

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره  
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٨	٧. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٩ - ٢١	٨. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

رقم السجل التجاري	: ١١٤٥٥ الصادر في ٣١ أكتوبر ١٩٨١
أعضاء مجلس الإدارة	: إسماعيل عبدالنبي إسماعيل المرهون نبيل خالد محمد كانو علي محمد قاسم بوحمود علي عبدالله محمد عيسى محمد عبدالإله عبدالرحيم الكوهجي عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو ياسر عبدالجليل علي الشريفي بدر عبدالعزيز سعود الحساوي
أعضاء اللجنة التنفيذية	: ياسر عبدالجليل علي الشريفي علي محمد قاسم بوحمود محمد عبدالإله عبدالرحيم الكوهجي عبدالله نور الدين عبدالله نور الدين
أعضاء لجنة التدقيق	: محمد عبدالإله عبدالرحيم الكوهجي علي عبدالله محمد عيسى يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو
أعضاء لجنة التعيينات والمكافآت وحوكمة الشركات	: إسماعيل عبدالنبي إسماعيل المرهون نبيل خالد محمد كانو بدر عبدالعزيز سعود الحساوي
الرئيس التنفيذي	: طارق علي حسين الجودر
المدير المالي	: محمود حسين ياسين
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 الخارجيين	: بي دي او الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة، مملكة البحرين
المدقق الداخلي	: بروتيفيتي - البحرين ص.ب: ١٠٢٣١ المنامة، مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	: كارقى كمبيوترشير ذ.م. ص.ب: ٥١٤ المنامة، مملكة البحرين
	: شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفل) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة مملكة البحرين

## تقرير مراجعة حول 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 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 الستة 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 للمنتهية". 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين

١٦ يوليو ٢٠١٩

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٨٩٣,٨١٧	٨,٨٧٢,٣٠٢	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٣٤٨,٤٩٢	٣,٠٩٧,٠٢٥	٥	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٨٠,٨٧١	٣٨٠,٨٧١	٦	استثمارات بالتكلفة المضافة
٤٩٢,٠٤٤	٤٩٢,٠٤٤	٧	عقارات استثمارية
-	١٤٩,٠٠٨	٨	حق استخدام الموجودات
٧,١١٥,٢٢٤	١٢,٩٩١,٢٥٠		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٨,٥٧٧	١٠,٥١٩		المخزون
٤,٦٧٤,٤٩٦	٥,٥٣١,٠٩٨	٩	ودائع ثابتة قصيرة الأجل
٢٦١,٤٨٤	٣١٧,٥٩٥	١٠	نعم تجارية مدينة وأخرى
١,٦٠٦,٥٥٩	٦٦٩,٣٩٧	١١	النقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٥٥١,١١٦	٦,٥٢٨,٦٠٩		
١٣,٦٦٦,٣٤٠	١٩,٥١٩,٨٥٩		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>رأس المال والاحتياطيات</b>
٧,٠٣١,٧٢٣	١١,٠٣١,٧٢٣	١٢	رأس المال
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢	علاوة إصدار أسهم
(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)	١٢	أسهم الخزينة
٣,٠٢١,٧٤٣	٣,٠٢١,٧٤٣		الإحتياطي القانوني
١٢,٤٠٠	٢٢,٤٠٠		إحتياطي الأعمال الخيرية
٣,٥١٤	(٢٤٧,٩٥٣)		إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات
٣,٣٦٣,٨٧٦	٣,٣٦٨,٣٣٣		الأرباح المستتقة
١٣,٣٣١,٨٠٠	١٩,٠٩٤,٧٩٠		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
-	١٥٤,٠٨٤	١٣	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٢٥,٤٦٩	٣٠,٠٣٨		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٤٦٩	١٨٤,١٢٢		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
-	٥٩٦	١٣	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٣٠٩,٠٧١	٢٤٠,٣٥١	١٤	ذمم دائنة أخرى
٣٠٩,٠٧١	٢٤٠,٩٤٧		
٣٣٤,٥٤٠	٤٢٥,٠٦٩		<b>مجموع المطلوبات</b>
١٣,٦٦٦,٣٤٠	١٩,٥١٩,٨٥٩		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 ١٦ يوليو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

طارق علي الجودر  
الرئيس التنفيذي

نبيل خالد كانو  
نائب رئيس مجلس الإدارة

إسماعيل عبدالنبي المرهون  
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاحات	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٥ إيرادات تشغيلية	٦٥٢,٨٥٨	٥٨٢,٩٣٣	٣٣٥,٧٣٠	٢٩٢,٢٤٣
١٦ صافي الدخل من الاستثمارات	٢٤٧,٣٣٠	٢٣٢,٩٨٣	٦٤,٠٦٦	٥٢,٨٠٠
١٧ مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية	(٥٠٩,٥٨٨)	(٣٨٨,٧٠٦)	(٢٣٠,٠٢٤)	(٢٠١,٥٧٤)
الربح التشغيلي	٣٩٠,٦٠٠	٤٢٧,٢١٠	١٦٩,٧٧٢	١٤٣,٤٦٩
الدخل الأخر	٧٠٣	٤,٠٧٥	٢٠١	٢٠٥
١٨ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	(٣٠,٣٢٢)	(٣٧,٣٤٣)	-	-
صافي الربح للفترة	٣٦٠,٩٧١	٣٩٣,٩٤٢	١٦٩,٩٧٣	١٤٣,٦٧٤
١٩ العائد الأساسي والمخفض على السهم	٣,٣٠ فلس	٥,٦٨ فلس	١,٥٥ فلس	٢,٠٧ فلس

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢١ قد تم إعدادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

طارق علي الجودر  
الرئيس التنفيذي

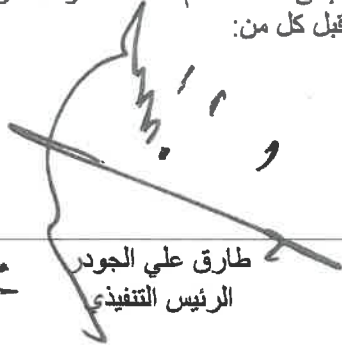
نبيل خالد كانو  
نائب رئيس مجلس الإدارة

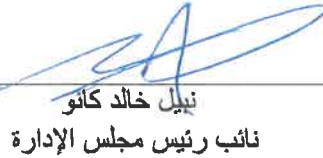
إسماعيل عبدالنبي المرهون  
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
صافي الربح للفترة	٣٦٠,٩٧١	٣٩٣,٩٤٢	١٦٩,٩٧٣	١٤٣,٦٧٤
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	٥	(١٦٦,٨١٠)	(٢٤٠,٨٢٣)	(٨٤,٢٧٧)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(٢٥١,٤٦٧)	(١٦٦,٨١٠)	(٢٤٠,٨٢٣)	(٨٤,٢٧٧)
مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة	١٠٩,٥٠٤	٢٢٧,١٣٢	(٧٠,٨٥٠)	٥٩,٣٩٧

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 ١٦ يوليو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

  
طارق علي الجودر  
الرئيس التنفيذي

  
نبيل خالد كانو  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
إسماعيل عبدالنبي المرهون  
رئيس مجلس الإدارة

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

	احتياطي الأرباح المستتقة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي الأعمال الخيرية	الاحتياطي القانوني	أسهم الجزئية	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
١٢,٩٥٥,٢٦٦	٣,٥٧٠,٥٥٩	-	٤,٩٠٠	٢,٩٤٩,٥٤٠	(١٠١,٤٥١)	-	٧,٠٣١,٧٢٣
٢٢٧,١٣٢	٣٩٣,٩٤٢	(١٦٦,٨١٠)	-	-	-	-	-
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	-	-	-	-	-	-
(٢,٥٠٠)	-	-	(٢,٥٠٠)	-	-	-	-
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٢,٨٣٣,٣٨٤	٣,١٠٧,٩٨٧	(١٦٦,٨١٠)	١٢,٤٠٠	٢,٩٤٩,٥٤٠	(١٠١,٤٥١)	-	٧,٠٣١,٧٢٣
١٣,٣٣١,٨٠٠	٣,٣٦٣,٨٧٦	٣,٥١٤	١٢,٤٠٠	٣,٠٢١,٧٤٣	(١٠١,٤٥١)	-	٧,٠٣١,٧٢٣
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
١٠٩,٥٠٤	٣٦٠,٩٧١	(٢٥١,٤٦٧)	-	-	-	-	-
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	-	-	-	-	-	-
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٩,٠٩٤,٧٩٠	٣,٣٦٨,٣٣٣	(٢٤٧,٩٥٣)	٢٢,٤٠٠	٣,٠٢١,٧٤٣	(١٠١,٤٥١)	٢,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٣١,٧٢٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
أرباح أسهم مدفوعة عن سنة ٢٠١٧ (ايضاح ٢٠)  
مدفوعات أعمال خيرية خلال الفترة  
احتياطي أعمال خيرية تم تكريته خلال الفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)  
رأس المال الصالح خلال الفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
أرباح أسهم مدفوعة عن سنة ٢٠١٨ (ايضاح ٢٠)  
احتياطي أصل خيرية تم تكريته خلال الفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)



شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	ايضاحات	
٣٩٣,٩٤٢	٣٦٠,٩٧١		الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح للفترة
			التسويات:
٣٠,٨٣٠	٣٣,٥٠٧	٤	الاستهلاك
-	٥,٩٦٠	٨	إطفاء على حق استخدام الموجودات
-	٤,٧١٢	١٣	مصاريف الفوائد على التزامات الإيجار
(١٠,٦٨٤)	-	١٦	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من عقارات استثمارية
(١٠٢,٦٢٠)	(١٢٨,٤٩٧)	١٦	دخل فوائد بنكية
(١١٩,٦٧٩)	(١١٨,٨٣٣)	١٦	دخل أرباح أسهم
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٧٨	(١,٩٤٢)		المخزون
(٤٥,٩٤٧)	(٥٦,١١١)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٢١٨,٩١١)	(٦٨,٧٢٠)		ذمم دائنة أخرى
٨٤١	٤,٥٦٩		مناقص نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٧١,٥٥٠)	٣٥,٦١٦		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٢١٨)	(١١,٩٩٢)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٢,٦٢٠	١٢٨,٤٩٧	١٦	دخل فوائد بنكية مستلمة
١١٩,٦٧٩	١١٨,٨٣٣		دخل أرباح أسهم مستلمة
٣٦٠,٢٠٨	(٨٥٦,٦٠٢)		صافي الحركة في الودائع الثابتة
٥٦٥,٢٨٩	(٦٢١,٢٦٤)		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٥,٠٠٠)	١٣	العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
(٣٤٦,٥١٤)	(٣٤٦,٥١٤)	٢٠	أرباح أسهم مدفوعة
(٢,٥٠٠)	-		مدفوعات أعمال خيرية
(٣٤٩,٠١٤)	(٣٥١,٥١٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤٤,٧٢٥	(٩٣٧,١٦٢)		صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٥٦,١٧٥	١,٦٠٦,٥٥٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٠٠,٩٠٠	٦٦٩,٣٩٧	١١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

**المعاملات غير النقدية:**

خلال الفترة، أصدرت الشركة رأس مال إضافي ممتثل في ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٥٠ فلس للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني لصالح شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب (مقفلة)، مقابل حق الانتفاع في "مبنى تيرمنال" في منطقة العدلية، لم يتم إظهار هذه العملية في بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ باعتبارها 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.

## (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 بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المدققة المعدة كما في وللسنة 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 هذه إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية واستخدام مبدأ الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات العقارية 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

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 البيانات المالية السنوية المدققة للشركة ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ في الفترات اللاحقة 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 للفترة 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 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 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 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 والتزامات إيجار. المتوسط المرجح لمعدل فائدة الاقتراض للمستأجر المستخدمة على التزامات 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 معدل الاقتراض الخاص بالمستأجر كما في تاريخ التطبيق الأولي
١٥٤,٩٦٨	التزامات الإيجار المعترف بها بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩

بلغت مدفوعات الإيجار المتغيرة غير المعترف بها بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) مبلغ ٢٨,٥٨٨ دينار بحريني.

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الفتترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

ساري المفعول للفتترات 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) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	

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 يونيو ٢٠١٩. لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقد يكون لها تأثير على البيانات المالية المستقبلية للشركة. في جميع الحالات، تعزم الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه.

ساري المفعول للفتترات 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 يونيو 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 التغييرات 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.

#### إلتزام الإيجار

يتم قياس 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 الإيجار تشمل المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات المستخلص بأنها ثابتة.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفاة 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أثاث ومعدات المكتب	مواقف		أرض مملوكة	
		السيارات ومعدات أخرى	مبنى مشيد على أرض مستأجرة		
<b>التكلفة</b>					
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
٦,٠١١,٩٩٢	٤,٩٢٠	٧,٠٧٢	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة
١٦,٩٣٠,٧٤٨	١٠٩,٠٠٦	١٩٦,١٠٣	١٤,١٣٨,٤١٣	٢,٤٨٧,٢٢٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
<b>الاستهلاك المتراكم</b>					
٧,٩٦١,٦٩٩	٥٥,٧٦٨	١٠,٠٥٨	٧,٨٦٣,١٧٧	٣٢,٦٩٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٣,٢٤٠	١٥,٠٨١	٢٩,٨٠٧	١٨,٣٥٢	-	استهلاك السنة
٨,٠٢٤,٩٣٩	٧٠,٨٤٩	٣٩,٨٦٥	٧,٨٨١,٥٢٩	٣٢,٦٩٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٣,٥٠٧	٧,٩٨٠	١٦,٤٢٧	٩,١٠٠	-	استهلاك الفترة (إيضاح ١٧)
٨,٠٥٨,٤٤٦	٧٨,٨٢٩	٥٦,٢٩٢	٧,٨٩٠,٦٢٩	٣٢,٦٩٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
<b>صافي القيمة الدفترية</b>					
٨,٨٧٢,٣٠٢	٣٠,١٧٧	١٣٩,٨١١	٦,٢٤٧,٧٨٤	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣٠ يونيو 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.

بلغت الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ١٧,٢١٨ دينار بحريني وبلغت قيمة الاستهلاك ٣٠,٨٣٠ دينار بحريني. لا يوجد استبعادات في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

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

(٥) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٣,٣٤٤,٩٧٨	٣,٣٤٨,٤٩٢	الرصيد الافتتاحي
٣,٥١٤	(٢٥١,٤٦٧)	(خسائر)/مكاسب القيمة العادلة غير المحققة المعترف بها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر
<u>٣,٣٤٨,٤٩٢</u>	<u>٣,٠٩٧,٠٢٥</u>	الرصيد الختامي

إن الاستثمارات المبينة أعلاه مصنفة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٢,٥٥١,٤٤١	٢,٢٩٤,٥١١	أسهم مدرجة في بورصة البحرين
٧٩٧,٠٥١	٨٠٢,٥١٤	أسهم حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية النشطة
<u>٣,٣٤٨,٤٩٢</u>	<u>٣,٠٩٧,٠٢٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	العملة
٧٢١,٥٧٥	٦٩١,٤١٥	الدولار الأمريكي
٢,٦٢٦,٩١٧	٢,٤٠٥,٦١٠	الدينار البحريني
<u>٣,٣٤٨,٤٩٢</u>	<u>٣,٠٩٧,٠٢٥</u>	

(٦) استثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٣٨٠,٨٧١	٣٨٠,٨٧١	الرصيد الختامي

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.

(٧) عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٤٨١,٣٦٠	٤٩٢,٠٤٤	الرصيد الافتتاحي
١٠,٦٨٤	-	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للفترة/للسنة (إيضاح ١٦)
<u>٤٩٢,٠٤٤</u>	<u>٤٩٢,٠٤٤</u>	الرصيد الختامي

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

(٨) حق استخدام الموجودات

أرض مستأجرة	
١٥٤,٩٦٨ (٥,٩٦٠)	عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢) الإطفاء المحتسب عن الفترة
١٤٩,٠٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(٩) ودائع ثابتة قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٤,٦٧٤,٤٩٦	٥,٥٣١,٠٩٨	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 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 يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٩٨,٧٠٠	١٨٩,٤٩٩	ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين
(٤٦,٦٣٣)	(٦٢,١٠٥)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيجارات المدينة من المستأجرين
١٥٢,٠٦٧	١٢٧,٣٩٤	فوائد مستحقة
٧٥,٩٧١	٨٦,١٧٠	مبالغ مدفوعة مقدماً للدائنين
١٤,٥٨٩	٣١,٦٤٠	مبالغ مدفوعة مقدماً للموظفين
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٤,٨٥٧	٦٨,٣٩١	
٢٦١,٤٨٤	٣١٧,٥٩٥	

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 للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) النقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٧٨٠	٧٨٠	نقد في الصندوق
١,٦٠٥,٧٧٩	٦٦٨,٦١٧	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
<u>١,٦٠٦,٥٥٩</u>	<u>٦٦٩,٣٩٧</u>	

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

(١٢) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	<b>المصرح به:</b> 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	<b>الصادر والمدفوع بالكامل:</b> 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، أصدرت الشركة رأس مال إضافي متمثل في ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٥٠ فلس للسهم وبقيمة إجمالية قدرها ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني لصالح شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب (مقفلة)، مقابل حق الانتفاع في "مبنى تيرمنال". بناءً على ذلك، تم تحويل الفرق بين القيمة الإسمية والسعر الصادر والبالغ 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٣) التزامات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٥٤,٩٦٨	التزامات الإيجار عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية
(٥,٠٠٠)	رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢)
٤,٧١٢	مدفوعات الإيجار
	تكاليف تمويلية
١٥٤,٦٨٠	
(٥٩٦)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
١٥٤,٠٨٤	الجزء الغير متداول من التزامات الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٠,٠٠٠	أقل من سنة واحدة
٦٥,٠٠٠	سنة إلى خمس سنوات
١٥٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٢٢٥,٠٠٠	مجموع التزامات الإيجار غير المخصصة في ٣١ ديسمبر

(١٤) ذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٩١,٣٨٦	٨٥,٤٦٦	توزيعات أرباح أسهم لم تتم المطالبة بها
١٩٦,٧٦٩	١٢٨,٨٥٩	ذمم دائنة أخرى
٤,٧٨٤	٢,٦٨١	مبالغ مستلمة مقدماً من المستأجرين
١٦,١٣٢	٢٣,٣٤٥	مخصص رواتب الإجازات وتذاكر السفر
٣٠٩,٠٧١	٢٤٠,٣٥١	

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 وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) إيرادات تشغيلية

الربع المنتهي في ٢٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
١٣٨,٦٣٧	١٧٧,٠٦١	٢٧١,٢٦٥	٣٤٧,٨٩٢	إيرادات مواقف السيارات
١٢١,٩٨٥	١٢٦,٨٦٠	٢٤٧,٩٧٣	٢٤٣,٣٤٥	إيرادات الإيجار
٣١,٦٢١	٣١,٨٠٩	٦٣,٦٩٥	٦١,٦٢١	إيرادات رسوم الخدمة
٢٩٢,٢٤٣	٣٣٥,٧٣٠	٥٨٢,٩٣٣	٦٥٢,٨٥٨	

(١٦) صافي الدخل من الاستثمارات

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
-	-	١١٩,٦٧٩	١١٨,٨٣٣	دخل أرباح أسهم
٥٢,٨٠٠	٦٤,٠٦٦	١٠٢,٦٢٠	١٢٨,٤٩٧	دخل فوائد بنكية
-	-	١٠,٦٨٤	-	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من العقارات الاستثمارية
٥٢,٨٠٠	٦٤,٠٦٦	٢٣٢,٩٨٣	٢٤٧,٣٣٠	

(١٧) مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٦٩,٢٢٣	٧٦,٠٧٩	١٢٥,٠٣٩	١٤٩,٩٥٢	مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية أخرى
٦٠,٧٣٦	٩٧,٤٤٠	١٤٨,٩١٦	٢٤٤,٦٦٥	تكاليف الموظفين
٣٧,٣٤٨	١٩,٨١٣	٤٧,٨٠٤	٢٨,٥٨٨	مصروفات عقد الإيجار (إيضاح ٢)
١٨,٤٢٢	١٨,٠٠٨	٣٦,١١٧	٣٧,٤٠٤	تكاليف الصيانة
١٥,٨٤٥	١٧,٠٠٠	٣٠,٨٣٠	٣٣,٥٠٧	الاستهلاك (إيضاح ٤)
-	١,٦٨٤	-	١٥,٤٧٢	مخصص الانخفاض للذمم التجارية المدينة
٢٠١,٥٧٤	٢٣٠,٠٢٤	٣٨٨,٧٠٦	٥٠٩,٥٨٨	

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع والفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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). وقد 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 والدخل الشامل الآخر 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.

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٣٦٠,٩٧١	٣٩٣,٩٤٢	١٦٩,٩٧٣	١٤٣,٦٧٤	صافي الربح المنسوب للمساهمين
١٠٩,٣٠٢,٦٧٠	٦٩,٣٠٢,٦٧٠	١٠٩,٣٠٢,٦٧٠	٦٩,٣٠٢,٦٧٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٣,٣٠	٥,٦٨	١,٥٥	٢,٠٧	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 المعلن 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 ٢٠١٨ (بواقع ٥ فلس للسهم) (٢٠١٨: ٣٤٦,٥١٤ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بواقع ٥ فلس للسهم) قد تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية السنوي للمساهمين المنعقد في ٢١ مارس ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٢١ مارس ٢٠١٨).

شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
(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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٣٧,٣٤٣	٣٠,٣٣٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠	رسوم حضور اجتماعات مجلس الإدارة

(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.

كما في، ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

المجموع	الأنشطة الاستثمارية	تأجير مواقف السيارات	
٦٥٢,٨٥٨	-	٦٥٢,٨٥٨	صافي الإيرادات
٧٠٣	-	٧٠٣	إيرادات أخرى
٦٥٣,٥٦١	-	٦٥٣,٥٦١	مجموع الإيرادات
٢٤٧,٣٣٠	٢٤٧,٣٣٠	-	صافي الدخل من الاستثمارات
(٣٣,٥٠٧)	-	(٣٣,٥٠٧)	الاستهلاك
٣٦٠,٩٧١	٢٤٧,٣٣٠	١١٣,٦٤١	ربح القطاع
١٩,٥١٩,٨٥٩	١٠,١٧٠,٢٧٠	٩,٣٤٩,٥٨٩	الموجودات المتعلقة بالقطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤٢٥,٠٦٩	-	٤٢٥,٠٦٩	المطلوبات المتعلقة بالقطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

(٢٢) المعلومات القطاعية - تابع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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)	-	(٨٠,٨٣٠)	الاستهلاك
٣٩٣,٩٤٢	٢٣٢,٩٨٣	١٦٠,٩٥٩	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.

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

(٢٣) النتائج المرحلية

إن صافي الربح المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 اللاحقة

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