

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)

الصفحات	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير المراجعة من قبل المدقق المستقل
٤	٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٥	٤. بيان الربح أو الخسارة 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 - ٢٤	٨. إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

	رقم السجل التجاري	: ١١٤٥٥ الصادر في ٣١ أكتوبر ١٩٨١
	أعضاء مجلس الإدارة	: أمين أحمد سالم العريض عبدالله أحمد عبدالله عبدالرحمن كمال عدنان السيد حبيب مكي هاشم علي إعجاز أحمد محمد غلام مرتضى أريج عبدالله عبدالغفار عبدالله بدر قاسم محمد بوعلوي فهد عبدالرحمن محمد عبدالرحمن آل سعد محمد رشيد محمد خميس المعراج وائل عز الدين محمد حسن عرفة ياسر عبدالجليل علي الشريفي
	أعضاء اللجنة التنفيذية	: عبدالله أحمد عبدالله عبدالرحمن كمال بدر قاسم محمد بوعلوي محمد رشيد محمد خميس المعراج علي إعجاز أحمد محمد غلام مرتضى
	أعضاء لجنة التدقيق	: ياسر عبدالجليل علي الشريفي أريج عبدالله عبدالغفار عبدالله عدنان السيد حبيب مكي هاشم
	أعضاء لجنة التعيينات والمكافآت وحوكمة الشركة	: أمين أحمد سالم العريض فهد عبدالرحمن محمد عبدالرحمن آل سعد وائل عز الدين محمد حسن عرفة
	الرئيس التنفيذي	: طارق علي حسين الجودر
	المدير المالي	: حسن علي الشعلة
	المكتب المسجل	: 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 مصرف السلام بنك الكويت الوطني بنك الإثمار بيت التمويل الكويتي
	مدققو الحسابات	: بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلوماسية التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة، مملكة البحرين
	المدققين الداخليين	: بروتيفيتي - البحرين ص.ب: ١٠٢٣١ المنامة، مملكة البحرين
	مسجلو الأسهم	: كفين تكنولوجيز (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 إدارة شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز، وبيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا 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 المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة القيام بالاستفسار بشكل أساسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يعتبر أقل بكثير من نطاق إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنه لا يمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها خلال 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 تعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين

٩ نوفمبر ٢٠٢١



شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٨,٨٩٨	١٥,١٥٠	٥	موجودات غير ملموسة
٥,٩٤٧,٥٩٢	٥,٨٤٨,٦٥١	٦	حق استخدام الموجودات
٢,٩٩٨,١٦٢	٣,٠٠١,٢٠٩	٧	ممتلكات والآلات ومعدات
٤٧٠,٠٤٤	٤٧٠,٠٤٤	٨	عقارات إستثمارية
٢,٨٥٥,٠٧٤	٢,٢١٣,٦٣٥	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
<u>١٢,٢٨٩,٧٧٠</u>	<u>١١,٥٤٨,٦٨٩</u>		
			الموجودات المتداولة
١٤,٦٦٨	١٢,٩٢٩		المخزون
٣,٢١٤,٨٨٥	٥,٣٣٩,٢٨٧	١٠	ودائع ثابتة قصيرة الأجل
٣٨٠,٨٧١	٣٨٠,٨٧١	١١	استثمارات بالتكلفة المطفأة
٦١٨,٢٢٦	٧٥٣,٠٤٣	١٢	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣,٦٥٠,٨٢٣	٢,٠٧٠,٥٤٨	١٣	النقد وما في حكمه
<u>٧,٨٧٩,٤٧٣</u>	<u>٨,٥٥٦,٦٧٨</u>		
<u>٢٠,١٦٩,٢٤٣</u>	<u>٢٠,١٠٥,٣٦٧</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١١,٠٣١,٧٢٣	١١,٠٣١,٧٢٣	١٤	راس المال والاحتياطيات
(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)	١٤	راس المال
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		أسهم الخزينة
٣,١٧٦,٣٧٦	٣,١٧٦,٣٧٦		علاوة إصدار أسهم
١٢,٤٠٠	٢٢,٤٠٠		الإحتياطي القانوني
(٢٥٠,٨٢٩)	(٦٢٩,٦٧٨)		إحتياطي الأعمال الخيرية
٣,٧٨٣,٢٥٩	٣,٩٨٩,٠٤٣		إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات الأرباح المستقبلية
<u>١٩,٦٥١,٤٧٣</u>	<u>١٩,٤٨٨,٤٠٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٥٣,١٢٢	١٥٠,١٣١	١٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٣,٥٥٩	٢٠,٩٦٩		منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٨٦,٦٨١</u>	<u>١٧١,١٠٠</u>		
			المطلوبات المتداولة
٦٥٥	٦٥٥	١٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٣٣٠,٤٣٤	٤٤٥,٢٠٤	١٦	ذمم دائنة أخرى
<u>٣٣١,٠٨٩</u>	<u>٤٤٥,٨٥٩</u>		
<u>٥١٧,٧٧٠</u>	<u>٦١٦,٩٥٩</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢٠,١٦٩,٢٤٣</u>	<u>٢٠,١٠٥,٣٦٧</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 الجوير
الرئيس التنفيذي

عبدالله احمد كمال
نائب رئيس مجلس الإدارة

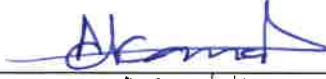
أمين احمد العريض
رئيس مجلس الإدارة


شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموجز للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاحات
١,٣٦٩,٥١٩	١,٢١٤,٢٧٣	٤٨٨,٢٤٦	٣٩٠,٨٢١	١٧ إيرادات تشغيلية
٢١٨,٣٢٥	٢٨٨,١٥١	٦٠,٦٣٧	٦٣,٥٢٤	١٨ صافي الدخل من الإستثمارات
(١,٠٩٥,٠٨٢)	(١,٠٧٠,٨٣٢)	(٤٠٧,٠٤٣)	(٣٦٦,٧٨٦)	١٩ مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية
٤٩٢,٧٦٢	٤٣١,٥٩٢	١٤١,٨٤٠	٨٧,٥٥٩	الربح التشغيلي
٧٤,٥٩١	١٤٦,٥٨١	٣١,٩٦٦	٤٢,٦٤٤	الدخل الأخر
(٢٥,٢٧٢)	(٢٥,٢٧٢)	-	-	٢٠ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٥٤٢,٠٨١	٥٥٢,٩٠١	١٧٣,٨٠٦	١٣٠,٢٠٣	صافي الربح للفترة
٤,٩٦ فلس	٥,٠٦ فلس	١,٥٩ فلس	١,١٩ فلس	٢١ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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 (أماكن) ش.م.ب
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح
٥٤٢,٠٨١	٥٥٢,٩٠١	١٧٣,٨٠٦	١٣٠,٢٠٣	صافي الربح للفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة:
				خسائر ناتجة عن تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٥٨,٦٣٣)	(١٣٣,٤٥٣)	(٥,٥٨٠)	(٤,٥٦٠)	٩
				مجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٣٨٣,٤٤٨	٤١٩,٤٤٨	١٦٨,٢٢٦	١٢٥,٦٤٣	مجموع الدخل الشامل للفترة

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 (أماكن) ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

	إحتياطي الأرباح المستبقاة	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	إحتياطي الأصول الخيرية	الإحتياطي القانوني	علاوة إصدار أسهم	أسهم التجزئة	رأس المال
١٩,٦١٣,٤٢٧	٣,٨٠٦,٥٩٣	(٢٥٦,٣٨٠)	٢٢,٤٠٠	٣,١١٠,٥٤٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٠١,٤٥٦)	١١,٠٣١,٧٢٣
٤١٩,٤٤٨	٥٥٢,٩٠١	(١٣٣,٤٥٣)	-	-	-	-	-
(٥٤٦,٥١٣)	(٥٤٦,٥١٣)	-	-	-	-	-	-
-	(١٠٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	-	-	-	-
(٢٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١٩,٤٦٦,٣٦٢	٣,٨٠٢,٩٨١	(٣٨٩,٨٣٣)	١٢,٤٠٠	٣,١١٠,٥٤٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٠١,٤٥٦)	١١,٠٣١,٧٢٣
١٩,٦٥١,٤٧٣	٣,٧٨٣,٢٥٩	(٢٥٠,٨٢٩)	١٢,٤٠٠	٣,١٧٦,٣٧٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٠١,٤٥٦)	١١,٠٣١,٧٢٣
٣٨٣,٤٤٨	٥٤٢,٠٨١	(١٥٨,٦٣٣)	-	-	-	-	-
-	٢٢٠,٢١٦	(٢٢٠,٢١٦)	-	-	-	-	-
(٥٤٦,٥١٣)	(٥٤٦,٥١٣)	-	-	-	-	-	-
-	(١٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠	-	-	-	-
١٩,٤٨٨,٤٠٨	٣,٩٨٩,٠٤٣	(٦٢٩,٦٧٨)	٢٢,٤٠٠	٣,١٧٦,٣٧٦	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٠١,٤٥٦)	١١,٠٣١,٧٢٣

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
مجموع الدخل الشامل للفترة
المحول عند استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

أرباح أسهم لسنة ٢٠٢٠ (إيضاح ٢٢)
إحتياطي أعمال خيرية تم تكوينه خلال الفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح للفترة التسويات:
٥٥٢,٩٠١	٥٤٢,٠٨١	
٣,٧٤٨	٣,٧٤٨	٥ إطفاء الموجودات غير الملموسة
٩٨,٩٤١	٩٨,٩٤١	٦ إطفاء حق استخدام الموجودات
٥٦,٣٠١	٧٥,٦٨٠	٧ إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٤,٠٠٧	-	مخصص انخفاض قيمة ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين
-	(١٩,٩٥٣)	عكس مخصص انخفاض قيمة ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين انتهى الغرض منه
٧,٠٣٩	٧,٠٠٩	١٥ مصروفات الفوائد على التزامات عقود الإيجار
(١٨٧,٠٨١)	(١٧١,٨١٧)	١٨ دخل فوائد بنكية
(١٠١,٠٧٠)	(٤٦,٥٠٨)	١٨ دخل أرباح أسهم
(١,٠٧٦)	١,٧٣٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨٦,٦٤٦)	(١١٤,٨٦٤)	المخزون
(١٧,٢٦١)	١١٤,٧٧٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٧,٣٢٨	(١٢,٥٩٠)	ذمم دائنة أخرى
		منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٣٤٧,١٣١	٤٧٨,٢٣٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٨٣,٦٥٠)	(٧٨,٧٢٧)	٧ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٢,٦٩٩	٤٨٢,٨٠٦	عائدات بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٨٧,٠٨١	١٧١,٨١٧	١٨ دخل فوائد بنكية مستلمة
١٠١,٠٧٠	٤٦,٥٠٨	١٨ دخل أرباح أسهم مستلمة
٦٩١,٢٠٥	(٢,١٢٤,٤٠٢)	صافي التغير في ودائع ثابتة قصيرة الأجل
١,٠٣٨,٤٠٥	(١,٥٠١,٩٩٨)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢,٩٦١)	(٥,٣٢٧)	المبلغ المسدد من أصل التزامات عقود الإيجار
(٧,٠٣٩)	(٤,٦٧٣)	الفوائد المدفوعة على التزامات عقود الإيجار
(٢٠,٠٠٠)	-	مدفوعات أعمال خيرية
(٥٤٦,٥١٣)	(٥٤٦,٥١٣)	٢٢ أرباح أسهم مدفوعة
(٥٧٦,٥١٣)	(٥٥٦,٥١٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٠٩,٠٢٣	(١,٥٨٠,٢٧٥)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٣٨,٤٣٦	٣,٦٥٠,٨٢٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٧٤٧,٤٥٩	٢,٠٧٠,٥٤٨	١٣ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) الشركة وأنشطتها

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 م.

وفقاً للقرار الصادر عن مجلس الإدارة في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢١، تقرر تعديل الاسم التجاري للشركة من شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب إلى شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب. وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية اللازمة لتعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي مع الوزارات والجهات ذات الصلة في مملكة البحرين.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة فيما يلي:

- تجارة/بيع الآلات والمعدات الأخرى؛
- أنشطة أخرى تتعلق بالتسويق والترويج؛
- تشغيل مواقف السيارات؛
- التركيبات الكهربائية؛
- الأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة؛
- مؤسسات ووكالات الدعاية والإعلان؛ و
- تجارة عامة.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة، المبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٤، قد تم اعتمادها، والتصريح بإصدارها، وتوقيعها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢١.

(٢) أساس الإعداد

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 ٢٠٢٠ 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 ممارسة الحكم في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة باستخدام فرضية المنشأة المستمرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل من خلال التقييم العادل للعقارات الاستثمارية والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وتم عرض البيانات المالية بالدينار البحريني كونه يمثل 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.

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والنافذة في سنة ٢٠٢١ ولكنها ليست ذات صلة

تعد التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ أو الفترات اللاحقة، ولكنها ليست ذات صلة بعمليات الشركة:

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢١	الأدوات المالية: "الاعتراف والقياس"	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)
١ يناير ٢٠٢١	الأدوات المالية: "الإفصاحات"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
١ يناير ٢٠٢١	إصلاح معيار سعر الفائدة - الأسعار المعرضة بين البنوك " المرحلة ٢"	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، (٧)، (٩) و(١٦)
١ يناير ٢٠٢١	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠٢١	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكنها ليست نافذة في سنة ٢٠٢١

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية وبالتالي، لم يتم اعتمادها بشكل مبكر من قبل الشركة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وتعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه:

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢٢	الرجوع إلى الإطار المفاهيمي الممتلكات، الآلات والمعدات - المتحصلات	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠٢٢	قبل قصد الاستخدام	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢٢	العقود غير المجدية - تكلفة الوفاء بالعقد	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
١ يناير ٢٠٢٣	الإفصاح عن السياسات المحاسبية تصنيف الالتزامات إلى متداولة وغير متداولة	معيار المحاسبة الدولي رقم (١) معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٣	تعريف التقديرات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)
١ يناير ٢٠٢٣	الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في سنة ٢٠٢١

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة في سنة ٢٠٢١. ولن يكون هناك أي تغيير في المركز المالي والنتائج التشغيلية للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه.

٣) أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة والتي تم إعدادها كما في، وللأسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كما هو موضح في البيانات المالية السنوية المدققة.

٤) المعاملات والأحداث الهامة

وفقاً لتوجيهات مصرف البحرين المركزي الواردة في التعميم رقم OG/٢٥٩/٢٠٢٠ المؤرخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠، الذي يهدف إلى الحفاظ على الشفافية في ظل التداعيات الحالية لفيروس كورونا (كوفيد - ١٩)، تود الشركة الإفصاح فيما يلي عن معلومات مالية إضافية تتعلق بالأثر المالي لكوفيد - ١٩ البيانات المالية على النحو التالي:

في ٣٠ يناير ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) يمثل حالة طوارئ صحية عالمية. ومنذ ذلك الحين، صنفت منظمة الصحة العالمية تفشي كوفيد - ١٩ على أنه جائحة عالمية بناءً على الزيادة السريعة في حالات التعرض لهذا الفيروس في جميع أنحاء العالم. استلزمت الجائحة فرض قيود وعمليات إغلاق مما أثر على عملياتنا والمستأجرين لدينا. تعرضت الشركة لتعطل كبير في عملياتها في النواحي التالية:

- انخفاض الطلب على خدمات معينة نتيجة لقيود السفر ومتطلبات وتوصيات التباعد الاجتماعي؛ و
- عدم اليقين الجوهري بشأن موعد رفع الإغلاق الحكومي، وتخفيف متطلبات التباعد الاجتماعي، والتأثيرات طويلة المدى للجائحة بالنسبة لإقبال العملاء على الخدمات الأساسية التي تقدمها الشركة.

بناءً على طبيعة عملياتها والقطاع الذي تعمل فيه، قامت إدارة الشركة بتقييم التأثير الجوهري لكوفيد - ١٩ في المجالات التالية:

- الانخفاض في الإيرادات التشغيلية؛
- المنح الحكومية؛
- تقييم ودخل الموجودات المالية؛ و
- الالتزامات والمطلوبات المحتملة.

(أ) الانخفاض في الإيرادات التشغيلية

شهدت الشركة انخفاضاً في إيراداتها التشغيلية بمبلغ ٢٨٦,٢٤٣ دينار بحريني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مقارنة بتقديرات الإدارة. إن الشركة تعمل في مجال تشغيل مواقف السيارات والأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة وأنشطة أخرى تتعلق بالتسويق والترويج، وفيما يتعلق بجوانب الإنخفاض، فهي مبينة على النحو التالي:

- أظهرت أعمال الشركة فيما يخص مواقف السيارات اليومية انخفاضاً بنسبة ٥٨% في قيمتها؛
- أظهرت أعمال الشركة فيما يخص مواقف السيارات الشهرية انخفاضاً بنسبة ٨% في قيمتها؛
- لقد تأثر المستأجرون بالجائحة، وقدمت الشركة لهم امتيازات إيجار وإعفاءات وتأجيلات طوعية خلال الفترة، مما أدى إلى انخفاض الإيرادات التشغيلية بمبلغ ٤٢,٣٥٧ دينار بحريني؛ و
- قام بعض المستأجرين بإنهاء عقود الإيجار الخاصة بهم أثناء الجائحة، مما أدى إلى خسارة إيرادات بمبلغ ٤١,٧١٦ دينار بحريني.

(ب) المنح الحكومية

تقدمت الشركة بطلب للاستفادة من برامج الدعم الحكومي المقدمة لمواجهة الجائحة العالمية. وتلقت الشركة منحة حكومية بلغ قدرها ٦٣,٠٧٤ دينار بحريني تتعلق بدعم رواتب الموظفين البحرينيين لدى الشركة. اختارت الشركة عرض هذه المنحة الحكومية ضمن بند الدخل الأخر. لقد التزمت الشركة بإنفاق المساعدة التي تحصلت عليها على مصروفات رواتب الموظفين.

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) المعاملات والأحداث الهامة - تابع

(ج) تقييم ودخل الموجودات المالية

تمتلك الشركة استثمارات مصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وهي تشكل رصيماً جوهرياً ضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة. إن التغييرات التي طرأت على القيمة العادلة لتلك الاستثمارات نتيجة لتأثير كوفيد - ١٩ هي كما يلي:

- أسفرت عملية التقييم التي أجرتها الشركة بشأن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عن وجود خسائر غير محققة في القيمة العادلة بمبلغ ١٥٨,٦٣٣ دينار بحريني؛ و
- أظهرت تقديرات الشركة لتوزيعات الأرباح المستحقة القبض المتعلقة بموجوداتها المالية انخفاضاً بنسبة ٤٨% في قيمتها.

(د) الالتزامات والمطلوبات المحتملة

قامت الشركة بتقييم تأثير أي اضطرابات تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال أو العلاقات التجارية بين الشركة والعملاء والموردين، للنظر في إمكانية زيادة الالتزامات والمطلوبات المحتملة، وفي رأي الإدارة فإنه ليست هناك تأثيرات جوهرية.

يلخص الجدول أدناه تأثير كوفيد - ١٩ على البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

المبلغ بالدينار البحريني	طبيعة التأثير	البيان المالي
٢٨٦,٢٤٣	انخفاض	الإيرادات التشغيلية
٦٣,٠٧٤	زيادة	المنح الحكومية
١٥٨,٦٣٣	انخفاض	تقييم ودخل الموجودات المالية

٥) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٢٣,٨٩٥	١٨,٨٩٨	الرصيد الافتتاحي
(٤,٩٩٧)	(٣,٧٤٨)	الإطفاء المحتسب للفترة/للسنة
١٨,٨٩٨	١٥,١٥٠	الرصيد الختامي

تتكون الموجودات غير الملموسة من البرمجيات، ويتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها، وهو ٥ سنوات من تاريخ الاستهلاك. تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة على أساس سنوي، كما يتم تعديلها لتحديد انخفاض القيمة، عندما يكون ذلك ضرورياً. وفي رأي إدارة الشركة، فإن القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة لم تنخفض.

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
 إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (غير مدققة)
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٦) حق استخدام الموجودات

أرضي ومباني مستأجرة	التكلفة
٦,١٥٤,٩٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	الإطفاء المتراكم
٧٥,٤٥٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٣١,٩٢١	الإطفاء المحتسب للسنة
٢٠٧,٣٧٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٨,٩٤١	الإطفاء المحتسب للفترة
٣٠٦,٣١٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	القيمة الدفترية
٥,٨٤٨,٦٥١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٥,٩٤٧,٥٩٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

خلال سنة 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 انقضاء الفترة الأولى.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى الشركة عقود إيجار خاصة بالأراضي والمباني، حيث تكون مدفوعات الإيجار عبارة عن مدفوعات ثابتة فقط، غير مرتبطة بعناصر متغيرة مثل التضخم وإيجارات السوق.

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٧) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أثاث ومعدات المكتب	معدات مواقف السيارات ومعدات أخرى	مبنى مشيد على أرض مستأجرة	أرض مملوكة	
التكلفة					
١٠,٩٢١,٦٤٢	١٢٢,٠٨٦	٢٠٦,٦١٣	٨,١٣٨,٤١٣	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢١٦,٠٤٣	٣,١٢٥	٢١٢,٩١٨	-	-	الإضافات
١١,١٣٧,٦٨٥	١٢٥,٢١١	٤١٩,٥٣١	٨,١٣٨,٤١٣	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٨,٧٢٧	٢١,٦٣٧	٥٧,٠٩٠	-	-	الإضافات خلال الفترة
(٣٣,٥٩٨)	(٣٣,٥٩٨)	-	-	-	المشطوبات خلال الفترة
١١,١٨٢,٨١٤	١١٣,٢٥٠	٤٧٦,٦٢١	٨,١٣٨,٤١٣	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
الاستهلاك المتراكم					
٨,٠٦١,١٤٩	٨٧,٦٨٦	٧٣,٦٥٦	٧,٨٩٩,٨٠٧	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧٨,٣٧٤	١٦,٤٩٤	٤٣,٥٢٦	١٨,٣٥٤	-	الاستهلاك المحتسب للسنة
٨,١٣٩,٥٢٣	١٠٤,١٨٠	١١٧,١٨٢	٧,٩١٨,١٦١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٥,٦٨٠	١١,٤٠٢	٥٠,٥١١	١٣,٧٦٧	-	الاستهلاك المحتسب للفترة (إيضاح ١٩)
(٣٣,٥٩٨)	(٣٣,٥٩٨)	-	-	-	الاستهلاك المشطوب خلال الفترة
٨,١٨١,٦٠٥	٨١,٩٨٤	١٦٧,٦٩٣	٧,٩٣١,٩٢٨	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية					
٣,٠٠١,٢٠٩	٣١,٢٦٦	٣٠٨,٩٢٨	٢٠٦,٤٨٥	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٢,٩٩٨,١٦٢	٢١,٠٣١	٣٠٢,٣٤٩	٢٢٠,٢٥٢	٢,٤٥٤,٥٣٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

إن الأرض التي تم تشييد مبنى مواقف السيارات عليها مستأجرة من حكومة مملكة البحرين لمدة ٥٠ سنة ابتداءً من سنة ١٩٨٢م.

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٨ عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٤٩٢,٠٤٤	٤٧٠,٠٤٤	الرصيد الافتتاحي
(٢٢,٠٠٠)	-	خسارة القيمة العادلة غير المحققة للفترة/السنة
<u>٤٧٠,٠٤٤</u>	<u>٤٧٠,٠٤٤</u>	الرصيد الختامي

٩ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٣,٠٨٨,٥٩٨	٢,٨٥٥,٠٧٤	الرصيد الافتتاحي
(١٧٩,٧٩١)	(٤٨٢,٨٠٦)	الاستيعادات خلال الفترة/السنة
(٥٣,٧٣٣)	(١٥٨,٦٣٣)	خسائر التقييم المعترف بها
		ضمن الدخل الشامل الآخر
<u>٢,٨٥٥,٠٧٤</u>	<u>٢,٢١٣,٦٣٥</u>	الرصيد الختامي

إن الإستثمارات المبينة أعلاه مصنفة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٢,٠٤٦,٦٥٨	١,٤٠٧,٥٢٦	أسهم مدرجة في بورصة البحرين
٨٠٨,٤١٦	٨٠٦,١٠٩	أسهم حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية النشطة
<u>٢,٨٥٥,٠٧٤</u>	<u>٢,٢١٣,٦٣٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	العملة
٦٦٤,٣٠١	٥٣,٢٢٤	الدولار الأمريكي
٢,١٩٠,٧٧٣	٢,١٦٠,٤١١	الدينار البحريني
<u>٢,٨٥٥,٠٧٤</u>	<u>٢,٢١٣,٦٣٥</u>	

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٠) ودائع ثابتة قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٣,٢١٤,٨٨٥	٥,٣٣٩,٢٨٧

ودائع لأجل لدى البنوك تستحق بعد أكثر من ثلاثة شهور
ولكن في غضون سنة

إن الودائع الثابتة قصيرة الأجل المحتفظ بها لدى البنوك التي تتعامل معها الشركة تدر عوائد بمعدلات تتراوح ما بين ٢,١٠% و ٣,٦٠% سنوياً (٢٠٢٠: معدلات تتراوح ما بين ٣,٨٥% و ٤,٧٥% سنوياً)، وهي مثبتة بالدينار البحريني.

(١١) إستثمارات بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٣٨٠,٨٧١	٣٨٠,٨٧١

الرصيد الافتتاحي والختامي

تتمثل الاستثمارات بالتكلفة المطفأة في سندات (البنك الأهلي المتحد - أوراق مالية دائمة من الدرجة الأولى)، وتحمل فائدة قسيمة تبلغ ٦,٨٧٥%، وهي مثبتة بالدولار الأمريكي.

(١٢) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٣٠٠,٥٣٨	١٨٣,٤٦٠
-	١٧,٥٩٥
١٠,٥٦٣	٢٤,٨٦١
٣١١,١٠١	٢٢٥,٩١٦
(٧٨,٩٦٥)	(٥٩,٠١٢)
٢٣٢,١٣٦	١٦٦,٩٠٤
١٩٩,٥١٩	١٨٤,٣٣٤
١٤٩,٩٨٢	١٣٤,٢٨٦
-	١٢٥,٧٨٠
٢٥,٥٩٩	٧٧,٢٤٩
١٠,٩٩٠	٦٤,٤٩٠
٦١٨,٢٢٦	٧٥٣,٠٤٣

ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين
ذمم تجارية مدينة من عملاء آخرين
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ٢٣)

ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين

إيرادات مستحقة
فوائد بنكية مستحقة
ودائع تأمين
مبالغ مدفوعة مقدماً للدائنين
مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

إن المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة غير مضمونة، ولا تحتسب عليها فوائد، وتستحق السداد عند الطلب.

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٣) النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٣٨٨	١,٧٨٠	نقد في الصندوق
٢,٥٧١,٢٢٥	٨٣٨,٦٤٢	وديعة قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر
١,٠٧٨,٢١٠	١,٢٣٠,١٢٦	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
<u>٣,٦٥٠,٨٢٣</u>	<u>٢,٠٧٠,٥٤٨</u>	

إن الوديعة قصيرة الأجل المحتفظ بها لدى أحد البنوك التي تتعامل معها الشركة تدر عائد بمعدل ٣,٥% سنوياً.

إن أرصدة الحسابات الجارية المحتفظ بها لدى البنوك التي تتعامل معها الشركة تدر عوائد بمعدلات تتراوح ما بين ٠% إلى ١,٥% سنوياً (٢٠٢٠: ٠% إلى ٢,٥% سنوياً).

١٤) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	المصرح به:
		١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠٢٠: ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد).

الصادر والمدفوع بالكامل:

١١,٠٣١,٧٢٣	١١,٠٣١,٧٢٣	١١٠,٣١٧,٢٣٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠٢٠: ١١٠,٣١٧,٢٣٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)
------------	------------	---

ناقصاً: ١,٠١٤,٥٦٠ سهم خزينة بقيمة اسمية قدرها ١٠٠
فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠٢٠: ١,٠١٤,٥٦٠ سهم
خزينة بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم
الواحد)

(١٠١,٤٥٦)	(١٠١,٤٥٦)
<u>١٠,٩٣٠,٢٦٧</u>	<u>١٠,٩٣٠,٢٦٧</u>

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٥٤,٣٩٢	١٥٣,٧٧٧	في ١ يناير
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	مدفوعات عقود الإيجار
٩,٣٨٥	٧,٠٠٩	مصروفات الفوائد
١٥٣,٧٧٧	١٥٠,٧٨٦	في ٣١ سبتمبر
(٦٥٥)	(٦٥٥)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٥٣,١٢٢	١٥٠,١٣١	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	أقل من سنة
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١٢٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٢١٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	إجمالي التزامات عقود الإيجار غير المخصصة

(١٦) نمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
١٣١,٢٧٤	١٦٠,٤٧٨	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة (إيضاح ٢٣)
١٤٥,٢٥١	١٢٠,١١٨	ذمم دائنة أخرى
-	٩٦,٣٣٠	مبالغ مستلمة مقدماً من عملاء آخرين
٣٣,٠٢٥	٤٥,٦٨٥	مخصص رواتب إجازات الموظفين وتذاكر السفر
٥,٥٧٥	١٣,٤٢٦	مبالغ مستلمة مقدماً من المستأجرين
١٥,٣٠٩	٩,١٦٧	أرباح أسهم لم تتم المطالبة بها
٣٣٠,٤٣٤	٤٤٥,٢٠٤	

إن المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة غير مضمونة، ولا تحتسب عليها فائدة، وتستحق السداد عند الطلب.

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٧) إيرادات تشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٦٧٨,٧٥٥	٥٤٩,٠٦٧	١٨٢,٢٤٨	١٦٩,٢٧٨	إيرادات مواقف السيارات (إيضاح ٢٣)
٥٦٩,١٠٩	٥٥٣,٥٣٥	٢٦٣,٤٨٥	١٧٤,٣٠٧	إيرادات الإيجار
١٢١,٦٥٥	١١١,٦٧١	٤٢,٥١٣	٤٧,٢٣٦	إيرادات رسوم الخدمة
<u>١,٣٦٩,٥١٩</u>	<u>١,٢١٤,٢٧٣</u>	<u>٤٨٨,٢٤٦</u>	<u>٣٩٠,٨٢١</u>	

(١٨) صافي الدخل من الاستثمارات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٤٦,٥٠٨	١٠١,٠٧٠	-	٦,٤١٥	دخل أرباح أسهم
١٧١,٨١٧	١٨٧,٠٨١	٦٠,٦٣٧	٥٧,١٠٩	دخل فوائد بنكية
<u>٢١٨,٣٢٥</u>	<u>٢٨٨,١٥١</u>	<u>٦٠,٦٣٧</u>	<u>٦٣,٥٢٤</u>	

(١٩) مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٤٦٣,٩٩٨	٤٠٥,٧٠١	١٧٣,٧٩١	١١٤,٩١٤	تكاليف الموظفين
٤٠١,٣٢٨	٤٢٩,٤٥٢	١٤٨,٩٤٦	١٩٧,٦٥٥	مصروفات تشغيلية وعمومية وإدارية أخرى
٦٣,٤٠٣	١٠٢,٩٤١	٢٢,٦٣٠	١٥,٧٠٨	مصروفات عقد الإيجار (إيضاح ٢٣)
٨٢,٥٥٠	٦٢,٤٣٠	٢٨,٢٢٢	١٩,٤٠١	تكاليف الصيانة
٧٥,٦٨٠	٥٦,٣٠١	٢٨,١١٤	١٩,١٠٨	الاستهلاك (إيضاح ٧)
٨,١٢٣	١٤,٠٠٧	٥,٣٤٠	-	مخصص انخفاض قيمة ذمم إيجارات مدينة من المستأجرين
<u>١,٠٩٥,٠٨٢</u>	<u>١,٠٧٠,٨٣٢</u>	<u>٤٠٧,٠٤٣</u>	<u>٣٦٦,٧٨٦</u>	

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٢٠ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

المكافآت المستحقة والمصروفة

تم احتساب وصرف مبلغ وقدره ٢٥,٢٧٢ دينار بحريني خلال سنة ٢٠٢١ (إيضاح ٢٣) كمكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠٢٠: ٢٥,٢٧٢ دينار بحريني عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩). وقد تمت الموافقة على عملية دفع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين في الجمعية العامة السنوية المنعقدة في ٢٤ مارس ٢٠٢١ (٢٠١٩: ٢٥ مارس ٢٠٢٠). إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة يتم احتسابها ضمن بيان الربح أو الخسارة في السنة التي تتم فيها الموافقة عليها.

٢١ ربحية السهم

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٥٤٢,٠٨١	٥٥٢,٩٠١	١٧٣,٨٠٦	١٣٠,٢٠٣
صافي الربح المنسوب للمساهمين			
١٠٩,٣٠٢,٦٧٠	١٠٩,٣٠٢,٦٧٠	١٠٩,٣٠٢,٦٧٠	١٠٩,٣٠٢,٦٧٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية			
٤,٩٦ فلس	٥,٠٦ فلس	١,٥٩ فلس	١,١٩ فلس
ربحية السهم الأساسية والمخفضة			

لا توجد لدى الشركة أية أسهم عادية قد تكون عرضة للتخفيض، وبالتالي، فإن ربحية السهم المخفضة وربحية السهم الأساسية متطابقتان.

٢٢ توزيعات أرباح الأسهم

توزيعات أرباح الأسهم المعطنة والمدفوعة

إن توزيعات أرباح الأسهم البالغ قدرها ٥٤٦,٥١٣ دينار بحريني تمثل نسبة ٥% من مجموع رأس المال الصادر والمدفوع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (بواقع ٥ فلس للسهم) (٢٠٢٠: ٥٤٦,٥١٣ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بواقع ٥ فلس للسهم، وقد تمت الموافقة عليها في الجمعية العامة السنوية المنعقدة في ٢٤ مارس ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٢٥ مارس ٢٠٢٠).

(٢٣) 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:

المعاملة	طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
إيرادات مواقف السيارات (إيضاح ١٧)	مساهم	شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب. (مقفل)	٨٣,٩٥٠	٣٨,٢١٨
مصروفات عقد الإيجار (إيضاح ١٩)	مساهم	شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب. (مقفل)	٦٣,٤٠٣	١٠٢,٩٤١
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)	موظفو الإدارة العليا (*)	موظفو الإدارة العليا (*)	٢٥,٢٧٢	٢٥,٢٧٢
أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	موظفو الإدارة العليا (*)	موظفو الإدارة العليا (*)	٣٢,٧٥٠	٣٠,٧٥٠

(*) تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن أعضاء الإدارة العليا هم أولئك الأشخاص الذين يملكون السلطة ويتحملون المسؤولية فيما يتعلق بالتخطيط لأنشطة الشركة وإدارتها ومراقبتها، بما في ذلك أعضاء مجلس إدارة الشركة.

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٣) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

فيما يلي ملخص للأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (إيضاح ١٢)		طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
١٠,٥٦٣	٢٤,٨٦١	مساهم	شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب (مقفلة)

مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة (إيضاح ١٦)		طبيعة العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
١٣١,٢٧٤	١٦٠,٤٧٨	مساهم	شركة البحرين للاستثمار العقاري (إدامة) ش.م.ب (مقفلة)

(٢٤) 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:

- خدمات مواقف السيارات - يختص هذا القطاع بتوفير مواقف السيارات للعامة مقابل رسوم وقوف السيارات.
- إيرادات تأجير العقارات - يختص هذا القطاع بإدارة وصيانة وتأجير العقارات.
- الإستثمار والخدمات ذات الصلة - يختص هذا القطاع بالتداول في الموجودات المالية وإستثمار الفائض من الأموال في الأسواق المالية الرئيسية والثانوية.

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٤) المعلومات القطاعية - تابع

كما في، ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المجموع	غير مخصصة	خدمات استثمارية	خدمات تأجير العقارات	خدمات مواقف السيارات	
١,٣٦٩,٥١٩	-	-	٦٩٠,٧٦٤	٦٧٨,٧٥٥	إيرادات تشغيلية
٢١٨,٣٢٥	-	٢١٨,٣٢٥	-	-	صافي الدخل من الاستثمارات
٧٤,٥٩١	-	٥,٩٦٨	٤٠,٦٥٧	٢٧,٩٦٦	الدخل الآخر
١,٦٦٢,٤٣٥	-	٢٢٤,٢٩٣	٧٣١,٤٢١	٧٠٦,٧٢١	مجموع الإيرادات
(١,٠١٩,٤٠٢)	-	(٤٦,٦٥٠)	(٦٤٩,٨٧٥)	(٣٢٢,٨٧٧)	مصروفات تشغيلية وعمومية
(٧٥,٦٨٠)	-	-	(٤١,٤٤٥)	(٣٤,٢٣٥)	الاستهلاك
(٢٥,٢٧٢)	(٢٥,٢٧٢)	-	-	-	مصروفات غير مخصصة
(١,١٢٠,٣٥٤)	(٢٥,٢٧٢)	(٤٦,٦٥٠)	(٦٩١,٣٢٠)	(٣٥٧,١١٢)	مجموع المصروفات
٥٤٢,٠٨١	(٢٥,٢٧٢)	١٧٧,٦٤٣	٤٠,١٠١	٣٤٩,٦٠٩	ربح/(خسارة) القطاع
٢٠,١٠٥,٣٦٧	-	١٠,٦٠٨,٤٧٨	٥,٥٠٣,٤٢٤	٣,٩٩٣,٤٦٥	الموجودات التابعة للقطاع
٦٦٦,٩٥٩	-	١٣,٥٢٦	٣٠٢,٨٧٦	٣٠٠,٥٥٧	المطلوبات التابعة للقطاع

شركة البحرين لمواقف السيارات (أماكن) ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٤) المعلومات القطاعية - تابع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ولفترتة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المجموع	غير مخصصة	خدمات استثمارية	خدمات تأجير العقارات	خدمات مواقف السيارات	
١,٢١٤,٢٧٣	-	-	٦٦٥,٢٠٦	٥٤٩,٠٦٧	إيرادات تشغيلية
٢٢٨,١٥١	-	٢٨٨,١٥١	-	-	صافي الدخل من الاستثمارات
١٤٦,٥٨١	-	١٠٠	٨٢,٣٥٣	٦٤,١٢٨	الدخل الأخر
١,٦٤٩,٠٠٥	-	٢٨٨,٢٥١	٧٤٧,٥٥٩	٦١٣,١٩٥	مجموع الإيرادات
(١,٠١٤,٥٣١)	-	(٢٢,٥٨٠)	(٦٧٨,٣٥١)	(٣١٣,٦٠٠)	مصروفات تشغيلية وعمومية
(٥٦,٣٠١)	-	-	(٤٣,٥٩٦)	(١٢,٧٠٥)	الاستهلاك
(٢٥,٢٧٢)	(٢٥,٢٧٢)	-	-	-	مصروفات غير مخصصة
(١,٠٩٦,١٠٤)	(٢٥,٢٧٢)	(٢٢,٥٨٠)	(٧٢١,٩٤٧)	(٣٢٦,٣٠٥)	مجموع المصروفات
٥٥٢,٩٠١	(٢٥,٢٧٢)	٢٦٥,٦٧١	٢٥,٦١٢	٢٨٦,٨٩٠	ربح/(خسارة) القطاع
٢٠,١٦٩,٢٤٣	-	١٠,٧٢١,٥٩٠	٥,٧٢١,٧٦٨	٣,٧٢٥,٨٨٥	الموجودات التابعة للقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥١٧,٧٧٠	-	١٠,٦٧٦	٣٠٥,٩٥٧	٢٠١,١٣٧	المطلوبات التابعة للقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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.

(٢٥) النتائج المرحلية

إن صافي الربح المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قد لا يمثل حصة نسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوي، وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم ودخل الاستثمارات.

(٢٦) الأحداث بعد فترة إعداد التقرير

لم تقع أي أحداث مهمة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقبل تاريخ التقرير يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.