

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة  
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٣ - ٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٤	٢. تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
٥	٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٦	٤. بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
٧	٥. بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٨	٦. بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٩	٧. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٢٣ - ١٠	٨. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

رقم السجل التجاري

: ١١٤٥٥ الصادر في ٣١ أكتوبر ١٩٨١

أعضاء مجلس الإدارة

- رئيس مجلس الإدارة : أمين أحمد سالم العريض  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
عبدالله أحمد عبدالله عبدالرحمن كمال  
- نائب رئيس مجلس الإدارة : (عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
عدنان السيد حبيب مكي هاشم  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
علي إعجاز أحمد محمد غلام مرتضى  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
أريج عبدالله عبدالغفار عبدالله  
(عُينت اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
بدر قاسم محمد بوعلاي  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
فهد عبدالرحمن محمد عبدالرحمن آل سعد  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
محمد رشيد محمد خميس المعراج  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
وائل عز الدين محمد حسن عرفة  
(عُين اعتباراً من ٢١ يوليو ٢٠١٩)  
ياسر عبدالجليل علي الشريفي

أعضاء اللجنة التنفيذية

- رئيس اللجنة : عبدالله أحمد عبدالله عبدالرحمن كمال  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
بدر قاسم محمد بوعلاي  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
محمد رشيد محمد خميس المعراج  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
علي إعجاز أحمد محمد غلام مرتضى  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
ياسر عبدالجليل علي الشريفي  
(استقال اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
علي محمد قاسم بوحمود  
(استقال اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين  
(استقال اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)

- اعضاء لجنة التدقيق : ياسر عبدالجليل علي الشريفي  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
أريج عبدالله عبدالغفار عبدالله  
(عُينت اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
عدنان السيد حبيب مكي هاشم  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)
- محمّد عبدالإله عبدالرحيم الكوهجي  
(استقال اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
علي عبدالله محمد عيسى  
(استقال اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو  
(استقال اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)
- اعضاء لجنة التعيينات والمكافآت وحوكمة الشركات : أمين أحمد سالم العريض  
(عُين في ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
فهد عبدالرحمن محمد عبدالرحمن ال سعد  
(عُين اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
وائل عز الدين محمد حسن عرفة  
(عُين اعتباراً من ٢١ يوليو ٢٠١٩)
- إسماعيل عبدالنبي إسماعيل المرهون  
(استقال اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
نبيل خالد محمد كانو  
(استقال اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)  
بدر عبدالعزيز سعود الحساوي  
(استقال اعتباراً من ١٨ يوليو ٢٠١٩)
- الرئيس التنفيذي : طارق علي حسين الجودر
- المدير المالي : محمود السيد حسين ياسين حسين
- المكتب الرئيسي : شقة ٢٠٩، 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 : 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 الاسهم : كارفي فينتك (البحرين) ذ.م.م  
ص.ب: ٥١٤  
المنامة، مملكة البحرين
- شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفلة)  
ص.ب: ٣٢٠٣  
المنامة، مملكة البحرين

## تقرير عن 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 سبتمبر ٢٠١٩، 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 ولفتره التسعة 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 هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة القيام بالاستفسار من المسئولين 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

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي المرحلي الموجز للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وأدائها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO


المنامة - مملكة البحرين

١٥ أكتوبر ٢٠١٩

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
-	٦,١١٢,٤٩٤	٤	حق استخدام الموجودات
٢,٨٩٣,٨١٧	٢,٨٥٦,٥٥٢	٥	ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٣٤٨,٤٩٢	٣,٠٨٧,٦٤٣	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٨٠,٨٧١	٣٨٠,٨٧١	٧	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٤٩٢,٠٤٤	٤٩٢,٠٤٤	٨	عقارات استثمارية
<u>٧,١١٥,٢٢٤</u>	<u>١٢,٩٢٩,٦٠٤</u>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٨,٥٧٧	١٠,٥١٩		المخزون
٤,٦٧٤,٤٩٦	٥,٥٥٤,١١٥	٩	ودائع ثابتة قصيرة الأجل
٢٦١,٤٨٤	٦٠١,٦٤٠	١٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٦٠٦,٥٥٩	٧٦٣,٨٩٠	١١	النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٦,٥٥١,١١٦</u>	<u>٦,٩٣٠,١٦٤</u>		
<u>١٣,٦٦٦,٣٤٠</u>	<u>١٩,٨٥٩,٧٦٨</u>		
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
٧,٠٣١,٧٢٣	١١,٠٣١,٧٢٣	١٢	رأس المال والاحتياطيات
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)	١٢	علاوة إصدار أسهم
٣,٠٢١,٧٤٣	٣,٠٢١,٧٤٣		اسهم الخزينة
١٢,٤٠٠	٢٢,٤٠٠		الإحتياطي القانوني
٣,٥١٤	(٢٥٧,٣٣٥)		إحتياطي الأعمال الخيرية
٣,٣٦٣,٨٧٦	٣,٦٢٤,٠٦٧		إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات
<u>١٣,٣٣١,٨٠٠</u>	<u>١٩,٣٤١,١٤٢</u>		الأرباح المستبقة
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
-	١٥٣,٩٣١	١٣	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٥,٤٦٩	٣١,١٨٥		منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٥,٤٦٩</u>	<u>١٨٥,١١٦</u>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
-	٦٠٥	١٣	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٠٩,٠٧١	٣٣٢,٩٠٥	١٤	ذمم دائنة أخرى
<u>٣٠٩,٠٧١</u>	<u>٣٣٣,٥١٠</u>		
<u>٣٣٤,٥٤٠</u>	<u>٥١٨,٦٢٦</u>		
<u>١٣,٦٦٦,٣٤٠</u>	<u>١٩,٨٥٩,٧٦٨</u>		
			<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:

  
طارق علي الجودر  
الرئيس التنفيذي

  
عبدالله احمد كمال  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
امين احمد العريض  
رئيس مجلس الإدارة


شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للربع والفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

إيضاحات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٥ إيرادات تشغيلية	١,١٤٦,٢٩٦	٩٠٦,٨٥٢	٣٢٣,٩١٩	٤٩٣,٤٣٨
١٦ مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية	(٨١٩,٣٥٣)	(٥٨٢,٩٩٩)	(١٩٤,٢٩٣)	(٣٠٩,٧٦٥)
الربح التشغيلي	٣٢٦,٩٤٣	٣٢٣,٨٥٣	١٢٩,٦٢٦	١٨٣,٦٧٣
١٧ صافي الدخل من الاستثمارات	٣١٩,٣٠٨	٢٩٣,٩٣٧	٦٠,٩٥٤	٧١,٩٧٨
الدخل الآخر	٧٨٦	٤,٤٧٥	٤٠٠	٨٣
١٨ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٣٠,٣٢٢)	(٣٧,٣٤٣)	-	-
صافي الربح للفترة	٦١٦,٧٠٥	٥٨٤,٩٢٢	١٩٠,٩٨٠	٢٥٥,٧٣٤
١٩ العائد الأساسي والمخفض على السهم	٧,٣٢٢ فلس	٨,٤٤٤ فلس	٢,٧٥٠ فلس	٢,٣٤٤ فلس

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:

  
طارق علي الجودر  
الرئيس التنفيذي

  
عبدالله أحمد كمال  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
امين أحمد العريض  
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع والفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
صافي الربح للفترة	٦١٦,٧٠٥	٥٨٤,٩٢٢	٢٥٥,٧٣٤	١٩٠,٩٨٠
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	٦	(٢٤٠,٠٢٢)	(٩,٣٨٢)	(٧٣,٢١٢)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(٢٦٠,٨٤٩)	(٢٤٠,٠٢٢)	(٩,٣٨٢)	(٧٣,٢١٢)
مجموع الدخل الشامل للفترة	٣٥٥,٨٥٦	٣٤٤,٩٠٠	٢٤٦,٣٥٢	١١٧,٧٦٨

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:

  
أليق علي الجودر  
الرئيس التنفيذي

  
عبدالله أحمد كمال  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
أمين أحمد العريض  
رئيس مجلس الإدارة



شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب.  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

	احتياطي الأرباح المستقبلية	احتياطي القيمة المضافة للاستثمارات	احتياطي الأصول الخيرية	الاحتياطي القانوني	أسهم الخزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
١٢,٩٥٥,٢٦٦	٣,٠٧٠,٥٥٩	-	٤,٩٠٠	٢,٩٤٩,٥٤٠	(١٠١,٤٥٦)	-	٧,٠٣١,٧٢٣
٣٤٤,٩٠٠	٥٨٤,٩٢٢	(٢٤٠,٠٢٢)	-	-	-	-	-
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	-	-	-	-	-	-
(٢,٥٠٠)	-	-	(٢,٥٠٠)	-	-	-	-
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٢,٩٥١,١٥٢	٣,٢٩٨,٩٦٧	(٢٤٠,٠٢٢)	١٢,٤٠٠	٢,٩٤٩,٥٤٠	(١٠١,٤٥٦)	-	٧,٠٣١,٧٢٣
١٣,٣٣١,٨٠٠	٣,٣٦٣,٨٧٦	٣,٥١٤	١٢,٤٠٠	٣,٠٢١,٧٤٣	(١٠١,٤٥٦)	-	٧,٠٣١,٧٢٣
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٣٥٥,٨٥٦	٢١٦,٧٠٥	(٢٦٠,٨٤٩)	-	-	-	-	-
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	-	-	-	-	-	-
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٩,٣٤١,١٤٢	٣,٦٢٤,٠٦٧	(٢٥٧,٣٣٥)	٢٢,٤٠٠	٣,٠٢١,٧٤٣	(١٠١,٤٥٦)	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٣١,٧٢٣

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

رأس المال الصادر خلال الفترة (ايضاح ١٢)  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
أرباح أسهم عن سنة ٢٠١٨ (ايضاح ٢٠)  
احتياطي أعمال خيرية تم تكوينه خلال الفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاحات	
٥٨٤,٩٢٢	٦١٦,٧٠٥		الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح للفترة
			التسويات:
-	٤٢,٤٧٤	٤	إطفاء حق استخدام الموجودات
٤٦,٩٤٠	٥٠,٧٩٩	٥	الاستهلاك
-	٧,٠٦٨	١٣	مصاريف الفوائد على التزامات عقود الإيجار
-	٢٨,٠٩٨	١٦	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين
(١٠,٦٨٤)	-	١٧	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من عقارات استثمارية
(١٥٨,٨٢٢)	(١٩٥,٧٢٣)	١٧	دخل فوائد بنكية
(١٢٤,٤٣١)	(١٢٣,٥٨٥)	١٧	دخل أرباح أسهم
(٣٠٩)	(١,٩٤٢)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٥٦,٤٢٩)	(٣٦٨,٢٥٤)		المخزون
(١٧٠,٨٨٩)	٢٣,٨٣٤		ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٧٣٩	٥,٧١٦		ذمم دائنة أخرى
١٢,٠٣٧	٨٥,١٩٠		منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٩,٢١٥)	(١٣,٥٣٤)	٥	الأنشطة الاستثمارية
١٥٨,٨٢٢	١٩٥,٧٢٣	١٧	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٤,٤٣١	١٢٣,٥٨٥	١٧	دخل فوائد بنكية مستلمة
٣٢,٢٠٧	(٨٧٩,٦١٩)		دخل أرباح أسهم مستلمة
٢٩٦,٢٤٥	(٥٧٣,٨٤٥)		صافي التغير في الودائع الثابتة
			صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
-	(٧,٥٠٠)	١٣	الأنشطة التمويلية
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	٢٠	مدفوعات الجزء الرئيسي من التزامات عقود الإيجار
(٢,٥٠٠)	-		أرباح أسهم مدفوعة
(٣٤٩,٠١٤)	(٣٥٤,٠١٤)		مدفوعات أعمال خيرية
(٤٠,٧٣٢)	(٨٤٢,٦٦٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧٥٦,١٧٥	١,٦٠٦,٥٥٩		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧١٥,٤٤٣	٧٦٣,٨٩٠	١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعاملات غير النقدية:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أصدرت الشركة رأس مال إضافي ممتثل في ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٥٠ فلس للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني لصالح شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب (مقفلة)، وذلك مقابل الحصول على حق الانتفاع في "مبنى تيرمنال" الكائن بمنطقة العدلية. لقد تم استثناء هذه المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كونها معاملة غير نقدية (إيضاح ٤).

## (١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

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 تتضمن تشغيل مواقف السيارات والأنشطة العقارية مع الممتلكات الخاصة أو المؤجرة وغيرها من الأنشطة التسويقية والترويجية.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة المبينة على الصفحات من ٥ إلى ٢٣ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٩.

## (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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية واستخدام مبدأ الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والاستثمارات العقارية والتي يتم تسجيلها بقيمتها السوقية العادلة في تاريخ بيان المركز المالي.

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

### التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية 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 الفترات المحاسبية المستقبلية للشركة مع السماح بالتطبيق المبكر.

### المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٩

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات الحالية للمعايير إلزامية لأول مرة لفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وقد تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة:

العنوان	المعيار أو التفسير
ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
عقود الإيجار	

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٩ - تابع

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

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) - عقود الإيجار. ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، اعترفت الشركة بحق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار لجميع العقود التي تكون أو تحتوي على عقد إيجار. بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة حالياً كعقود إيجار تشغيلية بموجب المتطلبات المحاسبية السابقة، لم تعترف الشركة بالموجودات والالتزامات ذات الصلة، وبدلاً من ذلك، وزعت مدفوعات الإيجار باستخدام أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار، وأوضحت في بياناتها المالية المرحلية الموجزة إجمالي الالتزام.

اعتمدت الشركة وطبقت المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي فقد اعترفت الشركة بعقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ١ يناير ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، قررت الشركة أيضاً قياس حق استخدام الموجودات بالرجوع إلى قياس التزام الإيجار في ذلك التاريخ.

وفقاً لأحكام الانتقال الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، سوف تعترف الشركة بتكلفة التمويل في التزامات عقود الإيجار والإطفاء على حق استخدام الموجودات. سيؤدي ذلك إلى زيادة الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بمبلغ تكلفة الإيجار التشغيلي.

كنتيجة لاعتماد هذا المعيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بمبلغ ١٥٤,٩٦٨ دينار بحريني كحق استخدام الموجودات (إيضاح ٤) والتزامات عقود الإيجار (إيضاح ١٣). المتوسط المرجح لمعدل الفائدة الاقتراض للمستأجر المستخدمة على التزامات عقود الإيجار كانت ٦,٥%. فيما يلي إجمالي التسوية على التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع التزامات الإيجار المعترف بها في يناير ٢٠١٩:

أرض مستأجرة	
٢٣٠,٠٠٠	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المفصح عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٧٥,٠٣٢)	مخصومة باستخدام سعر الفائدة المتزايدة على الاقتراض للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي
١٥٤,٩٦٨	التزامات عقود الإيجار المعترف بها بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩

إن مدفوعات عقود الإيجار المتغيرة الغير معترف بها بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) قد بلغت ٥٤,٥٥٣ دينار بحريني.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٩، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفتترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٩	منافع الموظفين	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٩	تكلفة الاقتراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	الاستثمارات في المنشآت الزميلة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٩	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
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	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٩

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقد يكون لها تأثير على البيانات المالية المستقبلية للشركة. 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 ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٩

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٩.

### ٣) أهم 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 ٢٠١٨، كما هو موضح في البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التغيرات المترتبة على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

#### حق استخدام الموجودات

كما هو موضح أعلاه في إيضاح ٢، قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ وبالتالي اعترفت الشركة بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار في البيانات المالية المرحلية الموجزة. وفقاً لأحكام الانتقال الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، ستعترف الشركة بتكلفة التمويل على التزامات الإيجار والإطفاء على حقها في استخدام الموجودات.

تعترف الشركة بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق استخدام الموجودات مبدئياً بالتكلفة، والذي يشمل على المبلغ الأولي للالتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها والتكاليف التقديرية لتفكيك وإزالة الأصل الأساسي أو لاستعادة الأصل الأساسي أو الموقع الذي يوجد عليه، ناقصاً أي حافز تأجير مستلم.

يتم إطفاء حق استخدام الموجودات في وقت لاحق باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية العمر الإنتاجي لحق استخدام الموجودات أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لحق استخدام الموجودات على نفس الأسس المتبعة في تقدير أعمار الممتلكات والآلات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات بشكل دوري إذا ما وجدت خسائر انخفاض في القيمة، وتعديلها من أجل إعادة قياسات معينة للالتزامات الإيجار.

يتم احتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لحق استخدام الموجودات.

#### التزام عقد الإيجار

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، فيتم استخدام معدل تكلفة الاقتراض للشركة. بشكل عام، تستخدم الشركة معدل الاقتراض كمعدل خصم.

مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد الإيجار تشمل المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات المستخلص بأنها ثابتة.

يتم قياس التزام عقد الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع استحقاقه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت الشركة تقديرها ما إذا كانت ستحتسب خيار شراء أو تمديد أو إنهاء.

عندما يتم إعادة قياس التزام عقد الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات إلى صفر.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤ حق استخدام الموجودات

أرض مستأجرة (غير مدقق)	عند تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢) الإضافات خلال الفترة الإطفاء المحتسب للفترة
١٥٤,٩٦٨	
٦,٠٠٠,٠٠٠	
(٤٢,٤٧٤)	
<u>٦,١١٢,٤٩٤</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أصدرت الشركة رأس مال إضافي ممتثل في ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٥٠ فلس للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني لصالح شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب (مقفلة)، وذلك مقابل الحصول على حق الانتفاع في "مبنى تيرمنال" الكائن بمنطقة العدلية لفترة مدتها ٩٩ عاماً مع تجديد تلقائي لفترة مماثلة بعد انتهاء الفترة الأولى.

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أثاث ومعدات المكتب	مواقف السيارات ومعدات أخرى	مبنى مشيد على أرض مستأجرة	أرض مملوكة	التكلفة
١٠,٨٩٦,٣٠٤	٩٦,٣١٦	١٧٤,٣٤٩	٨,١٣٨,٤١٣	٢,٤٨٧,٢٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٢,٤٥٢	٧,٧٧٠	١٤,٦٨٢	-	-	الإضافات خلال السنة
١٠,٩١٨,٧٥٦	١٠٤,٠٨٦	١٨٩,٠٣١	٨,١٣٨,٤١٣	٢,٤٨٧,٢٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٣,٥٣٤	٥,٩٠١	٧,٦٣٣	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٠,٩٣٢,٢٩٠	١٠٩,٩٨٧	١٩٦,٦٦٤	٨,١٣٨,٤١٣	٢,٤٨٧,٢٢٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٧,٩٦١,٦٩٩	٥٥,٧٦٨	١٠,٠٥٨	٧,٨٦٣,١٧٧	٣٢,٦٩٦	الاستهلاك المتراكم
٦٣,٢٤٠	١٥,٠٨١	٢٩,٨٠٧	١٨,٣٥٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٨,٠٢٤,٩٣٩	٧٠,٨٤٩	٣٩,٨٦٥	٧,٨٨١,٥٢٩	٣٢,٦٩٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٠,٧٩٩	١٢,٣٠٦	٢٤,٨٠٥	١٣,٦٨٨	-	استهلاك الفترة (إيضاح ١٦)
٨,٠٧٥,٧٣٨	٨٣,١٥٥	٦٤,٦٧٠	٧,٨٩٥,٢١٧	٣٢,٦٩٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٢,٨٥٦,٥٥٢	٢٦,٨٣٢	١٣١,٩٩٤	٢٤٣,١٩٦	٢,٤٥٤,٥٣٠	صافي القيمة الدفترية
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)
٢,٨٩٣,٨١٧	٣٣,٢٣٧	١٤٩,١٦٦	٢٥٦,٨٨٤	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (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.

إن الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قد بلغت ١٩,٢١٥ دينار بحريني، وبلغت قيمة الاستهلاك ٤٦,٩٤٠ دينار بحريني. لا يوجد استبعادات في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٣,٣٤٤,٩٧٨	٣,٣٤٨,٤٩٢	الرصيد الافتتاحي
٣,٥١٤	(٢٦٠,٨٤٩)	(خسائر)/مكاسب القيمة العادلة غير المحققة المعترف بها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر
<u>٣,٣٤٨,٤٩٢</u>	<u>٣,٠٧٨,٦٤٣</u>	الرصيد الختامي

إن الإستثمارات المبينة أعلاه مصنفة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٢,٥٥١,٤٤١	٢,٢٨٢,١٣٠	أسهم مدرجة في بورصة البحرين
٧٩٧,٠٥١	٨٠٢,٥١٣	أسهم حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية النشطة
<u>٣,٣٤٨,٤٩٢</u>	<u>٣,٠٨٧,٦٤٣</u>	

إن الاستثمارات المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مثبتة بالعملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	العملة
٧٢١,٥٧٥	٦٩١,٤١٥	الدولار الأمريكي
٢,٦٢٦,٩١٧	٢,٣٩٦,٢٢٨	الدينار البحريني
<u>٣,٣٤٨,٤٩٢</u>	<u>٣,٠٨٧,٦٤٣</u>	

(٧) استثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٣٨٠,٨٧١	٣٨٠,٨٧١	الرصيد الافتتاحي والختامي

إن الاستثمارات بالتكلفة المطفأة تمثل سندات (البنك الأهلي المتحد - سند دائم (المستوى ١) لتمويل رأس المال) بفائدة قسيمة تبلغ ٦,٨٧٥%، وتستحق بعد ٥ سنوات بتاريخ سداد في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠ وهي مثبتة بالدولار الأمريكي.



شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٨) عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٤٨١,٣٦٠	٤٩٢,٠٤٤	الرصيد الافتتاحي
١٠,٦٨٤	-	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للفترة/السنة (إيضاح ١٧)
٤٩٢,٠٤٤	٤٩٢,٠٤٤	الرصيد الختامي

(٩) ودائع ثابتة قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٤,٦٧٤,٤٩٦	٥,٥٥٤,١١٥	ودائع ثابتة قصيرة الأجل لدى البنوك تستحق خلال فترات تمتد لأكثر من ثلاثة شهور ولكنها خلال سنة

إن الودائع الثابتة المحتفظ بها لدى البنوك التي تتعامل معها الشركة تدر فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ٣% و ٥% سنوياً (٢٠١٨: ما بين ٢,٧٥% و ٥% سنوياً) وهي مثبتة بالدينار البحريني.

(١٠) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٩٨,٧٠٠	٣٠٤,٧٦٨	ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين
-	١٥٧,٠١٣	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ٢١)
(٤٦,٦٣٣)	(٧٤,٧٣١)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين
١٥٢,٠٦٧	٣٨٧,٠٥٠	فوائد مستحقة
٧٥,٩٧١	١٢٦,٨٠٦	مدفوعات مقدمة للدائنين
١٤,٥٨٩	٢٧,٨٧٧	سلف الموظفين
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٤,٨٥٧	٥٥,٩٠٧	
٢٦١,٤٨٤	٦٠١,٦٤٠	

إن ذمم الإيجارات المدينة لدى الشركة تستحق بشكل عام خلال فترة انتمائية تصل إلى ٣٠ يوماً وهي مثبتة بشكل أساسي بالدينار البحريني.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) النقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٧٨٠	٧٨٠	نقد في الصندوق
١,٦٠٥,٧٧٩	٧٦٣,١١٠	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
<u>١,٦٠٦,٥٥٩</u>	<u>٧٦٣,٨٩٠</u>	

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

(١٢) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المصرح به: ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٨): ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد).
٧,٠٣١,٧٢٣	١١,٠٣١,٧٢٣	الصادر والمدفوع بالكامل: ١١٠,٣١٧,٢٣٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٨): ٧٠,٣١٧,٢٣٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)
(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)	ناقصاً: ١,٠١٤,٥٦٠ سهم خزينة بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٨): ١,٠١٤,٥٦٠ سهم خزينة بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)
<u>٦,٩٣٠,٢٦٧</u>	<u>١٠,٩٣٠,٢٦٧</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، أصدرت الشركة رأس مال إضافي ممتثل في ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٥٠ فلس للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني لصالح شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب (مقفل)، وذلك مقابل الحصول على حق الانتفاع في "مبنى تيرمنال" الكائن بمنطقة العدلية. وفقاً لذلك، تم تحويل الفرق بين القيمة الاسمية والسعر المصدر والبالغ قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني إلى حساب علاوة إصدار الأسهم.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٣) التزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مدقق)	
١٥٤,٩٦٨	التزامات عقود الإيجار عند تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية
(٧,٥٠٠)	رقم (١٦) (إيضاح ٢)
٧,٠٦٨	مدفوعات الإيجار
	تكاليف تمويلية
١٥٤,٥٣٦	
(٦٠٥)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٥٣,٩٣١	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
	تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٠,٠٠٠	أقل من سنة واحدة
٨٧,٥٠٠	سنة إلى خمس سنوات
١٢٥,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٢٢٢,٥٠٠	مجموع التزامات عقود الإيجار غير المخصصة في ٣١ ديسمبر

(١٤) ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مدقق)	(غير مدقق)	
-	١١٧,٩٧٢	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة (إيضاح ٢١)
٩١,٣٨٦	٨٠,٨٦٣	أرباح أسهم لم تتم المطالبة بها
١٩٦,٧٦٩	٧٨,٦٠٩	ذمم دائنة أخرى
٤,٧٨٤	٣١,٠٠٢	مبالغ مستلمة مقدماً من المستأجرين
١٦,١٣٢	٢٤,٥٦٢	مخصص رواتب الإجازات وتذاكر السفر
٣٠٩,٠٧١	٣٣٢,٩٠٥	

يتم سداد الذمم الدائنة الأخرى عادةً خلال فترات 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 ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) إيرادات تشغيلية

الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٥١,٧٢٩	٢٠٢,٨٣٥	٤٢٢,٩٩٤	٥٥٠,٧٢٧	إيرادات مواقف السيارات
١٢٢,١٨٠	٢٤٠,٦٩٦	٣٧٠,١٥٣	٤٨٤,٠٤١	إيرادات الإيجار
٥٠,٠١٠	٤٩,٩٠٧	١١٣,٧٠٥	١١١,٥٢٨	إيرادات رسوم الخدمة
<u>٣٢٣,٩١٩</u>	<u>٤٩٣,٤٣٨</u>	<u>٩٠٦,٨٥٢</u>	<u>١,١٤٦,٢٩٦</u>	

(١٦) مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية

الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٦٣,٨٢٧	١٤٩,٨٣٢	١٨٨,٨٦٦	٢٩٩,٧٨٤	مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية أخرى
٦١,٩٧٨	٩٣,٩٣٦	٢١٠,٨٩٤	٣٣٨,٦٠١	تكاليف الموظفين
٣٥,٠٤٤	٢٥,٩٦٥	٨٢,٨٤٨	٥٤,٥٥٣	مصروفات عقود الإيجار
١٧,٣٣٤	١٠,١١٤	٥٣,٤٥١	٤٧,٥١٨	تكاليف الصيانة
١٦,١١٠	١٧,٢٩٢	٤٦,٩٤٠	٥٠,٧٩٩	الاستهلاك (إيضاح ٥)
-	١٢,٦٢٦	-	٢٨,٠٩٨	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين
<u>١٩٤,٢٩٣</u>	<u>٣٠٩,٧٦٥</u>	<u>٥٨٢,٩٩٩</u>	<u>٨١٩,٣٥٣</u>	

(١٧) صافي الدخل من الاستثمارات

الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٤,٧٥٢	٤,٧٥٢	١٢٤,٤٣١	١٢٣,٥٨٥	دخل أرباح أسهم
٥٦,٢٠٢	٦٧,٢٢٦	١٥٨,٨٢٢	١٩٥,٧٢٣	دخل فوائد بنكية
-	-	١٠,٦٨٤	-	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من عقارات استثمارية (إيضاح ٨)
<u>٦٠,٩٥٤</u>	<u>٧١,٩٧٨</u>	<u>٢٩٣,٩٣٧</u>	<u>٣١٩,٣٠٨</u>	

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

#### ١٨ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

##### المكافآت المستحقة والمصروفة

تم احتساب وصرف مبلغ وقدره ٣٠,٣٣٢ دينار بحريني خلال سنة ٢٠١٩ كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٨: ٣٧,٣٤٣ دينار بحريني عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧). لقد تمت الموافقة على عملية دفع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢١ مارس ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٢١ مارس ٢٠١٨). ويتم صرف مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واحتسابها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر في السنة التي تتم فيها الموافقة عليها من قبل المساهمين.

#### 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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٩٠,٩٨٠	٢٥٥,٧٣٤	٥٨٤,٩٢٢	٦١٦,٧٠٥	صافي الربح المنسوب للمساهمين
٦٩,٣٠٢,٦٧٠	١٠٩,٣٠٢,٦٧٠	٦٩,٣٠٢,٦٧٠	٨٤,٣٠٢,٦٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢,٧٥ فلس	٢,٣٤ فلس	٨,٤٤ فلس	٧,٣٢ 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 أرباح الأسهم

##### المعلن عنها والمدفوعة

إن أرباح الأسهم والبالغ قدرها ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني تمثل ما نسبته ٥% من مجموع رأس مال الشركة الصادر والمدفوع بالكامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (بواقع ٥ فلس للسهم) (٢٠١٨: ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بواقع ٥ فلس للسهم)، وقد تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية السنوي للمساهمين المنعقد في ٢١ مارس ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٢١ مارس ٢٠١٨).

## (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:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٣٧,٣٤٣	٣٠,٣٣٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,٧٥٠	٢٥,٥٠٠	رسوم حضور اجتماعات مجلس الإدارة

فيما يلي ملخص للأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٠)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
-	١٥٧,٠١٣	-	مساهم	شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب (مقفلة)
مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة (إيضاح ١٤)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
-	١١٧,٩٧٢	-	مساهم	شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب (مقفلة)

## (٢٢) 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.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٢) المعلومات القطاعية - تابع

كما في، ولفرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	تأجير مواقف السيارات	
١,١٤٦,٢٩٦	-	١,١٤٦,٢٩٦	إيرادات تشغيلية
٧٨٦	-	٧٨٦	الدخل الآخر
١,١٤٧,٠٨٢	-	١,١٤٧,٠٨٢	مجموع الإيرادات
٣١٩,٣٠٨	٣١٩,٣٠٨	-	صافي الدخل من الاستثمارات
(٥٠,٧٩٩)	-	(٥٠,٧٩٩)	الاستهلاك
٦١٦,٧٠٥	٣١٩,٣٠٨	٢٩٧,٣٩٧	ربح القطاع
١٩,٨٥٩,٧٦٨	١٠,٥٩٦,١٤٣	٩,٢٦٣,٦٢٥	الموجودات المتعلقة بالقطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
٥١٨,٦٢٦	-	٥١٨,٦٢٦	المطلوبات المتعلقة بالقطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ولفرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	تأجير مواقف السيارات	
٩٠٦,٨٥٢	-	٩٠٦,٨٥٢	إيرادات تشغيلية
٤,٤٧٥	-	٤,٤٧٥	الدخل الآخر
٩١١,٣٢٧	-	٩١١,٣٢٧	مجموع الإيرادات
٢٩٣,٩٣٧	٢٩٣,٩٣٧	-	صافي الدخل من الاستثمارات
(٤٦,٩٤٠)	-	(٤٦,٩٤٠)	الاستهلاك
٥٨٤,٩٢٢	٢٩٣,٩٣٧	٢٩٠,٩٨٥	ربح القطاع
١٣,٦٦٦,٣٤٠	١٠,٥٧٧,٦٥٣	٣,٠٨٨,٦٨٧	الموجودات المتعلقة بالقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٣٤,٥٤٠	-	٣٣٤,٥٤٠	المطلوبات المتعلقة بالقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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.

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

(٢٣) النتائج المرحلية

إن صافي الربح المرحلي للربع ولفترية التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ قد لا يمثل حصة نسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوي، وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم ودخل الاستثمارات.

(٢٤) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أية أحداث بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.