج القطاع يتم مراجعتها على مستوى الشركة فقط، وبالتالي فإنه لا يوجد نتائج قطاع تشغيلي منفصل ولا توجد إفصاحات أخرى ليتم عرضها في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

١٤. الطبيعة الموسمية

إن أرباح الأسهم تستحق غالباً في الربع الأول من السنة. لا يوجد أي إيرادات جوهرية أخرى ذات طبيعة موسمية.