

البيانات المالية وتقرير مدقي الحسابات المستقلين
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

المحتويات

صفحة	
١	معلومات عامة
٣-٢	تقرير مجلس الإدارة
٥-٤	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٦	بيان المركز المالي
٧	بيان الدخل الشامل
٨	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٩	بيان التدفقات النقدية
٢٦-١٠	إيضاحات حول البيانات المالية
٣٣-٢٧	إيضاحات حول حوكمة الشركات

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. معلومات عامة

٥٩٠٤٥ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥

السجل التجاري

رئيس مجلس الإدارة	السيد عبدالله حسن بوهندي	أعضاء مجلس الإدارة
نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد جهاد يوسف عبدالله أمين	
عضو	السيد خالد علي الأمين	
عضو	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	
عضو	السيد عمار عقيل الحسن	
عضو	السيد سهيل محمد حاجي	
عضو	السيد سليمان أحمد سعيد الحوقاتي (المتوفى في تاريخ ٩ يناير ٢٠١٧ م)	
عضو	السيد نانثل جميل عيسى حشوة	
عضو	السيد يوسف عبدالرحمن فخرو	
عضو	السيد رضا عبدالله علي فرج	

رئيس لجنة التدقيق	السيد رضا عبدالله علي فرج	أعضاء لجنة التدقيق
نائب رئيس لجنة التدقيق	السيد عمار عقيل الحسن	
عضو	السيد خالد علي الأمين	
عضو	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	
عضو	السيد يوسف عبدالرحمن فخرو	

السيد ابراهيم محمد عبدالله بوجيري المدير العام

المكتب الرئيسي
مكتب رقم ١٢، مبنى رقم ١٠٠٦
طريق ٢٨١٣، مجمع ٤٢٨
ضاحية السيف
ص.ب: ٢٤٧٤
المنامة،
مملكة البحرين

البنوك
بيت التمويل الكويتي
بنك البحرين والكويت
بنك إس إس بي سي الشرق الأوسط المحدود

مدققو الحسابات
جرانت ثورنتون - عبد العال
صندوق بريد ١١١٧٥
الطابق الثاني عشر
برج النخيل
ضاحية السيف - مملكة البحرين

مسجلو الأسهم
شركة كارفي كمبيوترشير ذ.م.م.
ص.ب: ٥١٤
المنامة - مملكة البحرين

تقرير مجلس الإدارة

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

يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي الحادي عشر عن أنشطة الشركة خلال عام ٢٠١٦م. وكذلك تقرير البيانات المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

استكمال إنشاء الفندق وافتتاحه وأداؤه خلال العام:

لقد انتهت الشركة من إنشاء فندقها "داون تاون روتانا" خلال الربع الأول من العام وتم افتتاحه رسمياً في ١٦ مارس ٢٠١٦م، حيث كان افتتاحه تحت رعاية سعادة وزير الصناعة والتجارة والسياحة. إن هذا الفندق ذا الخمس نجوم والذي يحوي ٢٤٢ غرفة يعتبر أيقونة مميزة وإضافة إلى المنطقة التجارية في وسط المنامة. وهو كذلك يحتوي على غرف ومرافق متعددة تهدف الشركة من خلالها إلى تزويد النزيل بتجربة إقامة ممتازة.

تضمنت البيانات المالية نتائج عمليات الفندق اعتباراً من أول مارس ٢٠١٦م. لقد تم تحويل مبلغ ٤٠،٤ مليون دينار من أعمال تحت التنفيذ إلى أصول ثابتة. بلغت الخسارة في عمليات الفندق مبلغ ١،١ مليون دينار وهو أمر متوقع عادة في أول سنة لافتتاح الفندق. ولمواجهة هذا الأمر بدأت الشركة خلال العام وتستمر في بذل الجهد لزيادة الإيرادات وتقليل التكاليف. وبهذا الصدد يقوم الفندق بحملات تسويقية نشطة وبرامج لتخفيض التكاليف والتي من ضمنها إعادة هيكلة العمالة والتوفير في أقسام عدة من الفندق، مع الأخذ بعين الاعتبار المحافظة على المستوى الرفيع من الخدمات الذي يقدم للنزيل. وتهدف الشركة إلى تقليص هذه الخسارة كلياً في عام ٢٠١٧م، وإلى تحقيق النتائج الإيجابية فيما بعد ذلك. والشركة متفائلة جداً في أنها ستتمكن من ذلك، خاصة وأن الفندق، وفي غضون فترة وجيزة، تمكن من الحصول على ترتيب ممتاز بين أمثاله من الفنادق المنافسة وعلى تقديرات عالية وتعليقات طيبة على مواقع الشبكة العنكبوتية الخاصة بحجز الفنادق.

إن شركة بنادر للفنادق، والتي هي شركة مساهمة عامة، ملتزمة بمسؤوليتها الاجتماعية، لذا فهي تضع نصب عينها توفير فرص العمل للبحرينيين. ولقد بلغت نسبة البحرنة في فندق بنهاية عام ٢٠١٦م ١٦% من مجموع العاملين بالفندق، وتأمل الشركة زيادة هذه النسبة في المستقبل.

التمويل والصرف وهيكل رأس المال:

لقد استخدمت الشركة مبلغ ٢٢ مليون دينار بحريني من مجموع القرض المقدم من بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود في يوليو ٢٠١٥م والبالغ ٢٥ مليون دينار بحريني. ومن المزمع تخصيص المبلغ المتبقي من القرض من أجل مدفوعات خاصة بـ "المبالغ المحتجزة" المتعلقة بمقاولات إنشاء الفندق والذي تخضع حالياً للتفاوض والتسوية. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بالحصول على الدعم المالي من شركة بي إم آي. وبلغ مجموع المبالغ المقدمة منها إلى نهاية ٢٠١٦م ثلاثة ملايين دينار بحريني. الدعم المالي هذا كان ضرورياً من أجل تمويل عمليات الشركة والفندق بالإضافة إلى سداد الأقساط والأرباح الخاصة بقرض بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود.

وباستثناء تكلفة إنشاء الفندق، بلغت المصروفات الخاصة بعمليات الشركة والفندق، فيما عدا الإستهلاك، ٥.٥٣٣ مليون دينار بحريني. وتضمنت هذه المصروفات مبلغ ٣.٠٠٩ مليون دينار بحريني لعمليات الفندق، ومبلغ ٨٦٣ ألف دينار بحريني لمدفوعات لحساب القرض، و ١.٣٢٩ مليون دينار بحريني لمصروفات ما قبل الافتتاح بما في ذلك المخزون، ومبلغ ١٥٥ ألف دينار لتحسين وصيانة مرافق في الفندق، و ١٧٧ ألف دينار بحريني لمصروفات الشركة.



قامت الشركة في أبريل ٢٠١٤م بإصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز بلغ مجموع قيمتها ٦,١١٥,٥٠٠ دينار بحريني. ولقد تم، في أبريل ٢٠١٦م، تحويل هذه الأسهم إلى ٧٩,٥٠١,٥٠٠ سهماً عادياً. ونتيجة لهذا التحويل بلغ رأسمال الشركة المدفوع ٢٢٩,٥٠١,٥٠٠ سهماً عادياً قيمة كل منها ١٠٠ فلس. وأدرج الفارق الناتج عن عملية التحويل البالغ ١,٨٣٤,٦٥٠ دينار بحريني في البيانات المالية كـ "حساب التعديل في رأس المال."

علاوة على ذلك، فإن هذا التحويل والزيادة في رأس المال المدفوع، وبما أن شركة بي إم إي كان لها النصيب الرئيس في عدد الأسهم الممتازة والمحولة، فقد بلغت حصتها في رأس مال الشركة ٥٣,٩١% وبذلك أصبحت شركة بنادر للفنادق تابعة لشركة بي إم إي.

التزام مجلس الإدارة وعرفاته 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، ومع ذلك وبالطبع، إن أداء الفندق سيكون مرتبطاً بالأداء العام لقطاع الفنادق والسياحة في البحرين.

وختاماً يقدم مجلس الإدارة شكره وامتنانه لكل الهيئات والجهات الرسمية، وبشكل خاص لكل من مصرف البحرين المركزي ووزارة الصناعة والتجارة والسياحة وبورصة البحرين. كما يود المجلس أن يشكر كل الأطراف التي ساهمت في تحقيق غايات وأهداف الشركة، وبالتحديد بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود (للتمول) وشركة بي إم إي (للدعم) والمقاول الرئيسي شركة جي بي زخريادس، والمشرفين على المشروع مؤسسة محمد صلاح الدين للاستشارات الهندسية، وشركة روتانا لإدارة الفنادق، وجميع المقاولين والاستشاريين الآخرين، والعاملين في الشركة، لما قدم جميعهم الجهد والدعم لأنشطة الشركة خلال عام ٢٠١٦م.

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 بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

٨ فبراير ٢٠١٧م



تقرير مدقي الحسابات المستقلين

جرائنت ثورنتون - عبد العال
ص ب ١١١٧٥
الطابق ١٢، برج النخيل
صاحبة السيف، مملكة البحرين

ت: ١٨٨ ٥٠٠ ١٧ (+٩٧٣)
ف: ١٩٩ ٥٠٠ ١٧ (+٩٧٣)
www.gt.bahrain.com
ص ت: ٣٨٨٨٢

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

الراي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة بنادر للفنادق ش.م.ب. ("الشركة")، والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وبيان 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 ٢٠١٦، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs).

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير مفصلة بشكل أوضح في تقريرنا تحت بند مسؤولية مدقي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً للنظام الأخلاقي للمحاسبين المهنيين (IESBA Code) الصادر عن المجلس الدولي للمعايير الأخلاقية للمحاسبين. وقد وفينا للمسؤوليات الأخلاقية الأخرى وفقاً للنظام IESBA. ونحن نعتقد أن إثباتات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمر التدقيق المهمة

الأمر التدقيق المهمة هي تلك الأمور التي، في تقديرنا المهني، كان لها معظم أهمية 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:

تحويل الأسهم الممتازة إلى أسهم عادية (إيضاح ١٣)	الأمور التدقيق المهمة / الخطرة
كيف تم تناول الأمور التدقيق المهمة في عملية التدقيق	الأمر التدقيق المهم
قمنا بإعداد وثائق داخلية تتعلق بفهمنا و عملية المعالجة المقترحة لتحويل الأسهم الممتازة. باعتبار أن عملية التحويل تعتبر غير عادية حيث أن قيمة الأسهم الممتازة المحولة بلغت ٦,١١٥,٥٠٠ دينار بحريني، بينما رأس المال الصادر والمتعلق بعملية التحويل بلغ ٧,٩٥٠,١٥٠ دينار بحريني. لقد قمنا باستشارة فريق خبراء المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في جرائنت ثورنتون - الدولية وذلك من أجل التأكد بأن الفرق يجب أن يصنف ضمن انخفاض السهم. إضافة إلى ذلك، لقد قمنا بالاتصال بمصرف البحرين المركزي بخصوص تسمية الحساب الذي يجب أن نستخدمه ويكون مقبولاً لديهم وقد أفلحنا بأن أسم الحساب يجب أن يكون "حساب التعديل في رأس المال".	في ١٠ أبريل ٢٠١٦، تم تحويل ٦١,١٥٥ سهم ممتاز إلى ٧٩,٥٠١,٥٠٠ سهم عادي. وبلغ الفرق بين القيمة الاسمية للسهم من الأسهم العادية المصدر وقيمة تحويل الأسهم الممتازة ١,٨٣٤,٦٥٠ دينار. وقد تم تسجيله في بيان المركز المالي في بند "حساب تعديل رأس المال".
	الخطر
	قد لا يتم عرض تحويل الأسهم الممتازة بشكل صحيح على البيانات المالية.

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 والإيضاحات حول حوكمة الشركات المبينة على الصفحات ٢٧-٣٣.

لا يغطي رأينا على القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبيد أي شكل من أشكال التأكيد في هذا الشأن. أما بخصوص تدقيقنا للبيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، والنظر في ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة 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، فحسبنا أن نعرض هذه الحقيقة. ليس لدينا شيء نعلمه في هذا الشأن.

مسئولية الإدارة وأعضاء مجلس المعنيين بالحوكمة حول البيانات المالية

الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك البيانات المالية بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام الضبط الداخلي الذي تراه الإدارة مناسباً لتمكينها من إعداد البيانات المالية بشكل خال من فروقات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

في أثناء إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأن تكشف حسب مقتضى الحال، المسائل المتعلقة بمبدأ الإستمرارية إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية الشركة أو وقف العمليات، أو لا يوجد لديها بديل واقعي ولكن تعتزم القيام بذلك.

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

مسئولية مدققي الحسابات عن تدقيق 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 ستكشف دائماً الأخطاء الجوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الغش أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها، يمكن أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نحن نمارس إجراءاتنا ونحافظ على مبدأ الشكوكية في جميع أنحاء التدقيق. نحن أيضاً:

- نقوم بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن الإحتيال أو عن الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. خطر عدم الكشف عن أية أخطاء جوهرية ناتجة عن الغش هو أعلى من الأخطاء الناتجة عن الخطأ، باعتبار أن الغش قد ينطوي على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد ومحاولات التويه، أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق من أجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي تم إتخاذها من قبل مجلس المعنيين بالحوكمة.
- التعليق على مدى ملاءمة تطبيق مبدأ الإستمرارية المحاسبية من قبل مجلس المعنيين بالحوكمة، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك شكوك جوهرية موجودة تتعلق بأحداث أو ظروف قد تلقي ظلالاً من الشك الكبير على قدرة الشركة على المواصلة بناءً على مبدأ الإستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكاً جوهرية موجودة، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدققي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير مناسب، يجب أن نعدل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدققي الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب وقف عمل الشركة بناءً على مبدأ الإستمرارية.
- تقييم العرض العام، هيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بصورة عادلة.

نحن نتواصل مع مجلس المعنيين بالحوكمة، ومن خلال الأمور الأخرى، بخصوص نطاق ووقت التدقيق ومخرجات التدقيق المهمة، بما في ذلك أوجه القصور في نظم الرقابة الداخلية والتي حددناها خلال عملية التدقيق.

كما نقوم بتسليم مجلس المعنيين بالحوكمة إفادة بإننا أمثلنا للمتطلبات 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 القانون 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 نقيم المصلحة العامة من مثل هذا الإفصاح.

تقرير حول الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وفقاً 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 وقرع 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.

جرات ثورنتون

السيد جاسم عبدالعال

قيد الشريك رقم ٣٠

٨ فبراير ٢٠١٧

المنامة – مملكة البحرين

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

بيان المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٧١,٩٧٩	٤٢,٢٦٧,١٣٥	٣	ممتلكات، آلات ومعدات
٤٠,١٦٦,٤١١	-	٤	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٤٣,٢٣٨,٣٩٠	٤٢,٢٦٧,١٣٥		
			الموجودات المتداولة
٣٣٨,٧٩٤	١٥٣,٦٠٨	٥	المخزون
٤٦٨,٩٢٥	٣٣٠,٣١٥	٦	نعم مدينة وأخرى
٢٢١,٧٧٠	٤٩٧,٦٦٢	٧	النقدية وشبه النقدية
١,٠٢٩,٤٨٩	٩٨١,٥٨٥		
٤٤,٢٦٧,٨٧٩	٤٣,٢٤٨,٧٢٠		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٩٥٠,١٥٠	١٣	رأس المال
٦,١١٥,٥٠٠	-	١٣	أسهم ممتازة
(٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	١٣	حساب التعديل في رأس المال
٦٥,٦٨١	٦٥,٦٨١	١٤	احتياطي قانوني
-	٣٨,٤٦٠	١٥	الاحتياطي العام
(١,١٥٣,٧٦٦)	(٦,٢٦٩,٥٧٧)		الخسائر المتراكمة
١٩,٤٢٧,٤١٥	١٤,٣٥٠,٠٦٤		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١٨,٤٠٩,٣١٣	٢٠,٠٢٩,٧٥٥	٩	قرض لأجل
٣١٥,٢٢٢	٣,٦٩٨,٤٧٣	١٠	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
١,٥٧٩,٩٢٢	-		مبالغ محتجزة دائنة
٣٨,٠٥٠	٦٥,٣٠٩	١٢	حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٣٤٢,٥٠٧	٢٣,٧٩٣,٥٣٧		
			المطلوبات المتداولة
١,٦٢٦,٥٥٤	٦٨٨,٧١٤	٨	نعم دائنة وأخرى
٥٦٨,٠٣٨	١,٦٣٦,١٣٢	٩	الحصة الجارية من القرض لأجل
٦٠٠,٠٠٠	-	١٠	الحصة الجارية من مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
١,٥٧٩,٩٢١	٢,٧٨٠,٢٧٣		الحصة الجارية من مبالغ محتجزة دائنة
١٢٣,٤٤٤	-	١١	السحب على المكشوف
٤,٤٩٧,٩٥٧	٥,١٠٥,١١٩		
٢٤,٨٤٠,٤٦٤	٢٨,٨٩٨,٦٥٦		مجموع المطلوبات
٤٤,٢٦٧,٨٧٩	٤٣,٢٤٨,٧٢٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

جهادا يوسف أمين

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله حسن بوهندي

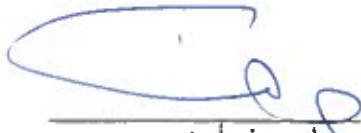
رئيس مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
-	١,٩٢٢,٩٨٣	١٦	إيرادات التشغيل
-	(٢,٠٢٠,٦٠٠)	١٧	تكلفة التشغيل
-	(٩٧,٦١٧)		إجمالي الخسارة
١٦٩	-		إيرادات أخرى
١٦٩	(٩٧,٦١٧)		
-	(٩١١,٢٦٣)		المصروفات
-	(٥٥٧,٦٨٧)	١٨	تكاليف الموظفين
(١٢٤,٢٧١)	(١٧٦,٩٧٥)	١٩	المصروفات الإدارية والعمومية
(١,٠٢٨,١٩٨)	(٨٤٨,٣٦٥)	٢٠	مصروفات الشركة
(٢,٠٩٨)	(١,٦٢٢,٤٧٦)	٣	مصاريف ما قبل التشغيل
(٧٣٩)	(٨٦٢,٩٦٨)		الإستهلاك
(١,١٥٥,٣٠٦)	(٤,٩٧٩,٧٣٤)		تكاليف التمويل
(١,١٥٥,١٣٧)	(٥,٠٧٧,٣٥١)		خسارة السنة المحولة للخسائر المتراكمة
(٠,٠٠٨)	(٠,٠٢٤)	٢١	الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



جهاد يوسف أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. بيان التغيرات في حقوق المساهمين

المجموع	(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المستبقة		احتياطي علم	احتياطي قانوني	حساب التعديل في رأس المال		أسهم ممتازة	رأس المال	كما في ١ يناير ٢٠١٥
	دينار بحريني	دينار بحريني			دينار بحريني	دينار بحريني			
٢,٥٨٢,٥٥٢	١,٣٧١	-	-	٦٥,٦٨١	(٦٠٠,٠٠٠)	٦,١١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	كما في ١ يناير ٢٠١٥
(١,١٥٥,١٣٧)	(١,١٥٥,١٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة السنة
١٩,٤٢٧,٤١٥	(١,١٥٣,٧٦٦)	-	-	٦٥,٦٨١	(٦٠٠,٠٠٠)	٦,١١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٩,٤٢٧,٤١٥	(١,١٥٣,٧٦٦)	-	-	٦٥,٦٨١	(٦٠٠,٠٠٠)	٦,١١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦	كما في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	-	-	-	(٧,٩٥٠,١٥٠)	٧,٩٥٠,١٥٠		التحويل إلى رأس المال
-	-	-	-	-	(١,٨٣٤,٦٥٠)	١,٨٣٤,٦٥٠	-		أثر التحويل
١٩,٤٢٧,٤١٥	(١,١٥٣,٧٦٦)	-	-	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠		مجموع المعاملات مع المساهمين
(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	٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

بيان التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
(١,١٥٥,١٣٧)	(٥,٠٧٧,٣٥١)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
٢,٠٩٨	١,٦٢٢,٤٧٦	التسويات :
(١٦٩)	-	الاستهلاك
٤٣,٤٤٠	٤٨,٩٠٥	ربح استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٧٣٩	٨٦٢,٩٦٨	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(١,١٠٩,٠٢٩)	(٢,٥٤٣,٠٠٢)	تكاليف التمويل
		الخسارة التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل
(٢٣٨,٧٩٤)	١٨٥,١٨٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالتشغيل
١,٢٥١,٩١٩	١٣٨,٦١٠	التغير في المخزون
١٢,٦٢٥	(٩٣٧,٨٤٠)	التغير في نم مدينة وأخرى
١,١٩٧,٢٦٤	(٣٧٩,٥٧٠)	التغير في نم دائنة وأخرى
(٩,٤٨٨)	(٢١,٦٤٦)	التغير في المبالغ المحتجزة الدائنة
		مدفوعات مخصص نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٠٤,٤٩٧	(٣,٥٥٨,٢٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٤,٦٧٥)	(٤٠٤,٧٠٥)	الأنشطة الاستثمارية
٣٥٥	-	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(١٢,٤٧٠,٢٦٥)	(٢٤٦,٥١٦)	مبالغ مستلمة من استبعاد ممتلكات، الات ومعدات
		إضافت على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(١٢,٤٩٤,٥٨٥)	(٦٥١,٢٢١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٨,٩٧٧,٣٥١	٢,٦٨٨,٥٣٦	الأنشطة التمويلية
٣١٥,٢٢٢	٢,٧٨٣,٢٥١	العائد من القرض لأجل
(٨,٥٣٢,٧١١)	-	العائد من مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
(٧٣٩)	(٨٦٢,٩٦٨)	سداد قرض المرابحة
١٠,٧٥٩,١٢٣	٤,٦٠٨,٨١٩	تكاليف التمويل المدفوعة
(٧٣٠,٩٦٥)	٣٩٩,٣٣٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٨٢٩,٢٩١	٩٨,٣٢٦	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٩٨,٣٢٦	٤٩٧,٦٦٢	النقدية وشبه النقدية كما في بداية السنة
		النقدية وشبه النقدية كما في نهاية السنة
		متمثلة في :
١,٦٥٩	٤,٦٠٠	نقد في الصندوق
٢٢٠,١١١	٤٩٣,٠٦٢	أرصدة البنوك
(١٢٣,٤٤٤)	-	السحب على المكشوف
٩٨,٣٢٦	٤٩٧,٦٦٢	

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(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 و المتطلبات 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، "الاستثمارات" (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 انها 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 والآلات والمعدات فيما عدا الأرض المملوكة بعد استئزال قيمتها المتبقية بطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك كافية لتغطية عمرها الإنتاجي المتوقع، إن الفئات الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات ومعدلات إستهلاكها المتوقعة هي كالتالي:

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

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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. الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تتمثل في نفقات البناء وتشييد التجهيزات والمرافق الجديدة والتي يتم رسملتها ويبدأ استهلاكها عند اكتمال تنفيذها وجاهزيتها للاستخدام التجاري.

هـ) انخفاض القيمة:

تتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا ما كانت هناك دلالات 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 دلالات على أن الإنخفاض 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 بطى 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، النقد في الصندوق مطروحاً منه السحب على المكشوف. في بيان المركز المالي، يتم تصنيف السحب على المكشوف ضمن المطلوبات المتداولة.

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 الإستحقاق. 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 المنقح عليها للدفع و استثناء الضرائب الحكومية.

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

بيع البضاعة

تحتسب الإيرادات بناءً على تسليم البضاعة وقبول الزبون لها. تتمثل الإيرادات قيمة الفاتورة، مطروحاً منها الخصم الممنوح على البضاعة المباعة. تحتسب الإيرادات على القيمة السوقية للمقابل المستلم أو المستحق إستلامه، ناقصاً الخصم.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 رسملة تكاليف الإقتراض التي تنجم بصورة مباشرة إلى إقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل خلال الفترة اللازمة لاستكمال وإعداد الأصل للاستخدام أو البيع. يتم خصم تكاليف الإقتراض الأخرى في الفترة التي يتم تكبدها فيها تحت بند "تكاليف التمويل".

م) الأدوات المالية:

يتم تحقق الأصل المالي أو الإلتزام المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. كما يتم عدم تحقق أصل مالي (بالكامل أو جزء منه) إما عند تحويل الشركة لكافة مخاطر و مزايا الملكية أو عندما لا تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكل مخاطر ومزايا الملكية وعندما تفقد السيطرة على ذلك الأصل المالي أو جزء منه. ولا يتم تحقق التزم مالي عندما يتم الاعفاء من الإلتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبنياً 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 المبدئي يتم قياس هذه الأصول بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ، بعد حذف مخصص انخفاض القيمة. النقدية وشبه النقدية والذمم المدينة الأخرى 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 الدائنة وأخرى، قرض لأجل، المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة، المبالغ المحتجزة الدائنة والسحب على المكشوف تصنف تحت تصنيف المطلوبات المالية للشركة.

أ) الإلتزامات المحتملة:

لا يتم إدراج الإلتزامات المحتملة في البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها إلا في حال كان احتمال وجود تدفقات محتملة للمنافع الإقتصادية خارج الشركة بعيد أو غير متوقع. التدفقات المحتملة للمنافع الإقتصادية 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 والإقتراضات المستخدمة في التوصل إلى تقديرات للتغيير. وتنعكس 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 ٢٠١٦

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 ٢٠١٦، 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.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.
إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٣) ممتلكات، آلات ومعدات

٢٠١٥	٢٠١٦	معدات مكتبية	سيارات	آلات ومعدات	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	المبنى	دينار بحريني	الأرض المملوكة	دينار بحريني
المجموع	المجموع	وأجهزة حاسوب	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٣,٠٦٤,٢٩٢	٣,٠٨٨,١٩٤	١٣,٣٥٦	٢٦,٥٢٥	-	١٣,٣٥٦	-	-	-	-	-	٣,٠٤٨,٣١٣	-
٢٤,٦٧٥	٤٠٤,٧٠٥	٤٦,١٣٤	-	-	٤٦,١٣٤	٢٥٨,٣٩٤	١٠٠,١٧٧	-	١٠٠,١٧٧	-	-	-
-	٤٠,٤١٢,٩٢٧	١٨٨,٤١٥	-	١,٦٥٠,٢٢٦	١٨٨,٤١٥	٢,٤٥٨,٨٨٧	٣٦,١١٥,٣٩٩	-	٣٦,١١٥,٣٩٩	-	-	-
(٧٧٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣,٠٨٨,١٩٤	٤٣,٩٠٥,٨٢٦	٢٤٧,٩٠٥	٢٦,٥٢٥	١,٦٥٠,٢٢٦	٢٤٧,٩٠٥	٢,٧١٧,٢٨١	٣٦,٢١٥,٥٧٦	-	٣٦,٢١٥,٥٧٦	-	٣,٠٤٨,٣١٣	-
١٤,٧٠٤	١٦,٢١٥	١٠,٠٠٥	٦,٢١٠	-	١٠,٠٠٥	-	-	-	-	-	-	-
٢,٠٩٨	١,٦٢٢,٤٧٦	٣٦,٤٢١	٤,٣٥٠	٣٨٨,٠٨١	٣٦,٤٢١	٤٣٦,١٩٩	٧٥٧,٤٢٥	-	٧٥٧,٤٢٥	-	-	-
(٥٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٦,٢١٥	١,٦٣٨,٦٩١	٤٦,٤٢٦	١٠,٥٦٠	٣٨٨,٠٨١	٤٦,٤٢٦	٤٣٦,١٩٩	٧٥٧,٤٢٥	-	٧٥٧,٤٢٥	-	-	-
-	٤٢,٢٦٧,١٣٥	٢٠١,٤٧٩	١٥,٩٦٥	١,٢١٢,١٤٥	٢٠١,٤٧٩	٢,٢٨١,٠٨٢	٣٥,٤٥٨,١٥١	-	٣٥,٤٥٨,١٥١	-	٣,٠٤٨,٣١٣	-
٣,٠٧١,٩٧٩	-	٣,٣٥١	٢٠,٣١٥	-	٣,٣٥١	-	-	-	-	-	٣,٠٤٨,٣١٣	-

إن الأرض المملوكة والمبنى مرهونه مقابل القرض لأجل والسحب على المكشوف (إيضاح ١١٩).
المبنى يتضمن تكاليف تمويل متجمعة بقيمة ١,٨٨٤,٢٦٩ دينار بحريني وهي ذات علاقة بشكل مباشر ببناء المبنى.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٧,٦٩٦,١٤٦	٤٠,١٦٦,٤١١	كما في ١ يناير
١٢,٢٢٤,٩٠٩	١٩٦,٥١٦	تكاليف الإنشاءات المتكبدة خلال السنة (أ)
٢٤٥,٣٥٦	٥٠,٠٠٠	رسوم الهندسة المعمارية والاستشارات
-	(٤٠,٤١٢,٩٢٧)	تحويل إلى ممتلكات، آلات ومعدات
<u>٤٠,١٦٦,٤١١</u>	-	كما في ٣١ ديسمبر

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل المصروفات المتكبدة على الإنشاءات والاستشارات ورسوم الهندسة المعمارية لمبنى الفندق في باب البحرين بالمنامة، مملكة البحرين ("المشروع"). وهي تشمل كذلك تكاليف تمويل مجمعة بقيمة ١,٨٨٤,٢٦٩ دينار بحريني (٢٠١٥: ١,٧٤٥,٠١٩ دينار بحريني) وهي متعلقة بشكل مباشر بشراء وإنشاء أو إنتاج لأصل مؤهل.

(أ) بلغت التكاليف التمويلية المرسلة خلال السنة ١٣٩,٢٥٠ دينار بحريني (٢٠١٥: ١,٣٧٠,٨١٨ دينار بحريني).

٥) المخزون:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
-	٧٩,٧٧٥	المواد الغذائية والمشروبات
٣٣٨,٧٩٤	٧٣,٨٣٣	المواد الاستهلاكية
<u>٣٣٨,٧٩٤</u>	<u>١٥٣,٦٠٨</u>	

٦) نم مدينة وأخرى:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
-	١٧٦,٨٦٧	نم تجارية مدينة
٥,٣٣٢	٧٤,٣٤٠	مبالغ مدفوعة مقدماً
٤٣٨,٨٠٨	٣٦,٨٣٣	مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين/ للموردين
٢٣,٢٠٤	٢٩,٠٨٣	ودائع
-	٢,٦٨٣	مبالغ مدفوعة مقدماً للموظفين
١,٥٨١	١٠,٥٠٩	نم مدينة أخرى
<u>٤٦٨,٩٢٥</u>	<u>٣٣٠,٣١٥</u>	

جميع المبالغ هي قصيرة الأجل. إن القيم الدفترية للذمم المدينة والأخرى تعتبر مقبولة ومساوية لقيمتها العادلة كما في تاريخ المركز المالي. تم عرض تحليل أعمار الذمم المدينة الأخرى غير مضمحلة الدفع كما هو موضح في إيضاح رقم ٢٥ ج.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(٧) النقدية وشبه النقدية :

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٦٥٩	٤,٦٠٠	النقد في الصندوق
٢٢٠,١١١	٤٩٣,٠٦٢	أرصدة البنوك
٢٢١,٧٧٠	٤٩٧,٦٦٢	

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

(٨) نم دائنة وأخرى:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٦١,١٩٨	٢٩٣,٨٩٩	ذمم تجارية دائنة
٥٢,٤٠٦	٩٣,١٠٩	مخصص إجازات الموظفين
-	٦٥,٢٢٩	ضرائب حكومية مستحقة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٢٢٥	مبالغ مستحقة للمستشارين
١,٣٤٧,٢١٧	٣١,١٠٠	مبالغ مستحقة للمقاولين
-	٢١,٦٧٦	مبالغ مستلمة مقدماً من الزبائن
١٥,٧٣٣	١٥,٧٣٣	مبالغ اكتتاب أسهم قابلة للإسترداد
-	٥,٠٣٧	رسوم ادارية مستحقة
-	١١٢,٧٠٦	ذمم دائنة أخرى
١,٦٢٦,٥٥٤	٦٨٨,٧١٤	

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

(٩) قرض لأجل:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٨,٩٧٧,٣٥١	٢١,٦٦٥,٨٨٧	بنك إنتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
(٥٦٨,٠٣٨)	(١,٦٣٦,١٣٢)	ناقص:الحصة الجارية
١٨,٤٠٩,٣١٣	٢٠,٠٢٩,٧٥٥	الحصة غير الجارية

هذا القرض عبارة عن قرض لأجل يصل الى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم الحصول عليه من بنك إنتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود لتمويل تسوية قرض المرابحة (إيضاح رقم ١٢)، وتمويل المشروع ومصاريفه التشغيلية حتى الافتتاح التجريبي للفندق، وكذلك تمويل المبالغ المحتجزة لمتعهدي المشروع. هذا القرض لأجل يحمل معدلات أسعار فائدة تتراوح من ٢,٢% الى ٢,٤٥% بالإضافة الى معدل الفائدة المعروف بين المصارف البحرينية (BHIBOR) أو أذونات الخزانة، 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) وضمائمات من قبل بي. إم.إم.أي (ش.م.ب.) بمبلغ وقدره ٢٥,٧٥,٠٠٠ دينار بحريني.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

دخلت الشركة باتفاق إحالة المستحقات مع بنك اتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود في ٨ يوليو ٢٠١٥ حيث أنه بذلك تُعين الشركة بشكل غير مقيّد 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 سداده خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي كحصة جارية ضمن المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي.

(١٠) مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٩١٥,٢٢٢	٣,٦٩٨,٤٧٣	بي إم أي (ش.م.ب.)
(٦٠٠,٠٠٠)	-	ناقص: الحصة الجارية
<u>٣١٥,٢٢٢</u>	<u>٣,٦٩٨,٤٧٣</u>	الحصة غير الجارية

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة يشمل قرضاً بمبلغ ٣,٠٩٨,٤٧٣ دينار بحريني (٢٠١٥: ٣١٥,٢٢٢ 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% أكثر من معدل الفائدة المعروف 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.

إضافة إلى ذلك فقد تم تحويل المبلغ المستحق لبي إم أي (ش.م.ب.) وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني خلال الفترة إلى حصة غير جارية بناءً على التأكيد من الطرف ذي العلاقة بإعتباره مستحق الدفع بعد سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي.

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.

(١١) السحب على المكشوف :

٢٠١٥	
دينار بحريني	
<u>١٢٣,٤٤٤</u>	بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود

السحب على المكشوف تم الحصول عليه من مصارف الشركة لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة، يحمل هذا القرض فائدة بنسبة ٢% سنوياً أكثر من معدل الفائدة المعروف بين المصارف البحرينية (BHIBOR) وهو مضمون مقابل الأرض المملوكة والمبنى بموجب وثيقة ملكية رقم ١٤٦٩٥٩ (إيضاح رقم ٣).

(١٢) حقوق نهاية الخدمة للموظفين :

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٤,٠٩٨	٣٨,٠٥٠	كما في ١ يناير
٤٣,٤٤٠	٤٨,٩٠٥	المبالغ المخصصة خلال السنة
(٩,٤٨٨)	(٢١,٦٤٦)	المدفوعات خلال السنة
<u>٣٨,٠٥٠</u>	<u>٦٥,٣٠٩</u>	كما في ٣١ ديسمبر

عدد الموظفين الأجانب العاملين بالشركة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ ٢٠٦ موظف (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٨٤ موظف).

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(١٢) رأس المال:

٢٠١٥
دينار بحريني

٢٠١٦
دينار بحريني

المصرح به:

الأسهم العادية

٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٥: 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 (٢٠١٥: 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 (٢٠١٥: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد

١٥,٠٠٠,٠٠٠

٢٢,٩٥٠,١٥٠

أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد

٦١,١١٥ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد ناقصاً: رسم تعهد اكتتاب

٦,١١٥,٥٠٠
-

(٦٠٠,٠٠٠)
-

٥,٥١٥,٥٠٠
-

من إجمالي 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.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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 إسمية تبلغ ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم ممتاز، وعليه تم إصدار شهادات الأسهم الممتازة للمساهمين. تكاليف المعاملات المتعلقة برسوم الاكتتاب 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.

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". التغيير في عقد التأسيس للشركة قيد الإجراء في تاريخ التقرير.

معلومات إضافية متعلقة بنمط المساهمة للأسهم العادية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الجنسية	عدد الاسهم دينار بحريني	نسبة الملكية
بحرينية	١٢٣,٧٢٦,٨٨٠	%٥٣,٩
عماني	١٤,٩٣٩,٩٩٣	%٦,٥٠
إماراتي	١١,٢٥٠,٠٠٠	%٤,٩٠
متعددة	٧٩,٥٨٤,٦٢٧	%٣٤,٧
	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	%١٠٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الجنسية	عدد الاسهم دينار بحريني	نسبة الملكية
بحرينية	٤٥,٧٢٦,٨٨٠	%٣٠,٤٨
عماني	١٤,٩٣٩,٩٩٣	%٩,٩٦
إماراتي	١١,٢٥٠,٠٠٠	%٧,٥٠
متعددة	٧٨,٠٨٣,١٢٧	%٥٢,٠٦
	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

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

مساهمي الأسهم العادية لديهم حقوق تصويت متساوية.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم	عدد الاسهم	عدد المساهمين	
٣٠,٤٧%	٦٩,٩١٥,٧٠٤	٣,١٩٢	أقل من ١%
٩,١٢%	٢٠,٩١٨,٩٢٣	٤	١% إلى أقل من ٥%
٦,٥٠%	١٤,٩٣٩,٩٩٣	١	٥% إلى أقل من ١٠%
٥٣,٩١%	١٢٣,٧٢٦,٨٨٠	١	١٠% إلى أقل من ٦٠%
١٠٠%	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٣,١٩٨	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم	عدد الاسهم	عدد المساهمين	
٣٦,٣٩%	٥٤,٥٧١,٢١٧	٣,٢٢٩	أقل من ١%
١٥,٦٧%	٢٣,٥١١,٩١٠	١٢	١% إلى أقل من ٥%
١٧,٤٦%	٢٦,١٨٩,٩٩٣	٢	٥% إلى أقل من ١٠%
٣٠,٤٨%	٤٥,٧٢٦,٨٨٠	١	١٠% إلى أقل من ٦٠%
١٠٠%	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٤	

يملك اعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة ما نسبته ٧,٤٩% من إجمالي الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١١,٧١%).

معلومات إضافية متعلقة بنمط المساهمة للأسهم الممتازة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
نسبة الملكية	عدد الاسهم دينار بحريني	الجنسية	
٩٨,١١%	٦٠,٠٠٠	بحرينية	بي إم أي (ش.م.ب.) عامة الشعب
١,٨٩%	١,١٥٥	متعددة	
١٠٠%	٦١,١٥٥		

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

نمط توزيع الأسهم الممتازة، والتي تحدد عدد المساهمين والنسب المنوية في الفئات التالية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم	عدد الاسهم	عدد المساهمين	
٠,٤٠%	٢٤٣	١٥	أقل من ١%
١,٤٩%	٩١٢	١	١% إلى أقل من ٥%
٩٨,١١%	٦٠,٠٠٠	١	٥% إلى أقل من ٩٩%
١٠٠%	٦١,١٥٥	١٧	

(١٤) 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 (٢٠١٥: لا شيء).

(١٥) 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.

(١٦) إيرادات التشغيل:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
-	١,٣٢٣,٠٠٨	غرف
-	٥٤٥,٦٦٢	المواد الغذائية والمشروبات
-	٥٤,٣١٣	إيرادات التشغيل الأخرى
-	١,٩٢٢,٩٨٣	

(١٧) تكلفة التشغيل:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
-	٢٥٧,٦٩٦	المواد الغذائية والمشروبات
-	٣٥٨,٠٥١	النفقات العامة الأخرى
-	٩٢٤,٠٢٩	العمالة المباشرة
-	٤٨٠,٨٢٤	المواد الاستهلاكية
-	٢,٠٢٠,٦٠٠	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(١٨) المصروفات الإدارية والعمومية:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
-	١٢٢,١٠٤	عمولة
-	٦٢,٢٢٤	مصروفات إعلانات وترويج
-	٧٣,٩١١	مصروفات تقنية
-	٥٠,٠٥٢	أطعمة، مشروبات وهدايا مجانية
-	٥٤,٩١٣	الطباعة والنشر
-	٤٢,٠٩٩	خدمات تعاقدية
-	١٥٢,٣٨٤	مصروفات اخرى
-	٥٥٧,٦٨٧	

(١٩) مصروفات الشركة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٦٢,٦٦٥	٦٦,٧١٤	تكاليف الموظفين
١٨,٣٧٥	٣١,٣٨٤	رسوم الاشتراك في البورصة
٤٣,٢٣١	٧٨,٨٧٧	مصروفات اخرى
١٢٤,٢٧١	١٧٦,٩٧٥	

(٢٠) مصاريف ما قبل التشغيل:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٩٣٩,٧٢٦	٤٧٤,٢٨٩	تكاليف الموظفين
٤,١٧٢	٨٩,٣٤٢	مواد استهلاكية
١١,٢١٦	٩٥,٦٩٦	الدعاية والإعلان
٥,٧٤٣	٥٣,٩٠٨	أتعاب مهنية
٨,٣٧٢	٤٠,١٤٢	الطباعة والنشر
-	٣٩,٥٥٤	مصروفات المرافق
٥٨,٩٦٩	٥٥,٤٣٤	مصروفات أخرى
١,٠٢٨,١٩٨	٨٤٨,٣٦٥	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(٢١) الخسارة للسهم:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
(١,١٥٥,١٣٧)	(٥,٠٧٧,٣٥١)	صافي خسارة السنة والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية والمخففة للسهم
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٧٧٩,٧٧٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية للسهم
(٠,٠٠٨)	(٠,٠٢٤)	الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

لم يتم الأخذ في الاعتبار الأسهم الممتازة وعددها ٦١,١٥٥ سهم ممتاز غير قابلة للاسترداد، وغير مشاركة في الأرباح وغير متراكمة الأرباح وقابلة للتحويل للأسهم عادية في حساب الخسارة المخففة للسهم حيث انها مقاومة للانخفاض وستقل من الخسارة للسهم.

(٢٢) 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.

(٢٣) 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 الإعتيادية. 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
دينار بحريني	دينار بحريني		
١٣,٦٠٠	١٨,٨٠٠	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
-	٧٠,٤٥٠	مشتريات	بي إم أي (ش.م.ب)
٣١٢,٥٠٠	٣,٠٢٨,٣٥٨	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة	بي إم أي (ش.م.ب)
-	٧٠,١١٥	الفوائد على المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة	بي إم أي (ش.م.ب)

بلغ مجموع الرواتب للمدراء الأساسيين في عام ٢٠١٦ ٦٧,٤٤٠ دينار بحريني (٢٠١٥: ٢٧,٢٠٠ دينار بحريني).

(٢٤) الالتزامات:

(أ) التزامات الإيجار التشغيلية

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٦٤,٨٥٠	١٥٨,٤٠٠	خلال سنة
٣٢٦,٢٠٠	١١٦,٨٠٠	أكثر من سنة وخلال خمس سنوات
٥٩١,٠٥٠	٢٧٥,٢٠٠	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(ب) التزامات رأسمالية

الالتزامات على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٩٢٨,٦٠٥	٢,٩٣٧	تكاليف الإنشاء
١٦٠,٥٨٩	-	رسوم إدارية، هندسية واستشارية – ورسوم أثاث، تجهيزات ومعدات روتانا
<u>١,٠٨٩,١٩٤</u>	<u>٢,٩٣٧</u>	

(٢٥) 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 تحسب عليهم فائدة بمعدلات تتراوح بين ٢% إلى ٢,٤٥% إضافة إلى BHIBOR. مدى التأثير في الربح الناتج عن التغيرات المعقولة في معدل الفائدة غير مفصح 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 ٢٠١٦:

مستحق بين سنة	مستحق خلال سنة	
واحدة الى ٥ سنوات	دينار بحريني	دينار بحريني
المجموع	دينار بحريني	دينار بحريني
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
<u>٢٨,٧١٨,٥٦٢</u>	<u>٢٣,٧٢٨,٢٢٨</u>	<u>٤,٩٩٠,٣٣٤</u>

الجدول المبين أدناه يوضح الأعمار للمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

مستحق بين سنة	مستحق خلال سنة	
واحدة الى ٥ سنوات	دينار بحريني	دينار بحريني
المجموع	دينار بحريني	دينار بحريني
٣,١٥٩,٨٤٣	١,٥٧٩,٩٢٢	١,٥٧٩,٩٢١
١,٥٧٤,١٤٨	-	١,٥٧٤,١٤٨
٩١٥,٢٢٢	٣١٥,٢٢٢	٦٠٠,٠٠٠
١٢٣,٤٤٤	-	١٢٣,٤٤٤
١٨,٩٧٧,٣٥١	١٨,٤٠٩,٣١٣	٥٦٨,٠٣٨
<u>٢٤,٧٥٠,٠٠٨</u>	<u>٢٠,٣٠٤,٤٥٧</u>	<u>٤,٤٤٥,٥٥١</u>

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ت- مخاطر العملة الأجنبية:

الشركة غير معرضة بشكل أساسي لخطر التغير في أسعار العملات الأجنبية المتعلقة بالمعاملات بالعملات. وينشأ التعرض عندما تكون المعاملة مقيمة بعملات 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.

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٤,٧٨٥	٢١٩,١٤٢	نم مدينة وأخرى
٢٢٠,١١١	٤٩٣,٦٠٢	أرصدة البنوك
<u>٢٤٤,٨٩٦</u>	<u>٧١٢,٧٤٤</u>	

ج- جودة الائتمان لكل فئة من فئات الموجودات المالية.

إن الشركة تراقب باستمرار 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 الأطراف الأخرى كلما كان ذلك ممكناً وبتكلفة معقولة وذلك لغرض إستخدامها وتطبيقها. إن سياسة الشركة هي التعامل فقط مع الأطراف ذوي الجودة الائتمانية العالية.

ترى إدارة الشركة أن جميع الأصول المالية المذكورة أعلاه والتي مر 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 ٢٠١٦.

غير متأخرة الدفع

المجموع	غير متأخرة الدفع				نم مدينة وأخرى أرصدة البنوك
	أقل من ٩٠ يوم	من ٩١ إلى ١٨٠ يوم	أكثر من ١٨٠ يوم	مضمحلة الدفع	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢١٩,١٤٢	١٢,٢٧٠	٥٩,٨٥٣	٥٥,٢٠١	٩١,٨١٨	نم مدينة وأخرى
٤٩٣,٦٠٢	-	-	-	٤٩٣,٦٠٢	أرصدة البنوك
<u>٧١٢,٧٤٤</u>	<u>١٢,٢٧٠</u>	<u>٥٩,٨٥٣</u>	<u>٥٥,٢٠١</u>	<u>٥٨٥,٤٢٠</u>	المجموع

الجدول المبين أدناه يعرض تحليل أعمار الموجودات المالية للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

غير متأخرة الدفع

المجموع	غير مضمحلة الدفع	نم مدينة وأخرى أرصدة البنوك
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٤,٧٨٥	٢٢٠,١١١	نم مدينة وأخرى
<u>٢٤٤,٨٩٦</u>		أرصدة البنوك

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(٢٦) سياسة إدارة رأس المال:

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

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٩,٤٢٧,٤١٥	١٤,٣٥٠,٠٦٤	مجموع حقوق الملكية
(٢٢١,٧٧٠)	(٤٩٧,٦٦٢)	يطرح: النقدية وشبه النقدية
<u>١٩,٢٠٥,٦٤٥</u>	<u>١٣,٨٥٢,٤٠٢</u>	رأس المال
١٩,٤٢٧,٤١٥	١٤,٣٥٠,٠٦٤	مجموع حقوق الملكية
١٩,٤١٦,٠١٧	٢٥,٣٦٤,٣٦٠	اقتراضات
<u>٣٨,٨٤٣,٤٣٢</u>	<u>٣٩,٧١٤,٤٢٤</u>	إجمالي التمويل
٠,٤٩	٠,٣٥	نسبة رأس المال لإجمالي التمويل

(٢٧) أحداث ما بعد مرحلة إصدار التقرير:

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

(٢٨) أرقام المقارنة:

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



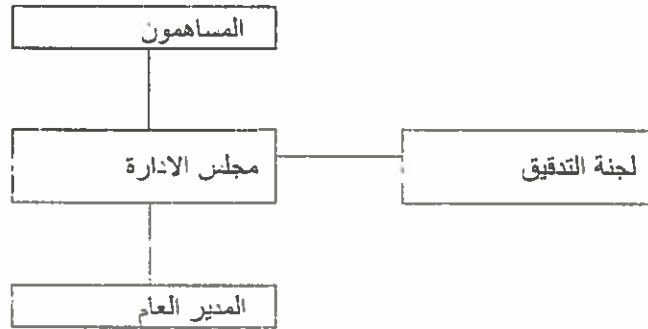
شركة بنادر للفنادق BANADER HOTELS CO

تقرير حوكمة الشركات

تعنى حوكمة الشركات بتعزيز الانصاف والشفافية ومفهوم المسؤولية في الشركات. وهي عملية مستمرة تهدف إلى تحويل الشركات إلى كيانات أكثر ديمقراطية ينتج عنها إدارة مسؤولة مهيبة 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 ٢٠١٦م.

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 ٢٤١ موظفاً في نهاية ديسمبر ٢٠١٦م، 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 محدودة.

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. إلا أن الشركة تعاقدت مع شركة معروفة هي كى بي إم جي فخرت لتوفير خدمات التدقيق الداخلي لعمليات الشركة والفندق وذلك اعتباراً من يناير ٢٠١٧م.

التعديل على عقد التأسيس:

إن عقد التأسيس الحالي تم إنشاؤه في عام ٢٠٠٥م أثناء تأسيس الشركة ومنذ ذلك الحين، طرأت تغييرات عديدة على هيكل رأس المال وحجمه، وتعديلات في قانون الشركات التجارية البحريني والتي بنورها أدت إلى تعديل عقد التأسيس. إن مسودة التعديلات في عقد التأسيس تم تجهيزها والموافقة عليها في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٦م. بناءً على عدم الممتعة من قبل الجهات الرسمية المعنية بهذا الخصوص، سيتم عرض التعديل في عقد التأسيس في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية وذلك من أجل الموافقة عليه.

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 ٢٠١٦م ٧,٤% من رأس المال. وهذا مفصل في الايضاح رقم ١٣ من البيانات المالية. وبلغت حصة المدير العام في رأس مال الشركة ٠,٠١٥%. إن كل الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو إدارة الشركة تم الحصول عليها من خلال مشتريات شخصية.

في أبريل ٢٠١٦م، تم تحويل الأسهم الممتازة التي أصدرت في أبريل ٢٠١٤م إلى أسهم عادية حسب الشروط والأحكام الواردة في نشرة الإصدار الخاصة بذلك. وكنتيجة لهذا التحويل، وحيث أن غالبية الأسهم الممتازة تم الإكتتاب فيها من قبل شركة بي إم ا أي وتم تخصيصها لها، أصبحت نسبة الملكية لشركة بي إم ا أي في شركة بنادر للفنادق ٥٣,٩%. وبذلك أصبحت شركة بنادر للفنادق شركة تابعة لشركة بي إم ا أي.



إن الحسابات الختامية تتضمن جداول خاصة بتوزيع المساهمين حسب فئات النسبة المئوية وكذلك أسماء المساهمين الذين يملكون 5% فأكثر في رأس مال الشركة. كما يبين الجدول التالي ملكية أسهم الشركة موزعة حسب الجنسية :

توزيع ملكية الأسهم حسب الجنسية في 31 ديسمبر 2016م			
الجنسية	عدد المساهمين	عدد الأسهم العادية	النسبة المئوية
بحرينيون	975	194,769,383	84,87
عمانية	3	14,941,493	6,51
إماراتية	1	11,250,000	4,90
سعوديون	202	5,742,010	2,50
كويتيون	63	1,950,978	0,85
قطريون	62	181,328	0,08
جنسيات أخرى	70	666,308	0,29
المجموع	3198	229,501,500	100,00

السياسات واللوائح:

وبسبب الوضع الحالي للشركة والمتمثل في العدد المحدود للموظفين وللوظائف التنظيمية وفي العدد القليل من العمليات التي تعلقت 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، بالنسبة 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 2017م والتي تشمل عمليات الشركة وعمليات الفندق على حد سواء. ومن شأن هذه الخدمات أن توفر بيئة من الإنضباط 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 في التطبيق أو عدم إمكانية التطبيق له. كما أنها لن تصرح بطريقة غير مناسبة بمعلومات تخص المساهمين أو الموظفين أو المزدودين 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 وديقيق 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 كالجراند 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 ويعقد التأسيس والنظام 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.

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.

يتكون مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م من ١٠ أعضاء. وسيتم الانتخاب الكامل للمجلس في ٢٠١٨م في اجتماع الجمعية العامة:

عبدالله حسن بوهندي	الرئيس	مستقل	غير تنفيذي
جهاد يوسف أمين	نائب الرئيس	غير مستقل	غير تنفيذي
خالد علي راشد الأمين	عضو	مستقل	غير تنفيذي
محمد فاروق المؤيد	عضو	مستقل	غير تنفيذي
سهيل محمد حاجي	عضو	غير مستقل	غير تنفيذي
عمار عقيل الحسن	عضو	غير مستقل	تنفيذي
سلميان احمد سعيد الحوقاني	عضو	مستقل	غير تنفيذي
نازل جميل حشوة	عضو	مستقل	غير تنفيذي
يوسف عبدالرحمن فخر	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 بوهندي (الرئيس)

معين 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 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 معين كقنصل فخري في القنصلية الإيرلندية في البحرين منذ يوليو ٢٠٠٩م.



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

معين 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 في شركة البحرين للسينما. وهو أيضاً عضو مجلس إدارة 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 دوراً فاعلاً في تطوير أعمال عائلته. وهو يشغل مناصب رئيسية كعضو مجلس التنمية الاقتصادية وعضو المكتب التنفيذي لمجلس إدارة غرفة تجارة وصناعة البحرين، ونائب رئيس مجلس إدارة تمكين (صندوق العمل). وهو كذلك عضو تنفيذي في مجلس إدارة كل من 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 كل من اللجنة التنفيذية لشركة البحرين للمواشي، ومجلس أمناء مدرسة ابن خلدون الوطنية ومنظمة Chiane Des Rottisseurs الدولية.

السيد محمد فاروق المؤيد

معين في مجلس الإدارة منذ نوفمبر ٢٠٠٥م. حاصل على درجة بكالوريوس في إدارة الأعمال (تخصص مالية) من جامعة جورج واشنطن 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. وهو حالياً عضو في مجلس إدارة كل من شركة يوسف خليل المؤيد وأولاده ش.م.ب. (مقفلت) ومجموعة المؤيد للمقاولات ومجلس التنمية الاقتصادية البحريني، وغرفة تجارة وصناعة البحرين، وبيت التمويل الوطني ش.م.ب. وشركة بي إم إم أي، ومطعم لانثيرن، ومطعم ميراي، غلوبال سورسغ أند سبلاي، وشركة بيادر لإدارة المطاعم.

السيد سهيل محمد 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 والبكالوريوس 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 ١٩٩١م التحق بمؤسسة إنتربرايس فاينانشال كونسبنت في فانكوفر بكندا. وتقلد السيد حاجي بين الأعوام ١٩٩٦م و٢٠٠٦م مناصب إدارية عليا متتالية وعضوية عدد من اللجان التنفيذية ببنك 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 حالياً 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 مقرأ لها.

السيد عمار عقيل الحسن (يمثل شركة بي إم إم أي في مجلس الإدارة)

معين في مجلس الإدارة منذ أبريل ٢٠١١م. يملك السيد عمار الحسن ما يزيد على ٢٠ 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 مانسستر لإدارة الأعمال بجامعة مانسستر ببريطانيا، ودبلوم محاسبة من جامعة البحرين. 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 الحوقاتي (توفي في ٩ يناير ٢٠١٧م)

معيّن 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.عمان، والشركة العمانية العالمية للسيارات ش.م.ع.م.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.م.عمان. وكان أيضا مستثمرا في الأسهم المدرجة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

السيد نائل جميل عيسى حشوة

معيّن 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 أبوظبي للفنادق في البداية ليعمل كـ"كبير مدققين" ومن ثم ترأس إدارتي "المالية والإدارية" و"مراقبة عمليات الفنادق". في مارس ١٩٩٥م انضم إلى مؤسسي روتانا كشرية وعضو مجلس إدارة، هذا بالإضافة إلى مسؤولياته ككاتب رئيس تنفيذي ورئيس مالي (CFO) للمجموعة. تقاعد من العمل الوظيفي في روتانا في يوليو ٢٠١٢م بعد أن 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 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 العضو المنتدب لشركة يوسف بن يوسف فخرو حيث يدير عدة أنواع وأقسام من العمل في المجموعة. وقبل انضمامه إليها، شغل منصب مساعد مدير في سيتي بنك البحرين لمدة ٣ سنوات. كما يتولى السيد فخرو عدة مناصب في مجالس الإدارة في مختلف الشركات الخاصة المحلية والإقليمية والهيئات الحكومية والمؤسسات الخيرية.

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 بتروليوم. 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 عملائه مختلف المؤسسات كالبنيوك 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.

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 ٤٠ 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 خمس اجتماعات له خلال الفترة من يناير إلى ديسمبر ٢٠١٦م، وكان حضور الأعضاء في هذه الاجتماعات كالآتي:

الاجتماع الرقم/ العام	التاريخ	عدد الأعضاء الحاضرون	عدد الأعضاء غير الحاضرين
٢٠١٦/١	٧ فبراير	٧	٢
٢٠١٦/٢	١٦ مارس	٨	١
٢٠١٦/٣	٨ مايو	١٠	-
٢٠١٦/٤	١٨ أكتوبر	٧	٣
٢٠١٦/٥	٩ نوفمبر	٧	٣

حضور أعضاء مجلس الإدارة للاجتماعات خلال عام ٢٠١٦م

عضو مجلس الإدارة	المنصب	٧ فبراير	١٦ مارس	٨ مايو	١٨ أكتوبر	٩ نوفمبر	النسبة المنوية
عبدالله حسن بوهندي	الرئيس	X	X	X	X	X	%١٠٠
جهاد يوسف أمين	نائب الرئيس	X	X	X	X	X	%١٠٠
خالد علي راشد الأمين	عضو	X	X	X	X	X	%١٠٠
محمد فاروق المؤيد	عضو	-	X	X	X	-	%٦٠
سهيل محمد حاجي	عضو	X	X	X	X	X	%١٠٠
عمار عقيل الحسن	عضو	X	X	X	X	X	%١٠٠
سليمان أحمد الحوقاتي	عضو	-	-	X	-	-	%٢٠
نائل جميل حشوة	عضو	X	X	X	-	-	%٦٠
يوسف عبدالرحمن فخرو	عضو	X	X	X	-	X	%٨٠
رضا عبدالله علي فرج (التحق بمجلس الإدارة في ٢٦ أبريل)	عضو	-	-	X	X	X	%١٠٠

اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة:

هناك لجنة منبثقة من مجلس الإدارة هي لجنة التدقيق. تقوم لجنة التدقيق 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 ٢٠١٦م، اضطلعت لجنة التدقيق بالمسؤولية العامة لتوافر الضبط الداخلي الضروري. وبناءً على ميثاق العمل الخاص بلجنة التدقيق 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 لعام ٢٠١٦م

عضو لجنة	المنصب	٧ فبراير	٤ أبريل	٩ نوفمبر	النسبة المئوية
رضا عبدالله علي فرج (عُين في اللجنة في ٨ مايو)	الرئيس	-	-	X	١٠٠%
عمار عقيل الحسن	نائب الرئيس	X	X	X	١٠٠%
خالد علي راشد الأمين	عضو	X	X	X	١٠٠%
محمد فاروق المؤيد	عضو	-	X	-	٣٣%
يوسف عبدالرحمن فخرو	عضو	X	X	X	١٠٠%

خلال العام ٢٠١٦م، وحتى الانتهاء من تشييد الفندق وافتتاحه، قامت لجنة ما قبل الافتتاح بالاضطلاع بمسؤولية الأعمال الخاصة بما قبل افتتاح الفندق. وتم حل هذه اللجنة في مارس ٢٠١٦م، حيث لم يعد هناك حاجة لها. وسيقوم مجلس الإدارة بتكوين لجان أخرى نصت عليه متطلبات حوكمة الشركات متى أمكن ذلك وتماشيا مع التطور التنظيمي للشركة والحاجة إلى الالتزام.

سكربتير الشركة:

لقد أوكل دور سكربتيرية الشركة إلى المدير العام، وهو منوط به أيضا المهام الخاصة بسكربتيرية اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة. ويتم 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. بلغ مجموع رسوم التدقيق الخارجي ٦,٠٠٠ دينار بحريني. 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 اعتبارا من يناير ٢٠١٧م ولمدة سنتين. وبلغت رسوم التدقيق الداخلي ١٣,٠٠٠ دينار سنويا.

سياسة التعاملات المبنية على معلومات داخلية وسياسة التعامل بالاشخاص المطلعين الرئيسيين:

إن الشركة لديها سياسات ولوائح خاصة بهذا الأمر. ولقد تم إعلام المسؤولين والاشخاص الرئيسيين بمسؤولياتهم والاجراءات 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 يعتقد بأن لديه تضارب في المصلحة لأي أمر يناقشه مجلس الإدارة أو يصدر قرارا بشأنه، يستبعد من النقاش وعملية إصدار القرار.

أما التعاملات الخاصة بالاشخاص ذي العلاقة فهي تنفذ بحسب القوانين واللوائح الصادرة عن الجهات الرقابية وبناء 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 ٢٠١٦م هو ١٨٨٠٠ دينار بحريني.

ميثاق حوكمة الشركات وبيان الالتزام وعدم الالتزام:

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