

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المرحلي الموجز
٦	٥. بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٧	٦. بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٨	٧. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢٣ - ٩	٨. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

رقم السجل التجاري	: ١١٤٥٥ الصادر في ٣١ أكتوبر ١٩٨١
اعضاء مجلس الإدارة	: إسماعيل عبدالنبي إسماعيل المرهون نبيل خالد محمد كانو علي محمد قاسم بوحمود علي عبدالله محمد عيسى محمد عبدالإله عبدالرحيم الكوهجي امال حمد سلمان الزياني عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو ياسر عبدالجيل علي الشريفي بدر الحساوي
رئيس مجلس الإدارة	-
نائب رئيس مجلس الإدارة	-
اعضاء اللجنة التنفيذية	: ياسر عبدالجيل علي الشريفي علي محمد قاسم بوحمود امال حمد سلمان الزياني عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين
رئيس اللجنة	-
اعضاء لجنة التدقيق	: محمد عبدالإله عبدالرحيم الكوهجي علي عبدالله محمد عيسى يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو
رئيس اللجنة	-
اعضاء لجنة التعيينات والمكافآت وحكومة الشركات	: إسماعيل عبدالنبي إسماعيل المرهون نبيل خالد محمد كانو بدر الحساوي
رئيس اللجنة	-
الرئيس التنفيذي	: طارق علي حسين الجودر
المدير المالي	: 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 الاهلي 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	: بروتيفيتي - البحرين ص.ب: ١٠٢٣١ المنامة، مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	: كارقي 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز، وبيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفترة السنة 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 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 نبدي 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للربع وفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

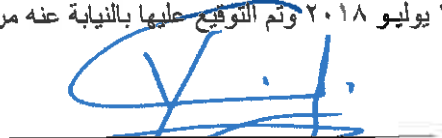


شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٩٣٤,٦٠٥	٢,٩٢٠,٩٩٣	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,١٧٨,١٦٨	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣,٣٤٤,٩٧٨	-	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٣٨٠,٨٧١	٧	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٣٨٠,٨٧١	-	٨	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٨١,٣٦٠	٤٩٢,٠٤٤	٩	عقارات استثمارية
٧,١٤١,٨١٤	٦,٩٧٢,٠٧٦		
			الموجودات المتداولة
٥,١٥٣	٤,٤٧٥		المخزون
٥,٣٧٥,٤١٧	٥,٠١٥,٢٠٩	١٠	ودائع ثابتة قصيرة الأجل
١٢٥,٧٧٥	١٧١,٧٢٢	١١	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٧٥٦,١٧٥	٩٠٠,٩٠٠	١٢	النقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٢٦٢,٥٢٠	٦,٠٩٢,٣٠٦		
١٣,٤٠٤,٣٣٤	١٣,٠٦٤,٣٨٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
٧,٠٣١,٧٢٣	٧,٠٣١,٧٢٣	١٣	رأس المال
(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)	١٣	أسهم الخزينة
٢,٩٤٩,٥٤٠	٢,٩٤٩,٥٤٠		الإحتياطي القانوني
٤,٩٠٠	١٢,٤٠٠		إحتياطي الأعمال الخيرية
-	(١٦٦,٨١٠)		إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات
٣,٠٧٠,٥٥٩	٣,١٠٧,٩٨٧		الأرباح المستبقة
١٢,٩٥٥,٢٦٦	١٢,٨٣٣,٣٨٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٧٦٥	٢٣,٦٠٦		مكافأة نهاية الخمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٤٢٦,٣٠٣	٢٠٧,٣٩٢	١٤	ذمم دائنة أخرى
٤٤٩,٠٦٨	٢٣٠,٩٩٨		مجموع المطلوبات
١٣,٤٠٤,٣٣٤	١٣,٠٦٤,٣٨٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٣ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:


طارق علي حسين الجوير
الرئيس التنفيذي



ياسر عبدالجليل علي الشريفي
عضو مجلس الإدارة



اسماعيل عبدالنبي اسماعيل المرهون
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

إيضاحات	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
إيرادات تشغيلية	٢٧٦,٧٦١	٢٩٢,٢٤٣	٥٢٩,٩٥٩	٥٨٢,٩٣٣	١٥
صافي الدخل/(الخسارة) من الاستثمارات	(١٥,٤٣٦)	٥٢,٨٠٠	٢١٢,٣٥٠	٢٣٢,٩٨٣	١٦
مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية	(١٧١,٠٢٨)	(٢٠١,٥٧٤)	(٣٤٩,٠٠٥)	(٣٨٨,٧٠٦)	١٧
الربح التشغيلي	٩٠,٢٩٧	١٤٣,٤٦٩	٣٩٣,٣٠٤	٤٢٧,٢١٠	
الدخل الآخر	٢٧٣	٢٠٥	١,٣٥٠	٤,٠٧٥	
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-	(٤,٥٨١)	(٣٧,٣٤٣)	١٨
صافي الربح للفترة	٩٠,٥٧٠	١٤٣,٦٧٤	٣٩٠,٠٧٣	٣٩٣,٩٤٢	
العائد الأساسي والمخفض على السهم	١,٣١ فلس	٢,٠٧ فلس	٥,٦٣ فلس	٥,٦٨ فلس	١٩

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٣ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:


طارق علي حسين الجودر
الرئيس التنفيذي



ياسر عبدالجليل علي الشريفي
عضو مجلس الإدارة



اسماعيل عبدالنبي اسماعيل المرهون
رئيس مجلس الإدارة


شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

إيضاح	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
صافي الربح للفترة	٣٩٣,٩٤٢	٣٩٠,٠٧٣	١٤٣,٦٧٤	٩٠,٥٧٠
الدخل الشامل الآخر				
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر				
خسائر القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٦٦,٨١٠)	-	(٨٤,٢٧٧)	-
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(١٦٦,٨١٠)	-	(٨٤,٢٧٧)	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢٢٧,١٣٢	٣٩٠,٠٧٣	٥٩,٣٩٧	٩٠,٥٧٠

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٣ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:


طارق علي حسين الجواد
الرئيس التنفيذي


ياسر عبدالجليل علي الشريفي
عضو مجلس الإدارة


إسماعيل عبدالنبي إسماعيل المرهون
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	الأرباح المستبقة	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	إحتياطي الأعمال الخيرية	إحتياطي القانوني	أسهم الخزينة	رأس المال	
١٢,٥١٢,٨٣٥	٢,٧٠٧,١٢٣	-	٥,٩٠٠	٢,٨٦٩,٥٤٥	(١٠١,٤٥٦)	٧,٠٣١,٧٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
٣٩٠,٠٧٣	٣٩٠,٠٧٣	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	-	-	-	-	-	أرباح أسهم معطن عنها لسنة ٢٠١٦ (إيضاح ٢٠)
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	-	-	-	إحتياطي أعمال خيرية تم تكوينه خلال الفترة
١٢,٥٥٦,٣٩٤	٢,٧٤٠,٦٨٢	-	١٥,٩٠٠	٢,٨٦٩,٥٤٥	(١٠١,٤٥٦)	٧,٠٣١,٧٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)
١٢,٩٥٥,٢٦٦	٣,٧٠٧,٥٥٩	-	٤,٩٠٠	٢,٩٤٩,٥٤٠	(١٠١,٤٥٦)	٧,٠٣١,٧٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
٢٢٧,١٣٢	٣٩٣,٩٤٢	(١٦٦,٨١٠)	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	-	-	-	-	-	أرباح أسهم معطن عنها لسنة ٢٠١٧ (إيضاح ٢٠)
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	-	-	-	إحتياطي أعمال خيرية تم تكوينه خلال الفترة
(٢,٥٠٠)	-	-	(٢,٥٠٠)	-	-	-	مدفوعات أعمال خيرية خلال السنة
١٢,٨٣٣,٣٨٤	٣,١٠٧,٩٨٧	(١٦٦,٨١٠)	١٢,٤٠٠	٢,٩٤٩,٥٤٠	(١٠١,٤٥٦)	٧,٠٣١,٧٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
٣٩٠,٠٧٣	٣٩٣,٩٤٢		صافي الربح للفترة
			التسويات:
١٤,١٧٦	٣٠,٨٣٠	٤	الاستهلاك
(٨,١٥١)	-	١٦	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات
-	(١٠,٦٨٤)	١٦	المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٣,٦٩٨)	(١٠٢,٦٢٠)	١٦	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من العقارات الاستثمارية
(١١٠,٥٠١)	(١١٩,٦٧٩)	١٦	دخل فوائد بنكية
			دخل أرباح أسهم
٢,١٩٤	٦٧٨		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢٠٩,٦٨٧	(٤٥,٩٤٧)		المخزون
٢٥,٠٥٥	(٢١٨,٩١١)		نم تجارية مدينة وأخرى
١,٤١٣	٨٤١		نم دائنة أخرى
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٤٣٠,٢٤٨	(٧١,٥٥٠)		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٩٦٣)	(١٧,٢١٨)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٩٣,٦٩٨	١٠٢,٦٢٠	١٦	دخل فوائد بنكية مستلمة
١١٠,٥٠١	١١٩,٦٧٩		أرباح أسهم مستلمة
(٤٦٩,٩٥٦)	٣٦٠,٢٠٨		صافي الحركة في الودائع الثابتة
(٢٨٤,٧٢٠)	٥٦٥,٢٨٩		صافي النقد الناتج من/المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	٢٠	أرباح أسهم مدفوعة
-	(٢,٥٠٠)		مدفوعات أعمال خيرية
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٩,٠١٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٠٠,٩٨٦)	١٤٤,٧٢٥		صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
٧٠٩,٧٣١	٧٥٦,١٧٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٠٨,٧٤٥	٩٠٠,٩٠٠	١٢	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 والسياحة 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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/معايير المحاسبة الدولية في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤ ودورة ٢٠١٧/٢٠١٥

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة 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 المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسير للمعايير التي تم إصدارها إلزامية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨، وتم اعتمادها 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 للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 للمعايير 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	الذفع 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ومن المتوقع أن تؤثر على الشركة في فترة التطبيق الأولى. في جميع الحالات، تعزم 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 ٣٠ يونيو 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، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما هو موضح في هذه البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التغيرات 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 تغيرات 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 إدراج أرقام المقارنة.

الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى - التصنيف والقياس

تصنف الشركة موجوداتها المالية إلى فئات القياس التالية:

- (١) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، 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 المبني 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 الإلتزامات 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.

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.

٣) السياسات المحاسبية - تابع

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

أدوات حقوق الملكية

تقوم الشركة في وقت لاحق بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. إذا اختارت إدارة الشركة عرض مكاسب وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر، فلا تتم إعادة تصنيف مكاسب وخسائر القيمة العادلة المحققة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر في تاريخ إعداد التقرير بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات أرباح الأسهم المرتبطة بمثل هذه الاستثمارات ضمن بيان الأرباح أو الخسائر كإيرادات أخرى، وذلك عندما يكون للشركة الحق في استلام هذه المدفوعات. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة المحققة وغير المحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل الشامل الآخر حسب الاقتضاء. كما لا يتم الإفصاح عن خسائر انخفاض القيمة (ومعكوس خسائر انخفاض القيمة) المرتبطة بالاستثمارات في حقوق الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

من ١ يناير ٢٠١٨، تقوم الشركة على أساس النظرة المستقبلية بتقييم خسائر الائتمان 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 الائتمان. 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.

في حال لم تتم إعادة تصنيف أدوات حقوق الملكية المشار إليها، لكانت الشركة قد اعترفت بخسارة القيمة العادلة والبالغ قدرها ١٦٦,٨١٠ دينار بحريني ضمن بيان الأرباح أو الخسائر.

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 كإستثمارات 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 المستبقاه الإفتتاحية وتم تغيير التصنيف فقط كموجودات مالية بالتكلفة المطفأة.

(ب) إعادة التصنيف من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس الأوراق المالية بالقيمة العادلة ويتم إدراج جميع التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الآخر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). تتضمن هذه الفئة فقط أدوات حقوق الملكية، والتي تعتزم الشركة الاحتفاظ بها في المستقبل المنظور والتي تم اختيارها بشكل غير قابل للإلغاء من قبل الشركة لتصنيفها عند الاعتراف الأولي أو الإنتقال. لم يكن هناك أي تأثير على المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بهذه الموجودات من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) حيث أنها كانت مصنفة سابقاً 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.

إيرادات الخدمات

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 ويستخدم 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 للربع ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أثاث ومعدات المكتب	مواقف السيارات ومعدات أخرى	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
١٧,٢١٨	٥,٦٣٨	١١,٥٨٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٠,٩١٣,٥٢٢	١٠١,٩٥٤	١٨٥,٩٢٩	٨,١٣٨,٤١٣	٢,٤٨٧,٢٢٦	في ٣٠ يونيو 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
٣٠,٨٣٠	٧,٣٣١	١٤,٣٩٩	٩,١٠٠	-	استهلاك الفترة (إيضاح ١٦)
٧,٩٩٢,٥٢٩	٦٣,٠٩٩	٢٤,٤٥٧	٧,٨٧٢,٢٧٧	٣٢,٦٩٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية					
٢,٩٢٠,٩٩٣	٣٨,٨٥٥	١٦١,٤٧٢	٢٦٦,١٣٦	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣٠ يونيو 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 للربع ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
-	٣,٣٤٤,٩٧٨
-	(١٦٦,٨١٠)
-	٣,١٧٨,١٦٨

إعادة التصنيف عند تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (إيضاح ٦)
خسائر القيمة العادلة غير المحققة المعترف بها
ضمن بيان الدخل الشامل الآخر

الرصيد الختامي

إن الإستثمارات المبينة أعلاه مصنفة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
-	٢,٧٠٥,٤١١
-	٤٧٢,٧٥٧
-	٣,١٧٨,١٦٨

أسهم مدرجة في بورصة البحرين
أسهم حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية النشطة

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مثبتة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	العملة
-	٤٤٩,٠٢٦	الدولار الأمريكي
-	٢,٧٢٩,١٤٢	الدينار البحريني
-	٣,١٧٨,١٦٨	

(٦) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٣,٢٣٨,٤٦٣	٣,٣٤٤,٩٧٨
-	(٣,٣٤٤,٩٧٨)
١٠٦,٥١٥	-
٣,٣٤٤,٩٧٨	-

الرصيد الإفتتاحي
المحول عند تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير
المالية رقم (٩) (إيضاح ٦)
مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للفترة/للسنة

الرصيد الختامي

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٧) موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	
-	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.

(٨) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٣٨٠,٨٧١	-	البنك الأهلي المتحد - سند دائم (المستوى ١) لتمويل رأس المال

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

(٩) عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٤٨١,٣٦٠	٤٨١,٣٦٠	الرصيد الافتتاحي
-	١٠,٦٨٤	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للفترة/للسنة (إيضاح ١٦)
٤٨١,٣٦٠	٤٩٢,٠٤٤	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.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

(١٠) ودائع ثابتة قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٥,٣٧٥,٤١٧	٥,٠١٥,٢٠٩

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.

(١١) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
١٠٦,٨٢١	١١٦,٥٤٠
(٤٦,٦٣٣)	(٤٦,٦٣٣)
٦٠,١٨٨	٦٩,٩٠٧
٥٤,٤٦٩	٦٨,١٤٤
٤,٠٦٦	١٤,٠٨٠
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٣,٠٥٢	١٥,٥٩١
١٢٥,٧٧٥	١٧١,٧٢٢

ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين

فوائد بنكية مستحقة
مبالغ مدفوعة مقدماً للدائنين
مبالغ مدفوعة مقدماً للموظفين
مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

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

(١٢) النقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٤٧٧	٦٣٠
٧٥٥,٦٩٨	٩٠٠,٢٧٠
٧٥٦,١٧٥	٩٠٠,٩٠٠

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.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٣) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو 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).
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
		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)
(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)	
٦,٩٣٠,٢٦٧	٦,٩٣٠,٢٦٧	

(١٤) ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٧٤,٧١٨	٩٦,٦٨٧	توزيعات أرباح أسهم لم تتم المطالبة بها
٣٣٩,٩٨٠	٨١,١٣٧	ذمم دائنة أخرى
١,٦١٩	١٥,٢٣٠	مبالغ مستلمة مقدماً من المستأجرين
٩,٩٨٦	١٤,٣٣٨	مخصص رواتب الإجازات وتذاكر السفر
٤٢٦,٣٠٣	٢٠٧,٣٩٢	

يتم سداد الذمم الدائنة الأخرى عادةً خلال فترة ائتمانية 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 للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) إيرادات تشغيلية

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٣٢,٧٩٣	١٣٨,٦٣٧	٢٤٥,٢٢٠	٢٧١,٢٦٥	إيرادات مواقف السيارات
١٢٠,٣٩٩	١٢١,٩٨٥	٢٣٧,٩٩٧	٢٤٧,٩٧٣	إيرادات الإيجار
٢٣,٥٦٩	٣١,٦٢١	٤٦,٧٤٢	٦٣,٦٩٥	إيرادات رسوم الخدمة
<u>٢٧٦,٧٦١</u>	<u>٢٩٢,٢٤٣</u>	<u>٥٢٩,٩٥٩</u>	<u>٥٨٢,٩٣٣</u>	

(١٦) صافي الدخل/(الخسارة) من الاستثمارات

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(٥٦,٤٠٦)	-	٨,١٥١	-	مكاسب/(خسائر) القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	١١٠,٥٠١	١١٩,٦٧٩	دخل أرباح أسهم
٤٠,٩٧٠	٥٢,٨٠٠	٩٣,٦٩٨	١٠٢,٦٢٠	دخل فوائد بنكية
-	-	-	١٠,٦٨٤	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من العقارات الاستثمارية (إيضاح ٩)
<u>(١٥,٤٣٦)</u>	<u>٥٢,٨٠٠</u>	<u>٢١٢,٣٥٠</u>	<u>٢٣٢,٩٨٣</u>	

(١٧) مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٦٦,٧٣٨	٦٩,٢٢٣	١٢٥,٧٧١	١٢٥,٠٣٩	مصروفات تشغيلية وعمومية
٤٦,٩٢٨	٦٠,٧٣٦	١٤١,٦٧٦	١٤٨,٩١٦	وإدارية أخرى
٣٠,٥١٦	٣٧,٣٤٨	٣٢,٨١٨	٤٧,٨٠٤	تكاليف الموظفين
١٩,٥٤٢	١٨,٤٢٢	٣٤,٥٦٤	٣٦,١١٧	مصروفات عقد الإيجار
٧,٣٠٤	١٥,٨٤٥	١٤,١٧٦	٣٠,٨٣٠	تكاليف الصيانة
<u>١٧١,٠٢٨</u>	<u>٢٠١,٥٧٤</u>	<u>٣٤٩,٠٠٥</u>	<u>٣٨٨,٧٠٦</u>	الاستهلاك (إيضاح ٤)

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٨) 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 يتم فيها الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة.

(١٩) 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.

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٩٠,٥٧٠	١٤٣,٦٧٤	٣٩٠,٠٧٣	٣٩٣,٩٤٢	صافي الربح المنسوب للمساهمين
٦٩,٣٠٢,٦٧٠	٦٩,٣٠٢,٦٧٠	٦٩,٣٠٢,٦٧٠	٦٩,٣٠٢,٦٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٣١ فلس	٢,٠٧ فلس	٥,٦٣ فلس	٥,٦٨ 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.

(٢٠) 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).

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢١) 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٤,٥٨١	٣٧,٣٤٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,٤٠٨	٢٠,٠٠٠	رسوم حضور اجتماعات مجلس الإدارة

(٢٢) 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 للربع ولفتره السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبالغة ٤٧,٨٠٤ 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	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أقل من سنة
٤٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
١٩٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	أكثر من ٥ سنوات
٢٤٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠	

(٢٣) 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، ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	تأجير مواقف السيارات	
٥٨٢,٩٣٣	-	٥٨٢,٩٣٣	صافي الإيرادات
٤,٠٧٥	-	٤,٠٧٥	إيرادات أخرى
٥٨٧,٠٠٨	-	٥٨٧,٠٠٨	مجموع الإيرادات
٢٣٢,٩٨٣	٢٣٢,٩٨٣	-	صافي الدخل من الاستثمارات
(٣٠,٨٣٠)	-	(٣٠,٨٣٠)	الاستهلاك
٣٩٣,٩٤٢	٢٣٢,٩٨٣	١٦٠,٩٥٩	ربح القطاع
١٣,٠٦٤,٣٨٢	١٠,٠٣٤,٧٠٧	٣,٠٢٩,٦٧٥	الموجودات المتعلقة بالقطاع
٢٣٠,٩٩٨	-	٢٣٠,٩٩٨	المطلوبات المتعلقة بالقطاع

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٣) المعلومات القطاعية - تابع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	تأجير مواقف السيارات	
٥٢٩,٩٥٩	-	٥٢٩,٩٥٩	صافي الإيرادات
١,٣٥٠	-	١,٣٥٠	إيرادات أخرى
٥٣١,٣٠٩	-	٥٣١,٣٠٩	مجموع الإيرادات
٢١٢,٣٥٠	٢١٢,٣٥٠	-	صافي الدخل من الاستثمارات
(١٤,١٧٦)	-	(١٤,١٧٦)	الاستهلاك
٣٩٠,٠٧٣	٢١٢,٣٥٠	١٧٧,٧٢٣	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

(٢٤) النتائج المرحلية

إن صافي الربح المرحلي للربع ولفترية الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قد لا يمثل حصة نسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوي وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم ودخل الاستثمارات.

(٢٥) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أية أحداث بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.