

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل
٤	٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٥	٤. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٦	٥. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢١ - ٨	٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

رقم السجل التجاري	: ١١٤٥٥ الصادر في ٣١ أكتوبر ١٩٨١
أعضاء مجلس الإدارة	: السيد إسماعيل عبدالنبي المرهون السيد نبيل خالد محمد كانو السيد علي محمد بوحمود 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 عبدالجليل علي الشريف السيد بدر الحساوي
أعضاء اللجنة التنفيذية	: السيد ياسر عبدالجليل علي الشريف السيد علي محمد بوحمود 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
أعضاء لجنة التعيينات والمكافآت وحوكمة الشركات	: السيد إسماعيل عبدالنبي المرهون السيد نبيل خالد محمد كانو السيد بدر الحساوي
الرئيس التنفيذي	: السيد طارق علي الجودر
المدير المالي	: السيد محمود حسين ياسين
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 البحرين الوطني بنك البحرين والكويت بنك السلام بنك الكويت الوطني بنك الإثمار
مدققو الحسابات الخارجيين	: بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلوماسية التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة، مملكة البحرين
المدقق الداخلي	: جرانت ثورنتون - عبدالعال ص.ب: ١١١٧٥ المنامة، مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	: كارقسي كمبيوترشير ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة، مملكة البحرين
	: شركة البحرين للمقاصة ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة مملكة البحرين

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لإيضاحات مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت أعمال مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "المراجعة للبيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتكون إجراءات المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة من القيام بالاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يعتبر أقل بكثير من مستوى إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة لا تمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها من جراء تنفيذ أعمال التدقيق. ولذلك، فإننا لا نبدى رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بإنجازها، فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين

٣٠ أبريل ٢٠١٨

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٩٣٤,٦٠٥	٢,٩٢٩,٧١٣	٤
٣,٣٤٤,٩٧٨	٣,٢٦٢,٤٤٥	٥
-	٣٨٠,٨٧١	٦
٣٨٠,٨٧١	-	
٤٨١,٣٦٠	٤٩٢,٠٤٤	٧
٧,١٤١,٨١٤	٧,٠٦٥,٠٧٣	
		الموجودات المتداولة
		المخزون
٥,١٥٣	٤,٤٧٥	
٥,٣٧٥,٤١٧	٥,٣٨١,٩٦٩	٨
١٢٥,٧٧٥	٣٠٦,٤٨٦	٩
٧٥٦,١٧٥	٥٣٦,٧٠٩	١٠
٦,٢٦٢,٥٢٠	٦,٢٢٩,٦٣٩	
١٣,٤٠٤,٣٣٤	١٣,٢٩٤,٧١٢	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		رأس المال والاحتياطيات
		رأس المال
٧,٠٣١,٧٢٣	٧,٠٣١,٧٢٣	١١
(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)	١١
٢,٩٤٩,٥٤٠	٢,٩٤٩,٥٤٠	
٤,٩٠٠	١٢,٤٠٠	
٣,٠٧٠,٥٥٩	٢,٨٨١,٧٨٠	
١٢,٩٥٥,٢٦٦	١٢,٧٧٣,٩٨٧	
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
		مناقص نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٧٦٥	٢٢,٧٢١	
		المطلوبات المتداولة
		ذمم دائنة أخرى
٤٢٦,٣٠٣	٤٩٨,٠٠٤	١٢
٤٤٩,٠٦٨	٥٢٠,٧٢٥	
١٣,٤٠٤,٣٣٤	١٣,٢٩٤,٧١٢	
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢١ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:

طارق علي الجرد
الرئيس التنفيذي

نبيل خالد محمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة

إسماعيل عبدالنبي المرهون
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاحات	
٢٥٣,١٩٨	٢٩٠,٦٩٠	١٣	إيرادات تشغيلية
٢٢٧,٧٨٦	٩٧,٦٥٠	١٤	صافي الدخل من الاستثمارات
(١٧٧,٩٧٧)	(١٨٧,١٣٢)	١٥	مصرفات تشغيلية وعمومية وإدارية
٣٠٣,٠٠٧	٢٠١,٢٠٨		الربح التشغيلي
١,٠٧٧	٣,٨٧٠		إيرادات أخرى
(٤,٥٨١)	(٣٧,٣٤٣)	١٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٩٩,٥٠٣	١٦٧,٧٣٥		صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
٤,٣٢ فلس	٢,٤٢ فلس	١٧	العائد الأساسي والمخفض على السهم

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢١ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه 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.
بيان الأرباح في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	الأرباح المستتقة	احتياطي الأعمال الخيرية	الاحتياطي القانوني	أسهم الخزينة	رأس المال
١٢,٥١٢,٨٣٥	٢,٧٠٧,١٢٣	٥,٩٠٠	٢,٨٦٩,٥٤٥	(١٠١,٤٥٦)	٧,٠٣١,٧٢٣
٢٩٩,٥٠٣	٢٩٩,٥٠٣	-	-	-	-
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	-	-	-	-
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	-	-
١٢,٤٦٥,٨٢٤	٢,٦٥٠,١١٢	١٥,٩٠٠	٢,٨٦٩,٥٤٥	(١٠١,٤٥٦)	٧,٠٣١,٧٢٣
١٢,٩٥٥,٢٦٦	٢,٠٧٠,٥٥٩	٤,٩٠٠	٢,٩٤٩,٥٤٠	(١٠١,٤٥٦)	٧,٠٣١,٧٢٣
١٦٧,٧٣٥	١٦٧,٧٣٥	-	-	-	-
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	-	-	-	-
-	(١٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٠٠٠	-	-	-
(٢,٥٠٠)	-	(٢,٥٠٠)	-	-	-
١٢,٧٧٣,٩٨٧	٢,٨٨١,٧٨٠	١٢,٤٠٠	٢,٩٤٩,٥٤٠	(١٠١,٤٥٦)	٧,٠٣١,٧٢٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معلن عنها لسنة ٢٠١٦ (إيضاح ١٨)
احتياطي أعمال خيرية تم تكوينه خلال الفترة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معلن عنها لسنة ٢٠١٧ (إيضاح ١٨)
احتياطي أعمال خيرية تم تكوينه خلال الفترة
مدفوعات أعمال خيرية خلال السنة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
٢٩٩,٥٠٣	١٦٧,٧٣٥		صافي الربح للفترة التسويات:
٦,٨٧٢	١٤,٩٨٥	٤	الاستهلاك
(٦٤,٥٥٧)	٨٢,٥٣٣	٥	خسائر/(مكاسب) القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١٠,٦٨٤)	١٤	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من العقارات الاستثمارية
(٥٢,٧٢٨)	(٤٩,٨٢٠)	١٤	دخل فوائد بنكية
(١١٠,٥٠١)	(١١٩,٦٧٩)	١٤	دخل أرباح أسهم
٤٥٩	٦٧٨		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢١١,٥٧٤	(٦١,٠٣٢)		المخزون
(١١,٨٥٧)	(٢٧٤,٨١٣)		نم تجارية مدينة وأخرى
٣٧٤	(٤٤)		نم دائنة أخرى
			منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٢٧٩,١٣٩	(٢٥٠,١٤١)		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤,٧١٠)	(١٠,٠٩٣)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢,٧٢٨	٤٩,٨٢٠	١٤	دخل فوائد بنكية مستلمة
١,٤٩٨,٦٥٢	(٦,٥٥٢)		صافي الحركة في الودائع الثابتة
١,٥٤٦,٦٧٠	٣٣,١٧٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٢,٥٠٠)		المدفوعات الخيرية
-	(٢,٥٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٨٢٥,٨٠٩	(٢١٩,٤٦٦)		صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٠٩,٧٣١	٧٥٦,١٧٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٥٣٥,٥٤٠	٥٣٦,٧٠٩		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) الشركة وأنشطتها الرئيسية

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 هي تشييد وإدارة مواقف السيارات.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

(٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". ولذلك، ينبغي قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالإقتران مع البيانات المالية السنوية المدققة المعدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية معينة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة إبداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

لقد تم هذه إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية واستخدام مبدأ الاستمرارية، بإستثناء الاستثمارات المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم تسجيلها بقيمتها السوقية العادلة في تاريخ بيان المركز المالي.

وقد تم عرض البيانات المالية بالدينار البحريني وهي أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/المعايير المحاسبية الدولية في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤ ودورة ٢٠١٧/٢٠١٥

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/المعايير المحاسبية الدولية الصادرة في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤ ودورة ٢٠١٧/٢٠١٥ 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 ٢٠١٨ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٨

إن المعيار الجديد التالي والتعديل على المعيار الحالي أو التفسير الحالي للمعيار إلزامي لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨، وقد تم تطبيقه عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
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)

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٨ - تابع

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقم (٩) و(١٥) والسياسات المحاسبية الجديدة ذات الصلة في الإيضاح رقم ٣ أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي تأثير على السياسات المحاسبية للشركة ولا تتطلب عمل تعديلات بأثر رجعي.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة
إن التعديلات الجديدة التالية على المعيار الحالي والتفسيرات للمعيار الصادر إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ 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 ٢٠١٨	الاستثمارات في المنشآت الزميلة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٨	التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
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) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ 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 ٢٠١٩	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٩	منافع الموظفين	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٩	تكلفة الاقتراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يوليو ٢٠١٨	العقارات الاستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
١ يناير ٢٠١٩	تجميع الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	اتفاقيات الشراكة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة، باستثناء تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، والذي يتم تقييم تأثيره من قبل الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٨

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٨.

٣) السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما هو موضح في هذه البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التغييرات المترتبة على تطبيق المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي (٩) و(١٥).

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالاعتراف، وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الإعراف بالأدوات المالية، والإنخفاض في قيمة الموجودات المالية والمحاسبة عن التحوط.

أدى تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) المتعلق بالأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ إلى حدوث تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المدرجة في البيانات المالية. السياسات المحاسبية الجديدة موضحة أدناه. وفقاً للاستثناءات المتاحة من خلال الأحكام الانتقالية في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي ولا يتم إعادة بيان أرقام المقارنة.

الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى - التصنيف والقياس

تصنف الشركة موجوداتها المالية إلى فئات القياس التالية:

- (١) القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، و
- (٢) التكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل المكاسب والخسائر في الربح أو الخسارة. أما بالنسبة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية الغير محتفظ بها للتداول، فإن الإعراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة يعتمد على ما إذا كانت الشركة قد قامت بإختيار غير قابل للإلغاء في وقت الإعراف المبدئي لحساب الإستثمار في الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تعيد الشركة تصنيف استثماراتها فقط عندما يتغير نموذج أعمالها المتعلق بإدارة تلك الموجودات.

يتم قياس الموجودات المالية أو الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضاف إليه، البند الغير مقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهي تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى اكتسابه أو إصداره.

٣) السياسات المحاسبية - تابع

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" - تابع

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. تقوم الشركة بتصنيف أدوات الدين الخاصة بها تحت بند التكلفة المطفأة والتي تمثل الموجودات المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية فقط مدفوعات المبلغ الأصلي، أما الفائدة فيتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم تضمين إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بشكل مباشر بأي مكسب أو خسارة ناتجة عن الاستبعاد في الربح أو الخسارة ويتم عرضها في مكاسب / (خسائر) أخرى مع مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. في حالة وجود أي خسائر انخفاض في القيمة، يتم عرضها في بيان الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية

تقوم الشركة في وقت لاحق بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة إذا كان ينطبق عليها ذلك.

من ١ يناير ٢٠١٨، تقوم الشركة على أساس النظرة المستقبلية بتقييم خسائر الانتماء المتوقعة المرتبطة بزمها المدينة وأدوات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تعتمد منهجية التخفيض المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الانتماء. تطبق الشركة النهج المبسط المسموح به في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، الذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر من الاعتراف المبني للزم المدينة.

الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى - تأثير التطبيق

أ) إعادة التصنيف من استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق إلى التكلفة المطفأة

تصنف حالياً السندات التي تم تصنيفها سابقاً كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بمبلغ ٣٨٠,٨٧١ دينار بحريني، بالتكلفة المطفأة. تعتزم الشركة الاحتفاظ بهذه الاستثمارات حتى تاريخ استحقاقها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وتتكون هذه التدفقات النقدية فقط من مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي الغير مسدد. لذلك، بالنسبة لهذه الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، لم يكن هناك فرق بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة الدفترية المعدلة للموجودات المالية الأخرى كما في ١ يناير ٢٠١٨ ليتم الاعتراف بها في الأرباح المستبقة الإقتتاحية وتم تغيير التصنيف فقط كموجودات مالية بالتكلفة المطفأة.

ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس الأوراق المالية بالقيمة العادلة ويتم إدراج جميع التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). لم يكن هناك أي تأثير على المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بهذه الموجودات من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) حيث أنها سابقاً كانت مصنفة أيضاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

(٣) السياسات المحاسبية - تابع

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) المتعلق بعقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) المتعلق بالإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم الاعتراف بالإيرادات كمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة استحقاقه نظير نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة أحكام واجتهادات، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائهم. كما يحدد المعيار المحاسبة الخاصة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

إيراد خدمات

يتم الاعتراف بإيرادات تقديم الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات. بالنسبة لعقود الأسعار الثابتة، يتم الاعتراف بالإيرادات على أساس الخدمة الفعلية المقدمة حتى نهاية الفترة المحاسبية بشكل جزئي من إجمالي الخدمات المطلوب تقديمها، لأن الزبون يتلقى ويستفيد من المنافع في وقت واحد. في حالة العقود ذات السعر الثابت، يدفع العميل المبلغ الثابت بناءً على جدول الدفع. إذا كانت الخدمات المقدمة تتجاوز الدفع، يتم الاعتراف كأصل تعاقدي. إذا تجاوزت المدفوعات الخدمات المقدمة، يتم الاعتراف بالتزام تعاقدي. أكثر إيرادات الشركة تأتي من العقود ذات السعر الثابت وعليه فإن مبلغ الإيراد الذي يجب تحصيله من أي عقد حدد بالرجوع إلى هذه الأسعار الثابتة. يتم تحرير فواتير العملاء على أساس شهري ويعتبر مبلغ الفاتورة مستحق عند إصدارها.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار"

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦. وسيؤدي هذا إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار تقريباً في بيان المركز المالي، حيث تتم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. بموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالموجودات (الحق في استخدام البند المستأجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. الاستثناء الوحيد هي عقود الإيجار قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة.

سوف يؤثر المعيار بشكل أساسي على المحاسبة الخاصة بإيجارات الشركة التشغيلية. كما في تاريخ إقفال الحسابات، إذا كان لدى الشركة التزامات تأجير غير قابلة للإلغاء. ومع ذلك، لم تحدد الشركة بعد إلى أي مدى ستسفر هذه الالتزامات عن الاعتراف بموجودات ومطلوبات للدفعات المستقبلية وكيف سيؤثر ذلك على ربح الشركة وتصنيف التدفقات النقدية.

قد يتم تغطية بعض الالتزامات من خلال الاستثناء الخاص بعقود الإيجار قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة، وقد ترتبط بعض الالتزامات بالترتيبات التي لن تكون مؤهلة كعقود إيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

المعيار إلزامي للفترة المرحلية الأولى ضمن فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. لا تنوي الشركة تطبيق المعيار قبل تاريخ سريانه.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أثاث ومعدات المكتب	معدات ومواقف السيارات	مبنى مشيد على أرض مستأجرة	أرض مملوكة	
					التكلفة
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
١٠,٠٩٣	٤,٦٦٨	٥,٤٢٥	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٠,٩٠٦,٣٩٧	١٠٠,٩٨٤	١٧٩,٧٧٤	٨,١٣٨,٤١٣	٢,٤٨٧,٢٢٦	في ٣١ مارس ٢٠١٨
					الاستهلاك المتراكم
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
٧,٩٦١,٦٩٩	٥٥,٧٦٨	١٠,٠٥٨	٧,٨٦٣,١٧٧	٣٢,٦٩٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٤,٩٨٥	٣,٦٢٨	٦,٨٣٢	٤,٥٢٥	-	استهلاك الفترة
٧,٩٧٦,٦٨٤	٥٩,٣٩٦	١٦,٨٩٠	٧,٨٦٧,٧٠٢	٣٢,٦٩٦	في ٣١ مارس ٢٠١٨
					صافي القيمة الدفترية
٢,٩٢٩,٧١٣	٤١,٥٨٨	١٦٢,٨٨٤	٢٧٠,٧١١	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
٢,٩٣٤,٦٠٥	٤٠,٥٤٨	١٦٤,٢٩١	٢٧٥,٢٣٦	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)

إن الأرض التي تم تشييد مبنى مواقف السيارات عليها مستأجرة من حكومة مملكة البحرين بمعدل إيجار متغير لمدة ٥٠ سنة بدءاً من عام ١٩٨٢.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٣,٢٣٨,٤٦٣	٣,٣٤٤,٩٧٨	الرصيد الافتتاحي
١٠٦,٥١٥	(٨٢,٥٣٣)	(خسائر)/مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للفترة/للسنة (ايضاح ١٤)
<u>٣,٣٤٤,٩٧٨</u>	<u>٣,٢٦٢,٤٤٥</u>	الرصيد الختامي

إن الإستثمارات الموضحة أعلاه مصنفة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٢,٨٧٢,٢٢١	٢,٧٨٩,٦٨٨	أسهم مدرجة في بورصة البحرين
٤٧٢,٧٥٧	٤٧٢,٧٥٧	أسهم حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية النشطة
<u>٣,٣٤٤,٩٧٨</u>	<u>٣,٢٦٢,٤٤٥</u>	

قامت الإدارة بتصنيف الاستثمارات المدرجة والغير مدرجة إلى استثمارات غير متداولة، حيث تنوي الاحتفاظ بها لفترة طويلة الأمد.

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مثبتة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	<u>العملة</u>
٥٠١,٨٠٦	٤٦٤,١٠٧	الدولار الأمريكي
٢,٨٤٣,١٧٢	٢,٧٩٨,٣٣٨	الدينار البحريني
<u>٣,٣٤٤,٩٧٨</u>	<u>٣,٢٦٢,٤٤٥</u>	

٦) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٣٨٠,٨٧١	٣٨٠,٨٧١	البنك الأهلي المتحد - سند دائم (المستوى ١) لتمويل رأس المال

إن الاستثمارات بالتكلفة المطفأة تمثل سندات بفائدة قسيمة تبلغ ٦,٨٧٥%، وتستحق بعد ٥ سنوات وهي مثبتة بالدولار الأمريكي.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٧) عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٤٨١,٣٦٠	٤٨١,٣٦٠	الرصيد الافتتاحي
-	١٠,٦٨٤	مكاسب القيمة العادلة غير محققة للفترة/السنة (إيضاح ١٤)
<u>٤٨١,٣٦٠</u>	<u>٤٩٢,٠٤٤</u>	الرصيد الختامي

خلال الفترة، قامت الشركة بتقييم الاستثمارات من قبل مئمن عقارات مستقل بلغت القيمة العادلة للعقارات ٤٩٢,٠٤٤ دينار بحريني وذلك بالاستناد إلى قيم السوق المفتوحة. بناءً على ذلك، تم الاعتراف بمكاسب القيمة العادلة البالغة ١٠,٦٨٤ دينار بحريني خلال الفترة.

(٨) ودائع ثابتة قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٥,٣٧٥,٤١٧	٥,٣٨١,٩٦٩	ودائع ثابتة قصيرة الأجل لدى البنوك تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور ولكنها خلال سنة

إن الودائع الثابتة المحتفظ بها لدى البنوك التي تتعامل معها الشركة تدر فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ٢% و ٤% سنوياً (٢٠١٧: ما بين ١,٩٥% و ٤% سنوياً) وهي مثبتة بالدينار البحريني.

(٩) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٠٦,٨٢١	١٠٦,٥٨٠	ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين
(٤٦,٦٣٣)	(٤٦,٦٣٣)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين
٦٠,١٨٨	٥٩,٩٤٧	توزيعات أرباح أسهم مستحقة
-	١١٩,٦٧٩	فوائد بنكية مستحقة
٥٤,٤٦٩	٩٣,٧٧٢	مبالغ مدفوعة مقدماً للداننين
٤,٠٦٦	٢٠,٣١٨	مبالغ مدفوعة مقدماً للموظفين
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٠٥٢	٨,٧٧٠	
<u>١٢٥,٧٧٥</u>	<u>٣٠٦,٤٨٦</u>	

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

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٠) النقد وأرصدة لدى البنوك	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
٤٧٧	٦٣٠
٧٥٥,٦٩٨	٥٣٦,٠٧٩
<u>٧٥٦,١٧٥</u>	<u>٥٣٦,٧٠٩</u>

نقد في الصندوق
أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك

إن أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك تحتسب عليها فوائد بمعدل يتراوح ما بين ٠% و ٢,٥% سنوياً.

(١١) رأس المال	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
المصرح به:	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٧): ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد).	
<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
الصادر والمدفوع بالكامل:	
٧٠,٣١٧,٢٣٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٧): ٧٠,٣١٧,٢٣٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)	
٧,٠٣١,٧٢٣	٧,٠٣١,٧٢٣
ناقصاً:	
١,٠١٤,٥٦٠ سهم خزينة بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٧): ١,٠١٤,٥٦٠ سهم خزينة بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)	
<u>(١٠١,٤٥٦)</u>	<u>(١٠١,٤٥٦)</u>
<u>٦,٩٣٠,٢٦٧</u>	<u>٦,٩٣٠,٢٦٧</u>

(١٢) ذمم دائنة أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
٧٤,٧١٨	٤١٩,٦٧٣
٣٣٩,٩٨٠	٦٤,٥٠٥
١,٦١٩	١,٠٥٥
٩,٩٨٦	١٢,٧٧١
<u>٤٢٦,٣٠٣</u>	<u>٤٩٨,٠٠٤</u>

توزيعات أرباح أسهم لم تتم المطالبة بها
ذمم دائنة أخرى
مبالغ مستلمة مقدماً من المستأجرين
مخصص رواتب الإجازات وتذاكر السفر

يتم سداد الذمم الدائنة الأخرى عادةً خلال فترة انتمائية تتراوح ما بين ٣٠ إلى ٦٠ يوماً من تاريخ فاتورة المورد.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٣) إيرادات تشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
١١٢,٤٢٧	١٣٢,٦٢٨	إيرادات مواقف السيارات
١١٧,٥٩٨	١٢٥,٩٨٨	إيرادات الإيجار
٢٣,١٧٣	٣٢,٠٧٤	إيرادات رسوم الخدمة
<u>٢٥٣,١٩٨</u>	<u>٢٩٠,٦٩٠</u>	

(١٤) صافي الدخل من الاستثمارات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٦٤,٥٥٧	(٨٢,٥٣٣)	(خسائر)/مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات المالية بالتكلفة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٥)
١١٠,٥٠١	١١٩,٦٧٩	دخل أرباح أسهم
٥٢,٧٢٨	٤٩,٨٢٠	دخل فوائد
-	١٠,٦٨٤	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للاستثمارات العقارية
<u>٢٢٧,٧٨٦</u>	<u>٩٧,٦٥٠</u>	

(١٥) مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٩٤,٧٤٨	٨٨,١٨٠	تكاليف الموظفين
٥٩,٠٣٣	٥٥,٨١٦	مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية أخرى
١٥,٠٢٢	١٧,٦٩٥	مصروفات صيانة
٢,٣٠٢	١٠,٤٥٦	مصروفات عقد الإيجار
٦,٨٧٢	١٤,٩٨٥	الاستهلاك (إيضاح ٤)
<u>١٧٧,٩٧٧</u>	<u>١٨٧,١٣٢</u>	

(١٦) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المكافآت المستحقة والمصروفة

تم احتساب وصرف مبلغ وقدره ٣٧,٣٤٣ دينار بحريني خلال سنة ٢٠١٨ كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٧: ٤,٥٨١ دينار بحريني عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦). وقد تمت الموافقة على عملية دفع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٦: ٢٢ مارس ٢٠١٧). ويتم صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واحتسابها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في السنة التي تتم فيها الموافقة عليها.

(١٧) العائد على السهم

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٢٩٩,٥٠٣	١٦٧,٧٣٥	صافي الربح المنسوب للمساهمين
٦٩,٣٠٢,٦٧٠	٦٩,٣٠٢,٦٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٤,٣٢ فلس	٢,٤٢ 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.

(١٨) توزيعات أرباح الأسهم

توزيعات أرباح الأسهم المعطن عنها والمدفوعة

إن توزيعات أرباح الأسهم والبالغ قدرها ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني تمثل ٥٪ من مجموع رأس مال الشركة الصادر والمدفوع بالكامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (بواقع ٥ فلس للسهم) (٢٠١٧: ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بواقع ٥ فلس للسهم). وقد تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية السنوي للمساهمين المنعقد في ٢١ مارس ٢٠١٨ (٢٠١٦: ٢٢ مارس ٢٠١٧).

١٩) 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 وهي كالتالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٤,٥٨١	٣٧,٣٤٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٣٠٠	١٠,٢٥٠	رسوم حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٢,٣٣٧	-	إيرادات الإيجار

٢٠) التزامات عقد الإيجار

تتم مراجعة الإيجار السنوي للأرض التي يقع عليها مبنى مواقف السيارات كل عشر سنوات. ويتم احتساب مبلغ الإيجار إما على أساس القسط الثابت المتزايد أو على أساس نسبة مئوية من إجمالي الربح التشغيلي للشركة، أيهما أكبر. إن مصروفات الإيجار لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وبالغلة ٤٥٦,٤١٠ دينار بحريني مدرجة ضمن المصروفات التشغيلية والعمومية والإدارية (مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠١,٥٩٦ دينار بحريني (تمثل ٢٠% من إجمالي الربح التشغيلي)).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أقل من سنة
٤٠,٠٠٠	٥٢,٥٠٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
١٩٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠	أكثر من ٥ سنوات
٢٤٠,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠	

(٢١) المعلومات القطاعية

قطاعات الأعمال - قطاع التقارير الرئيسية

إن قطاعات الأعمال تشكل قطاع التقارير الرئيسية 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:

- ◆ تأجير مواقف السيارات - يختص هذا القطاع بإدارة مواقف السيارات.
- ◆ الأنشطة الاستثمارية - هذا القطاع مختص بالاستثمار في الأوراق المالية المدرجة في الأسواق المالية النشطة، والصناديق المدارة، والاستثمار في الأسهم غير المدرجة في الأسواق النشطة.

كما في، ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	تأجير مواقف السيارات	
٢٩٠,٦٩٠	-	٢٩٠,٦٩٠	صافي الإيرادات
٣,٨٧٠	-	٣,٨٧٠	إيرادات أخرى
٢٩٤,٥٦٠	-	٢٩٤,٥٦٠	مجموع الإيرادات
٩٧,٦٥٠	٩٧,٦٥٠	-	صافي الدخل من الاستثمارات
(١٤,٩٨٥)	-	(١٤,٩٨٥)	الاستهلاك
١٦٧,٧٣٥	٩٧,٦٥٠	٧٠,٠٨٥	ربح القطاع
١٣,٢٩٤,٧١٢	٩,٧٣٠,٧٨٠	٣,٥٦٣,٩٣٢	الموجودات المتعلقة بالقطاع
٤٩٨,٠٠٤	-	٤٩٨,٠٠٤	المطلوبات المتعلقة بالقطاع

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢١) المعلومات القطاعية - تابع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	تأجير مواقف السيارات	
٢٥٣,١٩٨	-	٢٥٣,١٩٨	صافي الإيرادات
١,٠٧٧	-	١,٠٧٧	إيرادات أخرى
٢٥٤,٢٧٥	-	٢٥٤,٢٧٥	مجموع الإيرادات
٢٢٧,٧٨٦	٢٢٧,٧٨٦	-	صافي الدخل من الاستثمارات
(٦,٨٧٢)	-	(٦,٨٧٢)	الاستهلاك
٢٩٩,٥٠٣	٢٢٧,٧٨٦	٧١,٧١٧	ربح القطاع
١٣,٤٠٤,٣٣٤	١٠,٣٩٤,٥٥٠	٣,٠٠٩,٧٨٤	الموجودات المتعلقة بالقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٤٤٩,٠٦٨	-	٤٤٩,٠٦٨	المطلوبات المتعلقة بالقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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، ولذلك لم يتم عرض معلومات عن القطاعات الجغرافية.

(٢٢) النتائج المرحلية

إن صافي الربح المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ قد لا يمثل حصة نسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوي وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم ودخل الاستثمارات.

(٢٣) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أية أحداث بعد ٣١ مارس ٢٠١٨ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.