

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب

البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

١١٤٥٥ الصادر في ٣١ أكتوبر ١٩٨١	رقم السجل التجاري
السيد محمود محمود حسين السيد إسماعيل عبدالنبي المرهون السيد جاسم محمد مراد السيد أحمد يوسف محمود حسين السيد علي محمد بوحمود السيد خالد حسن قمبر السيدة آمال حمد الزياتي السيد علي عبدالله محمد عيسى (عُين اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦) السيد محمد عبدالإله الكوهجي (عُين اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦) السيد عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين (عُين اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦) السيدة إيمان مصطفى المرباطي (استقالت اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦) السيد جمال عيسى الملا (استقال اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦) السيد حافظ علي سيف (استقال اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦)	أعضاء مجلس الإدارة
السيد إسماعيل عبدالنبي المرهون السيد علي محمد بوحمود السيدة آمال حمد الزياتي السيد عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين (عُين اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦)	أعضاء اللجنة التنفيذية
السيد محمد عبدالإله الكوهجي (عُين اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦) السيد خالد حسن قمبر السيد علي عبدالله محمد عيسى (عُين اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦) السيدة إيمان مصطفى المرباطي (استقالت اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦) السيد جمال عيسى الملا (استقال اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦)	أعضاء لجنة التدقيق
السيد محمود محمود حسين السيد جاسم محمد مراد السيد أحمد يوسف محمود حسين السيدة آمال حمد الزياتي (عُينت اعتباراً من ٢١ مارس ٢٠١٦)	أعضاء لجنة التعيينات والمكافآت وحوكمة الشركات
السيد طارق علي الجودر	الرئيس التنفيذي
السيد محمد الكوهجي	المدير العام
شقة ٢١٠، مبنى ١٢٨، طريق ٣٨٣، مجمع ٣١٦ الطابق الثاني، بناية مواقف السيارات والمركز التجاري شارع الحكومة ص.ب: ٥٢٩٨ المنامة، مملكة البحرين	المكتب الرئيسي
البنك الأهلي المتحد بنك البحرين الوطني بنك البحرين والكويت بي إم أي بنك بيت التمويل الكويتي بنك الإثمار	البنوك
بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة، مملكة البحرين	مدققو الحسابات
جرانت ثورنتون - عبدالعال ص.ب: ١١١٧٥ المنامة، مملكة البحرين	المدقق الداخلي
كارفي كمبيوترشير ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة، مملكة البحرين	مسجلو الأسهم

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

السادة المساهمين الكرام،،،

أنه لمن دواعي سروري أن أقدم لكم نيابة عن أعضاء مجلس الإدارة تقريرنا السنوي السادس والثلاثون ملخصاً لأنشطة ونتائج أعمال شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب ("الشركة") للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

لقد أظهرت عمليات الشركة خلال العام تحسناً ملحوظاً في الأرباح مقارنة بالعام السابق. ويتضح ذلك من خلال الحقائق والأرقام حيث أن صافي الربح للعام ٢٠١٦ قد بلغ ٤٣٥,٩١٤ دينار بحريني بالمقارنة مع ٤٦٤,٤٠٣ دينار بحريني في ٢٠١٥.

وفيما يتعلق بالاستثمارات، تمتلك الشركة محفظة استثمارية تتشكل من أسهم غير مدرجة بالإضافة إلى أسهم مدرجة في أسواق الأوراق المالية وسندات دين تبلغ قيمتها ٣,٦١٩,٣٣٤ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣,٨٢٢,٥٩٦ دينار بحريني). وقد ركز مجلس الإدارة على أن تكون الاستثمارات في الصناديق التي يكون رأس المال مضمون فيها، وذات مخاطر منخفضة، إلا أن ذلك يتطلب من الشركة الانتظار لفترة أطول لحين تحقيق العوائد المرجوة من تلك الاستثمارات.

بالإضافة إلى ذلك، تمتلك الشركة ودائع ثابتة بمبلغ ٤,٨٣٣,٨١٣ دينار بحريني (٢٠١٥: ٤,٧٨١,٣٢٩ دينار بحريني) وتدر فوائد معقولة. وسوف يقوم مجلس الإدارة بالاستفادة من جميع الفرص الاستثمارية الجيدة المتاحة التي تحافظ على سياسة الشركة في خلق التوازن بين العوائد والمخاطر.

وتشتمل الأرباح على مبلغ وقدره ٣٢٠,٦٥٨ دينار بحريني ناتج من العمليات التشغيلية (٢٠١٥: ٣٦٩,٤٤٣ دينار بحريني)، كما تشتمل على عوائد الاستثمارات التي أظهرت أرباحاً بمبلغ ١٠٧,٩٠٩ دينار بحريني (٢٠١٥: ٨٩,٩٣٥ دينار بحريني). وفي ضوء النتائج المحققة مع رصيد الأرباح المستبقاة المرحل من السنوات السابقة، فإن مجموع المبالغ المتاحة للتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ يبلغ ٢,٧٦٠,٧١٤ دينار بحريني، فإن مجلس الإدارة يقترح التوزيعات التالية:

- (١) تحويل مبلغ ٤٣,٥٩١ دينار بحريني إلى حساب الاحتياطي القانوني بما يعادل ١٠٪ من صافي أرباح السنة.
- (٢) توزيع أرباح أسهم قدرها ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني على المساهمين بنسبة ٥٪ من رأس المال بواقع ٥ فلس للسهم الواحد.
- (٣) تخصيص مبلغ ٤,٥٨١ دينار بحريني لمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة.
- (٤) تخصيص مبلغ ١٠,٠٠٠ دينار بحريني للأعمال الخيرية.
- (٥) تدوير الرصيد المتبقي والبالغ ٢,٣٥٦,٠٢٨ دينار بحريني إلى حساب الأرباح المستبقاة.

كما ويسرنا أيضاً إبلاغ السادة المساهمين بأن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٦ والبالغة ٤,٥٨١ دينار بحريني سيتم دفعها خلال عام ٢٠١٧.

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 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 العام.



إسماعيل عبد النبي المرهون
نائب 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 ٢٠١٦، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، وبيان التغيرات 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 ٢٠١٦، وأدائها المالي وتدفعاتها 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 وملائمة 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 في تدقيقنا للبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وقد تم تناول هذه المسائل في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي صياغة رأينا في هذا الشأن، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه المسائل. وتتضمن مسائل التدقيق الرئيسية التالية:

الإعتراف بالإيرادات

تشتمل الإيرادات التشغيلية على إيرادات الإيجار من مواقف السيارات ورسوم الخدمات فيما يتعلق بالاستثمارات العقارية والإيرادات المتحققة من الاستثمارات في الموجودات المالية كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٧. وتركز الشركة على الإيرادات كونها مقياس الأداء الرئيسي وبشكل افتراضي، فإنها تحتوي على عنصر مخاطر الاحتيال، ولذلك فيتم اعتبارها بشكل دائم كمخاطر جوهرية.

وتضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها، النظر في مدى ملائمة سياسات الشركة المتعلقة بالإعتراف بالإيرادات وتقييم الامتثال للسياسات على ضوء المعايير المحاسبية المعمول بها. لقد قمنا بفحص فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة من قبل الشركة على دورة الإيرادات، كما قمنا أيضاً بتنفيذ الإجراءات التحليلية 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 بالأسواق المالية النشطة وإستثمارات غير مدرجة بالأسواق النشطة كما هو مبين في الإيضاح رقم ٧ والتي تم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وهي تشكل رصيداً جوهرياً في البيانات المالية، كما أن التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات من الممكن أن يكون لها تأثير جوهري على النتائج التشغيلية للشركة وقد تؤدي إلى وجود أخطاء في قيمة 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 ومدى معقولية مخصص الإنخفاض في قيمة الإستثمارات الذي تم تكوينه من قبل إدارة الشركة.

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

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات الخاص بنا في هذا الشأن. كما أن رأينا حول البيانات المالية لا يشمل المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الضمان المبني على الإستنتاج في هذا الشأن.

وفيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، يتوجب علينا النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو المعرفة التي حصلنا عليها خلال التدقيق، أو خلافاً لذلك تبدو أنها تشوبها أخطاء جوهريّة. وبناءً على العمل الذي قمنا بتنفيذه، إذا استنتجنا بأن هناك أخطاء جوهريّة ضمن هذه المعلومات الأخرى، فإننا مطالبون بالإفصاح عنها. ليس لدينا ما نفصح عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلية التي تراه الإدارة ضروري لتتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

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

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

مسئوليات مدقق الحسابات لتدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على درجة معقولة من القناعة فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات والذي يحتوي على رأينا. إن الدرجة المعقولة من القناعة هي مستوى عالٍ من القناعة، ولكنها لا تشكل ضماناً بأن عملية التدقيق التي تمت وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ستكشف دائماً الأخطاء الجوهرية عندما تكون موجودة. إن الأخطاء قد تنشأ عن طريق الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر تلك الأخطاء جوهريّة إذا كان من الممكن التوقع بدرجة معقولة أنها، بشكل فردي أو في مجموعها، قد تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والمأخوذة على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، اعتمدنا على تقديرنا المهني وتم الحفاظ على الشك المهني خلال جميع مراحل التدقيق. كما قمنا أيضاً بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواءً الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لكي توفر لنا أساساً مقبولاً لتأكيدنا من إبداء رأينا. إن خطر عدم الكشف عن أية أخطاء جوهريّة ناتجة عن الاحتيال يكون أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التآمر والتزوير والحذف المتعمد ومحاولات التشويه أو تجاوز نظام الرقابة الداخلية.

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

مسئوليات مدقق الحسابات لتدقيق البيانات المالية - تابع

■ الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بالتدقيق بغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الأوضاع القائمة، ولكن ليس لغرض إبداء رأي مهني حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة.

■ تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة و مدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي تم إعدادها من قبل الإدارة.

■ استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الإستمرارية للمحاسبة، وما إذا كان هناك إرتياب جوهري متعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الشركة على المواصلة في العمل على أساس مبدأ الإستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاجنا بأن هناك إرتياب جوهري، 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 المتضمنة بطريقة تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، ضمن مسائل أخرى، بنطاق العمل المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي من أوجه القصور المهمة في نظم الرقابة الداخلية والتي نحددنا خلال تدقيقنا.

كما نقدم أيضاً لأولئك المكلفين بالحوكمة بياناً بامتناننا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة والمتعلقة بالإستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات وغيرها من المسائل التي ربما يمكن الاعتقاد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا، والضمانات ذات الصلة، عندما تقتضي الحاجة إلى ذلك.

ومن ضمن 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 تمثل مسائل التدقيق الرئيسية. كما نقوم بوصف هذه المسائل في تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا إلا إذا كان هناك قانون أو لائحة يحول أي منهما دون الكشف العلني عنها أو عندما نحدد، وذلك في حالات نادرة للغاية، أن مسألة ما لا ينبغي أن يتم الإبلاغ عنها في تقريرنا لأنه سيكون من المتوقع بشكل معقول أن الآثار السلبية من القيام بذلك تفوق فوائد المصلحة العامة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

- (١) بأننا قد حصلنا على جميع المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا؛
- (٢) أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن هذه البيانات المالية متفقة معها؛ و
- (٣) أن المعلومات المالية المتضمنة في تقرير مجلس الإدارة متوافقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى - تابع

نفيد بأنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشركة قد خالفت أي من الأحكام 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 ٢٠١٦.

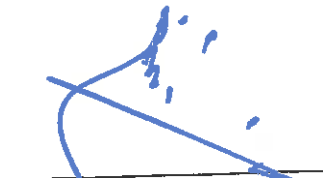


BDO
المنامة - مملكة البحرين
٢٦ فبراير ٢٠١٧

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٨٢٠,١٢١	٢,٧٧٩,٢٦٩	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٤٤١,٧٢٥	٣,٢٣٨,٤٦٣	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨٠,٨٧١	٣٨٠,٨٧١	٨	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٨٩,٥٧٨	٤٨١,٣٦٠	٩	عقارات استثمارية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠	ودائع ثابتة طويلة الأجل
٨,٦٣٢,٢٩٥	٨,٣٧٩,٩٦٣		
			الموجودات المتداولة
١٤,٥٤٨	٨,٤٧٠		المخزون
٣٢١,٦٩٤	٤٣٨,٩٦٢	١١	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣,٢٨١,٣٢٩	٣,٣٣٣,٨١٣	١٠	ودائع ثابتة قصيرة الأجل
٤٧٤,٦٢٥	٧٠٩,٧٣١	١٢	النقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٠٩٢,١٩٦	٤,٤٩٠,٩٧٦		
١٢,٧٢٤,٤٩١	١٢,٨٧٠,٩٣٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
٧,٠٣١,٧٢٣	٧,٠٣١,٧٢٣	١٣	رأس المال
(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)	١٣	أسهم الخزينة
٢,٨٢٥,٩٥٤	٢,٨٦٩,٥٤٥	١٤	الإحتياطي القانوني
	٥,٩٠٠		إحتياطي الأعمال الخيرية
٢,٦٧١,٣١٤	٢,٧٠٧,١٢٣	١٤	الأرباح المستبقة
١٢,٤٢٧,٥٣٥	١٢,٥١٢,٨٣٥		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢١,١٤١	٢٤,١٧١	١٥	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٧٥,٨١٥	٣٣٣,٩٣٣	١٦	المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة أخرى
٢٩٦,٩٥٦	٣٥٨,١٠٤		مجموع المطلوبات
١٢,٧٢٤,٤٩١	١٢,٨٧٠,٩٣٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المبينة على الصفحات من ٨ إلى ٤٢ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


طارق علي الجودر
الرئيس التنفيذي

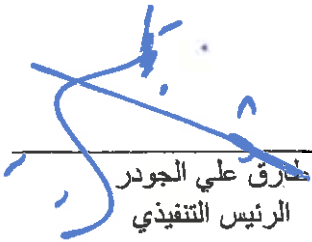

عبدالله نور الدين
عضو مجلس الإدارة

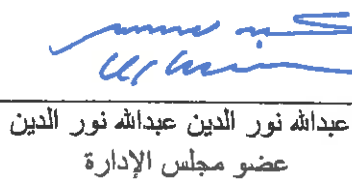

إسماعيل عبدالنبي المرهون
نائب رئيس مجلس الإدارة

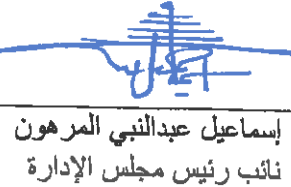
شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
١,٠٨٠,١٥٣	٩٧٠,٣٢٠	١٧	إيرادات تشغيلية
٨٩,٩٣٥	١٠٧,٩٠٩	١٨	صافي الدخل من الإستثمارات
(٧١٠,٧١٠)	(٦٤٩,٦٦٢)	١٩	مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية
٤٥٩,٣٧٨	٤٢٨,٥٦٧		الربح التشغيلي
١٦,٩٨٥	١٤,٤٩٢		الدخل الآخر
(١١,٩٦٠)	(٧,١٤٥)	٢٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤٦٤,٤٠٣	٤٣٥,٩١٤		صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة
٧ فلس	٦ فلس	٢١	العائد الأساسي والمخفض على السهم

إن البيانات المالية المبينة على الصفحات من ٨ إلى ٤٢ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


هانق علي الجودر
الرئيس التنفيذي


عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين
عضو مجلس الإدارة


إسماعيل عبدالنبي المرهون
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

إيضاحات	رأس المال	أسهم الخزينة	الإحتياطي القانوني	إحتياطي الأعمال الخيرية	الأرباح المستبقة	المجموع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧,٠٣١,٧٢٣	(١٠١,٤٥٦)	٢,٧٧٩,٥١٤	-	٢,٩٤٦,٣٧٨	١٢,٦٥٦,١٥٩
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	٤٦٤,٤٠٣	٤٦٤,٤٠٣
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	٤٦,٤٤٠	-	(٤٦,٤٤٠)	-
أرباح أسهم مدفوعة عن سنة ٢٠١٤	-	-	-	-	(٦٩٣,٠٧٧)	(٦٩٣,٠٧٧)
المحول إلى إحتياطي الأعمال الخيرية خلال السنة	-	-	-	١٢,٠٠٠	-	١٢,٠٠٠
مدفوعات أعمال خيرية خلال السنة	-	-	-	(١٢,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٧,٠٣١,٧٢٣	(١٠١,٤٥٦)	٢,٨٢٥,٩٥٤	-	٢,٦٧١,٣١٤	١٢,٤٣٧,٥٣٥
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	٤٣٥,٩١٤	٤٣٥,٩١٤
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	٤٣,٥٩١	-	(٤٣,٥٩١)	-
أرباح أسهم مدفوعة عن سنة ٢٠١٥	-	-	-	-	(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)
إحتياطي أعمال خيرية تم تكوينه خلال السنة	-	-	-	١٠,٠٠٠	(١٠,٠٠٠)	-
مدفوعات أعمال خيرية خلال السنة	-	-	-	(٤,١٠٠)	-	(٤,١٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٧,٠٣١,٧٢٣	(١٠١,٤٥٦)	٢,٨٦٩,٥٤٥	٥,٩٠٠	٢,٧٠٧,١٢٣	١٢,٥١٢,٨٣٥

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
٤٦٤,٤٠٣	٤٣٥,٩١٤		الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح للسنة
			التسويات:
٢٧,٣٥٧	٢٨,٩٧٥	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
١٢,٠٠٠	-	٢٣	مصرفات الأعمال الخيرية
-	(٦٦٣)		مكاسب من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٩,٩٨٢)	-	١٨	مكاسب محققة من استبعاد عقار إستثماري
٢٦٢,٠٦٨	٢٠٣,٢٦٢	١٨	خسائر القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١,٣١٨)	-	١٨	مكاسب القيمة العادلة المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١٦,٥٦٦)	(١١٠,٢٦٠)	١٨	دخل أرباح أسهم
(١٧٣,٣٨٥)	(١٧٣,٥٥٢)	١٨	دخل الفوائد على الودائع الثابتة
(١,١٠٦)	(١,٥٧٨)	١٨	دخل الفائدة على حساب التوفير
(٢٢,٤٥٨)	-	١٨	دخل الإيجار من العقارات الإستثمارية
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,١٥٥)	٦,٠٧٨		المخزون
١٧,٣٩٩	(١٢٠,٦٩٣)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٩٣,٨٧٥	٥٨,١١٨		ذمم دائنة أخرى
١,٧١٩	٣,٠٣٠		منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٥٣٧,٨٥١	٣٧٢,٩٧٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٢,٥٠٢,٦٦٤)	(٢١,٩٣٠)	٦	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٧٧٤		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٨٠,٨٧١)	-		إضافات على الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٤,٢٠٢	-		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٢٧,٤٦٨)	-	٩	إضافات على العقارات الإستثمارية
١,٤٥٤,٣٥٠	-		المحصل من بيع عقارات إستثمارية
١١٦,٥٦٦	١١٠,٢٦٠	١٨	دخل أرباح أسهم مستلمة
١٧٣,٣٨٥	١٧٣,٥٥٢	١٨	دخل الفوائد المستلمة على الودائع الثابتة
١,١٠٦	١,٥٧٨	١٨	دخل الفائدة المستلمة على حساب التوفير
٢٢,٤٥٨	-	١٨	دخل الإيجار المستلم من العقارات الإستثمارية
٢,١٩٥,٤٨٨	(٥٢,٤٨٤)		صافي الحركة في الودائع الثابتة
٣٤٦,٥٥٢	٢١٢,٧٥٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٦٩٣,٠٢٧)	(٣٤٦,٥١٤)	٢٢	أرباح أسهم مدفوعة
(١٢,٠٠٠)	(٤,١٠٠)	٢٣	مدفوعات أعمال خيرية
(٧٠٥,٠٢٧)	(٣٥٠,٦١٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٧٩,٣٧٦	٢٣٥,١٠٦		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٩٥,٢٤٩	٤٧٤,٦٢٥		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٧٤,٦٢٥	٧٠٩,٧٣١	١٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

المعاملات غير النقدية:

لقد تم استبعاد تأثير المعاملة المتعلقة بمبادلة الأسهم من بيان التدفقات النقدية كونها معاملة غير نقدية.

(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) وقانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، والقواعد والإجراءات المعمول بها في بورصة البحرين.

أساس العرض

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية واستخدام مبدأ الاستمرارية معدلة من قبل 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 ٢٠١٤/٢٠١٢ ودورة ٢٠١٦/٢٠١٤

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية الصادرة في دورة ٢٠١٤/٢٠١٢ ودورة ٢٠١٦/٢٠١٤ على عددٍ من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكنها 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 ٢٠١٦ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٦، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير القائمة والتفسيرات على المعايير الصادرة إلزامية للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦	عرض البيانات المالية	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠١٦	الممتلكات والآلات والمعدات	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
١ يناير ٢٠١٦	منافع الموظفين	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٦	البيانات المالية المنفصلة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)
١ يناير ٢٠١٦	الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٦	التقارير المالية المرحلية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)
١ يناير ٢٠١٦	الموجودات غير الملموسة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨)
١ يناير ٢٠١٦	الزراعة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١)
١ يناير ٢٠١٦	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٥)
١ يناير ٢٠١٦	الأدوات المالية - الإفصاحات	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
١ يناير ٢٠١٦	البيانات المالية الموحدة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠)
١ يناير ٢٠١٦	الترتيبات المشتركة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٦	الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٦	حسابات التأجيل التنظيمية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٤)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٦

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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	العقارات الاستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

سوف لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة..

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٦

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٦.

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 احتساب المخصص اللازم لاستهلاك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بعد استنزال قيمتها المتبقية بطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك كافية لتغطية عمرها الإنتاجي المتوقع. 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 الناجمة عن استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها على أساس القيمة 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 لمستوى المبالغ القابلة للاسترداد.

عقارات استثمارية

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

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

وبعد الاعتراف الأولي، تتم إعادة قياس العقارات الاستثمارية واحتسابها بقيمتها العادلة، والتي تمثل قيمتها في السوق المفتوح والمحددة سنوياً من قبل مثمني 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 استلامه من أجل بيع أصل معين، أو يتم دفعه لنقل إلزام ضمن معاملة إعتيادية بين أطراف مطلعة على السوق في تاريخ القياس.

ويتم إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية 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 الاعتراف بعقار استثماري معين يتم الاعتراف بها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في السنة التي يتم فيها إلغاء الاعتراف بذلك العقار الاستثماري.

(٣) أهم السياسات المحاسبية - تابع

الموجودات المالية

تصنف الشركة موجوداتها المالية إلى واحدة من الفئات التالية: إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، وقروض وذمم 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 الاحتفاظ 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 الإعراف بمثل تلك الإستثمارات في بادئ 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 الإعراف أو انخفاض القيمة يتم الإعراف بها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

(ب) قروض وذمم مدينة

إن هذه الأصول هي أصول مالية غير مشنقة 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 انخفاض القيمة.

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

ذمم تجارية مدينة وأخرى

إن الذمم التجارية المدينة والأخرى يتم إدراجها بقيمتها المتوقعة تحقيقها. ويتم عمل مخصص لانخفاض 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 الإعراف بالفائدة المستحقة على الودائع الثابتة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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 وحساب التوفير 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. ويتم 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 المبدئي 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 ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

ذمم دائنة أخرى

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

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 مخصص 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 إلتزام 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 الشركة 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 بالعملة الأجنبية

يتم احتساب المعاملات التي يتم إبرامها بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ إبرام تلك المعاملات. إن المكاسب والخسائر الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وعن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المثبتة بالعملة 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 الاعتراف 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 وفرضيات 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.

٤) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة - تابع

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

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

العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات

يتم احتساب إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية. ويتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات من قبل الإدارة بشكل دوري. ويتم المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترة المتوقعة التي من خلالها سوف تستمر تلك الموجودات في تحقيق المنفعة الاقتصادية للشركة.

تصنيف الإستثمارات

خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقرر الإدارة عند إستلاك 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 فيها 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 المقيمون أيضاً إلى أدلة السوق مثل أسعار المعاملات لعقارات مماثلة. إن مستوى النشاط في سوق الإستثمار العقاري يعاني من انخفاض في المستوى في السنوات القليلة الماضية، وذلك أساساً بسبب انخفاض توافر التسهيلات الإئتمانية، وحيث تتوافر التسهيلات الإئتمانية، فإن تكلفة الإقتراض تتردد. وقد أدى عدم وجود معاملات قابلة للمقارنة في السوق إلى الإعتماد بشكل أكبر على التقدير المهني من أجل التوصل إلى التقييمات. إن التغيرات 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 قياس القيمة العادلة يتم تصنيفها في مستويات مختلفة بناءً على مدى إمكانية ملاحظة هذه المدخلات في أساليب التقييم المستخدمة وهي تشكل التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح كالتالي:

- 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 إما تتطلب قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح فقط عن القيمة العادلة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبينة في الإيضاح رقم ٢٧.

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بعمل تقييم في تاريخ كل بيان مركز مالي لتحديد وجود دليل موضوعي يثبت انخفاض في قيمة أصل مالي محدد. الأدلة على الانخفاض في قيمة الموجودات المالية (بما في ذلك الأسهم) يمكن أن تشمل عجز أو تأخير المقترضين في السداد، أو إعادة هيكلة القرض أو المبلغ المدفوع مقدماً من قبل الشركة، بشروط لا تعتبرها الشركة في ظروف أخرى، مؤشرات على أن المقترض أو المصدر سيعلن إفلاسه، انتهاء سوق نشاط لأحد أنواع الأوراق المالية، أو أي معلومات تتعلق بمجموعة من الموجودات، كتغيرات سلبية في وضع المقترضين أو المصدر، أو الأوضاع الاقتصادية المتلازمة مع العجز في الشركة. بالإضافة لذلك، فإن وجود انخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة بأقل من سعر التكلفة في حالة الإستثمارات في أوراق مالية يعتبر دليلاً على انخفاض القيمة.

أ) 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 الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر وتنعكس في حساب مخصص إنخفاض القيمة. وعندما تتسبب 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

الإنخفاض في قيمة الموجودات - تابع

ب) الموجودات غير المالية الأخرى

إن القيمة الدفترية لأصول 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 الموثوقية. وفي الحالات التي لا يتم فيها استيفاء المعايير، من الممكن الإفصاح عن إلتزام 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 الإستمرارية

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 يؤكّدون 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 ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤٣,٢٠٨ 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، ليست هناك حاجة لتوفير مخصص للمخزون القديم وبطيء الحركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: 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 والتقديرات لنتائج الأحداث المستقبلية.

(٥) المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال - القطاع الأساسي

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 - يختص هذا القطاع بتوفير مواقف السيارات للعملاء بمقابل رسوم وقوف السيارات، ويساهم هذا القطاع بأكبر نسبة من أعمال الشركة بواقع ٣٣,٤٣٪ (٢٠١٥: ٣١,٢٦٪) من إيرادات الشركة.
- ♦ إيرادات إيجار من العقارات - يختص هذا القطاع بإدارة وصيانة وتأجير العقارات. ويساهم هذا القطاع بنسبة ٥٦,٥٦٪ (٢٠١٥: ٦٠,٠٥٪) من إيرادات الشركة.
- ♦ الإستثمار والخدمات ذات الصلة - هذا القطاع مختص بتداول الموجودات المالية واستثمار الأموال الفائضة في الأسواق المالية الأولية والثانوية. ساهم هذا القطاع بنسبة ١٠,٠١٪ (٢٠١٥: ٧,٦٩٪) من إيرادات الشركة.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥) المعلومات القطاعية - تابع

كما في، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المجموع	غير مخصص	الخدمات المتعلقة بالإستثمار	إيرادات إيجار من العقارات		خدمات مواقف السيارات	
			أخرى	المكتب الرئيسي	أخرى	المكتب الرئيسي
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
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	-	-
٢٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢٥٠,٠٠٠

معلومات القطاع الأخرى

الحد الأدنى للالتزام عقد

الإيجار التشغيلي (إيضاح ٢٥)

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) المعلومات القطاعية - تابع

كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

خدمات مواقف السيارات		إيرادات إيجار من العقارات		الخدمات	
المكتب الرئيسي	أخرى	المكتب الرئيسي	أخرى	المتعلقة بالإستثمار	غير مخصص
إيرادات مواقف السيارات					
٣٤٦,٣٢٣	١٩,٤٧٥	-	-	-	٣٦٥,٧٩٨
(اليومي وحاملي البطاقات)					
-	-	٥٨٦,١٢٤	-	-	٥٨٦,١٢٤
إيرادات إيجار من العقارات					
-	١٩,٦٠٠	١٠٨,٦٣١	-	-	١٢٨,٢٣١
إيرادات رسوم الخدمة					
٣٤٦,٣٢٣	٣٩,٠٧٥	٦٩٤,٧٥٥	-	-	١,٠٨٠,١٥٣
الإيرادات التشغيلية					
-	-	-	٢٢,٤٥٨	٦٧,٤٧٧	٨٩,٩٣٥
صافي الدخل من الإستثمارات					
-	١٦,٩٨٥	-	-	-	١٦,٩٨٥
الدخل الآخر					
٣٤٦,٣٢٣	٥٦,٠٦٠	٦٩٤,٧٥٥	٢٢,٤٥٨	٦٧,٤٧٧	١,١٨٧,٠٧٣
مجموع الإيرادات					
مصرفات تشغيلية وعمومية					
(٧٩,٨٤٥)	(٢٥,٣٨٧)	(٥٧٨,١٢١)	-	-	(٦٨٣,٣٥٣)
(تشمل مصرفات الصيانة)					
(٥,٩٣٢)	-	(٢١,٤٢٥)	-	-	(٢٧,٣٥٧)
الإستهلاك (إيضاح ٦)					
مجموع المصروفات التشغيلية					
(٨٥,٧٧٧)	(٢٥,٣٨٧)	(٥٩٩,٥٤٦)	-	-	(٧١٠,٧١٠)
والعمومية (تشمل مصرفات الصيانة)					
-	-	-	-	-	(١١,٩٦٠)
مصرفات غير مخصصة					
(٨٥,٧٧٧)	(٢٥,٣٨٧)	(٥٩٩,٥٤٦)	-	-	(٧٢٢,٦٧٠)
مجموع المصروفات					
٢٦٠,٥٤٦	٣٠,٦٧٣	٩٥,٢٠٩	٢٢,٤٥٨	٦٧,٤٧٧	(١١,٩٦٠)
أرباح/(خسائر) القطاع					
٣١٧,٧٣٣	٢,٥٠١,٧٧٣	٤٧٩,٢٠٤	-	٩,٤٢٥,٧٨١	-
الموجودات المتعلقة بالقطاع					
-	-	٢٩٦,٩٥٦	-	-	-
المطلوبات المتعلقة بالقطاع					
معلومات القطاع الأخرى					
الحد الأدنى لإلتزام عقد					
٢٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	-
الإيجار التشغيلي (إيضاح ٢٥)					

القطاعات الجغرافية - تقارير القطاعات 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، ولذلك لم يتم عرض معلومات عن القطاعات الجغرافية في هذه البيانات المالية.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٦) ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	أراضي مملوكة	مبنى مشيد على أرض مستأجرة	معدات مواقف السيارات	أثاث ومعدات المكتب	المجموع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	٨,١٣٨,٤١٣	٢٩,٧١٥	٥٠,٦٠٥	٨,٢١٨,٧٣٣
الإضافات خلال السنة	٢,٤٨٧,٢٢٦	-	-	١٥,٤٣٨	٢,٥٠٢,٦٦٤
أصول محولة إلى عقارات استثمارية (إيضاح ٩)	-	-	-	(٩,٥٧٩)	(٩,٥٧٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢,٤٨٧,٢٢٦	٨,١٣٨,٤١٣	٢٩,٧١٥	٥٦,٤٦٤	١٠,٧١١,٨١٨
الإضافات خلال السنة	-	-	١٥,٥٢٥	٦,٤٠٥	٢١,٩٣٠
الاستبعادات خلال السنة	-	-	(٢٩,٧١٥)	-	(٢٩,٧١٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢,٤٨٧,٢٢٦	٨,١٣٨,٤١٣	١٥,٥٢٥	٦٢,٨٦٩	١٠,٧٠٤,٠٣٣
الاستهلاك المتراكم					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	٧,٨٠٨,٠٧٠	١٨,١٢٤	٤١,٢٤٧	٧,٨٦٧,٤٤١
استهلاك السنة (إيضاح ١٩)	-	١٨,٣٥٢	٥,٨٧٦	٣,١٢٩	٢٧,٣٥٧
الاستهلاك المتراكم المحول إلى عقارات استثمارية (إيضاح ٩)	-	-	-	(٣,١٠١)	(٣,١٠١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	٧,٨٢٦,٤٢٢	٢٤,٠٠٠	٤١,٢٧٥	٧,٨٩١,٦٩٧
استهلاك السنة (إيضاح ١٩)	-	١٨,٤٠٣	٥,٥٠٢	٥,٠٧٠	٢٨,٩٧٥
خسارة إنخفاض القيمة للسنة (إيضاح ١٩)	٣٢,٦٩٦	-	-	-	٣٢,٦٩٦
الاستبعادات	-	-	(٢٨,٦٠٤)	-	(٢٨,٦٠٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٢,٦٩٦	٧,٨٤٤,٨٢٥	٨٩٨	٤٦,٣٤٥	٧,٩٢٤,٧٦٤
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢,٤٥٤,٥٣٠	٢٩٣,٥٨٨	١٤,٦٢٧	١٦,٥٢٤	٢,٧٧٩,٢٦٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢,٤٨٧,٢٢٦	٣١١,٩٩١	٥,٧١٥	١٥,١٨٩	٢,٨٢٠,١٢١

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

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣,٤٤١,٧٢٥	٣,٧٩٦,٦٧٧	الرصيد الافتتاحي
-	(٩٢,٨٨٤)	الإستبعادات
(٢٠٣,٢٦٢)	(٢٦٢,٠٦٨)	خسائر القيمة العادلة غير المحققة للسنة (إيضاح ١٨)
٣,٢٣٨,٤٦٣	٣,٤٤١,٧٢٥	الرصيد الختامي

إن الإستثمارات أعلاه مصنفة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢,٧٦٥,٧٠٦	٢,٩٦٨,٩٦٨	أسهم مدرجة في سوق البحرين للأوراق المالية (بورصة البحرين)
٤٧٢,٧٥٧	٤٧٢,٧٥٧	أسهم حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية النشطة
٣,٢٣٨,٤٦٣	٣,٤٤١,٧٢٥	

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مدرجة بقيمتها العادلة فيما عدا الإستثمارات في أسهم حقوق الملكية الغير مدرجة في الأسواق المالية النشطة والتي بلغت قيمتها ٤٧٢,٧٥٧ دينار بحريني (٢٠١٥: ٤٧٢,٧٥٧ دينار بحريني) والتي لا توجد لها أسعار مدرجة في الأسواق المالية النشطة، ولا يمكن قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة، فبالإتالي يتم إدراجها بالتكلفة بعد طرح إنخفاض القيمة. وفي رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة للإستثمارات في أسهم حقوق الملكية غير المدرجة ليس من المتوقع أن تكون مختلفة بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	العملة
٤٨٥,٧٢٧	٥١٥,٧٢٧	الدولار الأمريكي
٢,٧٥٢,٧٣٦	٢,٩٢٥,٩٩٨	الدينار البحريني
٣,٢٣٨,٤٦٣	٣,٤٤١,٧٢٥	

(٨) إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٣٨٠,٨٧١	٣٨٠,٨٧١	البنك الأهلي المتحد - سند دائم (المستوى ١) لتمويل رأس المال

إن الإستثمارات محتفظ 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 ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٩) عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١,٠٩٠,٠٠٠	٤٨٩,٥٧٨	الرصيد الافتتاحي
-	(٨,٢١٨)	خسارة إنخفاض القيمة للسنة (إيضاح ١٩)
٨٢٧,٤٦٨	-	الإضافات خلال السنة
٦,٤٧٨	-	أصول محولة من ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي (إيضاح ٦)
(١,٤٣٤,٣٦٨)	-	الاستبعادات خلال السنة
٤٨٩,٥٧٨	٤٨١,٣٦٠	الرصيد الختامي

لقد تم تقييم العقارات الاستثمارية بغرض الحصول على القيمة العادلة لها بواسطة مئمن عقارات مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك بالإستناداً إلى قيم السوق المفتوحة.

(١٠) ودائع ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٣,٢٨١,٣٢٩	٣,٣٣٣,٨١٣	ودائع ثابتة لدى البنوك تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	ولكنها أقل من سنة
٤,٧٨١,٣٢٩	٤,٨٣٣,٨١٣	ودائع ثابتة لدى البنوك تستحق خلال فترة أكثر من سنة

إن الودائع الثابتة المحتفظ بها لدى البنوك التي تتعامل معها الشركة، تدر فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ١,٢٥٪ و ٥,٩٥٪ سنوياً (٢٠١٥: يتراوح ما بين ١,٨٠٪ و ٥,٩٥٪ سنوياً) وهي مثبته بالدينار البحريني وتستحق خلال فترات تتراوح ما بين ٣ أشهر إلى ٣ سنوات.

(١١) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤٥,٠٩٣	١٦٧,٥٠٩	ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين
(٤٣,٢٠٨)	(٤٦,٦٣٣)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين
١٠١,٨٨٥	١٢٠,٨٧٦	فوائد بنكية مستحقة
١٨٥,٧٠٦	٢٨١,٧٩٩	مبالغ مدفوعة مقدماً للدائنين
٢١,٧٩١	٢١,٩٧٥	مدفوعات مقدمة للموظفين (إيضاح ٢٤)
١٠,٩٥٠	١٢,٩٥٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١,٣٦٢	١,٣٦٢	
٣٢١,٦٩٤	٤٣٨,٩٦٢	

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤٣,٧٥٣	٤٣,٢٠٨	في ١ يناير
-	٣,٤٢٥	مخصص السنة (إيضاح ١٩)
(٥٤٥)	-	المبالغ المددومة
٤٣,٢٠٨	٤٦,٦٣٣	في ٣١ ديسمبر

(١١) ذمم تجارية مدينة وأخرى - تابع

كما في ٣١ ديسمبر، فإن أعمار ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين والتي لم تتعرض لأي انخفاض في قيمتها موضحة كالتالي:

لم ينقضي إستحقاقها ولم تخفض قيمتها أقل من ثلاثة أشهر	إنقضى إستحقاقها ولكن لم تخفض قيمتها أكثر من ثلاثة أشهر	المجموع
٤٢,٥٠٦	٧٨,٣٧٠	١٢٠,٨٧٦
٤٧,٧٣٢	٥٤,١٥٣	١٠١,٨٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥		

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 ٢٠١٥
٧٠٩,٣٠١	٤٧٣,٠٦٢
-	١,٢٧٣
٤٣٠	٢٩٠
٧٠٩,٧٣١	٤٧٤,٦٢٥
أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك	
حساب التوفير	
نقد في الصندوق	

إن أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك لا تحتسب عليها فوائد في حين أن حساب التوفير تستحق عليه فائدة بمعدل ٠,٦٪ سنوياً (٢٠١٥: ٠,٦٪ سنوياً).

(١٣) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
المصرح به:	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني	
للسهم الواحد (٢٠١٥): ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية	
قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد).	

الصادر والمدفوع بالكامل:

٧٠,٣١٧,٢٣٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني	
للسهم الواحد (٢٠١٥): 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 (٢٠١٥: ١,٠١٤,٥٥٩)
أسهم خزينة بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم
الواحد)

(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)
٦,٩٣٠,٢٦٧	٦,٩٣٠,٢٦٧

(١٣) رأس المال - تابع

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 ديسمبر ٢٠١٦			
نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	الجنسية	
٥٢,٦٧%	٣٧,٠٣٣,٤٩٠	بحرينية	الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي شركة المركز العقاري التجاري الكويتي
٢١,٣٣%	١٥,٠٠٠,٠٠٠	كويتية	
في ديسمبر ٢٠١٥			
نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	الجنسية	
٥٢,٦٧%	٣٧,٠٣٣,٤٩٠	بحرينية	الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي شركة المركز العقاري التجاري الكويتي
٢١,٣٣%	١٥,٠٠٠,٠٠٠	كويتية	

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

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

في ديسمبر ٢٠١٦			
نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	عدد المساهمين	
١٥,٣٠%	١٠,٧٦٢,٢٨٣	١,٣١٤	أقل من ١% من ١% وتصل إلى أقل من ٥% أكثر من ٥%
١٠,٧٠%	٧,٥٢١,٤٥٧	٤	
٧٤,٠٠%	٥٢,٠٣٣,٤٩٠	٢	
١٠٠,٠٠%	٧٠,٣١٧,٢٣٠	١,٣٢٠	
في ديسمبر ٢٠١٥			
نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	عدد المساهمين	
١٥,٣٠%	١٠,٧٦٢,٢٨٣	١,٣١٧	أقل من ١% من ١% وتصل إلى أقل من ٥% أكثر من ٥%
١٠,٧٠%	٧,٥٢١,٤٥٧	٣	
٧٤,٠٠%	٥٢,٠٣٣,٤٩٠	٢	
١٠٠,٠٠%	٧٠,٣١٧,٢٣٠	١,٣٢٢	

(٤) تفاصيل عدد الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ موضحة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	السيد محمود محمود حسين
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	السيد جاسم محمد مراد
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	السيد أحمد يوسف محمود حسين

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٤ الإحتياطات

(أ) الإحتياطي القانوني

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢,٧٧٩,٥١٤	٢,٨٢٥,٩٥٤	الرصيد الإفتتاحي
٤٦,٤٤٠	٤٣,٥٩١	المحول خلال السنة
٢,٨٢٥,٩٥٤	٢,٨٦٩,٥٤٥	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.

(ب) الأرباح المستبقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢,٩٤٦,٣٧٨	٢,٦٧١,٣١٤	الرصيد الإفتتاحي
٤٦٤,٤٠٣	٤٣٥,٩١٤	صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة
(٦٩٣,٠٢٧)	(٣٤٦,٥١٤)	أرباح أسهم مدفوعة خلال السنة (إيضاح ٢٢)
(٤٦,٤٤٠)	(٤٣,٥٩١)	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	(١٠,٠٠٠)	إحتياطي أعمال خيرية تم تكوينه خلال السنة
٢,٦٧١,٣١٤	٢,٧٠٧,١٢٣	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 الاجتماعي في مملكة البحرين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قد بلغت ١٠,٩٤٤ دينار بحريني (٢٠١٥: ١٢,٥٨٤ دينار بحريني).

الموظفون الأجانب:

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٩,٤٢٢	٢١,١٤١	الرصيد الإفتتاحي
٥,٧٥٥	١٠,٤٨٠	مستحقات السنة
(٤,٠٣٦)	(٧,٤٥٠)	المبالغ المدفوعة خلال السنة
٢١,١٤١	٢٤,١٧١	الرصيد الختامي
١٤	١٤	عدد الموظفين بالشركة

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٦) ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٥٣,٤٢٥	٢٠٩,٤٦٥	ذمم دائنة أخرى
١٠٧,١٣١	٨٨,٨٧٠	توزيعات أرباح أسهم لم تتم المطالبة بها
٣,٢٠٠	٣٠,٧٧٦	مبالغ مستلمة مقدماً من المستأجرين
١٢,٠٥٩	٤,٨٢٢	مخصص رواتب إجازات الموظفين وتذاكر السفر
٢٧٥,٨١٥	٣٣٣,٩٣٣	

في رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة للذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمتها الدفترية.

(١٧) إيرادات تشغيلية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٥٨٦,١٢٤	٥٠٧,٧٧١	إيرادات الإيجار
٣٤٦,٣٢٣	٢٩٥,٦٨٨	إيرادات مواقف السيارات بالمبنى الرئيسي
١٩,٤٧٥	٤٥,٧٣٣	إيرادات مواقف السيارات الأخرى
١٢٨,٢٣١	١٢١,١٢٨	إيرادات رسوم الخدمة
١,٠٨٠,١٥٣	٩٧٠,٣٢٠	

(١٨) صافي الدخل من الإستثمارات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٧٣,٣٨٥	١٧٣,٥٥٢	الفوائد على الودائع الثابتة
١١٦,٥٦٦	١١٠,٢٦٠	دخل أرباح أسهم
٢٢,٤٥٨	-	دخل الإيجار من العقارات الإستثمارية
١٩,٩٨٢	-	مكاسب من استبعاد عقار إستثماري
١,١٠٦	١,٥٧٨	الفائدة على حساب التوفير
١٧,١٨٨	٢٥,٧٨١	الفوائد على الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		مكاسب القيمة العادلة المحققة من الموجودات المالية بالقيمة
١,٣١٨	-	العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		خسائر القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات المالية بالقيمة
(٢٦٢,٠٦٨)	(٢٠٣,٢٦٢)	العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٧)
٨٩,٩٣٥	١٠٧,٩٠٩	

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٩) مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٦٣,٤٣٥	١٦٩,٦٥٥	تكاليف الموظفين
٢٨٩,٤٣٥	٢٣٨,٥٤٦	مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية أخرى
١١٠,١٦٥	٨٦,١٥٣	تكاليف الصيانة
١٢٠,٣١٨	٨١,٩٩٤	مصروفات عقد الإيجار
-	٣٢,٦٩٦	خسارة الإنخفاض في قيمة ممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٦)
٢٧,٣٥٧	٢٨,٩٧٥	الإستهلاك (إيضاح ٦)
-	٨,٢١٨	خسارة الإنخفاض في قيمة عقارات استثمارية (إيضاح ٩)
-	٣,٤٢٥	مخصص الإنخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين (إيضاح ١١)
٧١٠,٧١٠	٦٤٩,٦٦٢	

(٢٠) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المكافآت المستحقة والمصروفة

تم احتساب وصرف مبلغ وقدره ٧,١٤٥ دينار بحريني خلال سنة ٢٠١٦ كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٥: ١١,٩٦٠ دينار بحريني عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). وقد تمت الموافقة على عملية دفع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٤: ٢٥ مارس ٢٠١٥). 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

لقد اقترح مجلس إدارة الشركة تخصيص مبلغ وقدره ٤,٥٨١ دينار بحريني لغرض مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٧,١٤٥ دينار بحريني). علماً بأن هذه المكافآت المقترحة تصبح مستحقة السداد فقط عندما تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، وبالتالي فإنه 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٤٦٤,٤٠٣	٤٨٠,٢٥٣	صافي الربح المنسوب للمساهمين
٦٤,٤٤٨,١٢٦	٦٩,٣٠٢,٦٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (إيضاح ١٣)
٩٨ فلس	٦ 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 المعلن عنها والمدفوعة

إن توزيعات أرباح الأسهم المعلن عنها والمدفوعة لاحقاً والتي تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية السنوي المنعقد في ٢١ مارس ٢٠١٦ (٢٠١٤: ٢٥ مارس ٢٠١٥) قد بلغت ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني وتمثل نسبة ٥٪ من مجموع رأس مال الشركة الصادر والمدفوع بالكامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بواقع ٥ فلس للسهم)، (٢٠١٥: ٦٩٣,٠٢٧ دينار بحريني عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بواقع ١٠ فلس للسهم).

توزيعات أرباح الأسهم المقترحة من قبل مجلس الإدارة

لقد اقترح مجلس إدارة الشركة تخصيص مبلغ وقدره ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني لغرض توزيعات أرباح الأسهم (٢٠١٥: ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني) يمثل نسبة ٥٪ من مجموع رأس مال الشركة الصادر والمدفوع بالكامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بواقع ٥ فلس للسهم (٢٠١٥: 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 فإنه لم يتم احتسابها ضمن هذه البيانات المالية.

(٢٣) التبرعات لصالح الأعمال الخيرية

التبرعات المقترحة من قبل مجلس الإدارة

لقد اقترح مجلس إدارة الشركة بتخصيص مبلغ وقدره ١٠,٠٠٠ دينار بحريني من أجل التبرعات لصالح الأعمال الخيرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: 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. وتشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي يكون لدى الشركة أو المساهمين، 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 التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١١,٩٦٠	٧,١٤٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٦٠,٠٠٠	٢٨,٣٠٠	رسوم حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٩,٥٣٥	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 ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٩,٨٥٠	٩,٨٥٠	مدفوعات مقدمة لأحد الموظفين (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 ٨١,٩٩٤ دينار بحريني (تمثل ما نسبته ١٠٪ من إجمالي الربح التشغيلي)، مدرجة ضمن المصروفات التشغيلية والعمومية والإدارية (٢٠١٥: ١٢٠,٣١٨ دينار بحريني).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أقل من سنة
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٢١٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	أكثر من ٥ سنوات
٢٦٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	

(٢٦) التزامات رأسمالية

لا يوجد لدى الشركة أي التزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: 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 وذمم تجارية مدينة وأخرى باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً وذمم دائنة أخرى باستثناء منافع الموظفين. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالأساليب المتبعة عند الاعتراف بالأدوات المالية قد تم الإفصاح عنها كلاً على حدة في البند الخاص بها.

إدارة رأس المال

إن أهداف الشركة الرئيسية في المحافظة على رأس المال هي:

- ضمان قدرة الشركة على 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 ٢٠١٦ و٢٠١٥.

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. وتدرج الشركة ضمن صافي المديونية، الذمم الدائنة الأخرى مطروحاً منها النقد وأرصدة لدى البنوك. أما حقوق الملكية فتتضمن رأس المال والإحتياطات المنسوبة لمساهمي الشركة.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢٧٥,٨١٥	٣٣٣,٩٣٣	ذمم دائنة أخرى
(٤٧٤,٦٢٥)	(٧٠٩,٧٣١)	ناقصاً: النقد وأرصدة لدى البنوك
(١٩٨,٨١٠)	(٣٧٥,٧٩٨)	صافي الفائض
٦,٩٣٠,٢٦٧	٦,٩٣٠,٢٦٧	رأس المال، بعد خصم أسهم الخزينة
٢,٨٢٥,٩٥٤	٢,٨٦٩,٥٤٥	الإحتياطي القانوني
-	٥,٩٠٠	إحتياطي الأعمال الخيرية
٢,٦٧١,٣١٤	٢,٧٠٧,١٢٣	الأرباح المستتبة
١٢,٤٢٧,٥٣٥	١٢,٥١٢,٨٣٥	مجموع حقوق الملكية
١٢,٢٢٨,٧٢٥	١٢,١٣٧,٠٣٧	مجموع حقوق الملكية وصافي الفائض

لا يوجد على الشركة أية مديونية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥، لذلك فإن احتساب 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 ٢٠١٦:

الموجودات المالية	قروض وئمم 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			٢٩٨,٣٣٥
مجموع المطلوبات المالية			٢٩٨,٣٣٥

ويوضح البيان التالي ملخصاً للأدوات المالية المحتفظ بها مصنفة طبقاً لفتتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

الموجودات المالية	قروض وئمم 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	-	٣,٤٤١,٧٢٥	-
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	-	-	٣٨٠,٨٧١
ذمم تجارية مدينة باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً	٢٨٧,٥٩١	-	-
ودائع ثابتة	٤,٧٨١,٣٢٩	-	-
النقد وأرصدة لدى البنوك	٤٧٤,٦٢٥	-	-
مجموع الموجودات المالية	٥,٥٤٣,٥٤٥	٣,٤٤١,٧٢٥	٣٨٠,٨٧١
المطلوبات المالية			
ذمم دائنة أخرى			٢٦٠,٥٥٦
مجموع المطلوبات المالية			٢٦٠,٥٥٦

(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. إن استثمارات الشركة محتفظ بها لدى بنوك محلية تتمتع بتصنيفات ائتمانية جيدة وشركات أخرى مدرجة في أسواق الأوراق المالية. كما أن تركيز مخاطر الائتمان فيما يتعلق بضم الإيجارات 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 ذمم الإيجارات 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 متركزة بشكل كافٍ. 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 الإيضاحات الإضافية المتعلقة بالذمم التجارية المدينة والأخرى التي لم ينقضي إستحقاقها ولم تتخفص قيمتها، مبينة ضمن الإيضاحات المتممة لهذه البيانات المالية وذلك في الإيضاح رقم ١١.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الموجودات المالية	القيمة الدفترية	الحد الأقصى للتعرض للمخاطر
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٤٠٢,٦٧٥	٤٠٢,٦٧٥
ودائع ثابتة	٤,٨٣٣,٨١٣	٤,٨٣٣,٨١٣
النقد وأرصدة لدى البنوك	٧٠٩,٧٣١	٧٠٩,٣٠١
مجموع الموجودات المالية	٥,٩٤٦,٢١٩	٥,٩٤٥,٧٨٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الموجودات المالية	القيمة الدفترية	الحد الأقصى للتعرض للمخاطر
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٢٨٧,٥٩١	٢٨٧,٥٩١
ودائع ثابتة	٤,٧٨١,٣٢٩	٤,٧٨١,٣٢٩
النقد وأرصدة لدى البنوك	٤٧٤,٦٢٥	٤٧٤,٣٣٥
مجموع الموجودات المالية	٥,٥٤٣,٥٤٥	٥,٥٤٣,٢٥٥

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 وحساب التوفير تستحق عليهم فوائد بمعدلات ثابتة. وفي رأي إدارة الشركة، فإن باقي موجودات ومطلوبات الشركة ليست حساسة لمخاطر معدل الفائدة.

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

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

وتتم مراقبة 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 المخصومة) من المطلوبات المالية غير المشتقة على أساس التاريخ الأقرب والذي يمكن أن يتطلب من الشركة أن تقوم فيه بتسديد المدفوعات.

المجموع	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٩٨,٣٣٥	٢٩٨,٣٣٥	أدوات مالية غير معرضة للفائدة

المجموع	أقل من سنة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٦٠,٥٥٦	٢٦٠,٥٥٦	أدوات مالية غير معرضة للفائدة

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

إن تحليل حساسية القيمة العادلة للإستثمارات موضح على النحو التالي:

الوصف	مقدار التغير	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التأثير على حقوق الملكية
موجودات مالية مدرجة في سوق البحرين للأوراق المالية	+/- ٥%	+/- ١٣٨,٢٨٥	+/- ١٤٨,٤٤٨

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

٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

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. وفقاً لذلك، فقد تم تقييم احتمالية تعرض الشركة لمخاطر العملة من قبل الإدارة بأنها ضئيلة.

المخاطر التشغيلية هي مخاطر التعرض لخسارة ناتجة عن عدم كفاءة أو فشل العمليات الداخلية، والأخطاء البشرية أو خلل في الأنظمة أو من 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 إلزام 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، والنقد والأرصدة لدى البنوك، 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 ٢٠١٦.

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

(٢٧٠) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

قياس القيمة العادلة - تابع

العلاقة المتبادلة بين المدخلات غير الملحوظة والقيمة العادلة	المدخلات غير الملحوظة الهامة	وسائل التقييم المستخدمة والمدخلات الرئيسية	مستوى التسلسل الهرمي	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر	الموجودات غير المالية
علاقة إيجابية بين معدل سعر المتر المربع والقيمة السوقية	معدلات السوق الحالية ومعدل سعر المتر المربع	تقارير تقييم مستقلة	المستوى ٢	٤٨١,٣٦٠ (٤٨٩,٥٧٨ : ٢٠١٥)	الاستثمارات العقارية
لا ينطبق.	لا ينطبق.	القيمة الدفترية للودائع الثابتة تقارب قيمتها العادلة	المستوى ٣	٤,٨٣٣,٨١٣ (٤,٧٨١,٣٢٩ : ٢٠١٥)	ودائع ثابتة
لا ينطبق.	لا ينطبق.	أسعار الأسهم كما هي مدرجة في أسواق الأوراق المالية (البورصة)	المستوى ١	٢,٧٦٥,٧٠٦ (٢,٩٦٨,٩٦٨ : ٢٠١٥)	استثمارات مدرجة في أسواق الأوراق المالية
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	تقييم صافي الموجودات والمعلومات المستلمة من مديري الصناديق، وعندما تكون المعلومات غير متوفرة يتم إدراجها بسعر التكلفة.	المستوى ٣	٨٥٣,٦٢٨ (٨٥٣,٦٢٨ : ٢٠١٥)	أسهم حقوق ملكية غير مدرجة في أسواق الأوراق المالية واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
لا ينطبق.	لا ينطبق.	القيمة الدفترية لأرصدة الذمم التجارية المدينة قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً) تقارب قيمتها العادلة	المستوى ٣	٤٠٢,٦٧٥ (٢٨٧,٥٩١ : ٢٠١٥)	ذمم تجارية مدينة وأخرى بإستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً
لا ينطبق.	لا ينطبق.	القيمة الدفترية لأرصدة الذمم الدائنة الأخرى قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً) تقارب قيمتها العادلة	المستوى ٣	٢٩٨,٣٣٥ (٢٦٠,٥٥٦ : ٢٠١٥)	ذمم دائنة أخرى

لا يوجد أي تحويلات بين مستويات مدخلات القيمة العادلة خلال الفترة.

(٢٧) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

الجدول التالي يوضح التسوية بين رصيد القيمة العادلة الإفتتاحي والختامي للأدوات المالية التابعة لمدخلات المستوى الثالث:

استثمارات غير مدرجة بالأسواق المالية واستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وصناديق مدارة مضمونة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٨٥٣,٦٢٨	٥٦٥,٦٤١	الرصيد الإفتتاحي
-	٣٨٠,٨٧١	الإضافات
-	(٩٤,٢٠٢)	الاستبعادات
-	١,٣١٨	مكاسب القيمة العادلة المحققة خلال السنة
٨٥٣,٦٢٨	٨٥٣,٦٢٨	الرصيد الختامي

في رأي الإدارة، فإن أي تغيير معقول في المدخلات الهامة الملحوظة الخاصة بالمستوى الثالث لقياس القيمة العادلة مع ثبات المدخلات الأخرى، ليس من المتوقع أن يكون له تأثير جوهري على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر فضلاً على أنه ليس من المتوقع أيضاً أن يكون لهذا التغيير تأثيراً على القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمستوى الثالث كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

مخاطر الاستثمار هي مخاطر الشك في تحصيل منافع مستقبلية حقيقية من الاستثمار. إن لدى الشركة سياسات واضحة بالنسبة لإدارة مخاطر الاستثمار، حيث أن هذه السياسات تتناسب مع مستويات السلطة الممنوحة وتقييم أنشطة الاستثمار. كما أن إدارة الاستثمار في الشركة وإدارة الشؤون المالية تقوم بدراسة تأثير عمليات الشركة على بيان المركز المالي، كما تراقب أداء المحفظة الاستثمارية بصفة مستمرة. بالإضافة إلى أن أي نوع من الاستثمار تتم مراجعته من قبل جهات مختصة وذلك بناءً على حجم ونوعية المعاملة. ويتم التقييم العادل للاستثمارات بشكل عام على أساس ربع سنوي. إن لدى الشركة سياسة للتأكد من تطبيق مبدأ الحيطة والحذر وذلك لاحتساب المخصصات اللازمة متى ما كان ضرورياً.

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. تتعامل الشركة مع مؤسسات قانونية مختلفة من أجل تقديم الدعم لها في إدارة المخاطر القانونية.

مخاطر السمعة هي المخاطر الناتجة عن النظرة السلبية بشأن الممارسات التجارية أو 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 اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة بعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقعت قبل تاريخ إصدار هذه البيانات المالية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية.