

البيانات المالية وتقرير مدقي الحسابات المستقلين  
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

## المحتويات

### صفحة

١  
٤-٢  
٦-٥  
٧  
٨  
٩  
١٠  
٢٧-١١  
٣٤-٢٨

معلومات عامة  
تقرير مجلس الإدارة  
تقرير مدققي الحسابات المستقلين  
بيان المركز المالي  
بيان الدخل الشامل  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين  
بيان التدفقات النقدية  
إيضاحات حول البيانات المالية  
إيضاحات حول حوكمة الشركات

# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. معلومات عامة

السجل التجاري

٥٩٠٤٥ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥

رئيس مجلس الإدارة	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي	أعضاء مجلس الإدارة
نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد جهاد يوسف عبدالله أمين	
عضو	السيد خالد علي راشد الأمين	
عضو	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	
عضو	السيد عمار عقيل علي الحسن	
عضو	السيد سهيل محمد حسين حاجي	
عضو	السيد سليمان أحمد سعيد الحوقاني (المتوفى في تاريخ ٩ يناير ٢٠١٧ م)	
عضو	السيد نائل جميل عيسى حشوة	
عضو	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	
عضو	السيد رضا عبدالله علي فرج	
رئيس لجنة التدقيق والمخاطر والإلتزام	السيد رضا عبدالله علي فرج	أعضاء لجنة التدقيق، والمخاطر والإلتزام
نائب رئيس لجنة التدقيق والمخاطر والإلتزام	السيد عمار عقيل علي الحسن	
عضو	السيد خالد علي راشد الأمين	
عضو	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	
عضو	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	
	السيد إبراهيم محمد عبدالله بوجيري	المدير العام
	مكتب رقم ١٢، مبنى رقم ١٠٠٦ طريق ٢٨١٣، مجمع ٤٢٨ ضاحية السيف ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة، مملكة البحرين	المكتب الرئيسي
	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	البنوك
	جرانت ثورنتون - عبد العال صندوق بريد ١١١٧٥ الطابق الثاني عشر برج النخيل ضاحية السيف - مملكة البحرين	مدققو الحسابات
	شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين	مسجلو الأسهم
	شركة كارفي كمبيوترشير ذ.م.م. ص.ب: ٥١٤ المنامة - مملكة البحرين	مسجلو الأسهم الثانويون







## أداء فندق داون تاون روتانا خلال العام

تم استكمال فندق داون تاون روتانا التابع للشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٦م وتم افتتاحه رسمياً في ١٦ مارس ٢٠١٦م. إن هذا الفندق ذا الخمس نجوم والذي يحوي غرفاً ومرافق ذات مستوى يليق بتقديم تجربة فريدة لضيوفه يعتبر أيقونة مميزة وإضافة إلى المنطقة التجارية في وسط المنامة. لقد شهد العام ٢٠١٧م تحسناً ملحوظاً في الأداء والنتائج التشغيلية للفندق. وما يلي هي مقارنة للأداء بين العامين ٢٠١٦م و٢٠١٧م:

البنود	٢٠١٦ مارس - ديسمبر (ملايين الدنانير)	٢٠١٧ (ملايين الدنانير)
مجمل الإيرادات التشغيلية	١,٩٢٣	٣,٠٣٤
مجمل المصروفات التشغيلية	(١,٥٤٢)	(١,٥٧٧)
صافي الخسارة غير التشغيلية	(٠,٢٦٦)	(٠,٢٢١)
مجمل المصروفات غير المباشرة	(١,٢٠١)	(١,٣١٣)
صافي الربح / (الخسارة)	(١,٠٨٦)	(٠,٠٧٧)
النسبة المئوية للإشغال	٢٨,٦	٤١,٢
مجمل عدد العاملين في ٣١ ديسمبر	٢٤٤	١٩٥
نسبة العاملين البحرينيين في ٣١ ديسمبر	%١٦,٠	%١٥,٣

إن الأرقام المدرجة في الجدول أعلاه توضح التحسن الكبير في النتائج، وهذا يمكن إرجاعه إلى الجهود التي بذلها كل من الشركة والفندق والتي أدت إلى زيادة الإيرادات وتخفيض التكاليف. ولقد تم تحقيق ذلك من خلال الحملات التسويقية وبرامج تخفيض التكاليف التي كان من ضمنها إعادة هيكلة العمالة وتخفيض التكلفة للعديد من الأنشطة، مع الحفاظ، في كل الأوقات، على المستوى الراقي للخدمات المقدمة للضيوف. وما يدل على مستوى الخدمات هذه هي المكانة التي يتمتع بها الفندق بالمقارنة مع منافسيه وعلى مواقع الحجوزات على الشبكة العنكبوتية العالمية، متمثلاً كل ذلك أيضاً في الترتيب المتقدم والتعليقات الممتازة التي يحضى بها الفندق.

إن شركة بنادر للفنادق، والتي هي شركة مساهمة عامة، ملتزمة بمسئوليتها الاجتماعية، لذا فهي تضع نصب عينها توفير فرص العمل للبحرينيين. ولقد تم في عام ٢٠١٧م المحافظة على مستوى نسبة البحرينيين العاملين في الفندق، وتأمل الشركة زيادة هذه النسبة في المستقبل.

## التمويل والصراف:

لقد استخدمت الشركة مبلغ ٢٣,٤ مليون دينار بحريني من مجموع القرض البالغ ٢٥ مليون دينار بحريني المقدم من بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود بموجب عقد وقع في يوليو ٢٠١٥م. ومن المزمع تخصيص المبلغ المتبقي من القرض من أجل مدفوعات خاصة بـ "المبالغ المحتجزة" المتعلقة بمقاولات انشاء الفندق والذي تخضع حالياً للتفاوض والتسوية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بالحصول على الدعم المالي من شركة بي إم إم أي، بصفتها الشركة الأم، وبلغ مجموع المبالغ المقدمة منها إلى نهاية ٢٠١٧م ٦,٧ مليون دينار بحريني. وهذا الدعم المالي هو ضروري من أجل تمويل عمليات الشركة والفندق بالإضافة إلى سداد الأقساط والفوائد الخاصة بقرض بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود.

أما بالنسبة لمصروفات الشركة والفندق، باستثناء الاستهلاك، فقد بلغت ٤,٦٧٨ مليون دينار بحريني، وشملت تكاليف تشغيلية بلغت ٣,١١١ دينار بحريني وتكاليف تمويل اقتراضي بلغت ١,٢٧٧ مليون دينار بحريني وتحويل بنود مخزون إلى مصروفات تشغيلية بتكلفة ٧٤ ألف دينار بحريني وتكاليف للمكتب الرئيسي للشركة بلغت ٢٦٦ ألف دينار بحريني.

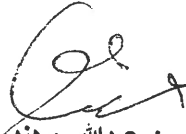


### التزام مجلس الإدارة وعرفانه وتقديره:

يود مجلس إدارة الشركة أن يؤكد للمساهمين بأنه سيواصل جهوده من أجل تحقيق غايات وأهداف الشركة، ومن أجل تحقيق تطلعاتهم، وذلك من خلال تشغيل الفندق بالوسائل المتاحة لتحقيق الربحية في أقصر فترة ممكنة، لقد آتت هذه الجهود بثمارها في العام ٢٠١٧م، ويتضح ذلك من خلال التحسن الملحوظ في أداء الفندق. ومع ذلك، وبالطبع، إن أداء الفندق سيكون مرتبطاً بالأداء العام لقطاع الفنادق والسياحة في البحرين.

ختاماً يقدم مجلس الإدارة شكره وامتنانه لكل الهيئات والجهات الرسمية، وبشكل خاص لكل من مصرف البحرين المركزي ووزارة الصناعة والتجارة والسياحة وبورصة البحرين وشركة البحرين للمقاصة. كما يود المجلس أن يشكر كل الأطراف التي ساهمت في تحقيق غايات وأهداف الشركة، وبالتحديد بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود (للتمويل)، وشركة بي إم إم أي (للدعم)، والمشرفين على المشروع مؤسسة محمد صلاح الدين للاستشارات الهندسية، والمؤسسات الاستشارية والاحترافية الأخرى، والمقاولين الفرعيين الذين يقدمون الدعم خلال فترة المسؤولية المحدود في أعقاب الانتهاء من مشروع بناء الفندق، وشركة روتانا لإدارة الفنادق، وفريق الشركة الداعم للمشروع، والعاملين في الشركة، لما قدم جميعهم الجهد والدعم لأنشطة الشركة خلال عام ٢٠١٧م.

كما يود المجلس أيضاً أن يعبر عن شكره وتقديره للمساهمين في الشركة لتقديمهم الدعم اللازم وصبرهم وتفهمهم للواجبات التي يقوم بها لتحقيق توقعاتهم.

  
عبدالله حسن عبدالله بوهندي  
رئيس مجلس الإدارة

١١ فبراير ٢٠١٨م

## تقرير مدقي الحسابات المستقلين

جرات ثورنتون - عبد العال  
ص.ب: ١١١٧٥  
الطابق ١٢، برج النخيل  
ضاحية السيف، مملكة البحرين

ت: ١٨٨ ٥٠٠ ١٧٣ (+٩٧٣)  
ف: ١٩٩ ٥٠٠ ١٧٣ (+٩٧٣)  
www.gtahrain.com  
س.ت: ٣٨٨٨٣

إلى المساهمين في  
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة بنادر للفنادق ش.م.ب. ("الشركة")، والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وبيانات الدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية، وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

برأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير مفصلة بشكل أوضح في تقريرنا تحت بند مسؤولية مدقي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للنظام الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي للمعايير الأخلاقية للمحاسبين. وقد وفينا المسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً للنظام الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين. إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا.

الأمر التدقيق المهمة

الأمر التدقيق المهمة هي تلك الأمور التي، في تقديرنا المهني، كان لها معظم الأهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تشكيل الرأي لدينا في هذا الشأن، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. وفيما يلي الأمور التدقيق المهمة خلال العام:

اختبار انخفاض القيمة من ممتلكات، آلات ومعدات (إيضاح ٣)	
كيف تم تناول الأمور التدقيق المهمة في عملية التدقيق	الأمر التدقيق المهمة / الخطر
قمنا بتقييم الإقتراضات والتقديرات المستخدمة من قبل الإدارة والمتمن المستقل. وشملت إجراءاتنا تقييم الكفاءات، القدرات والموضوعية للمتمن الخارجي المعني. بالإضافة على ذلك، قمنا بتقييم مدى ملائمة الإفصاحات.	الأمر التدقيق المهم تكبدت الشركة خسائر كبيرة منذ العام السابق ويشير ذلك إلى أن بعض بنود الممتلكات، الآلات والمعدات (تحديداً الأرض والمباني والأثاث والتركيبات) قد تتخفص. خلال السنة، قامت الإدارة بإجراء اختبار انخفاض القيمة لبعض بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وعينت مقيم خارجي لتقييم قيمتها العادلة.
	المخاطر يعتمد تقرير التقييم بشكل كبير على الإقتراضات والتقديرات. وبالنظر إلى الأهمية الجوهرية لمبلغ الممتلكات، الآلات والمعدات، فإننا نقيم هذا الأمر كمسألة أساسية مهمة.

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. إن المعلومات الأخرى التي تم الحصول عليها في تاريخ هذا التقرير هو تقرير أعضاء مجلس الإدارة المبين على الصفحات ٢-٣.

لا يغطي رأينا على البيانات المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد في هذا الشأن. أما بخصوص تدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر في ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو الأمور التي تعرفنا عليها في عملية التدقيق، أو على ما يبدو أن بها أخطاء جوهرية. إذا كان كذلك، بناءً على الإجراءات التي قمنا بها على المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير، استنتجنا أن هناك أخطاء جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فنحن مطالبون بأن نعرض هذه الحقيقة. ليس لدينا شيء نقدمه في هذا الشأن.

مسئولية الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة حول البيانات المالية

إن مجلس الإدارة هو الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك البيانات المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام الضبط الداخلي الذي يراه مجلس الإدارة مناسباً لتمكينه من إعداد البيانات المالية بشكل خالٍ من فروقات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية، فإن مجلس الإدارة هو المسؤول عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيث أمكن عن المسائل المتعلقة بمبدأ الإستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الإستمرارية المحاسبي عند إعداد البيانات المالية إلا إذا كان مجلس الإدارة يعترف بتصفية الشركة أو وقف العمليات، أو لا يوجد لديه بديل واقعي إلا القيام بذلك.

مجلس الإدارة هو المسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

#### مسئولية مدققي الحسابات عن البيانات القوائم المالية

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير مدققي الحسابات والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ستكتشف دائماً الأخطاء الجوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الغش أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بصورة فردية أو مجتمعة على القرارات الاقتصادية من قبل مستخدمي البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نمارس الإجتهد المهني ونحافظ على مبدأ الشك المهني في مراحل التدقيق. كما نقوم بما يلي :

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن الإحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم إكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الإحتيال أعلى من عدم إكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الخطأ، باعتبار أن الإحتيال قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير، أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.
- فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق من أجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلي للشركة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي تم إتخاذها من قبل مجلس الإدارة.
- النظر في مدى ملائمة تطبيق مبدأ الإستمرارية المحاسبي من قبل مجلس الإدارة، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك غموض مهم متعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على العمل كمنشأة مستمرة. إذا توصلنا لمثل هذا الاستنتاج، فإنه يتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير مدققي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو تعديل رأينا إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير مناسب. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدققي الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم إستمرار الشركة في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، هيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بصورة عادلة.

إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق التدقيق وتوقيتته وملاحظات التدقيق المهمة، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظم الرقابة الداخلية والتي حددها خلال عملية التدقيق.

كما نقوم بتسليم مجلس الإدارة إفادة بإننا إمتثلنا بالمطلوبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الإستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي قد يكون من المعقول أن تؤثر على استقلالنا، وعندما يقتضي الأمر، الضمانات ذات الصلة.

من الأمور التي توصلنا بخصوصها مع المعنيين بالحوكمة، قمنا بتحديد تلك الأمور ذات الأهمية العالية في عملية تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تعتبر أمور تدقيق مهمة. لقد قمنا بشرح هذه الأمور في تقريرنا ما عدا إذا كان. القوانين أو التشريعات لا تسمح بالإفصاح العام عن هذا الأمر، أو في حالات نادرة جداً، نقرر بأن هذا الأمر لا يجب أن ندرجه ضمن تقريرنا بسبب النتائج المؤثرة سلباً في حال قمنا بذلك من المتوقع أننا نقدم المصلحة العامة من مثل هذا الإفصاح.

#### تقرير حول الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، ووفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني، نفيد:

- (١) بأننا حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي في رأينا لأغراض التدقيق،
- (٢) أن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتفق مع البيانات المالية، و
- (٣) أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة.

إضافة إلى ذلك، لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات خلال السنة لقانون الشركات التجارية البحريني، أو لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة أو الدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي (الأحكام النافذة من المجلد رقم ٦) وتوجيهات مصرف البحرين المركزي والقوانين والقرارات المتعلقة بها وقواعد وإجراءات بورصة البحرين على وجه قد يؤثر بشكل جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

جرائد ثورنتون

السيد جاسم عبدالعال

قيد الشريك رقم ٣٠

١١ فبراير ٢٠١٨

المنامة – مملكة البحرين



# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. بيان المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
٤٢,٢٦٧,١٣٥	٤٠,٦٣٠,٨٤٧	٣	الموجودات الموجودات غير المتداولة ممتلكات، آلات ومعدات
١٥٣,٦٠٨	٦١,٥١٤	٤	الموجودات المتداولة المخزون
٣٣٠,٣١٥	٤٠٠,٤٥٨	٥	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٩٧,٦٦٢	٢٢٥,٠٠٠	٦	النقدية وشبه النقدية
٩٨١,٥٨٥	٦٨٦,٩٧٢		
٤٣,٢٤٨,٧٢٠	٤١,٣١٧,٨١٩		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٢,٩٥٠,١٥٠	٢٢,٩٥٠,١٥٠	١١	رأس المال
(٢,٤٣٤,٦٥٠)	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	١١	حساب التعديل في رأس المال
٦٥,٦٨١	٦٥,٦٨١	١٢	احتياطي قانوني
٣٨,٤٦٠	٩٩,١٣٢	١٣	الاحتياطي العام
(٦,٢٦٩,٥٧٧)	(٩,٩٣٩,١٠٧)		الخسائر المتراكمة
١٤,٣٥٠,٠٦٤	١٠,٧٤١,٢٠٦		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٠٢٩,٧٥٥	١٩,٠٨٢,٦١١	٨	قرض لأجل
٣,٦٩٨,٤٧٣	٧,٠٠١,٢٥٤	٩	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
٦٥,٣٠٩	٦٠,٨٦٧	١٠	حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٧٩٣,٥٣٧	٢٦,١٤٤,٧٣٢		
			المطلوبات المتداولة
٦٨٨,٧١٤	٥٥٨,١٩٤	٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٦٣٦,١٣٢	٢,٢٧٣,٧٣١	٨	الحصة الجارية من القرض لأجل
٢,٧٨٠,٢٧٣	١,٥٩٩,٩٥٦		مبالغ محتجزة دائنة
٥,١٠٥,١١٩	٤,٤٣١,٨٨١		
٢٨,٨٩٨,٦٥٦	٣٠,٥٧٦,٦١٣		مجموع المطلوبات
٤٣,٢٤٨,٧٢٠	٤١,٣١٧,٨١٩		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

جهاد يوسف عبدالله أمين  
نائب رئيس مجلس الإدارة

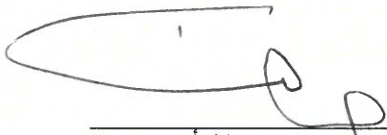
عبدالله حسن عبدالله بوهندي  
رئيس مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ١١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. بيان الدخل الشامل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
١,٩٢٢,٩٨٣	٣,٠٣٣,٦١١	١٤	ايرادات التشغيل
(٢,٠٢٠,٦٠٠)	(١,٥٤٨,٢٦٨)	١٥	تكلفة التشغيل
(٩٧,٦١٧)	١,٤٨٥,٣٤٣		إجمالي الربح/(الخسارة)
(٩١١,٢٦٣)	(٨٧٢,٥١٤)		المصروفات
(٥٥٧,٦٨٧)	(٧٦٣,٤٩٠)	١٦	تكاليف الموظفين
(١٧٦,٩٧٥)	(٢٦٥,٨١٤)	١٧	المصروفات الإدارية والعمومية
(٨٤٨,٣٦٥)	-	١٨	مصروفات الشركة
(١,٦٢٢,٤٧٦)	(١,٩٦٥,٦٨٨)	٣	مصاريف ما قبل التشغيل
(٨٦٢,٩٦٨)	(١,٢٢٦,٦٩٥)		الإستهلاك
(٤,٩٧٩,٧٣٤)	(٥,٠٩٤,٢٠١)		تكاليف التمويل
(٥,٠٧٧,٣٥١)	(٣,٦٠٨,٨٥٨)		خسارة السنة المحولة للخسائر المتراكمة
(٠,٠٢٤)	(٠,٠١٦)	١٩	الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



جهاد يوسف عبدالله أمين  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن عبدالله بوهندي  
رئيس مجلس الإدارة

## شركة بنادر للنفادق ش.م.ب. بيان التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	احتياطي عام			حساب التعديل في			رأس المال		كما في ١ يناير ٢٠١٦
	دينار بحريني	الخصائر المتراكمة	دينار بحريني	رأس المال	دينار بحريني	أسهم ممتازة	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٩,٤٢٧,٤١٥	(١,١٥٣,٧٦٦)	-	-	٦٥,٦٨١	(٦٠٠,٠٠٠)	٦,١١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦	
-	-	-	-	-	-	(٧,٩٥٠,١٥٠)	٧,٩٥٠,١٥٠	التحويل إلى رأس المال	
-	-	-	-	-	(١,٨٣٤,٦٥٠)	١,٨٣٤,٦٥٠	-	أثر التحويل	
(٥,٠٧٧,٣٥١)	(٥,٠٧٧,٣٥١)	-	-	-	-	-	-	خسارة السنة	
-	(٣٨,٤٦٠)	٣٨,٤٦٠	-	-	-	-	-	التحويل إلى الاحتياطي العام	
١٤,٣٥٠,٠٦٤	(٦,٢٦٩,٥٧٧)	٣٨,٤٦٠	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٤,٣٥٠,٠٦٤	(٦,٢٦٩,٥٧٧)	٣٨,٤٦٠	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠	كما في ١ يناير ٢٠١٧	
(٣,٦٠٨,٨٥٨)	(٣,٦٠٨,٨٥٨)	-	-	-	-	-	-	خسارة السنة	
-	(٦٠,٦٧٢)	٦٠,٦٧٢	-	-	-	-	-	التحويل إلى الاحتياطي العام	
١٠,٧٤١,٢٠٦	(٩,٩٣٩,١٠٧)	٩٩,١٣٢	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ١١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.



# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

## بيان التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
(٥,٠٧٧,٣٥١)	(٣,٦٠٨,٨٥٨)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
		التسويات :
١,٦٢٢,٤٧٦	١,٩٦٥,٦٨٨	الاستهلاك
٤٨,٩٠٥	٣٧,٦٢١	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٨٦٢,٩٦٨	١,٢٢٦,٦٩٥	تكاليف التمويل
(٢,٥٤٣,٠٠٢)	(٣٧٨,٨٥٤)	الخسارة التشغيلية قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالتشغيل
١٨٥,١٨٦	٩٢,٠٩٤	التغيير في المخزون
١٣٨,٦١٠	(٧٠,١٤٣)	التغيير في نم تجارية مدينة وأخرى
(٩٣٧,٨٤٠)	(١٣٠,٥٢٠)	التغيير في نم تجارية دائنة وأخرى
(٣٧٩,٥٧٠)	(١,١٨٠,٣١٧)	التغيير في المبالغ المحتجزة الدائنة
(٢١,٦٤٦)	(٤٢,٠٦٣)	مدفوعات مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٥٥٨,٢٦٢)	(١,٧٠٩,٨٠٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٠٤,٧٠٥)	(٣٢٩,٤٠٠)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(٢٤٦,٥١٦)	-	إضافات على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٦٥١,٢٢١)	(٣٢٩,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٢,٦٨٨,٥٣٦	(٣٠٩,٥٤٥)	(إعادة سداد) // العائد من القرض لأجل، صافي
٢,٧٨٣,٢٥١	٣,٣٠٢,٧٨١	العائد من مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
(٨٦٢,٩٦٨)	(١,٢٢٦,٦٩٥)	تكاليف تمويل مدفوعة
٤,٦٠٨,٨١٩	١,٧٦٦,٥٤١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٩٩,٣٣٦	(٢٧٢,٦٦٢)	صافي التغيير في النقدية وشبه النقدية
٩٨,٣٢٦	٤٩٧,٦٦٢	النقدية وشبه النقدية كما في بداية السنة
٤٩٧,٦٦٢	٢٢٥,٠٠٠	النقدية وشبه النقدية كما في نهاية السنة
		متمثلة في :
٤,٦٠٠	٥,٠٨٧	نقد في الصندوق
٤٩٣,٠٦٢	٢١٩,٩١٣	أرصدة البنوك
٤٩٧,٦٦٢	٢٢٥,٠٠٠	



# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

## إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(١) الشركة والأنشطة:

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة في مملكة البحرين لدى وزارة التجارة والصناعة والسياحة تحت سجل تجاري رقم ٥٩٠٤٥ الصادر بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥. الشركة تمتلك فندق داون تاون روتانا الذي تديره روتانا لإدارة الفنادق المحدودة ذ.م.م. بموجب اتفاق لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من التاريخ الفعلي من استلام الإدارة وقابلة للتجديد لثلاث فترات إضافية كل فترة مكونة من ١٠ سنوات.

تشمل هذه البيانات المالية النشاطات والنتائج المتعلقة بفندق داون تاون روتانا تحت سجل تجاري رقم ٢-٥٩٠٤٥ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦. لقد بدأ فندق داون تاون روتانا نشاطه ابتداءً من ١ مارس ٢٠١٦.

إن النشاطات الرئيسية للشركة تتمثل في البناء والاستثمار في الفنادق.

إن المقر الرئيسي للشركة يقع في مملكة البحرين.

(٢) ملخص السياسات المحاسبية المهمة:

(أ) أساس الإعداد:

لقد أعدت البيانات المالية المرفقة للشركة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية. تعرض البيانات المالية للشركة بالدينار البحريني. يتم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب قيمة بالدينار البحريني.

(ب) أساس الالتزام:

لقد تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً لقانون الشركات التجارية البحريني والمتطلبات النافذة للدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي وقواعد وإجراءات بورصة البحرين.

(ج) معايير وتفسيرات غير سارية التطبيق:

تم إصدار معايير جديدة وتعديلات وتفسيرات على المعايير الحالية ويتوقع أن تكون لها علاقة بالشركة ولكنها غير سارية التطبيق ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة.

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)؛

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" (ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)؛

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، "الاستنتاجات" (ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩).

يجب على الإدارة تحديد أثر المعايير المذكورة أعلاه والذي سيتم بمجرد أن تكون هذه المعايير سارية المفعول، ولذلك لا يمكن حصر معلومات عن ذلك.

(د) ممتلكات، آلات ومعدات:

أظهرت الممتلكات، آلات والمعدات بالتكلفة بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة فيما عدا الأرض المملوكة، حيث أنها لا تستهلك وتعتبر ذات عمر إنتاجي غير متناهي. وتتضمن التكلفة جميع النفقات التي صرفت على الموجودات بصورة مباشرة لوضعها في الحالة التشغيلية التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.

تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات تشمل تكلفة وصولها إلى مكانها الحالي وبالحالة التي هي عليها. يتم التعرف على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات، الآلات والمعدات في القيمة الدفترية لهذا الجزء إذا كان من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية سوف تصب في مصلحة الشركة، وإذا كان من الممكن تحديد التكلفة بشكل معتبر. يتم إدراج جميع التكاليف الأخرى في بيان الدخل الشامل على أنها مصاريف متكبدة.

يتم احتساب المخصص اللازم لاستهلاك الممتلكات، الآلات والمعدات فيما عدا الأرض المملوكة بعد استئصال قيمتها المتبقية بطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك كافية لتغطية عمرها الإنتاجي المتوقع، إن الفئات الرئيسية للممتلكات، الآلات والمعدات ومعدلات استهلاكها المتوقعة هي كالتالي:

السابق	الحالي	
٤٠ سنة	٤٠ سنة	المبنى
٥ سنوات	٥-١٢ سنوات	الأثاث والتركيبات
٥ سنوات	٥ سنوات	معدات مكتبية وأجهزة حاسوب
٥ سنوات	٥ سنوات	سيارات
٢-٨ سنوات	٥-١٥ سنوات	الآت ومعدات

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

### إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أرباح وخسائر بيع ممتلكات، آلات ومعدات يتم تحديدها على أساس القيمة الدفترية ويتم أخذها بعين الاعتبار في احتساب صافي الربح. ويتم تسجيلها ضمن بيان الدخل الشامل حين إنفاقها تحت الإيرادات الأخرى أو مصاريف أخرى.

إذا كان هناك إشارة إلى تغير كبير في معدل الاستهلاك، والعمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للأصل، يتم فيها مراجعة انخفاض قيمة ذلك الأصل بأثر مستقبلي لتعكس التوقعات الجديدة.

خلال السنة، قامت الإدارة بإعادة تقييم الأعمار الإنتاجية المتبقية لبعض بنود الممتلكات، الآلات والمعدات والتي كان لها تأثير على نفقات الإستهلاك (إيضاح ٢،١٥ ج)).

#### هـ) انخفاض القيمة:

تتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا ما كانت هناك دلائل عن وجود انخفاض في القيمة وفي حالة وجودها فإنه يتم بموجبها تقدير قيمة الموجودات المتوقع استردادها. تحتسب خسائر انخفاض القيمة إذا فاقت القيمة الدفترية لأي أصل من الأصول المتوقع استردادها وتحمل هذه الخسائر على بيان الدخل الشامل. يتم عكس خسائر انخفاض القيمة في حال وجود دلائل على أن الانخفاض في القيمة لم يعد موجود وحصول تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة المتوقع استردادها.

#### و) المخزون:

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد احتساب مخصص للمخزون المنتهي أو بطئ الحركة إذا دعت الحاجة إلى ذلك. إن تكلفة المخزون والتي احتسبت على أساس معدل التكلفة والتي تتضمن جميع المصاريف التي تنفق على المخزون في الظروف العادية حتى وصول ذلك المخزون إلى مكانه الحالي وبالحالة التي هو عليها. صافي القيمة القابلة للتحقق هي عبارة عن السعر المقدر للبيع في الظروف التجارية الاعتيادية، مطروحاً منه تكاليف البيع، إن وجد.

#### ز) النقدية وشبه النقدية:

لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وشبه النقدية في أرصدة البنوك والنقد في الصندوق.

#### ح) المخصصات:

تحتسب المخصصات حينما يكون على الشركة التزام قائم نتيجة لأحداث سابقة تحتم عليها تحويل مواردها الاقتصادية للغير لتسوية ذلك الالتزام شريطة أن يكون بالإمكان تحديد قيمة ذلك الالتزام بطريقة موثوق بها.

#### ط) حقوق نهاية الخدمة للموظفين:

يتم احتساب مخصص لمستحقات نهاية الخدمة للموظفين من الإجازة السنوية والعطل وتذاكر السفر ومستحقات أخرى قصيرة الأجل الناتجة عن خدماتهم على أساس الاستحقاق. تساهم الشركة عن الموظفين البحرينيين في نظام التقاعد المدار من قبل الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي التابعة لحكومة مملكة البحرين. وهذا النظام التقاعدي محدد المنافع وتحتسب الإشتراكات التي تسدها الشركة في النظام حسب حصة الشركة في هذا النظام المساهم والتي تعتبر خطة مساهمة معرفة حسب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ ويتم حسابها في المصروفات ضمن بيان الدخل الشامل.

أما مخصصات نهاية الخدمة المستحقة للموظفين غير البحرينيين فقد تم احتسابها بموجب متطلبات قانون العمل البحريني للقطاع الأهلي - العام ٢٠١٢. وذلك حسب مدة الخدمة والراتب النهائي للموظف الأجنبي. تعتبر هذه المطلوبات الغير ممولة خطة إستحقاق محددة والتي تمثل خطة إستحقاقات معرفة حسب المعيار الدولي رقم ١٩. وقد تم عمل مخصص على إفتراض ترك جميع الموظفين خدمة الشركة في تاريخ بيان المركز المالي. لقد تم إظهار مخصصات نهاية الخدمة للموظفين غير البحرينيين ضمن المطلوبات غير المتداولة في بيان المركز المالي.

#### ي) احتساب الإيرادات:

يتم احتساب الإيرادات الناتجة في حال قياسها بشكل موثوق بتدفق المنفعة الاقتصادية للشركة بغض النظر عن فترة السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة السوقية للمقابل المستلم أو المستحق، مع الأخذ بعين الاعتبار الشروط المتفق عليها للدفع واستثناء الضرائب الحكومية.

يجب أن تتحقق معايير الإحتساب المحددة أدناه قبل أن يتم احتساب الإيرادات:

#### بيع البضاعة

يتم الإعراف بإيرادات بيع البضائع عندما تنتقل المخاطر والمزايا الهامة لملكية البضاعة إلى المشتري، وعادة عند تسليم البضاعة.



# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## تقديم الخدمة

الإيراد الناتج من الخدمات يتم احتسابه في حال تقديم الخدمة باعتبار أن مبلغ الإيرادات يمكن قياسه بشكل موثوق.

## ك) الإيرادات الأخرى:

يتم احتساب الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق أو عند ثبوت حق الشركة في الحصول على السداد.

## ل) تكاليف الاقتراض:

تشمل تكاليف الاقتراض الفائدة على إقتراضات الشركة. تتم رسمة تكاليف الاقتراض التي تنجم بصورة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل خلال الفترة اللازمة لاستكمال وإعداد الأصل للاستخدام أو البيع. يتم خصم تكاليف الاقتراض الأخرى في الفترة التي يتم تكبدها فيها تحت بند "تكاليف التمويل".

## م) الأدوات المالية:

يتم تحقق الأصل المالي أو الالتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. ولا يتم تحقق الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما يتم تحويل الأصل المالي وجميع المخاطر والمنافع الجوهرية.

ولا يتم تحقق التزام مالي عندما يتم الاعفاء من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية في وقت لاحق كما هو مبين أدناه :

## ١) الموجودات المالية:

لغرض القياس اللاحق ، يتم تصنيف الموجودات المالية في التصنيفات التالية عند التسجيل الأولي:

**القروض والمستحقات.** القروض والمستحقات هي موجودات مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وهي غير مدرجة في أي سوق نشط. بعد الاعتراف الميدني يتم قياس هذه الأصول بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، بعد حذف مخصص انخفاض القيمة. النقدية وشبه النقدية والذمم التجارية المدينة وأخرى تصنف تحت تصنيف الأدوات المالية.

## ٢) المطلوبات المالية:

تقاس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، باستثناء المطلوبات المالية التي عقدت للبيع أو المعينة بالقيمة السوقية عن طريق الربح أو الخسارة والتي يتم إثباتها لاحقاً بالقيمة السوقية بالإضافة إلى احتساب الربح أو الخسارة في بيان الدخل. الذمم التجارية الدائنة وأخرى، القرض لأجل، المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة والمبالغ المحتجزة الدائنة تصنف تحت تصنيف المطلوبات المالية للشركة.

## أ) الالتزامات المحتملة:

لا يتم إدراج الالتزامات المحتملة في البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها إلا في حال كان إحتمال وجود تدفقات محتملة للمنافع الاقتصادية خارج الشركة بعيد أو غير متوقع. التدفقات المحتملة للمنافع الاقتصادية للشركة التي لا تلبى معايير الاستحقاق للأصل لا تعتبر موجودات محتملة.

## ب) الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة:

البيانات المالية للشركة في إطار المعايير الدولية تتطلب استعداد الشركة لتقديم الأحكام والتقديرات التي تؤثر على المبالغ المذكورة في البيانات المالية والملاحظات المتعلقة بها. الأحداث الممكنة وقوعها في المستقبل قد تؤثر في الأحكام والاقتراضات المستخدمة في التوصل إلى تقديرات للتغيير. وتتعرض آثار أي تغيير في الأحكام والتقديرات الواردة في البيانات المالية للشركة لأنها تصبح قابلة للتحديد بشكل معقول.

## ١) الأحكام:

يتم تقييم الأحكام والتقديرات باستمرار إستناداً إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية، التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف.

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

### ٢ ( استخدام التقديرات:

الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات في تاريخ المركز المالي، والتي لها خطر كبير قد يؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة وذلك حسب المبين أدناه.

العمر الافتراضي للأصول القابلة للاستهلاك. تقوم الإدارة بمراجعة العمر الافتراضي للأصول القابلة للاستهلاك في تاريخ كل تقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قدرت الإدارة العمر الافتراضي لأصول الشركة والذي يتمثل كأداة مساعدة. ويتم تحليل القيمة الدفترية في الإيضاح رقم ٣. ومع ذلك، النتائج الفعلية قد تختلف بسبب التقادم التقني.

### ٣ ( التغيير في التقدير المحاسبي

خلال السنة، قامت الإدارة بإعادة تقييم العمر الافتراضي المتبقي لبعض الممتلكات، الآلات والمعدات مما كان له تأثير على نفقات الإستهلاك. في نظر الإدارة، سوف تستمد الشركة فوائد على مدى العمر الافتراضي المعدل وبالتالي تم إعادة تقييم الأعمار الافتراضية. لو كانت إعادة التقييم للأعمار الافتراضية لم تتم، لكانت نفقات الإستهلاك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م أعلى بقيمة ٥٥٨,٩٦٢ دينار بحريني. تقيم الإدارة الأثر المستقبلي للتغيير على النحو التالي:

السنة	(النقصان) / الزيادة في نفقات الإستهلاك (دينار بحريني)
٢٠١٨	(٣٩٠,٤١٢)
٢٠١٩	(٢٣٠,١٥٧)
٢٠٢٠	(٢٣٠,١٥٧)
٢٠٢١	١٥٦,٨١٢
٢٠٢٢	٢٥٤,٥٧٧
٢٠٢٣	٢٥٤,٥٧٧
٢٠٢٤	٧٣,١٧٨
٢٠٢٥	٣٨,٢٠٢
٢٠٢٦	١٨٠,٥٧٣
٢٠٢٧	١٠٨,٦٣٣
٢٠٢٨	١٠٨,٦٣٣
٢٠٢٩	١٠٨,٦٣٣
٢٠٣٠	١٠٨,٦٣٣
٢٠٣١	١٧,٥٦٠



## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(٣) ممتلكات، آلات ومعدات

٢٠١٦	٢٠١٧	الآلات ومعدات	سيارات	معدات مكتبية وأجهزة حاسوب	الأثاث والتراكيبات	المبنى	الأرض المملوكة
المجموع	المجموع	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٣,٠٨٨,١٩٤	٤٣,٩٠٥,٨٢٦	١,٦٥٠,٢٢٦	٢٦,٥٢٥	٢٤٧,٩٠٥	٢,٧١٧,٢٨١	٣٦,٢١٥,٥٧٦	٣,٠٤٨,٣١٣
٤٠٤,٧٠٥	٣٢٩,٤٠٠	-	-	٣٠,٦٣٠	-	٢٩٨,٧٧٠	-
٤٠,٤١٢,٩٢٧	-	١,٥٥٩,٨٥٨	-	-	٥,٦٠٩,٩١٦	(٧,١٦٩,٧٧٤)	-
٤٣,٩٠٥,٨٢٦	٤٤,٢٣٥,٢٢٦	٣,٢١٠,٠٨٤	٢٦,٥٢٥	٢٧٨,٥٣٥	٨,٣٢٧,١٩٧	٢٩,٣٤٤,٥٧٢	٣,٠٤٨,٣١٣
١٦,٢١٥	١,٦٣٨,٦٩١	٣٨٨,٠٨١	١٠,٥٦٠	٤٦,٤٢٦	٤٣٦,١٩٩	٧٥٧,٤٢٥	-
١,٦٢٢,٤٧٦	١,٩٦٥,٦٨٨	٣١٦,٩٥٥	٤,٣٥٠	٤٩,٨٢٦	٨٦٠,٢٤٠	٧٣٤,٣١٧	-
-	-	٣٨,٩٩٦	-	-	١١٧,٥٧٨	(١٥٦,٥٧٤)	-
١,٦٣٨,٦٩١	٣,٦٠٤,٣٧٩	٧٤٤,٠٣٢	١٤,٩١٠	٩٦,٢٥٢	١,٤١٤,٠١٧	١,٣٣٥,١٦٨	-
-	٤٠,٦٣٠,٨٤٧	٢,٤٦٦,٠٥٢	١١,٦١٥	١٨٢,٢٨٣	٦,٩١٣,١٨٠	٢٨,٠٠٩,٤٠٤	٣,٠٤٨,٣١٣
٤٢,٢٦٧,١٣٥	-	١,٢٦٢,١٤٥	١٥,٩٦٥	٢٠١,٤٧٩	٢,٢٨١,٠٨٢	٣٥,٤٥٨,١٥١	٣,٠٤٨,٣١٣

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

خلال الفترة، تم إعادة تقييم الأرض المملوكة للشركة والمبنى (يتضمن التراكيبات) من قبل مشن عقاري مهني مستقل على أساس القيمة السوقية المقترعة، والتي بلغت ٤١,٩٠٣,٥٣٥ دينار بحريني. إن الأرض المملوكة والمبنى مرهونه مقابل القرض لأجل الذي حصلت عليه الشركة (ايضاح ٨).

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(٤) المخزون:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٧٩,٧٧٥	٦١,٥١٤	المواد الغذائية والمشروبات
٧٣,٨٣٣	-	المواد الإستهلاكية
١٥٣,٦٠٨	٦١,٥١٤	

(٥) نم تجارية مدينة وأخرى:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٧٦,٨٦٧	١٩٩,٣٨١	نم تجارية مدينة
٧٤,٣٤٠	٦٩,٦٩١	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢٩,٠٨٣	٦٢,٨٠٠	ودائع
٣٦,٨٣٣	٣٦,٩٥٠	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين/ للموردين
٢,٦٨٣	١,٩٦٢	مبالغ مدفوعة مقدماً للموظفين
١٠,٥٠٩	٢٩,٦٧٤	نم مدينة أخرى
٣٣٠,٣١٥	٤٠٠,٤٥٨	

تتضمن الذمم التجارية المدينة مبلغ ٤١,٦٦٨ دينار بحريني مستحق من أطراف ذات علاقة. هذه المبالغ غير مضمونة ولا تكسب أي فوائد ولا توجد لها شروط سداد ثابتة.

جميع المبالغ هي قصيرة الأجل. إن القيم الدفترية للذمم التجارية المدينة وأخرى تعتبر مقبولة ومساوية لقيمتها العادلة كما في تاريخ المركز المالي. تم عرض تحليل أعمار الذمم التجارية المدينة وأخرى غير مضمحلة الدفع كما هو موضح في إيضاح رقم ٢٣ ج.

(٦) النقدية وشبه النقدية:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٤,٦٠٠	٥,٠٨٧	النقد في الصندوق
٤٩٣,٠٦٢	٢١٩,٩١٣	أرصدة البنوك
٤٩٧,٦٦٢	٢٢٥,٠٠٠	

ليس هناك أي قيود على الأرصدة في البنوك في تاريخ الموافقة على البيانات المالية.

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(٧) نمم تجارية دائنة وأخرى:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٩٣,٨٩٩	٢٨٣,٤٩٦	نمم تجارية دائنة
٦٥,٢٢٩	٧٣,٧١٠	ضرائب حكومية مستحقة
٩٣,١٠٩	٦٢,١٨٢	مخصص إجازات الموظفين
٢١,٦٧٦	٢١,٥٤٤	مبالغ مستلمة مقدماً من الزبائن
١٥,٧٣٣	١٥,٧٣٣	مبالغ اكتتاب أسهم قابلة للإسترداد
٥,٠٣٧	٤,٢٥٧	رسوم ادارية مستحقة
٥٠,٢٢٥	-	مبالغ مستحقة للمستشارين
٣١,١٠٠	-	مبالغ مستحقة للمقاولين
١١٢,٧٠٦	٩٧,٢٧٢	نمم دائنة أخرى
<b>٦٨٨,٧١٤</b>	<b>٥٥٨,١٩٤</b>	

القيمة الدفترية للذمم الدائنة وأخرى تظهر بصورة تقريبية للقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي.

(٨) قرض لأجل:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢١,٦٦٥,٨٨٧	٢١,٣٥٦,٣٤٢	بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
(١,٦٣٦,١٣٢)	(٢,٢٧٣,٧٣١)	ناقص: الحصة الجارية
<b>٢٠,٠٢٩,٧٥٥</b>	<b>١٩,٠٨٢,٦١١</b>	الحصة غير الجارية

هذا القرض عبارة عن قرض لأجل يصل الى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم الحصول عليه من بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود لتمويل تسوية قرض المرابحة (إيضاح رقم ١٢)، وتمويل المشروع ومصاريفه التشغيلية حتى الافتتاح التجريبي للفندق، وكذلك تمويل المبالغ المحتجرة لمتعهدي المشروع. هذا القرض لأجل يحمل معدلات أسعار فائدة تتراوح من ٢,٢% الى ٢,٤٥% بالإضافة الى معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) أو أذونات الخزنة، حسب التطبيق، ويستحق السداد على مدى ٢٩ قسط ربع سنوي يتراوح بين ١٣١,١٣٩ الى ٦٥٧,٠١١ دينار بحريني ودفعة سداد أخيرة بقيمة ١١,١٤٥,٠٠٠ دينار بحريني. الدفعة النهائية تستحق السداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣. إن القرض لأجل مضمون مقابل الأرض المملوكة والفندق بموجب وثيقة ملكية رقم ١٤٦٩٥٩ (إيضاح رقم ٣) وضمانات من قبل بي. إم. أي (ش.م.ب.) بمبلغ وقدره ٢٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار بحريني.

دخلت الشركة باتفاق إحالة المستحقات مع بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط المحدود في ٨ يوليو ٢٠١٥ حيث أنه بذلك تُعين الشركة بشكل غير مقيد ولا رجعة فيه للبنك جميع المبالغ المستحقة والتي ستصبح مستحقة للشركة من عملياتها وحتى يتم سداد كامل القرض بما فيه الفوائد المستحقة.

ويصنف هذا الجزء من القرض لأجل والذي يتم سداه خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي كحصة جارية ضمن المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي.



## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(٩) مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣,٦٩٨,٤٧٣	٧,٠٠١,٢٥٤	بي إم أي (ش.م.ب.)
-	-	ناقص: الحصة الجارية
<u>٣,٦٩٨,٤٧٣</u>	<u>٧,٠٠١,٢٥٤</u>	الحصة غير الجارية

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة يشمل قرصاً بمبلغ ٦,٤٠١,٢٥٤ دينار بحريني (٢٠١٦: ٣,٠٩٨,٤٧٣ دينار بحريني) تم الحصول عليه من بي إم أي (ش.م.ب.) وذلك لتمويل أعمال بناء المشروع. يحمل القرض من بي إم أي (ش.م.ب) فائدة بنسبة ٢,٤٥% اكثر من معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) ويستحق السداد في مدة أقصاها ٦٠ شهراً. في حالة التخلف عن السداد، فإن للشركة حق تحويل الأقساط المتبقية غير المسددة الى أسهم ممتازة، ومن المتوقع أن يؤدي هذا الى انتهاء عملية التخصيص في ٢٠٢٠.

خلال الفترة، حصلت الشركة على قرض إضافي بقيمة ٣,٠٩٥,١٥٦ دينار بحريني.

ويصنف الجزء من المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة والذي يستحق السداد خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي كحصة جارية ضمن المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي.

(١٠) حقوق نهاية الخدمة للموظفين:

إن التغيير في مخصص حقوق نهاية خدمة الموظفين الخاصة بالأجانب هو كالتالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣٨,٠٥٠	٦٥,٣٠٩	كما في ١ يناير
٤٨,٩٠٥	٣٧,٦٢١	المبالغ المخصصة خلال السنة
(٢١,٦٤٦)	(٤٢,٠٦٣)	المدفوعات خلال السنة
<u>٦٥,٣٠٩</u>	<u>٦٠,٨٦٧</u>	كما في ٣١ ديسمبر

عدد الموظفين الأجانب العاملين بالشركة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بلغ ١٦٧ موظف (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٠٦ موظف).



# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(١١) رأس المال:

٢٠١٦  
دينار بحريني

٢٠١٧  
دينار بحريني

المصرح به:

## الأسهم العادية

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد  
(٢٠١٦: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني  
للسهم الواحد)

٣٠,٠٠٠,٠٠٠

٣٠,٠٠٠,٠٠٠

## أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد

٦٤,٥٠٠ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد (٢٠١٦: ٦٤,٥٠٠)  
سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد)

٦,٤٥٠,٠٠٠

٦,٤٥٠,٠٠٠

رأس المال الصادر:

## الأسهم العادية

٢٢٩,٥٠١,٥٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد  
(٢٠١٦: ٢٢٩,٥٠١,٥٠٠ سهم عادي بقيمة قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم  
الواحد)

٢٢,٩٥٠,١٥٠

٢٢,٩٥٠,١٥٠

من اجمالي الأسهم العادية الصادرة والمدفوعة بالكامل، بلغت قيمة الإكتتاب العيني مبلغ وقدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني والذي تمثل في أرض مساهمة من قبل أحد المساهمين - بي إم أي (ش.م.ب.).

وفقاً للقرار الذي صدر في إجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقد في ٢٩ مارس ٢٠١٢، تمت الموافقة على إصدار أسهم ممتازة قابلة للتحويل إلى أسهم عادية، وغير مشاركة في الأرباح، وغير قابلة للاسترداد، وغير متراكمة الأرباح للمساهمين الحاليين وتفويض مجلس الإدارة في إنهاء كافة المعاملات ذات الصلة.

في وقت لاحق، وبالتحديد في ٧ مايو ٢٠١٢، اتخذ مجلس الإدارة قراراً بالدعوة إلى اكتتاب المساهمين في ٥٧,٥٠٠ سهم ممتاز قابل للتحويل إلى أسهم عادية، وغير مشاركة في الأرباح، وغير قابلة للاسترداد، وغير متراكمة الأرباح بقيمة اسمية مقدارها ١٠٠ دينار بحريني للسهم مع فترة استحقاق لمدة سنتين من تاريخ التخصيص وقابلة للتديد إلى سنتين إضافيتين وفقاً لتقدير المجلس.

وافق مساهمو الشركة على زيادة إجمالي الأسهم الممتازة غير القابلة للاسترداد إلى ٦٤,٥٠٠ سهم ممتاز في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣.

في ١٣ مارس ٢٠١٤، إعتمدت الجمعية العامة العادية نتائج الإكتتاب في الأسهم الممتازة القابلة للتحويل وغير قابلة للسداد وغير مجمعة الأرباح وغير مشاركة في الأرباح الإضافية على زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم.

في ٨ أبريل ٢٠١٤، أصدرت إدارة مراقبة الأسواق المالية التابعة لمصرف البحرين المركزي خطاب عدم ممانعة متعلق بزيادة رأس المال وإصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز قابل للتحويل إلى أسهم عادية وغير متراكمة الأرباح وغير مشاركة في الأرباح الإضافية وغير قابلة للاسترداد وبقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم ممتاز، وعليه تم إصدار شهادات الأسهم الممتازة للمساهمين. تكاليف المعاملات المتعلقة برسوم الإكتتاب لشركة بي إم أي (ش.م.ب.) بمبلغ وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم خصمها من الأسهم الممتازة بعد الحصول على موافقة من مصرف البحرين المركزي. التغيير في عقد التأسيس للشركة قيد الإجراء اعتباراً من تاريخ التقرير.

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

في ١٠ أبريل ٢٠١٦ تم تحويل ٦١,١٥٥ سهماً ممتازاً إلى ٧٩,٥٠١,٥٠٠ سهم عادي. الفرق بين القيمة الإسمية للأسهم الاعتيادية وقيمة التحويل للأسهم الممتازة بلغ ١,٨٣٤,٦٥٠ دينار بحريني تم تسجيله في بيان المركز المالي المرحلي الموجز ضمن "حساب التعديل في رأس المال".

معلومات إضافية متعلقة بنمط المساهمة للأسهم العادية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
الجنسية	عدد الاسهم	نسبة الملكية
	دينار بحريني	
بحرينية	١٢٣,٧٢٦,٨٨٠	%٥٣,٩١
إماراتي	١١,٢٥٠,٠٠٠	%٤,٩٠
متعددة	٩٤,٥٢٤,٦٢٠	%٤١,١٩
	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	%١٠٠

بي إم أي (ش.م.ب.)  
السيد ناصر محمد النويس  
عامّة الشعب

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
الجنسية	عدد الاسهم	نسبة الملكية
	دينار بحريني	
بحرينية	١٢٣,٧٢٦,٨٨٠	%٥٣,٩١
عماني	١٤,٩٣٩,٩٩٣	%٦,٥٠
إماراتي	١١,٢٥٠,٠٠٠	%٤,٩٠
متعددة	٧٩,٥٨٤,٦٢٧	%٣٤,٦٩
	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	%١٠٠

بي إم أي (ش.م.ب.)  
السيد سليمان أحمد الحوقاني  
السيد ناصر محمد النويس  
عامّة الشعب

مساهمي الأسهم العادية لديهم حقوق تصويت متساوية.

نمط توزيع الأسهم العادية، والتي تحدد عدد المساهمين والنسب المئوية في الفئات التالية هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
عدد المساهمين	عدد الاسهم	نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم
٣,١٨٣	٨٢,٥٥٨,٢٩٨	%٣٥,٩٧
٤	٢٣,٢١٦,٣٢٢	%١٠,١٢
١	١٢٣,٧٢٦,٨٨٠	%٥٣,٩١
٣,١٨٨	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	%١٠٠

أقل من ١%  
١% إلى أقل من ٥%  
٥% وأكثر

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
نسبة الاسهم المملوكة من	عدد الاسهم	عدد المساهمين	مجموع عدد الاسهم	
	٦٩,٩١٥,٧٠٤	٣,١٩٢		أقل من ١%
%٣٠,٤٦				١% إلى أقل من ٥%
%٩,١٢	٢٠,٩١٨,٩٢٣	٤		٥% إلى أقل من ١٠%
%٦,٥١	١٤,٩٣٩,٩٩٣	١		١٠% إلى أقل من ٦٠%
%٥٣,٩١	١٢٣,٧٢٦,٨٨٠	١		
%١٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٣,١٩٨		

يملك اعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة ما نسبته ١,١٥% من إجمالي الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٧,٤٩%).

### (١٢) الإحتياطي القانوني:

بموجب متطلبات قانون الشركات التجارية البحريني، يتم تحويل نسبة ١٠% من صافي أرباح السنة قبل التوزيع إلى حساب الإحتياطي القانوني الغير قابل للتوزيع حتى يبلغ رصيد ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. خلال السنة لم يتم تحويل أي مبلغ إلى حساب الإحتياطي القانوني حيث أن الشركة قد تكبدت خسارة (٢٠١٦: لا شيء).

### (١٣) الإحتياطي العام:

يمثل الإحتياطي العام أموال محتجزة للإنفاق في رأس المال مستقبلاً، يتم احتسابها على أساس ٢% من إجمالي الإيرادات في أول سنتين من العمليات، ٣% من إجمالي الإيرادات على مدى العامين المقبلين من العمليات و ٤% بعد ذلك.

### (١٤) إيرادات التشغيل:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٣٢٣,٠٠٨	٢,٠٩٦,٨٤٦	غرف
٥٤٥,٦٦٢	٧٩٥,٩٦٥	المواد الغذائية والمشروبات
٥٤,٣١٣	١٤٠,٨٠٠	إيرادات التشغيل الأخرى
١,٩٢٢,٩٨٣	٣,٠٣٣,٦١١	



شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(١٥) تكلفة التشغيل:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٥٧,٦٩٦	٢٧٤,٩٨٦	المواد الغذائية والمشروبات
٣٥٨,٠٥١	٣٥٠,٤٧٣	النفقات العامة الأخرى
٩٢٤,٠٢٩	٨٤٨,٩٧٦	العمالة المباشرة
٤٨٠,٨٢٤	٧٣,٨٣٣	المواد الاستهلاكية
<b>٢,٠٢٠,٦٠٠</b>	<b>١,٥٤٨,٢٦٨</b>	

(١٦) المصروفات الإدارية والعمومية:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢٢,١٠٤	١٨١,٣٣٠	عمولة
٦٠,٩٤٤	٨٨,٨٩٧	مصروفات تقنية
٣٨,٤٦٠	٦٠,٦٧٢	مصروفات إدارية
٥٠,٠٥٢	٥٩,٣٨٠	أطعمة، مشروبات وهدايا مجانية
٤٢,٠٩٩	٥٠,٥١٣	خدمات تعاقدية
٦٢,٢٢٤	٤٩,٦٨٧	مصروفات إعلانات وترويج
٢٩,٨٠٨	٤١,١١٠	أتعاب مهنية وقانونية
-	٤٠,٩٧١	برامج الولاء ورسوم الإنتماء
٥٤,٩١٣	٤٠,٦٣٧	الطباعة والنشر
١٢,٩٦٧	٢٠,٩٣٣	الحجوزات
١٣,٤٩٢	١٩,٢١٨	نفقات الترفيه
٥,٩١٦	١٤,٩٧٢	مصروفات البيع
١٢,١٢٧	١٤,٠٢٦	مصروفات التنظيف
٤,٥٧٦	٦,٣١٧	مصروفات السفر
٤٨,٠٠٥	٧٤,٨٢٧	مصروفات أخرى
<b>٥٥٧,٦٨٧</b>	<b>٧٦٣,٤٩٠</b>	



شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.  
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(١٧) مصروفات الشركة:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٧,٩٧٣	٩٥,٤٠٨	أتعاب مهنية وقانونية
٦٦,٧١٤	٦٦,٤٦٩	تكاليف الموظفين
٣١,٣٨٤	٢٤,٤٣٧	رسوم الاشتراك في البورصة
١٨,٨٠٠	٢٠,٧٠٠	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٧,٥٤٦	٩,٦٠٠	ايجار
٧,٦٧٣	٧,٢٥٦	مصاريف الطباعة والنشر
٢٦,٨٨٥	٤١,٩٤٤	مصروفات اخرى
<b>١٧٦,٩٧٥</b>	<b>٢٦٥,٨١٤</b>	

(١٨) مصاريف ما قبل التشغيل:

٢٠١٦	
دينار بحريني	
٤٧٤,٢٨٩	تكاليف الموظفين
٨٩,٣٤٢	مواد استهلاكية
٩٥,٦٩٦	الدعاية والإعلان
٥٣,٩٠٨	أتعاب مهنية
٤٠,١٤٢	الطباعة والنشر
٣٩,٥٥٤	مصروفات المرافق
٢٠,٧٨٠	مصاريف التأمين
١٧,٩١٠	مصاريف التنظيف
٩,٥٨٠	رسوم البريد والتخليص والجمارك
٧,١٦٤	مصروفات أخرى
<b>٨٤٨,٣٦٥</b>	

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(١٩) الخسارة للسهم:

٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
(٥,٠٧٧,٣٥١)	(٣,٦٠٨,٨٥٨)	<b>البسط</b> صافي خسارة السنة والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم
٢٠٧,٧٧٩,٧٧٩	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	<b>المقام</b> المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية للسهم
-	-	<b>التأثير</b> الأسهم الصادرة والممتازة القابلة للتحويل
٢٠٧,٧٧٩,٧٧٩	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدمة في تخفيف ربحية السهم
(٠,٠٢٤)	(٠,٠١٦)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

(٢٠) المعلومات القطاعية:

وحيث أن الشركة فقط تدير الفندق كنشاط قطاعي، لذا فإنه لا توجد أية معلومات عن القطاعات التشغيلية. بالإضافة إلى ذلك، إن الشركة تدير عملياتها بالكامل داخل مملكة البحرين، وعليه لم يتم إظهار معلومات عن القطاعات الجغرافية في هذه البيانات المالية.

(٢١) معاملات مع أطراف ذات علاقة:

تتكون الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس الإدارة، المدراء، المساهمين، عائلاتهم والأعمال التجارية والمؤسسات التي تكون تحت سيطرتهم. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم ضمن ظروف الأعمال التجارية الاعتيادية. تم عرض الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ بيان المركز المالي بشكل منفصل في بيان المركز المالي.

فيما يلي ملخص للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

٢٠١٦	٢٠١٧	طبيعة المعاملات	العلاقة	أطراف ذات علاقة
دينار بحريني	دينار بحريني			
١٨,٨٠٠	٢٠,٧٠٠	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	طرف آخر ذي علاقة	أعضاء مجلس الإدارة
٧٠,٤٥٠	٣١,٢٣٢	مشتريات	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)
٧٠,١١٥	٢٠٧,٦٢٥	الفوائد على المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)
٥,٦٠٠	٩,٦٠٠	مصاريف الايجار	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)

بلغ مجموع الرواتب للمدراء الأساسيين في عام ٢٠١٧ (يتضمن الرواتب والعلاوات) ٨٥,٨٠٠ دينار بحريني (٢٠١٦: ٩٢,٠٣٥ دينار بحريني).

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(٢٢) الالتزامات:

(أ) التزامات الإيجار التشغيلية

إجمالي الحد الأدنى للالتزامات الإيجار المستقبلية للشركة الناتجة عن إبرام عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	خلال سنة
دينار بحريني	دينار بحريني	أكثر من سنة وخلال خمس سنوات
١٥٨,٤٠٠	١١٥,٦٠٠	
١١٦,٨٠٠	-	
<u>٢٧٥,٢٠٠</u>	<u>١١٥,٦٠٠</u>	

(ب) التزامات رأسمالية

الالتزامات على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يلي:

٢٠١٦	تكاليف الإنشاء
دينار بحريني	
<u>٢,٩٣٧</u>	

(٢٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

الأدوات المالية للشركة تشمل النقدية وشبه النقدية، الذمم المدينة والأخرى، الذمم الدائنة وأخرى، ، قرض لأجل، مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة، السحب على المكشوف والمبالغ المحتجزة الدائنة.

لا تقوم الشركة بالإتجار بالأدوات المالية بشكل نشط لأغراض تخمينية أو لأغراض الإكتتاب.

المخاطر الرئيسية الناجمة من الأدوات المالية للشركة هي مخاطر معدل الفائدة، مخاطر السيولة، مخاطر صرف العملات الأجنبية والمخاطر الائتمانية. يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة والموافقة على سياسات إدارة هذه المخاطر كما هو مبين أدناه.

أ- مخاطر معدل الفائدة:

إن سياسة الشركة هي تخفيض مخاطر معدل الفائدة على المطلوبات المالية طويلة الأجل. الشركة معرضة لمخاطر تغير معدل الفائدة حيث أن القرض لأجل، السحب على المكشوف وجزء من المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة تحتسب عليهم فائدة بمعدلات تتراوح بين ٢% إلى ٢,٤٥% إضافة إلى BHIBOR. مدى التأثير في الربح الناتج عن التغيرات المعقولة في معدل الفائدة غير مفصّل عنه لأن الإدارة لا تتوقع أن يكون له تأثير جوهري على نشاطات الشركة.

ب- مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي المخاطر الناتجة من عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها. تهدف الشركة للمحافظة على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة عن طريق استخدام النقدية وشبه النقدية.

الجدول المبين أدناه يوضح الأعمار للمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

مستحق خلال سنة	مستحق بين سنة	مستحق بين سنة
دينار بحريني	واحدة الى ٥ سنوات	المجموع
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١,٥٩٩,٩٥٦	-	١,٥٩٩,٩٥٦
٤٧٤,٤٦٨	-	٤٧٤,٤٦٨
-	٧,٠٠١,٢٥٤	٧,٠٠١,٢٥٤
٢,٢٧٣,٧٣١	١٩,٠٨٢,٦١١	٢١,٣٥٦,٣٤٢
<u>٤,٣٤٨,١٥٥</u>	<u>٢٦,٠٨٣,٨٦٥</u>	<u>٣٠,٤٣٢,٠٢٠</u>



## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الجدول المبين أدناه يوضح الأعمار للمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

مستحق بين سنة	مستحق خلال سنة	مبالغ محتجزة دائنة
واحدة الى ٥ سنوات	دينار بحريني	ذمم تجارية دائنة وأخرى
المجموع	دينار بحريني	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
دينار بحريني	دينار بحريني	قرض لأجل
٢,٧٨٠,٢٧٣	-	٢,٧٨٠,٢٧٣
٥٧٣,٩٢٩	-	٥٧٣,٩٢٩
٣,٦٩٨,٤٧٣	٣,٦٩٨,٤٧٣	-
٢١,٦٦٥,٨٨٧	٢٠,٠٢٩,٧٥٥	١,٦٣٦,١٣٢
٢٨,٧١٨,٥٦٢	٢٣,٧٢٨,٢٢٨	٤,٩٩٠,٣٣٤

### ت- مخاطر العملة الأجنبية:

الشركة غير معرضة بشكل أساسي لخطر التغير في أسعار العملات الأجنبية المتعلقة بالمعاملات بالعملة. وينشأ التعرض عندما تكون المعاملة مقيمة بعملة غير العملة الوظيفية للوحدة التشغيلية أو الطرف المقابل. تراقب الإدارة بعناية مخاطر العملة الأجنبية. غالبية معاملات الشركة بالدينار البحريني.

### ث- المخاطر الائتمانية:

تتمثل المخاطر الائتمانية في أن الطرف المقابل قد يخفق في الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة. تتعامل الشركة مع الأطراف المعترف بها وذات جدارة ائتمانية فقط.

الجدول المبين أدناه يوضح الحد الأقصى لإجمالي تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بدون الأخذ في الاعتبار تأثير التعزيزات الائتمانية وغيرها من التقنيات لتخفيف مخاطر الائتمان كما في ٣١ ديسمبر.

٢٠١٦	٢٠١٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
دينار بحريني	دينار بحريني	أرصدة البنوك
٢١٩,١٤٢	٢٩٣,٨١٧	
٤٩٣,٦٠٢	٢١٩,٩١٣	
٧١٢,٧٤٤	٥١٣,٧٣٠	

### ج- جودة الائتمان لكل فئة من فئات الموجودات المالية.

إن الشركة تراقب باستمرار الزبائن و الأطراف الأخرى المتخلفة عن سداد الإلتزامات، إما بشكل فردي أو جماعي، ويتم إدراج هذه المعلومات في ضوابط مخاطر الائتمان.

يتم الحصول على تصنيفات ائتمانية خارجية أو تقارير عن الزبائن و الأطراف الأخرى كلما كان ذلك ممكناً وبتكلفة معقولة وذلك لغرض استخدامها وتطبيقها. إن سياسة الشركة هي التعامل فقط مع الأطراف ذوي الجودة الائتمانية العالية.

ترى إدارة الشركة أن جميع الأصول المالية المذكورة أعلاه والتي مرّ تاريخ استحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها بأنها ذات جودة ائتمانية جيدة.

الجدول المبين أدناه يعرض تحليل أعمار الموجودات المالية للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

### غير متأخرة الدفع

التفاصيل	غير متأخرة الدفع غير مضمحلة الدفع	أقل من ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	أكثر من ١٨٠ يوم	المجموع
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
ذمم تجارية مدينة وأخرى	١١٣,٨٧١	١٥٧,١١٢	١٦,٩٨٣	٥,٨٥١	٢٩٣,٨١٧
أرصدة البنوك	٢١٩,٩١٣	-	-	-	٢١٩,٩١٣
	٣٣٣,٧٨٤	١٥٧,١١٢	١٦,٩٨٣	٥,٨٥١	٥١٣,٧٣٠



## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الجدول المبين أدناه يعرض تحليل أعمار الموجودات المالية للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

### غير متأخرة الدفع

التفاصيل	غير متأخرة الدفع			
	مضمحلة الدفع	أقل من ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	لأكثر من ١٨٠ يوم
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٩١,٨١٨	٥٥,٢٠١	٥٩,٨٥٣	١٢,٢٧٠
أرصدة البنوك	٤٩٣,٦٠٢	-	-	-
	٥٨٥,٤٢٠	٥٥,٢٠١	٥٩,٨٥٣	١٢,٢٧٠
المجموع	٥٨٥,٤٢٠	٥٥,٢٠١	٥٩,٨٥٣	١٢,٢٧٠

(٢٤) سياسة إدارة رأس المال:

الهدف الرئيسي من إدارة رأس المال للشركة هو ضمان المحافظة على تصنيف ائتماني قوي و نسب رأس مال صحية من أجل دعم أعمال الشركة وتنمية عوائد المساهمين.

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال عن طريق استخدام رأس المال إلى نسبة المديونية، والتي تتمثل في رأس المال مقسوماً على إجمالي التمويل.

	٢٠١٦	٢٠١٧	
	دينار بحريني	دينار بحريني	
مجموع حقوق الملكية	١٤,٣٥٠,٠٦٤	١٠,٧٤١,٢٠٦	
يطرح: النقدية وشبه النقدية	(٤٩٧,٦٦٢)	(٢٢٥,٠٠٠)	
رأس المال	١٣,٨٥٢,٤٠٢	١٠,٥١٦,٢٠٦	
مجموع حقوق الملكية	١٤,٣٥٠,٠٦٤	١٠,٧٤١,٢٠٦	
اقتراضات	٢٥,٣٦٤,٣٦٠	٢٨,٣٥٧,٥٩٦	
إجمالي التمويل	٣٩,٧١٤,٤٢٤	٣٩,٠٩٨,٨٠٢	
نسبة رأس المال لإجمالي التمويل	٠,٣٥	٠,٢٧	

(٢٥) أمر محتمل:

قدمت الشركة مطالبة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٧ لدى غرفة البحرين لتسوية المنازعات ضد أحد المصارف بمبلغ ١,٧٣١,٤٥٥ دينار بحريني. ويتعلق ذلك بخطاب الضمان الذي أصدره المصرف للمقاول بشأن تشييد المبنى. وفقاً للتأكد القانوني، عينت المحكمة خبيراً وبنص تقريره على أن للعميل الحق في الحصول على مبلغ ١٢١,٤٨٤ دينار بحريني فقط. وقد صدر الحكم في ١٥ يناير ٢٠١٨ حيث يلزم الطرف الآخر بسداد مبلغ ١٢١,٤٨٤ دينار بحريني فقط بالإضافة للفائدة ٢% من تاريخ تقديم المطالبة، ٣,٠٠٠ دينار بحريني رسوم و ١٠٠٠ دينار بحريني رسوم المحاماة. ومع ذلك، إن الحكم ليس نهائياً بعد. حيث أن كلا الطرفين له الحق في رفع حكم غرفة البحرين لتسوية المنازعات إلى محكمة أعلى.

(٢٦) أحداث ما بعد مرحلة إصدار التقرير:

لم تطرأ أي تعديلات أو أحداث هامة بين تاريخ إصدار التقرير وتاريخ الموافقة عليه.

(٢٧) أرقام المقارنة:

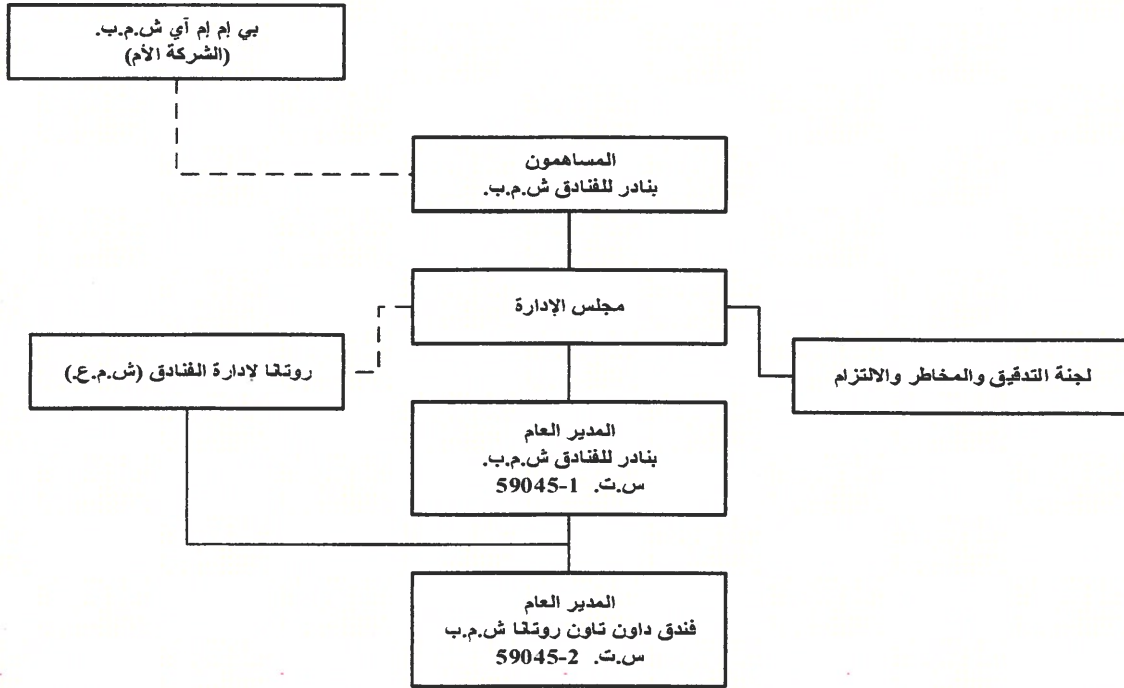
يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام الماضي كلما كان ذلك ضرورياً كي تتماشى مع عرض أرقام العام الحالي.

**تقرير حوكمة الشركات**

تُعنى حوكمة الشركات بتعزيز الانصاف والشفافية ومفهوم المسؤولية في الشركات. وهي عملية مستمرة تهدف إلى تحويل الشركات إلى كيانات أكثر ديموقراطية ينتج عنها إدارة مسؤولة مهينة لتحقيق القيمة المضافة على المدى البعيد. والشركة ملتزمة بوضع سياسات حوكمة الشركات وبالتنفيذ المبرمج لهذه السياسات. لقد قام مجلس الإدارة بالمصادقة على مبادئ الحوكمة الخاصة بالشركة خلال ٢٠١٥م. وهذه المبادئ مبنية على فصل حوكمة الشركات من مجلد التوجيهات السادس الصادر عن مصرف البحرين المركزي. ولم يتم إجراء أي تغيير على مبادئ الحوكمة الخاصة بالشركة خلال ٢٠١٧م

إن شركة بنادر للفنادق تملك، كفرع لها، فندق داون تاون روتانا. الذي تم افتتاحه في مارس ٢٠١٦م. إن هذا الفندق الذي وصل مستوى العمالة فيه إلى ١٩٥ موظفاً في نهاية ديسمبر ٢٠١٧م، يدار من قبل شركة روتانا لإدارة الفنادق، وهي شركة معروفة في هذا المجال وتطبق في إدارتها للفنادق أنظمة إدارية تشمل كل الإجراءات العملية والانضباطية. إلا أن شركة بنادر للفنادق رغم أنها مالكة للفندق، فإن مستوى العمالة فيها محدود.

**هيكل الحوكمة:**



**المسؤولية:**

إن شركة بنادر للفنادق، كشركة مساهمة بحرينية عامة مسؤولة ومالكة للفندق، تبذل كل الجهود الممكنة من أجل ضمان تشغيل الفندق بموجب متطلبات حوكمة الشركات. وحيث أن الشركة ليس لديها إلا عدد محدود من الموظفين، وبالتالي لا يمكن توفير كثير من الوظائف التنظيمية والتي تنص عليها مبادئ حوكمة الشركات. ووظيفة الإلتزام يقوم بها المدير العام تحت مظلة لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام. كما أن الشركة تعاقبت مع مؤسسة احترافية هي مؤسسة كى بي إم جي فخرو لتوفير خدمات التدقيق الداخلي لعمليات الشركة والفندق وذلك اعتباراً من يناير ٢٠١٧م.

**تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة:**

لقد تم توثيق عقد التأسيس والنظام الأساسي الأول للشركة في عام ٢٠٠٥م وهو العام الذي تأسست فيه الشركة. ومنذ ذلك الوقت، طرأت تغييرات عدة على الشركة مثل هيكل رأس المال وحجمه، والتعديلات على قانون الشركات التجارية، مما جعل تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي أمراً لازماً. لقد تم مراجعة الصيغة النهائية لعقد التأسيس والنظام الأساسي الحالي من قبل مجلس إدارة الشركة وتمت المصادقة عليها في اجتماع الجمعية العامة غير العادية، ثم تمت الموافقة عليها من قبل وزارة الصناعة والتجارة والسياحة ومصرف البحرين المركزي، ثم تم التوثيق النهائي للعقد والنظام الأساسي بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٧م.



## المساهمون:

تتركز ملكية الشركة في مؤسسات وأفراد مرموقين بما يزيد على ٨٥% من رأس مال الشركة. كما بلغت ملكية أعضاء مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ١,١٥% من رأس المال. وهذا مفصل في الإيضاح رقم ١١ من البيانات المالية. وبلغت حصة المدير العام في رأس مال الشركة ٠,١٥%. إن كل الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو إدارة الشركة تم الحصول عليها من خلال مشتريات شخصية.

يبين الجدول التالي ملكية أسهم الشركة موزعة حسب الجنسية:

توزيع ملكية الأسهم حسب الجنسية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			
الجنسية	عدد المساهمين	عدد الأسهم العادية	النسبة المئوية
بحرينيون	٩٥٨	١٩٥,٩٠١,٢٢٠	٨٥,٣٦
إماراتيون	١٦	٢٣,٤٦٦,٥٥٧	١٠,٢٣
سعوديون	٢٠١٣	٥,٦٩٨,٥٤٧	٢,٤٨
كويتيون	٦٣	١,٩٥٠,٩٧٨	٠,٨٥
قطريون	٦٢	١٨١,٣٢٨	٠,٠٨
جنسيات أخرى	٧٦	٢,٣٠٢,٨٧٠	١,٠٠
المجموع	٣١٨٨	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	١٠٠,٠٠

## السياسات واللوائح:

وبسبب الوضع الحالي للشركة والمتمثل في العدد المحدود للموظفين وللوظائف التنظيمية وفي العدد القليل من العمليات التي تعلق أغلبها بالمشروع، لم يتأتى للشركة حتى الآن وضع السياسات واللوائح. ومع ذلك، فالشركة تدرك أهمية وضع مثل هذه السياسات واللوائح متى كان ذلك مناسباً وتماشياً مع تطورها المستقبلي إلى مؤسسة متكاملة في تنظيمها وعملياتها. ولكن وبالنسبة لفندق داون تاون روتانا، المملوك من قبل الشركة، فإن تشغيله وإدارته هما من قبل شركة روتانا لإدارة الفنادق التي تقوم بنشاطها من خلال سياسات وإجراءات راسخة تعتمد على معايير خاصة بإدارة الفنادق. وتم كذلك التعاقد مع مؤسسة إستشارية لتزويدنا بخدمات التدقيق الداخلي اعتباراً من يناير ٢٠١٧م والتي تشمل عمليات الشركة وعمليات الفندق على حد سواء. ومن شأن هذه الخدمات أن توفر بيئة من الانضباط والالتزام بمتطلبات الحوكمة.

## مكافحة غسل الأموال:

لم يصل إلى علم الشركة وجود أية عمليات مريبة يمكن أن تكون لها علاقة بغسل الأموال أو تمويل الإرهاب.

## الأمانة والمصادقية والالتزام والحفاظ على السرية والشفافية:

تلتزم الشركة على جميع المستويات بمبدأ الأمانة. كما تقوم بتوفير المعلومات الواضحة والمتكاملة والدقيقة إلى كل الأطراف المعنيين بما فيهم المساهمين والموظفين والهيئات القانونية والرقابية. كما تلتزم الشركة بكل القوانين واللوائح والمعايير التي تحكم أنشطتها، وتلتزم بواجب تقديم الإيضاح اللازم لأي انحراف ضروري في التطبيق أو عدم إمكانية التطبيق له. كما أنها لن تصرح بطريقة غير مناسبة بمعلومات تخص المساهمين أو الموظفين أو المزدولين أو الشركاء في العمل، فيما عدا التصريح بهذه المعلومات إلى هيئات رقابية أو قانونية مسموح بالتصريح لها أو أن يكون التصريح بناءً على قوانين ولوائح عامة. وشركة بنادر للفنادق والتي هي شركة مساهمة عامة ملتزمة بالإفصاح عن المعلومات ذات الطابع العام بشكل فوري ودقيق وشامل وكامل. وهي تعمل جاهداً لتوفير الشفافية والتواصل عن كثب مع المساهمين. في الحالات الضرورية وبناءً على ما يتطلبه القانون، تقوم الشركة عادة بالتواصل مع المساهمين كتابياً. ولكن وحيث أن عدد المساهمين كبير، تقوم الشركة بالتواصل مع المساهمين، في الحالات العادية، بوسائل التواصل العام كالجرائد وغيرها. كما أن البيانات المالية للشركة يتم إعدادها وتدقيقها بناءً على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير التدقيق الدولية. يقوم المدققون الخارجيون بتضمين تقاريرهم، التعليقات الضرورية الخاصة بوجود أي مخاطر أو أمور غير أكيدة رئيسية تواجه الشركة.



## مجلس الإدارة:

إن مجلس إدارة شركة بنادر للفنادق هو الكيان المسؤول بشكل رئيسي عن كل ما يتعلق بالشركة. ويعمل المجلس ضمن الأطر والمواد الخاصة بقانون الشركات التجارية للعام ٢٠٠١م والتعديلات التالية عليه وبمقتضى النظام الأساسي للشركة.

إن تنظيم عمل مجلس الإدارة يستند على الإرشادات المتضمنة في مبادئ الحوكمة الخاصة بالشركة. ونظراً لصغر حجم الهيكل التنظيمي للشركة فإن كل الأمور الرئيسية يتم عرضها على مجلس الإدارة للبت فيها. إن مدة العضوية في مجلس الإدارة هي ثلاث سنوات تتجدد بناءً على قرارات صادرة عن الجمعية العامة للشركة. ومن المتوقع أن يتم انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة من قبل الجمعية العامة العادية في مارس ٢٠١٨م.

إن أعضاء مجلس الإدارة، وكما هو مبين في سيرهم الذاتية في هذا التقرير، يملكون الخبرة الواسعة في الإدارة وفي عضوية مجالس الإدارة. تقوم الشركة بتزويد الأعضاء الجدد بإرشادات الحوكمة ومعلومات أخرى عن الشركة. ولدى الشركة، ضمن إرشادات الحوكمة الخاصة بها، المبادئ الخاصة بأخلاقيات العمل، ويقوم مجلس الإدارة بمراقبة تنفيذ هذه المبادئ من خلال لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام.

يتكون مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م من تسعة أعضاء هم:

عبدالله حسن عبدالله بوهندي	الرئيس	مستقل	غير تنفيذي
جهاد يوسف عبدالله أمين	نائب الرئيس	غير مستقل	غير تنفيذي
خالد علي راشد الأمين	عضو	مستقل	غير تنفيذي
محمد فاروق يوسف المؤيد	عضو	مستقل	غير تنفيذي
سهيل محمد حسين حاجي	عضو	غير مستقل	غير تنفيذي
عمار عقيل علي الحسن	عضو	غير مستقل	تنفيذي
سلميان احمد سعيد الحوقاني	عضو	مستقل	غير تنفيذي
نانل جميل عيسى حشوة	عضو	مستقل	غير تنفيذي
يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	عضو	مستقل	غير تنفيذي
رضا عبدالله علي فرج	عضو	غير مستقل	غير تنفيذي
ملاحظة: السيد سليمان الحوقاني توفي في ٩ يناير ٢٠١٧م			

## نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة:

### السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي (الرئيس)

معيّن في مجلس الإدارة منذ نوفمبر ٢٠٠٥م. يعتبر السيد بوهندي أحد رجال الأعمال البارزين في البحرين. وهو يحمل شهادة بكالوريوس في المصرفية التجارية من جامعة الكويت. ويتولى مناصب مختلفة في العديد من المؤسسات في البحرين وخارجها. فهو رئيس مجلس إدارة كل من شركة الاستثمارات الوطنية ومجموعة بوهندي وإيرينتا الشرق الأوسط ومجموعة بانز وشركة بي إم أي والشركة المتحدة لصناعة الورق. وهو أيضاً يشغل منصب العضو المنتدب في شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة. وهو كذلك عضو في مجلس إدارة كل من بنك أواسيس كابيتال. كما أنه معيّن كقنصل فخري في القنصلية الإيرلندية في البحرين منذ يوليو ٢٠٠٩م.

### السيد جهاد يوسف عبدالله أمين (نائب الرئيس) (يمثل شركة بي إم أي في مجلس الإدارة)

معيّن في مجلس الإدارة منذ نوفمبر ٢٠٠٥م. وقد عين في منصب نائب رئيس مجلس الإدارة في ٨ فبراير ٢٠١٢م. يملك السيد أمين ١٨ سنة من الخبرة في مجال الاستثمار. وهو يشغل عدة مناصب في العديد من مجالس الإدارة واللجان. فهو منذ عام ١٩٩٩م، عضو مجلس إدارة في شركة البحرين الوطنية القابضة، وهو حالياً عضو اللجنة التنفيذية/الاستثمارية. وهو عضو مجلس إدارة في شركة البحرين الوطنية للتأمين، وهو أيضاً عضو مجلس إدارة وعضو لجنة الاستثمار في الشركة المتحدة للتأمين. كما أنه عضو مجلس إدارة وعضو لجنة التدقيق وعضو لجنة أسواق مترو في الشركة العامة للتجارة وصناعة الأغذية (ترافكو). وهو عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية في شركة البحرين للمواشي. وهو أيضاً عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية/الاستثمارية في شركة بي إم أي. كما أنه عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية في شركة البحرين للسينما. وهو أيضاً عضو مجلس إدارة وعضو في لجنة الاستثمار في شركة مجمع البحرين للأسواق الحرة.





## السيد خالد علي راشد الأمين

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠٠٩م. يُعد السيد الأمين رجل أعمال بارز في البحرين. وهو يلعب دورا فاعلا في تطوير أعمال عائلته. وهو يشغل مناصب رئيسية كعضو في مجلس التنمية الاقتصادية وعضو المكتب التنفيذي لمجلس إدارة غرفة تجارة وصناعة البحرين، ونائب رئيس مجلس إدارة تمكين (صندوق العمل). وهو كذلك عضو في مجلس إدارة شركة علي راشد الأمين التجارية. كما أنه يشغل منصب الرئيس التنفيذي لأسواق ميدوي. وهو رئيس لجنة الأغذية والزراعة بغرفة تجارة وصناعة البحرين، ورئيس مجلس الأعمال البحريني الهندي. وهو كذلك عضو في اللجنة التنفيذية لشركة البحرين للمواشي، ومجلس أمناء مدرسة ابن خلدون الوطنية ومنظمة Chiane Des Rottisseurs الدولية.

## السيد محمد فاروق يوسف المؤيد

معين في مجلس الإدارة منذ نوفمبر ٢٠٠٥م. حاصل على درجة بكالوريوس في إدارة الأعمال (تخصص مالية) من جامعة جورج واشنطن (واشنطن دي سي) بالولايات المتحدة الأمريكية. يشغل منصب رئيس مجلس الإدارة لمجموعة المؤيد العالمية. وكرجل أعمال واعد، شارك في أنشطة المجموعة منذ عام ٢٠٠٠م. وهو يقدم المساندة الإدارية إلى الشركة الأم مجموعة يوسف خليل المؤيد وأولاده (ش.م.ب.) (مقفل). وهو حاليا عضو في مجلس إدارة كل من شركة يوسف خليل المؤيد وأولاده (ش.م.ب.) (مقفل) ومجموعة المؤيد للمقاولات ومجلس التنمية الاقتصادية البحريني، وغرفة تجارة وصناعة البحرين، وبيت التمويل الوطني ش.م.ب. وشركة بي إم إم أي، ومطعم لانثيرن لاونج (ذ.م.م.)، ومطعم ميراي (ذ.م.م.)، وغلوبال سورسغ أند سبلاي، وشركة ببادر لإدارة المطاعم.

## السيد سهيل محمد حسين حاجي (يمثل شركة بي إم إم أي في مجلس الإدارة)

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. السيد حاجي حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة ماكجيل والكالوريوس في هندسة الكمبيوتر من جامعة كونكورديا، كلتا الجامعتين في مونتريال بكندا. بدأ السيد حاجي مسيرته في قطاع الاستثمار والمصارف في عام ١٩٩٠ مع المجموعة العربية للتأمين (أريج). وفي ١٩٩١ التحق بمؤسسة إنترغريد فايننشال كونسبت في فانكوفر بكندا. وتقلد السيد حاجي بين الأعوام ١٩٩٦م و٢٠٠٦م مناصب إدارية عليا متتالية وعضوية عدد من اللجان التنفيذية بينك البحرين والكويت. وفي ٢٠٠٧م كان السيد حاجي ضمن اللجنة الإدارية التنفيذية المناط بها تأسيس شركة إنستراتا كابيتال، وهي مؤسسة تُعنى بإدارة الأصول في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، وأصبح بعدئذ الرئيس التنفيذي لهذه المؤسسة. وفي عام ٢٠١٤م ومن خلال عملية استحواذ، التحق السيد حاجي بمؤسسة أرقام كابيتال كمدير تنفيذي مسؤول عن مجموعة إدارة أصول البنية التحتية. وقد عمل السيد حاجي كعضو في عدد من اللجان ومجالس الإدارة، وهو حاليا عضو في مجلس إدارة شركة بي إم إم أي، وشركة البحرين المالية وشركة الدور للكهرباء والماء ومحطة أكوا بركاء ١ بعمان. كما أنه عضو في مجلس أصحاب المصلحة لمؤسسة سوري (SuRe) وهو المجلس المختص بمعايير البنية التحتية المستدامة والمرنة والذي يعمل تحت مظلة مؤسسة البنية التحتية الوقفية العالمية (GIB) والتي تتخذ من بازل مقراً لها.

## السيد عمّار عقيل علي الحسن (يمثل شركة بي إم إم أي في مجلس الإدارة)

معين في مجلس الإدارة منذ أبريل ٢٠١١م. يملك السيد عمّار الحسن ما يزيد على ٢١ سنة من الخبرة في حقل المالية والمحاسبة والقيادة الإدارية. وهو عضو زمالة في جمعية المحاسبين الإداريين البريطانية (CIMA). كما أنه حاصل على الماجستير في إدارة الأعمال من مدرسة مانشستر لإدارة الأعمال بجامعة مانشستر ببريطانيا. وقد تقلد السيد الحسن مناصب عدة في شركة بي إم إم أي بما في ذلك منصبه الحالي كنائب الرئيس التنفيذي ومدير عام الشؤون المالية.

## السيد سليمان أحمد سعيد الحوقاني (توفي في ٩ يناير ٢٠١٧م)

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. شغل السيد سليمان منصب رئيس وعضو مجلس الإدارة في الشركة الدولية للاستثمارات المالية ش.م.ع.ع. (عمان)، والشركة المتحدة للتمويل ش.م.ع.ع. وشركة محاجر الخليج ش.م.ع.ع. (عمان)، وفنادق الباطنة ش.م.ع.ع. (عمان) وشركة صحار للغازات ش.م.ع.ع. (عمان)، والشركة العمانية العالمية للسيارات ش.م.ع.ع. (عمان)، وإثراء كابيتال (في الإمارات العربية المتحدة). وكان أيضا مؤسساً ومالكا لبيت الاستثمار العالمي "جلوبل" (عمان)، وشركة ظفار القابضة ش.م.ع.ع. (عمان)، والشركة الوطنية الأولى ش.م.ع.ع. (عمان). وكان أيضا مستثمرا في الأسهم المدرجة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

## السيد نائل جميل عيسى حشوة

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. بعد إتمام دراسته في حقل الفنادق، التحق السيد حشوة للعمل مع مجموعة فنادق انتركونتيننتال حيث شغل خلال مدة عمله (١١ سنة) عدة مناصب مالية تنفيذية في فنادق المجموعة في القدس وجزر الماريانا (جنوب اليابان) والإمارات العربية المتحدة. في عام ١٩٨٣م انتقل للعمل مع شركة أوبطبي للفنادق في البداية ليعمل كـ "كبير مدققين" ومن ثم ترأس إدارتي "المالية والإدارية" و"مراقبة عمليات الفنادق". في مارس ١٩٩٥م انضم إلى مؤسسي روتانا كشرريك وعضو مجلس إدارة، هذا بالإضافة إلى مسؤولياته ككاتب رئيس تنفيذي ورئيس مالي (CFO) للمجموعة. تقاعد من العمل الوظيفي في روتانا في يوليو ٢٠١٢م بعد ان عمل لمدة ٣ سنوات كمستشار للشركة. والسيد حشوة هو عضو مجلس إدارة في شركة روتانا لإدارة الفنادق وفي مجالس إدارة عديدة في الإمارات والبحرين والأردن.



## السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو

معيّن في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. السيد فخرو حاصل على شهادة جامعية في العلاقات الدولية من جامعة توفتس في ماساتشوستس في بوسطن. وهو عضو في مجلس إدارة شركة البحرين لمواقف السيارات ش.م.ب. وهو العضو المنتدب لشركة يوسف بن يوسف فخرو حيث يدير عدة أنواع وأقسام من العمل في المجموعة. وقبل انضمامه إليها، شغل منصب مساعد مدير في قسم الخزنة في سيتي بنك البحرين لمدة ٣ سنوات. كما يتولى السيد فخرو عدة مناصب في مجالس الإدارة في مختلف الشركات المحلية والإقليمية والهيئات الحكومية والمؤسسات الخيرية. ويشغل أيضا منصب رئيس مجلس إدارة فرع البحرين لمنظمة الرؤساء الشباب.

## السيد رضا عبدالله علي فرج

معيّن في مجلس الإدارة منذ أبريل ٢٠١٦م. السيد فرج هو عضو زمالة في جمعية المحاسبين المعتمدين القانونيين بالمملكة المتحدة. بدأ السيد فرج مشواره المهني في منصب مدير المالية والحسابات في شركة بريتيش بتروليم. وفي ١٩٧٦م التحق بالشركة العربية لبناء وإصلاح السفن (اسري) ككاتب للمدير العام للشؤون الإدارية. وفي ١٩٩١م أصبح شريكا في مؤسسة إرنست أند يونغ، حيث احتوت محفظة عملاته مختلف المؤسسات كالبنوك وشركات التأمين ومؤسسات في قطاعات التجزئة والصناعة وشركات الطيران. إن السيد فرج هو عضو وعضو مؤسس في العديد من المؤسسات الاجتماعية والمهنية والخيرية، أهمها: كونه مؤسساً وعضواً ورئيساً لجمعية المحاسبين البحرينية، وكونه عضواً مؤسساً في هيئة المحاسبة والمراجعة لدول مجلس التعاون الخليجي وجمعية الاستيراد والتصدير، وكونه عضواً في المجمع العربي للمحاسبين القانونيين والمعهد العربي للمحاسبين واتحاد المحاسبين والمراجعين العرب والمعهد البريطاني للإدارة ومعهد أعضاء مجالس الإدارات في مجلس التعاون الخليجي ومدرسة الرجاء ومستشفى الإرسالية الأمريكية. كما أن السيد فرج هو عضو في مجلس إدارة كل من شركة بي إم إم أي ويوسف خليل المؤيد وأولاده ش.م.ب. ومجموعة المؤيد العالمية ومجموعة المؤيد للمقاولات وشركة البحرين الوطنية القابضة والشركة الوطنية للخرسانة ذ.م.م. كما أن السيد فرج هو عضو في مجلس الشورى بمملكة البحرين. وهو أيضا المؤسس والعضو المنتدب لشركة الفرج للاستشارات (ذ.م.م.) وشركة آفاق الفرج للتطوير (ذ.م.م.).

## الإدارة التنفيذية

التحق السيد إبراهيم محمد عبدالله بوجيري بالشركة مجدداً في يناير ٢٠١٤م، وهو حالياً يشغل منصب المدير العام. يملك السيد بوجيري ما يزيد على ٥٠ سنة من الخبرة في مناصب مختلفة منها المناصب الإدارية في مجال المالية والمحاسبة والشؤون الإدارية في كل من شركة نفط البحرين الوطنية (بنوكو) وشركة غاز البحرين الوطنية (بناغاز) وشركة نفط البحرين (بابكو). هو حاصل على شهادة الدبلوما الوطنية العليا من جامعة نورث ستافوردشاير بالمملكة المتحدة. وخلال فترة عمله حضر العديد من المؤتمرات والندوات والمقررات والورش شملت متسعا من مجالات المحاسبة والتأمين والإدارة في كل من الولايات المتحدة والمملكة المتحدة ودول مجلس التعاون ومملكة البحرين.

## اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس الإدارة أربع اجتماعات له خلال الفترة من يناير إلى ديسمبر ٢٠١٧م، وكان حضور الأعضاء في هذه الاجتماعات كالاتي:

الاجتماع الرقم/ العام	التاريخ	عدد الأعضاء الحاضرون	عدد الأعضاء غير الحاضرين
٢٠١٧/١	٨ فبراير	٩	-
٢٠١٧/٢	١٥ مارس	٩	-
٢٠١٧/٣	٤ مايو	٩	-
٢٠١٧/٤	٣١ أكتوبر	٨	١



## حضور أعضاء مجلس الإدارة للاجتماعات خلال عام ٢٠١٧م

عضو مجلس الإدارة	المنصب	٨ فبراير	١٥ مارس	٤ مايو	٣١ أكتوبر	النسبة المئوية
عبدالله حسن عبدالله بوهندي	الرئيس	X	X	X	X	١٠٠%
جهاد يوسف عبدالله أمين	نائب الرئيس	X	X	X	X	١٠٠%
خالد علي راشد الأمين	عضو	X	X	X	X	١٠٠%
محمد فاروق يوسف المؤيد	عضو	X	X	X	-	٧٥%
سهيل محمد حسين حاجي	عضو	X	X	X	X	١٠٠%
عمار عقيل علي الحسن	عضو	X	X	X	X	١٠٠%
نائل جميل عيسى حشوة	عضو	X	X	X	X	١٠٠%
يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	عضو	X	X	X	X	١٠٠%
رضا عبدالله علي فرج	عضو	X	X	X	X	١٠٠%

### اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة:

هناك لجنة منبثقة من مجلس الإدارة هي لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام. تقوم هذه اللجنة بمهمة الرقابة على عملية التقارير المالية ومراجعة القوانين واللوائح والمبادئ الخاصة بممارسات أعمال الشركة. كما تقوم اللجنة بمراجعة كل المتطلبات الخاصة بالتدقيق. ومن أجل التقليل وإدارة المخاطر، قامت الشركة بتعيين شركة استشارية لتزويدها بخدمات التدقيق الداخلي وذلك اعتباراً من يناير ٢٠١٧م. وفي خلال عام ٢٠١٧م، اضطلعت لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام بالمسؤولية العامة لتوافر الضبط الداخلي الضروري. وبناءً على ميثاق العمل الخاص بلجنة التدقيق والمخاطر والالتزام فإن هذه اللجنة تقوم عادة بالاجتماع أربع مرات في العام على الأقل، ويفضل أن يكون ذلك مرة كل ربع سنوي. ويمكن دمج اجتماعات اللجنة مع اجتماعات مجلس الإدارة.

### جدول حضور اجتماعات لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام لعام ٢٠١٧م

عضو لجنة	المنصب	٨ فبراير	٤ مايو	٣١ أكتوبر	النسبة المئوية
رضا عبدالله علي فرج	الرئيس	X	X	X	١٠٠%
عمار عقيل علي الحسن	نائب الرئيس	X	X	X	١٠٠%
خالد علي راشد الأمين	عضو	X	X	X	١٠٠%
محمد فاروق يوسف المؤيد	عضو	X	X	-	٦٧%
يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	عضو	X	X	X	١٠٠%

وسيقوم مجلس الإدارة بتكوين لجان أخرى نصت عليه متطلبات حوكمة الشركات متى أمكن ذلك وتماشياً مع التطور التنظيمي للشركة والحاجة إلى الإلتزام.

كما أن مجلس الإدارة بإمكانه، في سياق عمل الشركة، أن يُعين لجان غير منصوص عليها في لوائح الهيئات التنظيمية. ومثل هذه اللجان يمكن تشكيلها لوقت محدد ولغرض محدد ومن حين لآخر حسب الحاجة.

### سكرتير الشركة:

لقد أوكل دور سكرتارية الشركة إلى المدير العام، وهو منوط به أيضاً المهام الخاصة بسكرتارية اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة. و يتم إعداد وتوثيق جميع المحاضر والقرارات الخاصة باجتماعات مجلس الإدارة واللجان المختلفة.



## التدقيق الداخلي والتدقيق الخارجي:

يدرك مجلس الإدارة مسؤوليته عن الرقابة الداخلية في الشركة. ورغم أن هناك حاجة لإعداد السياسات واللوائح ضمن أطر الرقابة الداخلية، بما في ذلك وظيفة التدقيق الداخلي، مع التطور المستقبلي للهيكل الإداري للشركة، إلا أن المجلس ومنذ افتتاح الفندق في مارس ٢٠١٦م، أدرك المسؤولية ومتطلبات التقارير الإضافية، لذا أضاف إلى المهام التعاقدية للمدققين الخارجيين لتشمل عمليات الفندق. وتستمر مؤسسة غرانت ثورنتون عبدالعال في دروها لمدقق خارجي. لم يقدم المدققون الخارجيون أي خدمات غير تدقيقية للشركة خلال العام. كما أن الشركة قامت بتعيين شركة استشارية معروفة، كى بي إم جي فخرو، لتقديم خدمات التدقيق الداخلي اعتباراً من يناير ٢٠١٧م ولمدة سنتين. وتتخصص مهمة المدققين الداخليين في تقديم خدمات التدقيق الداخلي بما في ذلك مراجعة الضوابط الداخلية والسياسات والإجراءات.

## سياسة التعاملات المبنية على معلومات داخلية وسياسة التعامل الخاصة بالأشخاص المطلعين الرئيسيين:

إن الشركة لديها سياسات ولوائح خاصة بهذا الأمر. ولقد تم إعلام المسؤولين والأشخاص الرئيسيين بمسؤولياتهم والإجراءات الواجب اتباعها والمنصوص عليها في هذه السياسات واللوائح.

إن مجلس الإدارة حريص على أن لا يكون هناك تضارب للمصالح لأي معاملة تعرض عليه لمناقشتها أو للبت فيها، ويتم ذلك باتباع المبادئ الأخلاقية المتضمنة في الحوكمة الخاصة بالشركة. وفي هذا الصدد فإن أي عضو إدارة يُعتقد بأن لديه تضارب في المصلحة لأي أمر يناقشه مجلس الإدارة أو يصدر قراراً بشأنه، يستبعد من النقاش وعملية إصدار القرار.

أما التعاملات الخاصة بالأشخاص ذي العلاقة فهي تنفذ بحسب القوانين واللوائح الصادرة عن الجهات الرقابية وبناءً على البنود الواردة في عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة. وكل هذه التعاملات يفصح عنها في البيانات الختامية للشركة.

## المكافأة وأسهم المنحة:

لقد وضعت الشركة منذ ٢٠١٥م سياسات مفصلة خاصة بالمكافأة والترشيح، ولم تنشأ لجان معنية بهذا الأمر حتى الآن إلا أنها تسترشد بالبنود الواردة في عقد التأسيس والنظام الأساسي لها وخاصة فيما يتعلق بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة. وقد كان مجموع ما دفع إلى أعضاء المجلس واللجان مقابل الاجتماعات في عام ٢٠١٧م هو ٢٠,٧٠٠ دينار بحريني.

## ميثاق حوكمة الشركات وبيان الالتزام وعدم الالتزام:

طبقاً للمبدأ الثامن من الميثاق، يجب على مجلس الإدارة أن يقدم للمساهمين تقريراً بالالتزام بالشركة بالأحكام والإرشادات، وإيضاح مدى عدم الالتزام ومبرراته.