

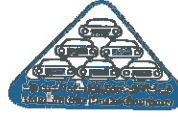
شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب

البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| الصفحة | المحتويات |
|---------|--|
| ٢ | ١. جهات الاتصال والإدارة |
| ٣ | ٢. تقرير رئيس مجلس الإدارة |
| ٧ - ٤ | ٣. تقرير منقح الحسابات المستقل |
| ٨ | ٤. بيان المركز المالي |
| ٩ | ٥. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر |
| ١٠ | ٦. بيان التغيرات في حقوق المساهمين |
| ١١ | ٧. بيان التدفقات النقدية |
| ٤٢ - ١٢ | ٨. الإيضاحات حول البيانات المالية |

| | |
|---|--|
| رقم السجل التجاري | : ١١٤٥٥ الصادر في ٣١ أكتوبر ١٩٨١ |
| أعضاء مجلس الإدارة | : السيد إسماعيل عبدالنبي المرهون السيد محمود محمود حسين السيد نبيل خالد محمد كاتو السيد علي محمد بوجمود السيد علي عبدالله محمد عيسى السيد محمد عبدالإله الكوهجي السيدة أمال حمد الزياتي السيد عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين السيد يوسف عبدالرحمن فخرو السيد ياسر عبدالجيل علي الشريفي السيد بدر الحساوي السيد أحمد يوسف محمود حسين السيد جاسم محمد مراد السيد خالد حسن قمبر |
| أعضاء اللجنة التنفيذية | : السيد ياسر عبدالجيل علي الشريفي السيد إسماعيل عبدالنبي المرهون السيد علي محمد بوجمود السيدة أمال حمد الزياتي السيد عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين |
| أعضاء لجنة التدقيق | : السيد محمد عبدالإله الكوهجي السيد علي عبدالله محمد عيسى السيد يوسف عبدالرحمن فخرو السيد خالد حسن قمبر |
| أعضاء لجنة التعمينات والمكافآت وحوكمة الشركات | : السيد إسماعيل عبدالنبي المرهون السيد محمود محمود حسين السيد نبيل خالد محمد كاتو السيد بدر الحساوي السيد جاسم محمد مراد السيد أحمد يوسف محمود حسين |
| الرئيس التنفيذي | : السيد طارق علي الجودر |
| المكتب الرئيسي | : شقة ٢١٠، مبنى ١٢٨، طريق ٣٨٣، مجمع ٣١٦ الطابق الثاني، بناية مواقف السيارات والمركز التجاري شارع الحكومة ص.ب: ٥٢٩٨ المنامة، مملكة البحرين |
| البنوك | : البنك الأهلي المتحد بنك السلام بنك البحرين والكويت |
| مدققو الحسابات | : بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلوماسية التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة، مملكة البحرين |
| المدققون الداخليون | : جرانت ثورتون - عبدالعال ص.ب: ١١١٧٥ المنامة، مملكة البحرين |
| مسجلو الأسهم | : كارفي كمبيوترشير ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة، مملكة البحرين |
| رئيس مجلس الإدارة | : (عُين اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧) (استقال اعتباراً من ١٩ مارس ٢٠١٧) (عُين اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧) |
| رئيس مجلس الإدارة | : (عُين اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧) (استقال اعتباراً من ٢٦ فبراير ٢٠١٧) (استقال اعتباراً من ٢٦ فبراير ٢٠١٧) (استقال اعتباراً من ٢٣ مارس ٢٠١٧) |
| نائب رئيس مجلس الإدارة | : (عُين اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧) (لغاية ٢٢ مارس ٢٠١٧) |
| رئيس اللجنة التنفيذية | : (عُين اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧) |
| رئيس اللجنة التنفيذية | : (لغاية ٢٢ مارس ٢٠١٧) |
| رئيس لجنة التدقيق | : (عُين اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧) (استقال اعتباراً من ٢٣ مارس ٢٠١٧) |
| رئيس لجنة التعمينات والمكافآت وحوكمة الشركات | : (عُين اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧) (استقال اعتباراً من ١٩ مارس ٢٠١٧) (عُين اعتباراً من ٢٢ مارس ٢٠١٧) (عُين اعتباراً من ٢٣ مارس ٢٠١٧) (استقال اعتباراً من ٢٦ فبراير ٢٠١٧) (استقال اعتباراً من ٢٦ فبراير ٢٠١٧) |



شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب تقرير رئيس مجلس الإدارة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

السادة المساهمين الكرام،،،

أنه لمن دواعي سروري أن أقدم لكم نيابة عن أعضاء مجلس الإدارة تقريرنا السنوي السابع والثلاثون ملخصاً لأنشطة ونتائج أعمال شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب ("الشركة") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

لقد أظهر أداء الشركة خلال السنة تحسناً بالمقارنة مع السنة الماضية. ويتضح ذلك من خلال ربح السنة ٢٠١٧ والذي بلغ ٧٩٩,٩٤٥ دينار بحريني بالمقارنة مع ٤٣٥,٩١٤ دينار بحريني في سنة ٢٠١٦.

وفيما يتعلق بالاستثمارات، تمتلك الشركة محفظة استثمارية تتشكل من أسهم غير مدرجة بالإضافة إلى أسهم مدرجة في أسواق الأوراق المالية وسندات دين تبلغ قيمتها ٣,٧٢٥,٨٤٩ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣,٦١٩,٣٣٤ دينار بحريني). وقد ركز مجلس الإدارة على أن تكون الإستثمارات في الشركات التي يكون رأس المال فيها مضموناً، وذات مخاطر منخفضة، إلا أن ذلك يتطلب فترة انتظار أطول من أجل تحقيق العوائد المرجوة من تلك الاستثمارات.

بالإضافة إلى ذلك، تحتفظ الشركة بودائع ثابتة بمبلغ ٥,٣٧٥,٤١٧ دينار بحريني (٢٠١٦: ٤,٨٣٣,٨١٣ دينار بحريني) وتدر عوائد معقولة. وسوف يقوم مجلس الإدارة بالاستفادة من جميع الفرص الاستثمارية الجيدة المتاحة التي تحافظ على سياسة الشركة في خلق التوازن بين العوائد والمخاطر.

يتكون صافي الربح من مبلغ ٣٩٩,٤٥٢ دينار بحريني ناتج من العمليات التشغيلية (٢٠١٦: ٣٢٠,٦٥٨ دينار بحريني)، كما أن عوائد الاستثمارات للسنة قد بلغت ٤٠١,٧٧٧ دينار بحريني (٢٠١٦: ١٠٧,٩٠٩ دينار بحريني). وفي ضوء النتائج المحققة جنباً إلى جنب مع رصيد الأرباح المستبقاة المرحل من السنوات السابقة، فإن المبلغ الإجمالي المتاح للتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ يبلغ ٣,١٦٠,٥٥٤ دينار بحريني، ويقترح مجلس الإدارة من خلاله التوزيعات التالية:

- (١) تحويل مبلغ ٧٩,٩٩٥ دينار بحريني إلى حساب الاحتياطي القانوني، ما يعادل ١٠٪ من صافي الربح للسنة.
- (٢) توزيع أرباح أسهم قدرها ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني على المساهمين تمثل ٥٪ من رأس المال بواقع ٥ فلس للسهم الواحد.
- (٣) تخصيص مبلغ ٣٧,٣٤٣ دينار بحريني لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة.
- (٤) تحويل مبلغ ١٠,٠٠٠ دينار بحريني إلى حساب احتياطي الأعمال الخيرية.
- (٥) تدوير الرصيد المتبقي والبالغ ٢,٦٨٦,٧٠٢ دينار بحريني إلى حساب الأرباح المستبقاة.

كما ويسرنا أيضاً إبلاغ السادة المساهمين بأن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٧ والبالغة ٣٧,٣٤٣ دينار بحريني سيتم دفعها خلال سنة ٢٠١٨.

وبمناسبة تقديم هذا التقرير السنوي، وبالأصالة عن نفسي ونيابة عن أعضاء مجلس الإدارة، أود أن أعرب عن خالص الإمتنان والتقدير لحضرة صاحب الجلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة ملك مملكة البحرين، وإلى حكومته الرشيدة بقيادة صاحب السمو الملكي الأمير خليفة بن سلمان آل خليفة رئيس الوزراء الموقر، وإلى صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن حمد آل خليفة ولي العهد نائب القائد الأعلى والنائب الأول لرئيس مجلس الوزراء الموقر حفظهم الله جميعاً ورعاهم لدعم المتواصل لشركة.

كما لا يفوتني أن أنتهز هذه الفرصة لأتقدم بالشكر والتقدير إلى جميع العاملين في الشركة على جهودهم وتفانيهم في تأدية واجبهم خلال السنة.



إسماعيل عبدالنبي المرهون
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وبيان الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الآخر، وبيان التغييرات في حقوق المساهمين، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية، بما في ذلك ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة. برأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد تمت أعمال التدقيق التي قمنا بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة ضمن تقريرنا في قسم مسؤوليات مدقق الحسابات لتدقيق البيانات المالية. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وفقاً لمدونة الأخلاقيات للمحاسبين المهنيين الصادرة عن هيئة المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلباتها. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملزمة لكي توفر لنا أساساً مقبولاً لتمكيننا من إبداء رأينا.

مسائل التدقيق الرئيسية

إن مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك المسائل التي، وفقاً لتقديرنا المهني، كانت الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وقد تم تناول هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي إبداء رأينا حولها، ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً بشأن هذه المسائل. وتتضمن مسائل التدقيق الرئيسية التالي:

الإعتراف بالإيرادات

تشتمل الإيرادات التشغيلية كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٧ المتم للبيانات المالية على إيرادات الإيجار من مواقف السيارات ورسوم الخدمات المتعلقة بالاستثمارات العقارية. وتركز الشركة على الإيرادات كمقياس رئيسي للأداء وبشكل اقتراضي، فإنها تحتوي على عنصر مخاطر الاحتيال، ولذلك فيتم إعتبارها دائماً كمخاطر جوهرية.

وتضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها، النظر في مدى ملائمة سياسات الشركة المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات وتقييم الامتثال للسياسات في ضوء المعايير المحاسبية المعمول بها. لقد قمنا بفحص فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة من قبل الشركة على دورة الإيرادات، كما قمنا أيضاً بتنفيذ إجراءات تحليلية على مصادر الإيرادات وفحص المستندات الداعمة ذات الصلة على أساس العينة للتأكد من مدى معقوليتها ودقتها.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمتلك الشركة إستثمارات مدرجة في الأسواق المالية النشطة وإستثمارات غير مدرجة في الأسواق النشطة كما هو مبين في الإيضاح رقم ٧ المتم للبيانات المالية والتي تم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وهي تشكل رصيد جوهري في البيانات المالية، كما أن التغييرات في القيمة العادلة للإستثمارات من الممكن أن يكون لها تأثير جوهري على النتائج التشغيلية للشركة وقد تنتج عنها أخطاء في قيمة عرض الموجودات.

وتضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فحص الإستثمارات التي تم إستلاكها وبيعها خلال السنة على أساس العينة، وفحص ملكية الإستثمارات وتصنيفها وفحص القيمة العادلة لها من أجل التأكد من مدى معقوليتها ودقتها.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب - تابع

معلومات أخرى

إن الإدارة مسنولة عن المعلومات الأخرى. وتتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير رئيس مجلس الإدارة وتقرير حوكمة الشركات ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقرير منقح الحسابات الخاص بنا حولها. كما أن رأينا حول البيانات المالية لا يشمل المعلومات الأخرى، ونحن لا نبيدي أي شكل من أشكال التأكيد المبني على الإستنتاج في هذا الشأن.

وفيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية، تكمن مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، يتوجب علينا النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى متضاربة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو المعرفة التي حصلنا عليها من خلال أعمال التدقيق، أو خلافاً لذلك يبدو أنها تحتوي على أخطاء جوهريّة. وبناءً على الأعمال التي قمنا بتنفيذها، إذا استنتجنا بأن هناك أخطاء جوهريّة ضمن هذه المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بالإفصاح عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما يتوجب الإفصاح عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسنولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي تراه الإدارة ضروري لتتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

كما أن الإدارة مسنولة عن تقييم قدرة الشركة على المواصلة في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية عند إعداد البيانات المالية، والإفصاح عن المسائل المتعلقة بمبدأ الاستمرارية، عندما تقتضي الحاجة إلى ذلك، واستخدام أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة إما تصفية الشركة أو وقف العمليات التشغيلية، أو ليس لديها بديل واقعي يحول دون ذلك.

إن أولئك المكلفين بالحوكمة مسنولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسئوليات مدقق الحسابات لتدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على درجة معقولة من التأكيد فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات والذي يحتوي على رأينا المهني حولها. إن الدرجة المعقولة من التأكيد تعتبر مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنها لا تشكل ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تمت وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ستكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عندما تكون موجودة. إن الأخطاء قد تنشأ عن طريق الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، بصورة فردية أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي تم اتخاذها بناءً على هذه البيانات المالية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب - تابع

مسئوليات مدقق الحسابات لتدقيق البيانات المالية - تابع

كجزء من أعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على منهج الشك المهني خلال جميع مراحل أعمال التدقيق. كما نقوم بالآتي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لكي توفر لنا أساساً مقبولاً لتمكيننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن الاحتيال تكون أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، كون الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ، أو التزوير، أو الحذف المتعمد، أو التحريف، أو تجاوز نظام الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بالتدقيق بغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الأوضاع القائمة، ولكن ليس بغرض إبداء رأي مهني حول مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، وما إذا كان هناك إرتياب جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على المواصلة في العمل على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاجنا بأن هناك إرتياب جوهرى، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو، أن نقوم بتعديل رأينا، إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية من الممكن أن تتسبب في توقف الشركة عن المواصلة في العمل على أساس مبدأ الإستمرارية.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

إننا نتواصل مع الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين مسائل أخرى، بنطاق العمل المخطط له وتوقيت أعمال التدقيق ونتائج التدقيق المهمة، بما في ذلك أي من أوجه القصور الهامة في نظام الرقابة الداخلية والتي يتم تحديدها من قبلنا خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم أيضاً لأولئك المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد امتثالنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، ونطلعهم على جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يمكن الإعتقاد بشكل معقول بأنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات الوقائية ذات الصلة، عندما تقتضي الحاجة إلى ذلك.

ومن بين المسائل التي يتم التواصل فيها مع أولئك المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك المسائل التي كانت الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية، وبالتالي فهي تعد مسائل التدقيق الرئيسية. كما نقوم بتوضيح هذه المسائل في تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا مالم يحظر القانون أو الأنظمة الإفصاح العلني عن المسألة، أو عندما نحدد، في حالات نادرة جداً، أنه لا ينبغي الإفصاح عن مسألة معينة في تقريرنا لأن الآثار السلبية المترتبة على ذلك من المتوقع بصورة معقولة أن تفوق منافع المصلحة العامة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة مساهمي شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب - تابع

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

علاوة على ذلك، وطبقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، نفيذ بما يلي:

- (١) أننا قد حصلنا على جميع المعلومات التي اعتبرناها ضرورية لأغراض تدقيقنا؛
- (٢) أن الشركة قد قامت بجرد المخزون وفقاً للإجراءات المتعارف عليها، وأنها تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن البيانات المالية تتفق معها؛ و
- (٣) أن المعلومات المالية الواردة في تقرير رئيس مجلس الإدارة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة.

وبالإضافة إلى ذلك، نفيذ بأنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشركة قد خالفت أي من الأحكام السارية ذات الصلة من قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، ودليل التوجيهات الصادر عن مصرف البحرين المركزي (الأحكام ذات الصلة من المجلد ٦) وتوجيهات مصرف البحرين المركزي واللوائح والقرارات المرتبطة بها والقواعد والإجراءات المعمول بها في بورصة البحرين أو أحكام عقد تأسيسها ونظامها الأساسي، بصورة من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على أنشطتها أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.



BDO

المنامة - مملكة البحرين
٢١ فبراير ٢٠١٨

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | إيضاحات | الموجودات |
|------------|------------|---------|--|
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٧٧٩,٢٦٩ | ٢,٩٣٤,٦٠٥ | ٦ | ممتلكات وألات ومعدات |
| ٣,٢٣٨,٤٦٣ | ٣,٣٤٤,٩٧٨ | ٧ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٨٠,٨٧١ | ٣٨٠,٨٧١ | ٨ | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ٤٨١,٣٦٠ | ٤٨١,٣٦٠ | ٩ | عقارات استثمارية |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | | ١٠ | ودائع ثابتة طويلة الأجل |
| ٨,٣٧٩,٩٦٣ | ٧,١٤١,٨١٤ | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٨,٤٧٠ | ٥,١٥٣ | | المخزون |
| ٣,٣٣٣,٨١٣ | ٥,٣٧٥,٤١٧ | ١٠ | ودائع ثابتة قصيرة الأجل |
| ٤٣٨,٩٦٢ | ١٢٥,٧٧٥ | ١١ | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| ٧٠٩,٧٣١ | ٧٥٦,١٧٥ | ١٢ | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| ٤,٤٩٠,٩٧٦ | ٦,٢٦٢,٥٢٠ | | |
| ١٢,٨٧٠,٩٣٩ | ١٣,٤٠٤,٣٣٤ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| ٧,٠٣١,٧٢٣ | ٧,٠٣١,٧٢٣ | ١٣ | رأس المال والاحتياطيات |
| (١٠١,٤٥٦) | (١٠١,٤٥٦) | ١٣ | رأس المال |
| ٢,٨٦٩,٥٤٥ | ٢,٩٤٩,٥٤٠ | ١٤ | أسهم الخزينة |
| ٥,٩٠٠ | ٤,٩٠٠ | | الإحتياطي القانوني |
| ٢,٧٠٧,١٢٣ | ٣,٠٧٠,٥٥٩ | ١٤ | إحتياطي الأعمال الخيرية |
| | | | الأرباح المستبقة |
| ١٢,٥١٢,٨٣٥ | ١٢,٩٥٥,٢٦٦ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٢٤,١٧١ | ٢٢,٧٦٥ | ١٥ | المطلوبات غير المتداولة |
| | | | منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| ٣٣٣,٩٣٣ | ٤٢٦,٣٠٣ | ١٦ | المطلوبات المتداولة |
| | | | ذمم دائنة أخرى |
| ٣٥٨,١٠٤ | ٤٤٩,٠٦٨ | | مجموع المطلوبات |
| ١٢,٨٧٠,٩٣٩ | ١٣,٤٠٤,٣٣٤ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

إن هذه البيانات المالية والمبينة على الصفحات من ٨ إلى ٤٢ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

طارق علي الجودر
الرئيس التنفيذي

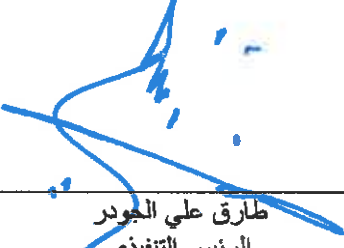
نبيل خالد محمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة


إسماعيل عبدالنبي المرهون
رئيس مجلس الإدارة


شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | إيضاحات | |
|-----------|-----------|---------|--------------------------------------|
| ٩٧٠,٣٢٠ | ١,١١٢,٠٤٧ | ١٧ | إيرادات تشغيلية |
| ١٠٧,٩٠٩ | ٤٠١,٧٧٧ | ١٨ | صافي الدخل من الإستثمارات |
| (٦٤٩,٦٦٢) | (٧١٢,٥٩٥) | ١٩ | مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية |
| ٤٢٨,٥٦٧ | ٨٠١,٢٢٩ | | الربح التشغيلي |
| ١٤,٤٩٢ | ٣,٢٩٧ | | الدخل الآخر |
| (٧,١٤٥) | (٤,٥٨١) | ٢٠ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| ٤٣٥,٩١٤ | ٧٩٩,٩٤٥ | | صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة |
| ٦ فلس | ١٢ فلس | ٢١ | العائد الأساسي والمخفض على السهم |

إن هذه البيانات المالية والمبينة على الصفحات من ٨ إلى ٤٢ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


طارق علي الجودر
الرئيس التنفيذي


نبيل خالد محمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة


إسماعيل عبدالنبي المرهون
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
 بين التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| المجموع | الأرباح المستقاة | إحتياطي الأعمال الخيرية | الإحتياطي القانوني | أسهم الخزينة | رأس المال | إيضاحات |
|------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------|-----------|---------|
| ١٢,٤٢٧,٥٣٥ | ٢,٦٧١,٣١٤ | - | ٢,٨٢٥,٩٥٤ | (١٠١,٤٥٦) | ٧,٠٣١,٧٢٣ | ١٤ |
| ٤٣٥,٩١٤ | ٤٣٥,٩١٤ | - | ٤٣,٥٩١ | - | - | ٢٢ |
| - | (٤٣,٥٩١) | - | - | - | - | ٢٣ |
| (٣٤٦,٥١٤) | (٣٤٦,٥١٤) | - | - | - | - | |
| - | (١٠,٠٠٠) | ١٠,٠٠٠ | - | - | - | |
| (٤,١٠٠) | - | (٤,١٠٠) | - | - | - | |
| ١٢,٥١٢,٨٣٥ | ٢,٧٠٧,١٢٣ | ٥,٩٠٠ | ٢,٨٦٩,٥٤٥ | (١٠١,٤٥٦) | ٧,٠٣١,٧٢٣ | |
| ٧٩٩,٩٤٥ | ٧٩٩,٩٤٥ | - | - | - | - | ١٤ |
| - | (٧٩,٩٩٥) | - | ٧٩,٩٩٥ | - | - | ٢٢ |
| (٣٤٦,٥١٤) | (٣٤٦,٥١٤) | - | - | - | - | ٢٣ |
| - | (١٠,٠٠٠) | ١٠,٠٠٠ | - | - | - | |
| (١١,٠٠٠) | - | (١١,٠٠٠) | - | - | - | |
| ١٢,٩٥٥,٢٦٦ | ٣,٠٧٠,٥٥٩ | ٤,٩٠٠ | ٢,٩٤٩,٥٤٠ | (١٠١,٤٥٦) | ٧,٠٣١,٧٢٣ | |

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة
 المحول إلى الإحتياطي القانوني
 أرباح أسهم مدفوعة عن سنة ٢٠١٥
 إحتياطي أعمال خيرية تم تكويته خلال السنة
 مدفوعات أعمال خيرية خلال السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة
 المحول إلى الإحتياطي القانوني
 أرباح أسهم مدفوعة عن سنة ٢٠١٦
 إحتياطي أعمال خيرية تم تكويته خلال السنة
 مدفوعات أعمال خيرية خلال السنة

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | إيضاحات | |
|-----------|-----------|---------|--|
| | | | الأنشطة التشغيلية |
| ٤٣٥,٩١٤ | ٧٩٩,٩٤٥ | | صافي الربح للسنة |
| | | | التسويات: |
| ٢٨,٩٧٥ | ٣٦,٩٣٥ | ٦ | إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٣٢,٦٩٦ | - | ٦ | خسارة الإنخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٨,٢١٨ | - | ٩ | خسارة الإنخفاض في قيمة العقارات الإستثمارية |
| ٣,٤٢٥ | - | ١١ | مخصص الإنخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين |
| (٦٦٣) | = | | مكاسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات |
| | | | (مكاسب)/خسائر القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات المالية |
| ٢٠٣,٢٦٢ | (١٠٦,٥١٥) | ١٨ | بالبقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (١١٠,٢٦٠) | (١١٠,٥٠١) | ١٨ | دخل أرباح أسهم |
| (٢٥,٧٨١) | (٢٥,٩٢٢) | ١٨ | دخل الفوائد على الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| (١٧٣,٥٥٢) | (١٥٢,٦١٤) | ١٨ | دخل الفوائد على الودائع الثابتة |
| (١,٥٧٨) | (٦,٢٢٥) | ١٨ | دخل الفائدة على الحساب الجاري |
| | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ٦,٠٧٨ | ٣,٣١٧ | | المخزون |
| (١٢٠,٦٩٣) | ٣١٣,١٨٧ | | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| ٥٨,١١٨ | ٩٢,٣٧٠ | | ذمم دائنة أخرى |
| ٣,٠٣٠ | (١,٤٠٦) | | منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي |
| ٣٤٧,١٨٩ | ٨٤٢,٥٧١ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الإستثمارية |
| (٢١,٩٣٠) | (١٩٢,٢٧١) | ٦ | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١,٧٧٤ | = | | المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١١٠,٢٦٠ | ١١٠,٥٠١ | ١٨ | دخل أرباح أسهم مستلمة |
| ٢٥,٧٨١ | ٢٥,٩٢٢ | ١٨ | دخل الفوائد المستلمة على الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ١٧٣,٥٥٢ | ١٥٢,٦١٤ | ١٨ | دخل الفوائد المستلمة على الودائع الثابتة |
| ١,٥٧٨ | ٦,٢٢٥ | ١٨ | دخل الفائدة المستلمة على الحساب الجاري |
| (٥٢,٤٨٤) | (٥٤١,٦٠٤) | | صافي الحركة في الودائع الثابتة |
| ٢٣٨,٥٣١ | (٤٣٨,٦١٣) | | صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الإستثمارية |
| | | | الأنشطة التمويلية |
| (٣٤٦,٥١٤) | (٣٤٦,٥١٤) | ٢٢ | أرباح أسهم مدفوعة |
| (٤,١٠٠) | (١١,٠٠٠) | | مدفوعات أعمال خيرية |
| (٣٥٠,٦١٤) | (٣٥٧,٥١٤) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٢٣٥,١٠٦ | ٤٦,٤٤٤ | | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٤٧٤,٦٢٥ | ٧٠٩,٧٣١ | | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٧٠٩,٧٣١ | ٧٥٦,١٧٥ | ١٢ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

(١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين. وتمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ١١٤٥٥ الصادر في ٣١ أكتوبر ١٩٨١.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة تتضمن تشييد وإدارة مواقف السيارات وإدارة الإستثمارات في الموجودات المالية والعقارات الإستثمارية.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

(٢) أساس الإعداد

بيان الالتزام

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعلنة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وطبقاً لمتطلبات دليل التوجيهات الصادر عن مصرف البحرين المركزي (الأحكام ذات الصلة من المجلد ٦) ومتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، والقرارات والقواعد والإجراءات المعمول بها في بورصة البحرين.

أساس العرض

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية واستخدام مبدأ الاستمرارية معدلة من خلال إعادة تقييم العقارات الإستثمارية والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمها العادلة. وقد تم عرض البيانات المالية بالدينار البحريني وهي العملة الوظيفية للشركة.

ويتطلب إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديرها الخاص في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية الصادرة في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤ على عددٍ من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. وتشتمل التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض، والاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو التعديلات التحريرية المتعلقة بمجموعة متنوعة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل فردي. إن هذه التعديلات سارية المفعول على البيانات المالية السنوية المدققة للشركة ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي بدأ سريان تطبيقها وتم اعتمادها في عام ٢٠١٧

لم يكن لأي من التعديلات التي حدثت على المعايير والتي بدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧ أي تأثير جوهري على هذه البيانات المالية.

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة
إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات على المعايير الصادرة إلزامية للفترات المحاسبية
التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

| ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد | العنوان | المعيار أو التفسير |
|--|------------------------------------|---|
| ١ يناير ٢٠١٧ | بيان التدفقات النقدية | معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) |
| ١ يناير ٢٠١٧ | ضرائب الدخل | معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) |
| ١ يناير ٢٠١٧ | الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢) |

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للسنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ومن
المتوقع أن تؤثر على الشركة في فترة التطبيق الأولى. في جميع الحالات، تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من
تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه.

| ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد | العنوان | المعيار أو التفسير |
|--|--|---|
| ١ يناير ٢٠١٨ | الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة | معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) |
| ١ يناير ٢٠١٨ | العقارات الاستثمارية | معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) |
| ١ يناير ٢٠١٨ | الدفع على أساس الأسهم | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) |
| ١ يناير ٢٠١٨ | عقود التأمين | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) |
| ١ يناير ٢٠١٨ | الأدوات المالية | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) |
| ١ يناير ٢٠١٨ | الإيرادات من العقود مع العملاء | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | عقود الإيجار | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) |
| ١ يناير ٢٠٢١ | عقود التأمين | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) |
| ١ يناير ٢٠١٨ | المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة | تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل | تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) |

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في حال قامت الشركة بالتطبيق
المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه، باستثناء كل من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)، والمعيار الدولي
لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، اللذان يتم تقييم تأثيرهما من قبل الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٧

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة في عام ٢٠١٧.

٣) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية. إن هذه السياسات قد تم تطبيقها على أساس منتظم ومتماثل لكل السنوات المعروضة ما لم يذكر خلاف ذلك.

ممتلكات وآلات ومعدات

إن الممتلكات والآلات والمعدات تدرج بالتكلفة التاريخية بعد طرح مخصص الإستهلاك المتراكم. وتتضمن التكلفة جميع النفقات التي تم إنفاقها على الموجودات بصورة مباشرة لوضعها في الحالة التشغيلية التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.

ويتم حساب الإستهلاك بحيث يتم شطب تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بعد استنزال قيمتها المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة. ولا يتم إستهلاك الأرض المملوكة حيث أنها تعتبر ذات عمر إنتاجي غير محدد. إن الفئات الرئيسية للموجودات وأعمارها الإنتاجية المتوقعة هي كالتالي:

| | |
|---------------------------|---------------------------------------|
| مبنى مشيد على أرض مستأجرة | ٣٠ سنة أو فترة عقد الإيجار، أيهما أقل |
| معدات مواقف السيارات | ٥ سنوات |
| أثاث ومعدات المكتب | ٤ سنوات |

إن المكاسب والخسائر الناتجة من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها بالرجوع إلى قيمتها الدفترية والتي يتم أخذها في الاعتبار عند تحديد صافي الربح.

ويتم احتساب مصروفات الصيانة والتجديدات ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر حين إنفاقها.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات بغرض استعراض الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الأوضاع المحيطة بتلك الموجودات إلى أن قيمتها الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. وفي حال وجود أي مؤشر يفيد بذلك وعندما تزيد القيم الدفترية عن المبالغ المقدرة القابلة للاسترداد، فإنه يتم تخفيض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات إلى المبالغ القابلة للاسترداد.

عقارات استثمارية

تتكون العقارات الإستثمارية بشكل أساسي من بناية مملوكة محتفظ بها لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية طويلة المدى أو الحصول على عوائد إيجار من تأجيرها.

وتتم معاملة العقارات الإستثمارية كإستثمارات طويلة الأجل ويتم تسجيلها في بادئ الأمر بسعر التكلفة بما في ذلك التكاليف المصاحبة واللازمة لإنجاز معاملات شرائها. وتتم إضافة النفقات اللاحقة المتعلقة بعقار إستثماري معين إلى قيمته الدفترية عندما يكون من المحتمل أن المنافع الإقتصادية المستقبلية التي سوف تتدفق إلى الشركة تفوق معدل الأداء الاعتيادي المتوقع من العقار الإستثماري الموجود. ويتم الإعترا ف بجميع التكاليف الأخرى اللاحقة كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

وبعد الإعترا ف الأولي، تتم إعادة قياس العقارات الإستثمارية واحتسابها بقيمتها العادلة، والتي تمثل قيمتها في السوق المفتوح والمحددة سنوياً من قبل مئمني العقارات الخارجيين، وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن ذلك التقييم ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في السنة التي يتم فيها التقييم. إن القيمة العادلة تمثل المبلغ الذي سوف يتم إستلامه من أجل بيع أصل معين، أو يتم دفعه لنقل الإلتزام ضمن معاملة إعتيادية بين أطراف مطلعة على السوق في تاريخ القياس.

ويتم إلغاء الإعترا ف بالعقارات الإستثمارية إذا ما تم استبعادها أو إذا ما تم سحبها من الخدمة بصورة دائمة ولم تعد هناك أية منافع مستقبلية يتوقع جنيها من استبعادها. إن أي مكاسب أو خسائر عند إلغاء الإعترا ف بعقار إستثماري معين يتم الإعترا ف بها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في السنة التي يتم فيها إلغاء الإعترا ف بذلك العقار الإستثماري.

٣) أهم السياسات المحاسبية - تابع

الموجودات المالية

تصنف الشركة موجوداتها المالية إلى واحدة من الفئات التالية: إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، وقروض وضمم مدينة وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن هذا التصنيف يعتمد على الغرض الذي من أجله تم إستملاك الأصل.

أ) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تصنف الإستثمارات ذات مواعيد الاستحقاق الثابتة والتي تمتلك الإدارة النية والقدرة على الإحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة، باستثناء تلك الإستثمارات التي تكون مواعيد استحقاقها خلال ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي والتي يتم تصنيفها كموجودات متداولة. ويتم الإعتراف بمثل تلك الإستثمارات في باديء الأمر بسعر التكلفة ويتم إدراجها في وقت لاحق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. إن أي مكاسب أو خسائر محققة أو غير محققة ناتجة إما من إلغاء الإعتراف أو إنخفاض القيمة يتم الإعتراف بها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر.

ب) قروض وضمم مدينة

إن هذه الأصول هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات سداد ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. تنشأ بالأساس من خلال تقديم الخدمات للعملاء وتشتمل أيضاً على أنواع أخرى من الأصول النقدية التعاقدية. وعند الاعتراف الأولي بها يتم تسجيلها بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تعزى مباشرة إلى إستملاكها أو إصدارها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص إنخفاض القيمة.

وتشتمل القروض والضمم المدينة للشركة على ذمم تجارية مدينة وأخرى باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً والنقد وأرصدة لدى البنوك وودائع ثابتة في بيان المركز المالي.

نم تجارية مدينة وأخرى

إن الذمم التجارية المدينة والأخرى يتم إدراجها بقيمتها المتوقعة تحقيقها. ويتم عمل مخصص للانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة بناءً على المراجعة التي تقوم بها الإدارة لجميع الأرصدة المستحقة في نهاية السنة. إن الذمم المدينة المخفضة القيمة التي تعتبر غير قابلة للإسترداد يتم إعدامها عند التعرف عليها.

ودائع ثابتة

يتم احتساب الودائع الثابتة بالتكلفة التاريخية. كما يتم الإعتراف بالفائدة المستحقة على الودائع الثابتة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر على مدى فترة كل ودیعة على حده. إن الودائع الثابتة لها فترات استحقاق أصلية أكثر من ثلاثة أشهر ولكنها أقل من اثني عشر شهراً.

النقد وما في حكمه

لغرض بيان التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

٣) أهم السياسات المحاسبية - تابع

الموجودات المالية - تابع

ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يتم قياس جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وعقود الأدوات المالية بالقيمة العادلة. ويتم تصنيف الموجودات في هذه الفئة كموجودات متداولة إذا كان من المتوقع أن يتم تسويتها في غضون ١٢ شهراً وإلا فإنها تصنف كموجودات غير متداولة.

ويتم الاعتراف بجميع الاستثمارات التي يتم شراؤها أو بيعها في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة ببيع أو شراء الأصل. وتشمل تكلفة شراء الاستثمارات التكاليف المصاحبة واللازمة لإنجاز معاملات الشراء. وتتم إعادة قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في وقت لاحق واحتسابها بقيمتها العادلة، ويتم إدراج أية تغيرات في القيم العادلة لهذه الاستثمارات، بعد الاعتراف المبني بها، ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

إن القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة في الأسواق المالية النشطة يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة في تاريخ بيان المركز المالي. أما الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي لا توجد لها أسعار مدرجة في الأسواق المالية النشطة، والتي لا يمكن قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة، فيتم إدراجها بالتكلفة وتخضع لمراجعة بشكل دوري للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها.

المطلوبات المالية

تتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة أخرى. ويتم الاعتراف الأولي بهذه المطلوبات المالية بالقيمة العادلة وتتم إعادة قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

ذمم دائنة أخرى

إن الذمم الدائنة والأخرى يتم الاعتراف بها بالقيمة التي سوف يتم دفعها في المستقبل مقابل السلع أو الخدمات المستلمة سواء تم أو لم يتم استلام فواتير بقيمتها من المورد.

المخصصات

تقوم الشركة باحتساب المخصصات حينما يكون لديها التزام نافع أو قانوني قائم يحتم عليها تحويل منافع اقتصادية للغير نتيجة لأحداث سابقة وأن يكون بالإمكان تقدير ذلك الإلتزام بشكل موثوق.

منافع نهاية الخدمة للموظفين

منافع قصيرة الأجل

إن منافع الموظفين قصيرة الأجل تقاس على أساس غير مخصوم ويتم صرفها متى ما تم تقديم الخدمة ذات الصلة. ويتم عمل مخصص للمبلغ المتوقع دفعه ضمن المكافآت النقدية قصيرة الأجل أو خطط المشاركة في الأرباح، إذا كان لدى الشركة الإلتزام نافع أو قانوني قائم يحتم عليها دفع هذا المبلغ كنتيجة لخدمات سابقة مقدمة من قبل الموظفين، وإذا ما كان بالإمكان تقدير هذا الإلتزام بدرجة كافية من الموثوقية.

٣) أهم السياسات المحاسبية - تابع

منافع نهاية الخدمة للموظفين - تابع

منافع ما بعد نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بمنافع الموظفين ومستحقات الإجازات السنوية والعطل وتذاكر السفر وغيرها من المنافع قصيرة الأجل الناتجة عن خدماتهم على أساس الاستحقاق. وتساهم الشركة في نظام التقاعد للموظفين البحرينيين والمدار من قبل الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي في مملكة البحرين. إن هذا النظام التقاعدي محدد المنافع ويتم احتساب المساهمات التي تسدها الشركة في النظام المذكور ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في السنة التي تتعلق بها. وبموجب هذا النظام التقاعدي فإن الشركة لديها التزام قانوني قائم يحتم عليها سداد المساهمات عند استحقاقها، ولا يترتب على الشركة إلزام بسداد المنافع المستقبلية.

وتدفع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين الأجانب في للشركة وفقاً لأحكام قانون العمل البحريني. وتقوم الشركة باحتساب الإلتزامات المستحقة ذات الصلة ضمن المطلوبات على أساس سنوي.

رأس المال

يتم تصنيف الأدوات المالية الصادرة من قبل الشركة كحقوق ملكية فقط إلى حد أنها لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الإلتزام المالي. ويتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق الملكية.

توزيعات أرباح الأسهم ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يتم الاعتراف بتوزيعات أرباح الأسهم للمساهمين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة عندما تصبح مستحقة السداد بشكل قانوني. وفي حالة توزيعات أرباح الأسهم المرحلية للمساهمين، فإنه يتم الاعتراف بها عندما يتم الإعلان عنها من قبل أعضاء مجلس الإدارة. أما في حالة توزيعات أرباح الأسهم النهائية ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة، فإنه يتم الاعتراف بها عندما تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

أسهم الخزينة

يتم تصنيف أسهم الشركة المعاد شراؤها في تاريخ بيان المركز المالي كأسهم خزينة حتى يتم إعادة إصدار هذه الأسهم أو إلغاؤها. وقد تم إظهار القيمة الإسمية لأسهم الخزينة كخصم من رأس المال. ويتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر الناتجة عن بيع أسهم الخزينة ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

عقود الإيجار التشغيلية

يتم تصنيف عقود الإيجار التي بموجبها تبقى مع المؤجر معظم المخاطر والعوائد المتعلقة بالملكية كعقود إيجار تشغيلية. ويتم احتساب المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية (صافية من أية حوافز ممنوحة من قبل المؤجر) ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. ويتم الاعتراف بالفائدة الكلية من حوافز الإيجار كخصم في مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار بطريقة القسط الثابت.

الإعتراف بالإيرادات

تشمل الإيرادات التشغيلية الرسوم المحصلة من مواقف السيارات، الإيجارات المحصلة ورسوم الإيجار والخدمات المستحقة من تأجير المكاتب والرسوم المستلمة من الاستثمارات العقارية والإيرادات المكتسبة من الاستثمارات في الموجودات المالية. ويتم الاعتراف بالإيرادات التشغيلية عند تقديم الخدمات.

يتم الاعتراف بدخل أرباح الأسهم والدخل الآخر ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر عند ثبوت حق الشركة في الحصول على السداد.

٣) أهم السياسات المحاسبية - تابع

التبرعات لصالح الأعمال الخيرية

إن التبرعات لصالح الأعمال الخيرية تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي ويتم الاعتراف بالتبرعات التي تقوم بها الشركة لصالح الأعمال الخيرية وتحويلها إلى إحتياطي الأعمال الخيرية في السنة التي تتم فيها الموافقة عليها.

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم احتساب المعاملات التي يتم إبرامها بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ إبرام تلك المعاملات. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وعن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار البحريني، وفقاً لأسعار الصرف في نهاية السنة، يتم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. إن البنود الغير نقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية والمثبتة بعملة أجنبية، يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة كما في تواريخ المعاملات الأولية. أما البنود الغير نقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والمثبتة بعملة أجنبية، فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة. إن المكاسب أو الخسائر الناتجة عن إعادة تحويل البنود الغير نقدية تتم معاملتها بما يتماشى مع الإعتراف بالمكاسب أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للبنود.

التقارير القطاعية

إن القطاعات التشغيلية يتم عرضها على نحو يتفق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانعي القرار بالشركة. ويتم تعريف صانعي القرار بفريق الإدارة بما في ذلك أعضاء اللجنة التنفيذية والمدير العام.

إن قطاع الأعمال يشكل القطاع الأساسي للشركة. ويعرف قطاع الأعمال كمجموعة من الموجودات والعمليات المرتبطة بتقديم المنتجات أو الخدمات والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات الأعمال أخرى.

إن قطاعات الأعمال الأساسية للشركة هي:

- خدمات مواقف السيارات؛
- تأجير العقارات؛ و
- الاستثمار والخدمات ذات الصلة.

إن القطاع الجغرافي يشارك بتوفير المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بالقطاعات التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٤) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من إدارة الشركة استخدام تقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية، وعلى المبالغ المبينة للإيرادات والمصروفات خلال فترة إعداد التقرير. إن تحديد التقديرات يتطلب اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والظروف الاقتصادية القائمة والمتوقعة، وجميع المعلومات الأخرى المتاحة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن تلك التقديرات.

إن أهم المجالات التي تتطلب استخدام تقديرات الإدارة وافتراضاتها في هذه البيانات المالية تتعلق بما يلي:

- العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات؛
- تصنيف الإستثمارات؛
- التقييم العادل للإستثمارات؛
- التقييم العادل للعقارات الإستثمارية؛
- قياس القيمة العادلة؛
- الانخفاض في قيمة الموجودات؛
- الإجراءات القانونية؛
- مبدأ الإستمرارية؛
- المخصصات؛ و
- الإلتزامات المحتملة

العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات

يتم حساب الإستهلاك لممتلكات وآلات ومعدات الشركة بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية. وتتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات من قبل الإدارة بشكل دوري. وتتم المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترة المتوقعة التي من خلالها سوف تستمر تلك الموجودات في تحقيق منفعة اقتصادية للشركة.

تصنيف الإستثمارات

خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقرر الإدارة عند إستملاك استثمار معين ما إذا كان يتوجب أن يتم تصنيفه على أنه استثمار محدد بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق أو استثمار متاح للبيع. ويعكس هذا التصنيف نية الإدارة بخصوص كل استثمار ويخضع كل تصنيف من تصنيفات الإستثمارات المعنية لمعالجة محاسبية مختلفة بناءً على متطلبات ذلك التصنيف.

التقييم العادل للإستثمارات

تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة للإستثمارات الغير مدرجة في أسواق مالية نشطة باستخدام أساليب التقييم المعروفة مثل طريقة تقييم صافي الأصول، وأسعار أحدث المعاملات التي حدثت لإستثمارات مثيلة. ويتم تقدير القيمة العادلة في وقت معين على أساس ظروف السوق والمعلومات المتاحة عن الشركات المستثمر فيها. إن هذه التقديرات ذات طبيعة ذاتية ومتضمنة لأمر غير مؤكدة وتحتاج إلى درجة عالية من الاجتهاد، وعليه لا يمكن تحديدها بدقة متناهية. إن الأحداث المستقبلية كاستمرار الأرباح التشغيلية والقوة المالية غير مؤكدة. وأنه من الممكن بشكل معقول، بناءً على المعرفة القائمة، بأن تختلف النتائج خلال السنة المالية التالية عن الفرضيات المستخدمة مما قد يتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للإستثمارات. وفي الحالات التي يتم استخدام نماذج تقييم صافي الأصول لتقدير القيم العادلة، يتم تقدير صافي الأصول من قبل الإدارة بناءً على المعلومات المتاحة والنقاشات مع ممثلي إدارة الشركات المستثمر فيها، وبناءً على أحدث البيانات المالية المدققة المتاحة وحسابات الإدارة الغير مدققة.

٤) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة - تابع

التقييم العادل للعقارات الإستثمارية

تتحصل الشركة على التقييمات التي يقوم بها المثلثون الخارجيون من أجل تحديد القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية. وتستند هذه التقديرات على فرضيات بما في ذلك إيرادات الإيجار المستقبلية، وتكاليف الصيانة المتوقعة لتلك العقارات ومعدل الخصم المناسب. ويرجع المقيّمون أيضاً إلى أدلة السوق مثل أسعار المعاملات لعقارات مماثلة. إن مستوى النشاط في سوق الإستثمار العقاري يعني من إنخفاض في المستوى في السنوات القليلة الماضية، وذلك أساساً بسبب انخفاض توافر التسهيلات الإئتمانية، وحيث توافر التسهيلات الإئتمانية، فإن تكلفة الإقتراض تتزايد. وقد أدى عدم وجود معاملات قابلة للمقارنة في السوق إلى الإعتماد بشكل أكبر على التقدير المهني من أجل التوصل إلى التقييمات. إن التغييرات في الافتراضات الأساسية يمكن أن يكون لها تأثير كبير على القيمة العادلة المعروضة.

قياس القيمة العادلة

إن عدد من موجودات ومطلوبات الشركة المدرجة في البيانات المالية للشركة تتطلب قياس و/ أو إفصاح عن القيمة العادلة.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية للشركة يستخدم المدخلات والمعطيات الملحوظة للسوق قدر الإمكان. إن المدخلات المستخدمة في تحديد قياسات القيمة العادلة يتم تصنيفها في مستويات مختلفة بناءً على مدى إمكانية ملاحظة هذه المدخلات في وسائل التقييم المستخدمة وهي تشكل (التسلسل الهرمي للقيمة العادلة):

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة؛
- المستوى ٢: مدخلات ملحوظة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة لم يتم تصنيفها في مدخلات المستوى ١؛ و
- المستوى ٣: مدخلات غير ملحوظة للأصل والالتزام (على سبيل المثال، المدخلات الغير مشتقة من بيانات السوق).

إن تصنيف أي بند في المستويات المذكورة أعلاه يعتمد على أقل مستوى من المدخلات المستخدمة والتي تؤثر بشكل كبير على قياس القيمة العادلة لهذا البند. ويتم الاعتراف بنقل البنود بين المستويات في الفترة التي يحدث فيها ذلك.

إن الموجودات المالية، والمطلوبات المالية والموجودات غير المالية للشركة والتي تتطلب إما قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح فقط عن القيمة العادلة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبينة في الإيضاح رقم ٢٧ المتمم لهذه البيانات المالية.

الإخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بعمل تقييم في تاريخ كل بيان مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل معين. إن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية (بما في ذلك الأسهم) يمكن أن يشمل عجز أو تأخير المقترضين عن السداد، أو إعادة هيكلة القرض أو المبلغ المدفوع مقدماً من قبل الشركة بشروط لا تأخذها الشركة بعين الاعتبار، أو مؤشرات على أن المقترض أو المصدر سيعلن إفلاسه، أو انتهاء سوق نشط لأحد أنواع الأوراق المالية، أو أي معلومات أخرى تتعلق بمجموعة من الموجودات، كتغيرات سلبية في وضع المقترضين أو المصدر، أو الأوضاع الاقتصادية المتلازمة مع العجز في الشركة. بالإضافة لذلك، فإن الانخفاض الجوهرى أو المتواصل لفترة طويلة في القيمة العادلة للإستثمارات في أسهم حقوق الملكية إلى ما دون تكلفتها يعتبر دليلاً موضوعياً على انخفاض القيمة.

١) الموجودات المالية التي تحتسب بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للموجودات المالية التي تحتسب بالتكلفة المطفأة، يتم قياس انخفاض القيمة على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات المالية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية التي تحتسب بمعدل الربح الفعلي الأساسي للموجودات. ويتم الإعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وتنعكس في حساب مخصص إنخفاض القيمة. وعندما تسبب أحداث لاحقة في انخفاض مبلغ الخسائر الناتجة عن انخفاض القيمة، يتم عكس خسارة انخفاض القيمة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

٤) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة - تابع

الإخفاض في قيمة الموجودات - تابع

ب) الموجودات غير المالية الأخرى

إن القيمة الدفترية لموجودات الشركة أو وحدة توليد النقد لها، بخلاف الموجودات المالية، تتم مراجعتها في تاريخ كل بيان مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. إن وحدة توليد النقد هي أصغر مجموعة قابلة للتحديد من الأصول التي تولد تدفقات نقدية واردة مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الواردة من أصول ومجموعات أصول أخرى. وفي حال وجود أي من هذه المؤشرات، يتم تقدير قيمة الموجودات القابلة للاسترداد. إن المبلغ القابل للاسترداد لأصل معين أو لوحدة توليد النقد هو عبارة عن قيمة العادلة أو قيمة الاستخدام أيهما أكبر مطروحاً منها تكاليف البيع. ويتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية أو وحدة توليد النقد لأصل معين عن المبلغ المقدر القابل للاسترداد. كما يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر. إن خسائر انخفاض القيمة يتم عكسها فقط إذا كان هناك مؤشر على أنها لم تعد موجودة وكان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد.

الإجراءات القانونية

تقوم الشركة بتوفير مخصص عندما يكون هناك إلتزام قائم نتيجة لأحداث سابقة، ومن المرجح أن يتم نقل منافع اقتصادية، ويمكن تقدير مبلغ تكاليف النقل بدرجة كافية من الوثوقية. وفي الحالات التي لا يتم فيها استيفاء المعايير، من الممكن الإفصاح عن الإلتزام محتمل في الإيضاحات المتممة للبيانات المالية. إن الإلتزامات الناشئة فيما يتعلق بالمطلوبات المحتملة التي تم الإفصاح عنها، أو تلك التي لم يتم الاعتراف بها في الوقت الحالي أو الإفصاح عنها في البيانات المالية من الممكن أن يكون له تأثير جوهري على المركز المالي للشركة. إن تطبيق هذه المبادئ المحاسبية للقضايا القانونية يتطلب من إدارة الشركة اتخاذ قرارات حول مختلف المسائل الواقعية والقانونية الخارجة عن نطاق سيطرتها.

كما تقوم الشركة بمراجعة القضايا القانونية القائمة ومتابعة التطورات في الإجراءات القانونية في تاريخ كل تقرير، من أجل تقييم الحاجة إلى توفير المخصصات والإفصاحات في بياناتها المالية. ومن بين العوامل المأخوذة في الإعتبار عند اتخاذ قرارات بشأن المخصصات هي طبيعة الدعاوى، والمطالبات أو التقييم، والإجراءات القانونية، والمستوى المحتمل للتعويضات التي يتم تحديدها من قبل القضاء حيث تم رفع الدعاوى، والمطالبات أو التقييم، والتقدم المحرز في القضية (بما في ذلك التقدم المحرز بعد تاريخ البيانات المالية ولكن قبل إصدار تلك البيانات)، وآراء أو وجهات نظر المستشارين القانونيين، والخبرة في قضايا مماثلة وأي قرار من إدارة الشركة عن طريقة الرد على الدعاوى، والمطالبة أو التقييم.

مبدأ الاستمرارية

تقوم إدارة الشركة بمراجعة المركز المالي على أساس دوري وتقوم بتقييم الحاجة إلى أي تمويل إضافي لمقابلة متطلبات رأس المال العامل، كما تقوم أيضاً بتقدير الأموال اللازمة لمواجهة الإلتزامات عند استحقاقها. وبالإضافة إلى ذلك، فإن المساهمين يؤكدون على توفير الدعم المالي الكافي وذلك لتمويل متطلبات الشركة للتأكد من وضع الإستمرارية للشركة.

٤) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة - تابع

المخصصات

تقوم الشركة بعمل مخصص للانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة لاحتساب الخسائر المتوقعة الناتجة من عجز العملاء عن تسديد المدفوعات المطلوبة. وفي رأي إدارة الشركة، فإن هناك حاجة لتوفير مخصص للانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة بمبلغ ٤٦,٦٣٣ دينار بحريني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٤٦,٦٣٣ دينار بحريني). وعند تقييم كفاية مخصص الانخفاض في الذمم التجارية المدينة، تعتمد الإدارة في تقديرها على مجمل الأحوال الاقتصادية القائمة، وأعمار أرصدة الذمم التجارية المدينة، والخبرة التاريخية في إعدام الديون، والجدارة الائتمانية للعملاء، والتغيرات في شروط الدفع. وعند حدوث تغيرات في الإقتصاد ومجال العمل أو الظروف الخاصة بالعملاء، فإن ذلك قد يتطلب إجراء تعديلات على مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة المسجل في البيانات المالية.

كما تقوم الشركة أيضاً بعمل مخصص للمخزون القديم وبطيء الحركة. وفي رأي إدارة الشركة، فإنه ليست هناك حاجة لتوفير مخصص للمخزون القديم وبطيء الحركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: لا شيء دينار بحريني). إن تقديرات صافي القيمة المتحققة من المخزون تتم بناءً على الأدلة الأكثر موثوقية والمتاحة في وقت عمل التقديرات. إن هذه التقديرات تأخذ في الاعتبار تقلبات الأسعار أو التكلفة المتعلقة بشكل مباشر بأحداث قد وقعت في وقت لاحق لتاريخ بيان المركز المالي إلى حد أن مثل هذه الأحداث تؤكد الظروف القائمة في نهاية الفترة.

الإلتزامات المحتملة

بحكم طبيعتها، تنشأ الإلتزامات المحتملة فقط بوقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية. إن تقييم مثل هذه الإلتزامات المحتملة يتضمن ممارسة درجة عالية من الاجتهاد والتقدير لتنتج الأحداث المستقبلية.

٥) المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال - قطاع التقارير الرئيسية

إن قطاع الأعمال يشكل قطاع التقارير الرئيسية للشركة. ويعرف قطاع الأعمال كمجموعة من الموجودات والعمليات المرتبطة بتقييم المنتجات أو الخدمات والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات الأعمال أخرى.

إن قطاعات الأعمال الرئيسية للشركة هي:

- خدمات مواقف السيارات - يختص هذا القطاع بتوفير مواقف السيارات للعامة مقابل رسوم وقوف السيارات، ويساهم هذا القطاع بأكثر نسبة من أعمال الشركة بواقع ٢٣,٨٦٪ (٢٠١٦: ٣١,٦٦٪) من إيرادات الشركة.
- إيرادات إيجار من العقارات - يختص هذا القطاع بإدارة وصيانة وتأجير العقارات. ويساهم هذا القطاع بنسبة ٣٩,٦٠٪ (٢٠١٦: ٥٨,٣٣٪) من إيرادات الشركة.
- الإستثمار والخدمات ذات الصلة - هذا القطاع مختص بالتداول في الموجودات المالية واستثمار الفائض من الأموال في الأسواق المالية الرئيسية والثانوية. وقد ساهم هذا القطاع بنسبة ٢٦,٥٤٪ (٢٠١٦: ١٠,٠١٪) من إجمالي إيرادات الشركة.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥) المعلومات القطاعية - تابع

كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

| المجموع | غير مخصصة | الخدمات الاستثمارية | إيرادات إيجار من العقارات | | خدمات مواقف السيارات | | |
|------------|-----------|---------------------|---------------------------|----------------|----------------------|----------------|--|
| | | | أخرى | المكتب الرئيسي | أخرى | المكتب الرئيسي | |
| ٥١٢,٥٨٠ | - | - | - | - | ٥٦,٢٥٥ | ٤٥٦,٣٢٥ | إيرادات مواقف السيارات (اليومي وحاملي البطاقات) |
| ٤٨٣,٢١٩ | - | - | - | ٤٨٣,٢١٩ | - | - | إيرادات إيجار من العقارات |
| ١١٦,٢٤٨ | - | - | - | ١١٦,٢٤٨ | - | - | إيرادات رسوم الخدمة |
| ١,١١٢,٠٤٧ | - | - | - | ٥٩٩,٤٦٧ | ٥٦,٢٥٥ | ٤٥٦,٣٢٥ | الإيرادات التشغيلية |
| ٤٠١,٧٧٧ | - | ٤٠١,٧٧٧ | - | - | - | - | صافي الدخل من الاستثمارات |
| ٣,٢٩٧ | - | - | - | - | ٣,٢٩٧ | - | الدخل الأخر |
| ١,٥١٧,١٢١ | - | ٤٠١,٧٧٧ | - | ٥٩٩,٤٦٧ | ٥٩,٥٥٢ | ٤٥٦,٣٢٥ | مجموع الإيرادات |
| ٦٧٥,٦٦٠ | - | - | - | ٥٤٧,٣٨٩ | ٨,٩٩٢ | ١١٩,٢٧٩ | مصرفات تشغيلية وعمومية (تشمل مصرفات الصيانة) |
| ٣٦,٩٣٥ | - | - | - | ٣٣,١٢٦ | ٦٨١ | ٣,١٢٨ | الإستهلاك (إيضاح ٦) |
| ٧١٢,٥٩٥ | - | - | - | ٥٨٠,٥١٥ | ٩,٦٧٣ | ١٢٢,٤٠٧ | مجموع المصرفات التشغيلية والعمومية (تشمل مصرفات الصيانة) |
| ٤,٥٨١ | ٤,٥٨١ | - | - | - | - | - | مصرفات غير مخصصة |
| ٧١٧,١٧٦ | ٤,٥٨١ | - | - | ٥٨٠,٥١٥ | ٩,٦٧٣ | ١٢٢,٤٠٧ | مجموع المصرفات |
| ٧٩٩,٩٤٥ | (٤,٥٨١) | ٤٠١,٧٧٧ | - | ١٨,٩٥٢ | ٤٩,٨٧٩ | ٣٣٣,٩١٨ | أرباح/(خسائر) للقطاع |
| ١٣,٤٠٤,٣٣٤ | - | ١٠,٣٩٤,٥٥٠ | - | ٢٣١,٩٣٧ | ٢,٤٦٢,٢٨٩ | ٣١٥,٥٥٨ | الموجودات المتعلقة بالقطاع |
| ٤٤٩,٠٦٨ | - | - | - | ٤٣٨,٣٦٢ | ٩,٠٩٣ | ١,٦١٣ | المطلوبات المتعلقة بالقطاع |
| ٢٤٠,٠٠٠ | - | - | - | - | - | ٢٤٠,٠٠٠ | معلومات قطاعية أخرى الحد الأدنى للإلتزام عقد الإيجار التشغيلي (إيضاح ٢٥) |

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) المعلومات القطاعية - تابع

كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

| المجموع | غير مخصصة | الخدمات الاستثمارية | إيرادات إيجار من العقارات | | خدمات مواقف السيارات | |
|------------|-----------|---------------------|---------------------------|----------------|----------------------|--|
| | | | أخرى | المكتب الرئيسي | أخرى | المكتب الرئيسي |
| | | | | | | إيرادات مواقف السيارات (اليومي وحلملي البطاقات) |
| ٣٤١,٤٢١ | - | - | - | - | ٤٥,٧٣٣ | ٢٩٥,٦٨٨ |
| ٥٠٧,٧٧١ | - | - | - | ٥٠٧,٧٧١ | - | - |
| ١٢١,١٢٨ | - | - | - | ١٠٢,١٠٣ | ١٩,٠٢٥ | - |
| ٩٧٠,٣٢٠ | - | - | - | ٦٠٩,٨٧٤ | ٦٤,٧٥٨ | ٢٩٥,٦٨٨ |
| ١٠٧,٩٠٩ | - | ١٠٧,٩٠٩ | - | - | - | - |
| ١٤,٤٩٢ | - | - | - | - | ١٤,٤٩٢ | - |
| ١,٠٩٢,٧٢١ | - | ١٠٧,٩٠٩ | - | ٦٠٩,٨٧٤ | ٧٩,٢٥٠ | ٢٩٥,٦٨٨ |
| | | | | | | مصرفات تشغيلية وعمومية (تشمل مصرفات الصيانة) الإستهلاك (إيضاح ٦) |
| ٦٢٠,٦٨٧ | - | - | - | ٥٤١,٧٧٠ | ٣٣,١٠١ | ٤٥,٨١٦ |
| ٢٨,٩٧٥ | - | - | - | ٢٣,٤٧٣ | - | ٥,٥٠٢ |
| ٦٤٩,٦٦٢ | - | - | - | ٥٦٥,٢٤٣ | ٣٣,١٠١ | ٥١,٣١٨ |
| ٧,١٤٥ | ٧,١٤٥ | - | - | - | - | - |
| ٦٥٦,٨٠٧ | ٧,١٤٥ | - | - | ٥٦٥,٢٤٣ | ٣٣,١٠١ | ٥١,٣١٨ |
| ٤٣٥,٩١٤ | (٧,١٤٥) | ١٠٧,٩٠٩ | - | ٤٤,٦٣١ | ٤٦,١٤٩ | ٢٤٤,٣٧٠ |
| ١٢,٨٧٠,٩٣٩ | - | ٩,٩٢٥,٦٠٧ | - | ٣١٣,٢٨٥ | ٢,٤٦١,٣٢٦ | ١٧٠,٧٢١ |
| ٣٥٨,١٠٤ | - | - | - | ٣٥٨,١٠٤ | - | - |
| | | | | | | معلومات قطاعية أخرى الحد الأدنى للإلتزام عقد الإيجار التشغيلي (إيضاح ٢٥) |
| ٢٥٠,٠٠٠ | - | - | - | - | - | ٢٥٠,٠٠٠ |

القطاعات الجغرافية - قطاع التقارير الثانوية

إن القطاع الجغرافي يشارك بتوفير المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بالقطاعات التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

إن الشركة تدير عملياتها بالكامل داخل مملكة البحرين، وبالتالي لم يتم عرض معلومات عن القطاعات الجغرافية.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٦) ممتلكات وألات ومعدات

| المجموع | أثاث ومعدات المكتب | معدات مواقف السيارات | مبنى مشيد على أرض مستأجرة | أراضي مملوكة | |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------|---|
| التكلفة | | | | | |
| ١٠,٧١١,٨١٨ | ٥٦,٤٦٤ | ٢٩,٧١٥ | ٨,١٣٨,٤١٣ | ٢,٤٨٧,٢٢٦ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ٢١,٩٣٠ | ٦,٤٠٥ | ١٥,٥٢٥ | - | - | الإضافات خلال السنة |
| (٢٩,٧١٥) | - | (٢٩,٧١٥) | - | - | الاستبعادات خلال السنة |
| ١٠,٧٠٤,٠٣٣ | ٦٢,٨٦٩ | ١٥,٥٢٥ | ٨,١٣٨,٤١٣ | ٢,٤٨٧,٢٢٦ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| ١٩٢,٢٧١ | ٣٣,٤٤٧ | ١٥٨,٨٢٤ | - | - | الإضافات خلال السنة |
| ١٠,٨٩٦,٣٠٤ | ٩٦,٣١٦ | ١٧٤,٣٤٩ | ٨,١٣٨,٤١٣ | ٢,٤٨٧,٢٢٦ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| الاستهلاك المتراكم | | | | | |
| ٧,٨٩١,٦٩٧ | ٤١,٢٧٥ | ٢٤,٠٠٠ | ٧,٨٢٦,٤٢٢ | - | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ٢٨,٩٧٥ | ٥,٠٧٠ | ٥,٥٠٢ | ١٨,٤٠٣ | - | استهلاك السنة (إيضاح ١٩) |
| ٣٢,٦٩٦ | - | - | - | ٣٢,٦٩٦ | خسارة إنخفاض القيمة للسنة (إيضاح ١٩) |
| (٢٨,٦٠٤) | - | (٢٨,٦٠٤) | - | - | الاستبعادات |
| ٧,٩٢٤,٧٦٤ | ٤٦,٣٤٥ | ٨٩٨ | ٧,٨٤٤,٨٢٥ | ٣٢,٦٩٦ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| ٣٦,٩٣٥ | ٩,٤٢٣ | ٩,١٦٠ | ١٨,٣٥٢ | - | استهلاك السنة (إيضاح ١٩) |
| ٧,٩٦١,٦٩٩ | ٥٥,٧٦٨ | ١٠,٠٥٨ | ٧,٨٦٣,١٧٧ | ٣٢,٦٩٦ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| صافي القيمة الدفترية | | | | | |
| ٢,٩٣٤,٦٠٥ | ٤٠,٥٤٨ | ١٦٤,٢٩١ | ٢٧٥,٢٣٦ | ٢,٤٥٤,٥٣٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ٢,٧٧٩,٢٦٩ | ١٦,٥٢٤ | ١٤,٦٢٧ | ٢٩٣,٥٨٨ | ٢,٤٥٤,٥٣٠ | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |

إن الأرض التي تم تشييد مبنى مواقف السيارات عليها مستأجرة من حكومة مملكة البحرين لمدة ٥٠ سنة ابتداءً من عام ١٩٨٢م (إيضاح ٢٥).

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|------------------|------------------|---|
| ٣,٤٤١,٧٢٥ | ٣,٢٣٨,٤٦٣ | الرصيد الافتتاحي |
| (٢٠٣,٢٦٢) | ١٠٦,٥١٥ | مكاسب/(خسائر) القيمة العادلة غير المحققة للسنة (إيضاح ١٨) |
| <u>٣,٢٣٨,٤٦٣</u> | <u>٣,٣٤٤,٩٧٨</u> | الرصيد الختامي |

إن الإستثمارات أعلاه مصنفة على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|------------------|------------------|---|
| ٢,٧٦٥,٧٠٦ | ٢,٨٧٢,٢٢١ | أسهم مدرجة في سوق البحرين للأوراق المالية |
| ٤٧٢,٧٥٧ | ٤٧٢,٧٥٧ | أسهم حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية النشطة |
| <u>٣,٢٣٨,٤٦٣</u> | <u>٣,٣٤٤,٩٧٨</u> | |

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المشار إليها أعلاه مدرجة بقيمتها العادلة. في حال عدم توفر معلومات مالية حديثة، تحفظ بعض الاستثمارات المالية غير المدرجة بقيمتها الدفترية والتي في رأي إدارة المجموعة هي أفضل تقدير للقيمة العادلة.

كما أن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مثبتة بالعملة التالية:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | العملة |
|------------------|------------------|------------------|
| ٤٨٥,٧٢٧ | ٥٠١,٨٠٦ | الدولار الأمريكي |
| ٢,٧٥٢,٧٣٦ | ٢,٨٤٣,١٧٢ | الدينار البحريني |
| <u>٣,٢٣٨,٤٦٣</u> | <u>٣,٣٤٤,٩٧٨</u> | |

(٨) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|---|
| ٣٨٠,٨٧١ | ٣٨٠,٨٧١ | البنك الأهلي المتحد - سند دائم (المستوى ١) لتمويل رأس المال |

إن الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق تمثل سندات بفائدة قسيمة تبلغ ٦,٨٧٥% وتستحق بعد ٥ سنوات وهي مثبتة بالدولار الأمريكي.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٩) عقارات استثمارية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|--------------------------------------|
| ٤٨٩,٥٧٨ | ٤٨١,٣٦٠ | الرصيد الافتتاحي |
| (٨,٢١٨) | - | خسارة إنخفاض القيمة للسنة (إيضاح ١٩) |
| <u>٤٨١,٣٦٠</u> | <u>٤٨١,٣٦٠</u> | الرصيد الختامي |

لقد تم تقييم العقارات الاستثمارية من قبل مئمن عقارات مستقل بغرض الحصول على القيمة العادلة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وذلك بالإستناداً إلى قيم السوق المفتوحة، والتي تمثل الأسعار التي يمكن من خلالها تبادل العقارات بين المشترين والبايعين الراغبين والمطلعين في معاملة تجارية منصفة. ومع ذلك، لم تقم الإدارة بالاعتراف بمكاسب القيمة العادلة البالغة قيمتها ١٠,٦٨٤ دينار بحريني، والناجئة عن تقرير تقييم العقارات المعد من قبل مئمن العقارات المستقل.

(١٠) ودائع ثابتة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|------------------|------------------|---|
| ٣,٣٣٣,٨١٣ | ٥,٣٧٥,٤١٧ | ودائع ثابتة لدى البنوك تستحق بعد أكثر من ثلاثة شهور |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | - | ولكن في غضون سنة |
| <u>٤,٨٣٣,٨١٣</u> | <u>٥,٣٧٥,٤١٧</u> | ودائع ثابتة لدى البنوك تستحق بعد سنة |

إن الودائع الثابتة المحتفظ بها لدى البنوك التي تتعامل معها الشركة، تدر فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ١,٩٥٪ و ٤,٠٠٪ سنوياً (٢٠١٥: تتراوح ما بين ١,٢٥٪ و ٣,٨٪ سنوياً بالنسبة للودائع الثابتة قصيرة الأجل، و ٥,٩٥٪ للوديعة الثابتة طويلة الأجل) وهي مثبتة بالدينار البحريني وتستحق خلال فترات تتراوح ما بين ٣ شهور إلى ٣ سنوات.

(١١) ذمم تجارية مدينة وأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|---|
| ١٦٧,٥٠٩ | ١٠٦,٨٢١ | ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين |
| (٤٦,٦٣٣) | (٤٦,٦٣٣) | ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين |
| ١٢٠,٨٧٦ | ٦٠,١٨٨ | فوائد بنكية مستحقة |
| ٢٨١,٧٩٩ | ٥٤,٤٦٩ | مبالغ مدفوعة مقدماً للدائنين |
| ٢١,٩٧٥ | ٤,٠٦٦ | مدفوعات مقدمة للموظفين (إيضاح ٢٤) |
| ١٢,٩٥٠ | ٤,٠٠٠ | مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ١,٣٦٢ | ٣,٠٥٢ | |
| <u>٤٣٨,٩٦٢</u> | <u>١٢٥,٧٧٥</u> | |

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) ذمم تجارية مدينة وأخرى - تابع

إن ذمم الإيجارات المدينة يستحق إستلامها بشكل عام خلال فترة ائتمانية تصل إلى ٣٠ يوماً وهي مثبتة بالدينار البحريني.

إن الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين موضحة كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|-----------------------|
| ٤٣,٢٠٨ | ٤٦,٦٣٣ | في ١ يناير |
| ٣,٤٢٥ | - | مخصص السنة (إيضاح ١٩) |
| <u>٤٦,٦٣٣</u> | <u>٤٦,٦٣٣</u> | في ٣١ ديسمبر |

كما في ٣١ ديسمبر، فإن أعمار ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين التي لم تخفض قيمتها موضحة كالتالي:

| لم ينقصي إستحقاقها ولم تخفض قيمتها أقل من ثلاثة أشهر | إنقصي إستحقاقها ولكن لم تخفض قيمتها أكثر من ثلاثة أشهر | المجموع | |
|--|---|---------|----------------|
| ٥٩,٤١٢ | ٧٧٦ | ٦٠,١٨٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ٤٢,٥٠٦ | ٧٨,٣٧٠ | ١٢٠,٨٧٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |

إن الإيجارات المدينة غير مخفضة القيمة يتوقع تحصيلها بالكامل وذلك استناداً على الخبرات السابقة. كما أنه ليس من ممارسات الشركة أن تحصل على ضمانات على ذمم الإيجارات المدينة وهي جميعها غير مضمونة. وفي رأي إدارة الشركة، فإن القيمة العادلة للذمم التجارية المدينة والأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

(١٢) النقد وأرصدة لدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ٤٣٠ | ٤٧٧ | نقد في الصندوق |
| ٧٠٩,٣٠١ | ٧٥٥,٦٩٨ | أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك |
| <u>٧٠٩,٧٣١</u> | <u>٧٥٦,١٧٥</u> | |

إن أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك تدر فوائد بمعدل يتراوح ما بين ٠% إلى ٢,٥% سنوياً (٢٠١٦: ٠,٦% سنوياً).

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٣) رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|--|
| | | المصرح به: |
| | | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني |
| | | للسهم الواحد (٢٠١٦): ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية |
| | | قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد). |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| | | الصادر والمدفوع بالكامل: |
| | | ٧٠,٣١٧,٢٣٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني |
| | | للسهم الواحد (٢٠١٦): ٧٠,٣١٧,٢٣٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها |
| | | ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد) |
| ٧,٠٣١,٧٢٣ | ٧,٠٣١,٧٢٣ | |
| | | ناقصاً: |
| | | ١,٠١٤,٥٥٩ أسهم خزينة مشتراة بقيمة اسمية قدرها |
| | | ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٦): ١,٠١٤,٥٥٩ |
| | | أسهم خزينة بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم |
| | | الواحد) |
| (١٠١,٤٥٦) | (١٠١,٤٥٦) | |
| ٦,٩٣٠,٢٦٧ | ٦,٩٣٠,٢٦٧ | |

معلومات إضافية عن نمط المساهمة

(١) إن أسماء وجنسيات المساهمين الأساسيين وعدد الأسهم التي يملكونها والذين يملكون حصة تعادل ٥% أو أكثر من مجموع الأسهم المتداولة هي كالتالي:

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | | |
|-------------------|------------|---------|-------------------------------------|
| نسبة المساهمة % | عدد الأسهم | الجنسية | |
| ٥٢,٦٧% | ٣٧,٠٣٣,٤٩٠ | بحرينية | الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي |
| ٢١,٣٣% | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | كويتية | شركة المركز العقاري التجاري الكويتي |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | | |
| نسبة المساهمة % | عدد الأسهم | الجنسية | |
| ٥٢,٦٧% | ٣٧,٠٣٣,٤٩٠ | بحرينية | الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي |
| ٢١,٣٣% | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | كويتية | شركة المركز العقاري التجاري الكويتي |

(٢) إن الشركة لديها فئة واحدة فقط من أسهم الملكية ويتمتع جميع حاملي الأسهم بحقوق تصويت متساوية

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

(١٣) رأس المال - تابع

(٣) يبين الجدول التالي توزيع أسهم الملكية وعدد المساهمين ونسب المساهمة، كما هو موضح في الفئات التالية:

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | | |
|-------------------|------------|---------------|-------------------------|
| نسبة المساهمة % | عدد الأسهم | عدد المساهمين | |
| ١٥,٣٠ % | ١٠,٧٦٢,٢٨٣ | ١,٣٠٣ | أقل من ١ % |
| ١٠,٧٠ % | ٧,٥٢١,٤٥٧ | ٤ | ١ % وتصل إلى أقل من ٥ % |
| ٧٤,٠٠ % | ٥٢,٠٣٣,٤٩٠ | ٢ | ٥ % وأكثر |
| ١٠٠,٠٠ % | ٧٠,٣١٧,٢٣٠ | ١,٣٠٩ | |

| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | | |
|-------------------|------------|---------------|-------------------------|
| نسبة المساهمة % | عدد الأسهم | عدد المساهمين | |
| ١٥,٣٠ % | ١٠,٧٦٢,٢٨٣ | ١,٣١٤ | أقل من ١ % |
| ١٠,٧٠ % | ٧,٥٢١,٤٥٧ | ٤ | ١ % وتصل إلى أقل من ٥ % |
| ٧٤,٠٠ % | ٥٢,٠٣٣,٤٩٠ | ٢ | ٥ % وأكثر |
| ١٠٠,٠٠ % | ٧٠,٣١٧,٢٣٠ | ١,٣٢٠ | |

(٤) إن تفاصيل عدد الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ موضحة على النحو التالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|----------------------------|
| عدد الأسهم | عدد الأسهم | |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | السيد محمود محمود حسين |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | السيد جاسم محمد مراد |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | السيد أحمد يوسف محمود حسين |
| - | ١٠٠,٠٠٠ | السيد يوسف عبدالرحمن فخرو |

(١٤) الإحتياطات

(أ) الإحتياطي القانوني

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|-------------------|
| ٢,٨٢٥,٩٥٤ | ٢,٨٦٩,٥٤٥ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٤٣,٥٩١ | ٧٩,٩٩٥ | المحول خلال السنة |
| ٢,٨٦٩,٥٤٥ | ٢,٩٤٩,٥٤٠ | الرصيد الختامي |

طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، فإنه يجب تحويل مبلغ يعادل نسبة ١٠ % من صافي ربح الشركة قبل المخصصات إلى حساب الإحتياطي القانوني الغير قابل للتوزيع حتى يبلغ رصيد ذلك الإحتياطي نسبة ٥٠ % من رأس المال الصادر كحد أدنى.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٤) الإحتياطيات - تابع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | (ب) الأرباح المستبقاة |
|----------------|----------------|--|
| ٢,٦٧١,٣١٤ | ٢,٧٠٧,١٢٣ | الرصيد الإفتتاحي |
| ٤٣٥,٩١٤ | ٧٩٩,٩٤٥ | صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة |
| (٣٤٦,٥١٤) | (٣٤٦,٥١٤) | أرباح أسهم مدفوعة خلال السنة (إيضاح ٢٢) |
| (٤٣,٥٩١) | (٧٩,٩٩٥) | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| (١٠,٠٠٠) | (١٠,٠٠٠) | إحتياطي أعمال خيرية تم تكوينه خلال السنة |
| ٢,٧٠٧,١٢٣ | ٣,٠٧٠,٥٥٩ | الرصيد الختامي |

(١٥) منافع نهاية الخدمة للموظفين

الموظفون البحرينيون

إن المساهمات التي قامت بها الشركة والمتعلقة بنظام التقاعد للمواطنين البحرينيين والمدار من قبل الهيئة العامة للتأمين الإجتماعي في مملكة البحرين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قد بلغت ١٩,٧٤٩ دينار بحريني (٢٠١٦: ١٠,٩٤٤ دينار بحريني).

الموظفون الأجانب

إن الحركة في الإلتزام المتعلق بمكافأة نهاية الخدمة والذي ينطبق على الموظفين الأجانب موضحة كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| ٢١,١٤١ | ٢٤,١٧١ | الرصيد الإفتتاحي |
| ١٠,٤٨٠ | ٥,٤٦٠ | مستحقات السنة |
| (٧,٤٥٠) | (٦,٨٦٦) | المبالغ المدفوعة خلال السنة |
| ٢٤,١٧١ | ٢٢,٧٦٥ | الرصيد الختامي |
| ١٤ | ١٨ | عدد الموظفين بالشركة |

(١٦) ذمم دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|---|
| ٢٠٩,٤٦٥ | ٣٣٩,٩٨٠ | ذمم دائنة أخرى |
| ٨٨,٨٧٠ | ٧٤,٧١٨ | توزيعات أرباح أسهم لم تتم المطالبة بها |
| ٣٠,٧٧٦ | ١,٦١٩ | مبالغ مستلمة مقدماً من المستأجرين |
| ٤,٨٢٢ | ٩,٩٨٦ | مخصص رواتب إجازات الموظفين وتذاكر السفر |
| ٣٣٣,٩٣٣ | ٤٢٦,٣٠٣ | |

وفي رأي الإدارة، فإن القيم العادلة للذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٧) إيرادات تشغيلية

| السنة المنتهية في | السنة المنتهية في | |
|-------------------|-------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ٥٠٧,٧٧١ | ٤٨٣,٢١٩ | إيرادات الإيجار |
| ٢٩٥,٦٨٨ | ٤٥٦,٣٢٥ | إيرادات مواقف السيارات بالمبنى الرئيسي |
| ٤٥,٧٣٣ | ٥٦,٢٥٥ | إيرادات مواقف السيارات الأخرى |
| ١٢١,١٢٨ | ١١٦,٢٤٨ | إيرادات رسوم الخدمة |
| <u>٩٧٠,٣٢٠</u> | <u>١,١١٢,٠٤٧</u> | |

(١٨) صافي الدخل من الإستثمارات

| السنة المنتهية في | السنة المنتهية في | |
|-------------------|-------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ١٧٣,٥٥٢ | ١٥٢,٦١٤ | الفوائد على الودائع الثابتة |
| ١١٠,٢٦٠ | ١١٠,٥٠١ | دخل أرباح أسهم |
| ١,٥٧٨ | ٦,٢٢٥ | الفائدة على الحساب الجاري |
| ٢٥,٧٨١ | ٢٥,٩٢٢ | الفوائد على الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| (٢٠٣,٢٦٢) | ١٠٦,٥١٥ | مكاسب/(خسائر) القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٧) |
| <u>١٠٧,٩٠٩</u> | <u>٤٠١,٧٧٧</u> | |

(١٩) مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية

| السنة المنتهية في | السنة المنتهية في | |
|-------------------|-------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ٢٣٨,٥٤٦ | ٢٦١,٩٨٨ | مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية أخرى |
| ١٦٩,٦٥٥ | ٢٤٧,٠٧٩ | تكاليف الموظفين |
| ٨١,٩٩٤ | ١٠١,٥٩٦ | مصروفات عقد الإيجار |
| ٨٦,١٥٣ | ٦٤,٩٩٧ | تكاليف الصيانة |
| ٢٨,٩٧٥ | ٣٦,٩٣٥ | الإستهلاك (إيضاح ٦) |
| ٣٢,٦٩٦ | - | خسارة إنخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٦) |
| ٨,٢١٨ | - | خسارة إنخفاض قيمة العقارات الإستثمارية (إيضاح ٩) |
| ٣,٤٢٥ | - | مخصص الإنخفاض في قيمة نزم الإيجارات المدينة من المستأجرين (إيضاح ١١) |
| <u>٦٤٩,٦٦٢</u> | <u>٧١٢,٥٩٥</u> | |

(٢٠) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المكافآت المستحقة والمصروفة

تم احتساب وصرف مبلغ وقدره ٤,٥٨١ دينار بحريني خلال سنة ٢٠١٧ كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٦: ٧,١٤٥ دينار بحريني عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥). وقد تمت الموافقة على عملية دفع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٢ مارس ٢٠١٧ (٢٠١٥: ٢١ مارس ٢٠١٦). ويتم صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واحتسابها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في السنة التي تتم فيها الموافقة عليها.

المكافآت المقترحة من قبل مجلس الإدارة

اقترح مجلس إدارة الشركة دفع مبلغ ٣٧,٣٤٣ دينار بحريني كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٤,٥٨١ دينار بحريني عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). إن هذه المكافآت المقترحة تصبح مستحقة السداد فقط عندما تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، وبالتالي لم يتم احتسابها ضمن هذه البيانات المالية.

(٢١) العائد على السهم

يتم حساب العائد الأساسي على السهم عن طريق قسمة صافي الربح المنسوب للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال السنة.

| السنة المنتهية في | السنة المنتهية في | |
|-------------------|-------------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ٤٣٥,٩١٤ | ٧٩٩,٩٤٥ | صافي الربح المنسوب للمساهمين |
| ٦٩,٣٠٢,٦٧٠ | ٦٩,٣٠٢,٦٧٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (إيضاح ١٣) |
| ٦ فلس | ١٢ فلس | العائد الأساسي والمخفض على السهم |

لا توجد لدى الشركة أية أسهم عادية قد تكون عرضة للتخفيض، وبالتالي فإن العائد المخفض على السهم مماثل للعائد الأساسي على السهم.

(٢٢) توزيعات أرباح الأسهم

توزيعات أرباح الأسهم المعطن عنها والمدفوعة

إن توزيعات أرباح الأسهم المعطن عنها والمدفوعة لاحقاً والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية السنوي المنعقد في ٢٢ مارس ٢٠١٧ (٢٠١٥: ٢١ مارس ٢٠١٦) قد بلغت ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني وتمثل نسبة ٥٪ من مجموع رأس مال الشركة الصادر والمدفوع بالكامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (بواقع ٥ فلس للسهم)، (٢٠١٦: ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بواقع ٥ فلس للسهم).

(٢٢) توزيعات أرباح الأسهم - تابع

توزيعات أرباح الأسهم المقترحة من قبل مجلس الإدارة

اقترح مجلس إدارة الشركة تخصيص مبلغ ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني من أجل توزيعات أرباح الأسهم (٢٠١٦: ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني) يمثل نسبة ٥% من مجموع رأس مال الشركة الصادر والمنفوع بالكامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بواقع ٥ فلس للسهم (٢٠١٦: بواقع ٥ فلس للسهم). إن توزيعات أرباح الأسهم المقترحة تصبح مستحقة السداد فقط عندما تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، وبالتالي لم يتم احتسابها ضمن هذه البيانات المالية.

(٢٣) التبرعات لصالح الأعمال الخيرية

التبرعات المقترحة من قبل مجلس الإدارة

اقترح مجلس إدارة الشركة تخصيص مبلغ ١٠,٠٠٠ دينار بحريني من أجل التبرعات لصالح الأعمال الخيرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ١٠,٠٠٠ دينار بحريني).

(٢٤) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذات علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر، أو عندما يمارس نفوذ مؤثر على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. ويندرج ضمن الأطراف ذات العلاقة كل من المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة العليا، وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي تكون لدى الشركة أو المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين القدرة على ممارسة نفوذ مؤثر فيها أو يمكن أن تتأثر بشكل جوهري من قبل تلك الأطراف. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مصرحة من قبل الإدارة وتم إبرامها على أساس تجاري منصف.

فيما يلي ملخص لأهم المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| ٧,١٤٥ | ٤,٥٨١ | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| ٢٨,٣٠٠ | ٥٣,١٠٠ | رسوم حضور اجتماعات مجلس الإدارة |
| ٩,٤١٢ | - | إيرادات الإيجار |

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن أعضاء الإدارة العليا هم أولئك الأشخاص الذين يملكون السلطة ويتحملون المسؤولية فيما يتعلق بالتخطيط لأنشطة الشركة وإدارتها ومراقبتها، بما في ذلك أعضاء مجلس إدارة الشركة.

وفيما يلي ملخص يبين المبلغ المستحق من طرف ذي علاقة كما في ٣١ ديسمبر:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|--|
| ٩,٨٥٠ | - | مدرج ضمن بند مدفوعات مقدمة للموظفين (إيضاح ١١) |

(٢٥) التزامات عقد الإيجار

تتم مراجعة الإيجار السنوي للأرض التي يقع عليها مبنى مواقف السيارات كل عشر سنوات. ويتم احتساب مبلغ الإيجار المستحق السداد على أساس القسط الثابت المتزايد أو على أساس نسبة مئوية من إجمالي الربح التشغيلي للشركة، أيهما أكبر. إن مصروفات الإيجار للسنة الحالية والبالغة ١٠١,٥٩٦ دينار بحريني (تمثل ما نسبته ١٠٪ من إجمالي الربح التشغيلي المحقق)، مدرجة ضمن المصروفات التشغيلية والعمومية والإدارية (٢٠١٦: ٨١,٩٩٤ دينار بحريني).

إن الحد الأدنى لالتزامات الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية الغير قابلة للإلغاء موضح كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| ١٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠ | أقل من سنة |
| ٤٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ١٩٠,٠٠٠ | أكثر من ٥ سنوات |
| <u>٢٥٠,٠٠٠</u> | <u>٢٤٠,٠٠٠</u> | |

(٢٦) التزامات رأسمالية

لا توجد لدى الشركة أية التزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: لا شيء دينار بحريني).

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر

الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في بيان المركز المالي تشتمل على النقد وأرصدة لدى البنوك، وودائع ثابتة، وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ونم تجارية مدينة وأخرى بإستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً، ودم دائنة أخرى بإستثناء منافع الموظفين. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالأساليب المتبعة عند الإعراف بالأدوات المالية قد تم الإفصاح عنها كلاً على حدة في البند الخاص بها.

إدارة رأس المال

إن أهداف الشركة الرئيسية عند المحافظة على رأس المال هي:

- الحفاظ على قدرة الشركة على المواصلة في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، حتى تتمكن من الاستمرار في تقديم عوائد للمساهمين وفوائد لأصحاب المصلحة الآخرين؛ و
- توفير عائد مناسب للمساهمين من خلال تسعير المنتجات والخدمات بما يتناسب مع مستوى المخاطر.

وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال لديها، كما تقوم بإجراء التعديلات اللازمة عليه بناءً على التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولم يتم إجراء أية تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و٢٠١٦.

كما تقوم الشركة بمراقبة رأس المال عن طريق استخدام نسبة المديونية، والتي هي عبارة عن صافي المديونية مقسوماً على مجموع حقوق الملكية مضافاً إليه صافي المديونية. وتضم الشركة ضمن صافي المديونية الذمم الدائنة الأخرى مطروحاً منها النقد وأرصدة لدى البنوك. أما حقوق الملكية فتتضمن رأس المال والإحتياطات المنسوبة لمساهمي الشركة.

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

إدارة رأس المال - تابع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ٣٣٣,٩٣٣ | ٤٢٦,٣٠٣ | ذمم دائنة أخرى |
| (٧٠٩,٧٣١) | (٧٥٦,١٧٥) | ناقصاً: النقد وأرصدة لدى البنوك |
| (٣٧٥,٧٩٨) | (٣٢٩,٨٧٢) | صافي الفائض |
| ٦,٩٣٠,٢٦٧ | ٦,٩٣٠,٢٦٧ | رأس المال، بعد خصم أسهم الخزينة |
| ٢,٨٦٩,٥٤٥ | ٢,٩٤٩,٥٤٠ | الإحتياطي القانوني |
| ٥,٩٠٠ | ٤,٩٠٠ | إحتياطي الأعمال الخيرية |
| ٢,٧٠٧,١٢٣ | ٣,٠٧٠,٥٥٩ | الأرباح المستبقة |
| ١٢,٥١٢,٨٣٥ | ١٢,٩٥٥,٢٦٦ | مجموع حقوق الملكية |
| ١٢,١٣٧,٠٣٧ | ١٢,٦٢٥,٣٩٤ | مجموع حقوق الملكية وصافي الفائض |

لا توجد لدى الشركة أية مديونية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦، وبالتالي فإن حساب نسبة المديونية لا يعتبر ضرورياً.

إدارة المخاطر تتم من قبل إدارة الشؤون المالية في الشركة وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. وتقوم إدارة الشؤون المالية بالشركة بتقييم المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية في الشركة. ويوفر أعضاء مجلس الإدارة مبادئ إدارة المخاطر بصورة عامة، بالإضافة إلى سياسات تغطي مجالات معينة.

الأدوات المالية الرئيسية

إن الأدوات المالية الرئيسية المستخدمة من قبل الشركة، والتي تنشأ منها مخاطر الأدوات المالية هي كالتالي:

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
- ذمم تجارية مدينة وأخرى بإستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً
- ودائع ثابتة
- النقد وأرصدة لدى البنوك
- ذمم دائنة أخرى بإستثناء منافع الموظفين

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

الأدوات المالية الرئيسية - تابع

يوضح البيان التالي ملخصاً للأدوات المالية المحتفظ بها مصنفة طبقاً لفتتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| الموجودات المالية | قروض وذمم مدينة | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
|--|--------------------|---|---|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | - | ٣,٣٤٤,٩٧٨ | - |
| استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق | - | - | ٣٨٠,٨٧١ |
| ذمم تجارية مدينة باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً | ١١٤,٦٥٧ | - | - |
| ودائع ثابتة | ٥,٣٧٥,٤١٧ | - | - |
| النقد وأرصدة لدى البنوك | ٧٥٦,١٧٥ | - | - |
| مجموع الموجودات المالية | ٦,٢٤٦,٢٤٩ | ٣,٣٤٤,٩٧٨ | ٣٨٠,٨٧١ |

| المطلوبات المالية | ذمم دائنة أخرى، باستثناء منافع الموظفين | المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة |
|-------------------------|---|---------------------------------------|
| مجموع المطلوبات المالية | ٤١٤,٦٩٨ | ٤١٤,٦٩٨ |

ويوضح البيان التالي ملخصاً للأدوات المالية المحتفظ بها مصنفة طبقاً لفتتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

| الموجودات المالية | قروض وذمم مدينة | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
|--|--------------------|---|---|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | - | ٣,٢٣٨,٤٦٣ | - |
| استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق | - | - | ٣٨٠,٨٧١ |
| ذمم تجارية مدينة باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً | ٤٠٢,٦٧٥ | - | - |
| ودائع ثابتة | ٤,٨٣٣,٨١٣ | - | - |
| النقد وأرصدة لدى البنوك | ٧٠٩,٧٣١ | - | - |
| مجموع الموجودات المالية | ٥,٩٤٦,٢١٩ | ٣,٢٣٨,٤٦٣ | ٣٨٠,٨٧١ |

| المطلوبات المالية | ذمم دائنة أخرى، باستثناء منافع الموظفين | المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة |
|-------------------------|---|---------------------------------------|
| مجموع المطلوبات المالية | ٢٩٨,٣٣٥ | ٢٩٨,٣٣٥ |

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

مخاطر الائتمان هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية في ميعاد استحقاقها مما يتسبب في تحمل الطرف الآخر لخسارة مالية. لقد تم الاحتفاظ بأرصدة الشركة البنكية وتم إيداع الودائع الثابتة لدى بنوك محلية وغير محلية تتمتع بتصنيفات ائتمانية جيدة. كما أن استثمارات الشركة محتفظ بها لدى بنوك محلية تتمتع بتصنيفات ائتمانية جيدة وشركات أخرى مدرجة في أسواق الأوراق المالية. كما أن تركيزات مخاطر الائتمان فيما يتعلق بضمم الإجراءات المدينة من المستأجرين محدود بسبب العدد الكبير للمستأجرين. وتعتقد الإدارة بأنه لا توجد مخاطر ائتمان إضافية على المبالغ المخصصة لمواجهة الخسائر الناتجة من عدم تحصيل نمم الإجراءات المدينة للشركة.

إن الشركة لا تقوم بالدخول في عقود مشتقات مالية من أجل إدارة مخاطر الائتمان، على الرغم من أنه في بعض الحالات المحدودة، قد تتخذ الشركة خطوات لتخفيف هذه المخاطر إذا كانت مركزة بشكل كافي. وتمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى لتعرض الشركة لمخاطر الائتمان. ويوضح البيان التالي الإفصاحات الكمية لمقدار التعرض لمخاطر الائتمان المتعلقة بالموجودات المالية. كما أن الإفصاحات الإضافية المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والأخرى التي لم ينقضي استحقاقها ولم تخفض قيمتها، مبينة في الإيضاح رقم ١١ المتمم لهذه البيانات المالية.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | |
|-------------------------------|------------------|---|
| الحد الأقصى للتعرض للمخاطر | القيمة الدفترية | الموجودات المالية |
| ١١٤,٦٥٧ | ١١٤,٦٥٧ | ذمم تجارية مدينة وأخرى بإستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً |
| ٥,٣٧٥,٤١٧ | ٥,٣٧٥,٤١٧ | ودائع ثابتة |
| ٧٥٥,٦٩٨ | ٧٥٦,١٧٥ | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| <u>٦,٢٤٥,٧٧٢</u> | <u>٦,٢٤٦,٢٤٩</u> | مجموع الموجودات المالية |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | |
| الحد الأقصى للتعرض للمخاطر | القيمة الدفترية | الموجودات المالية |
| ٤٠٢,٦٧٥ | ٤٠٢,٦٧٥ | ذمم تجارية مدينة وأخرى بإستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً |
| ٤,٨٣٣,٨١٣ | ٤,٨٣٣,٨١٣ | ودائع ثابتة |
| ٧٠٩,٣٠١ | ٧٠٩,٧٣١ | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| <u>٥,٩٤٥,٧٨٩</u> | <u>٥,٩٤٦,٢١٩</u> | مجموع الموجودات المالية |

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تقلب قيمة الموجودات أو المطلوبات المالية بسبب التغيرات في معدلات الفائدة السوقية. إن كل من الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والودائع الثابتة والحساب الجاري يدرون فوائد بمعدلات ثابتة. وفي رأي إدارة الشركة، فإن الموجودات والمطلوبات الأخرى للشركة ليست حساسة لمخاطر معدل الفائدة. إن التأثير الإفتراضي على الأرباح عند زيادة أو انخفاض معدل الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساسية سيبلغ حوالي ٧,٥٥٧ دينار بحريني (٢٠١٦: ٧,٠٩٧ دينار بحريني).

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الشركة لصعوبة في توفير الأموال اللازمة لسداد الإلتزامات المصاحبة للموجودات والمطلوبات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي معين بالسرعة المناسبة وبقيمة تقارب قيمته العادلة.

وتقوم إدارة الشركة بمراقبة مخاطر السيولة على أساس منتظم للمساعدة في التأكد من توافر الأموال الكافية من أجل الوفاء بجميع الإلتزامات عند استحقاقها.

ويبين الجدول التالي الإستحقاقات التعاقدية (تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة) للمطلوبات المالية غير المشتقة على أساس أقرب تاريخ يمكن أن يطلب من الشركة أن تقوم فيه بتسديد المدفوعات.

| المجموع | أقل من سنة | |
|---------|------------|----------------------------------|
| | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ٤١٤,٦٩٨ | ٤١٤,٦٩٨ | أدوات مالية لا تحتسب عليها فائدة |
| المجموع | أقل من سنة | |
| | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| ٢٩٨,٣٣٥ | ٢٩٨,٣٣٥ | أدوات مالية لا تحتسب عليها فائدة |

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض الشركة للتغيرات في أسعار الأوراق المالية المدرجة في الأسواق النشطة بسبب الإستثمارات التي تحتفظ بها الشركة والمصنفة في بيان المركز المالي كموجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة. وتدير الشركة هذه المخاطر من خلال تنويع محافظتها. ويتم تنويع المحفظة وفقا للحدود التي وضعتها الشركة.

إن تحليل حساسية القيمة العادلة للإستثمارات موضح على النحو التالي:

| مقدار التغيير | التأثير على حقوق الملكية | الوصف |
|---------------|--------------------------|---|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| | | موجودات مالية مدرجة في أسواق الأوراق المالية من خلال الربح أو الخسارة |
| -% | -/+ ١٤٣,٦١١ | -/+ ١٣٨,٢٨٥ |

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

المخاطر السوقية هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية معينة نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة، وأسعار صرف العملات الأجنبية، ومخاطر أسعار الأسهم. وتراقب الشركة عن كثب قوى ومتغيرات السوق وتقوم بتعديل الاستراتيجية بشكل مناسب للحد من المخاطر السوقية.

مخاطر العملة هي المخاطر الناتجة عن التقلبات في القيمة لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية. إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تحتفظ بها الشركة مثبتة بشكل رئيسي بالدينار البحريني والدولار الأمريكي. ويرتبط الدينار البحريني بشكل فعال بالدولار الأمريكي. وعليه، تم تقييم احتمالية تعرض الشركة لمخاطر العملة من قبل الإدارة بأنها ضئيلة.

مخاطر التشغيل هي مخاطر التعرض لخسارة ناتجة عن عدم كفاءة أو فشل العمليات الداخلية، والأخطاء البشرية أو خلل في الأنظمة أو بسبب الأحداث الخارجية. وتسعى الشركة للحد من هذه المخاطر عن طريق وضع سياسات وإجراءات لتحديد ومراقبة وإدارة هذه المخاطر بشكل مستمر.

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل إلتزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

إن الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري تشمل الذمم التجارية المدينة والأخرى باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً، والنقد والأرصدة لدى البنوك، والودائع الثابتة، والذمم الدائنة الأخرى باستثناء منافع الموظفين. وترى الإدارة أنه ونظراً للطبيعة القصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية فإن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ويبين الجدول التالي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري جنباً إلى جنب مع وسائل التقييم والمدخلات غير الملحوظة الهامة المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للأدوات المالية إضافة إلى العلاقة المتبادلة بين المدخلات غير الملحوظة والقيمة العادلة:

| العلاقة المتبادلة بين المدخلات غير الملحوظة والقيمة العادلة | وسائل التقييم المستخدمة | | مستوى التسلسل الهرمي | القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر | الموجودات غير المالية |
|--|---------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------|---|
| | المدخلات غير الملحوظة الهامة | المدخلات الرئيسية | | | |
| علاقة إيجابية بين معدلات السوق والقيم العادلة | معدلات السوق الحالية | تقارير تقييم من جهات مستقلة | المستوى ٢ | ٤٨١,٣٦٠ (٤٨١,٣٦٠ : ٢٠١٦) | عقارات استثمارية |
| لا ينطبق. | لا ينطبق. | أسعار الأسهم المدرجة في أسواق الأوراق المالية | المستوى ١ | ٢,٨٧٢,٢٢١ (٢,٧٦٥,٧٠٦ : ٢٠١٦) | استثمارات مدرجة في أسواق الأوراق المالية |

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

قياس القيمة العادلة - تابع

| العلاقة المتبادلة | وسائل التقييم | مستوى | القيمة العادلة في |
|-------------------|---------------|---------|-------------------|
| بين المنخلات غير | المستخدمة | التسلسل | ٣١ ديسمبر |
| الملحوظة والقيمة | والمنخلات | الهرمي | |
| العادلة | الرئيسية | | |

الموجودات المالية - تابع

| العلاقة المتبادلة | وسائل التقييم | مستوى | القيمة العادلة في |
|--|--|-----------|------------------------|
| بين المنخلات غير | المستخدمة | التسلسل | ٣١ ديسمبر |
| الملحوظة والقيمة | والمنخلات | الهرمي | |
| العادلة | الرئيسية | | |
| كلما ارتفع معدل نمو الإيرادات، ارتفعت القيمة العادلة | الإيرادات المتوقعة ومعدلات نمو الأرباح مع الأخذ بعين الاعتبار معرفة الإدارة وخبرتها بظروف السوق المتعلقة بتوجهات مجالات الأعمال المماثلة | المستوى ٣ | ٤٧٢,٧٥٧ (٤٧٢,٧٥٧:٢٠١٦) |
| | تقييم صافي الموجبات وتحديت المعلومات المالية المستلمة من مديري الصناديق، وعندما لا تتوفر هذه المعلومات، يتم إدراجها بالتكلفة | | |

لا توجد أية تحويلات بين المستويات خلال السنة.

يوضح الجدول التالي التسوية بين الرصيد الافتتاحي والختامي للقيمة العادلة للأدوات المالية التابعة لمدخلات المستوى ٣:

| استثمارات غير مدرجة في الأسواق المالية | | الرصيد الختامي |
|--|----------------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | |
| ٤٧٢,٧٥٧ | ٤٧٢,٧٥٧ | |

مخاطر الاستثمار هي مخاطر عدم اليقين بشأن المنافع المستقبلية التي يمكن تحقيقها من الاستثمار. وتمتلك الشركة سياسات واضحة بالنسبة لإدارة مخاطر الاستثمار. وتغطي هذه السياسات مستويات سلطة الاستثمار وممارسات تقييم الاستثمار. كما تقوم إدارة الشؤون المالية بالشركة بدراسة تأثير المعاملات على بيان المركز المالي للشركة، كما تقوم بمراقبة أداء المحفظة الاستثمارية بصفة مستمرة. ويتم مراجعة كل طلب استثمار من قبل جهة مختصة وذلك بناءً على حجم وطبيعة المعاملة. ويتم إجراء التقييم العادل للاستثمارات على أساس ربع سنوي. وتمتلك الشركة سياسة لضمان تطبيق مبدأ التحفظ ولعمل المخصصات اللازمة عند الضرورة.

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

المخاطر القانونية هي المخاطر الناجمة عن الخسائر غير المتوقعة من جراء العمليات أو التعاقدات الغير قابلة للتنفيذ بموجب القوانين المعمول بها أو ليست لها مستندات قانونية كافية. وتتعامل الشركة مع مؤسسة قانونية خارجية من أجل دعمها في إدارة المخاطر القانونية.

مخاطر السمعة هي المخاطر الناتجة عن التصور السلبية بشأن الممارسات التجارية أو أنظمة الرقابة الداخلية للشركة، سواء كانت صحيحة أم خاطئة، وبذلك سوف تؤدي إلى انخفاض في قاعدة المستثمرين للشركة، كما أنها ستؤدي إلى النزاعات المكلفة التي يمكن أن يكون لها تأثير سلبي على سيولة الشركة. ويقوم مجلس الإدارة بدراسة القضايا التي قد تكون لها انعكاسات على سمعة الشركة ويصدر توجيهاته لمعالجة تلك القضايا.

(٢٨) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أية أحداث مهمة بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقبل تاريخ الموافقة هذه البيانات المالية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية.