

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨



شركة بنادر للفنادق

BANADER HOTELS CO

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين

شركة بنادر للفنادق ش م ب

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي الثالث للشركة والمتضمن البيانات المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

ويسرني إفادتكم انه خلال العام ٢٠٠٨ واصل مجلس الإدارة جهوده واتخذ الخطوات اللازمة حول بدء العمل بالفندق المتوقع بناؤه في وسط المنامة على أرض مملوكة للشركة تبلغ مساحتها ٤٣٠٢ متر مربع بالقرب من مركز بتلكو التجاري في باب البحرين .

ولقد كانت نفقات الشركة خلال العام ٢٠٠٨ طبيعية وتمركزت معظمها على النفقات الاستشارية والإدارية.

وقد عمل مجلس الإدارة مع كل من شركة نصار للخدمات الهندسية ومؤسسة محمد صلاح الدين للاستشارات الهندسية وقام بتنفيذ عدد من المهام المتعلقة بمشروع الفندق وأهمها:

١. الانتهاء من أعمال تهيئة أرض المشروع لإقامة الفندق عليه من خلال توقيع عقد مع شركة مجد لنا للتعمير .

٢. توقيع عقد مع شركة تبريد حول ضخ المياه الباردة للفندق .

٣. بناء على الاتصالات الجارية مع عدد من المقاولين فقد تم استلام العطاءات لبناء الفندق من سبع مقاولين رئيسيين . وقد تراوحت أسعار العطاءات ما بين ٢٨ مليون دينار بحريني و ٤٤ مليون دينار بحريني . وقد تم اختيار العطاء الأقل سعراً بعد إجراء المفاوضات مع ثلاث شركات تقدمت بأقل العطاءات سعراً واستوفت المعايير الفنية المطلوبة .

٤. نتيجة لارتفاع أسعار مواد البناء فقد ارتفعت تكلفه إقامة المشروع من 32,000,000 دينار بحريني كما كان متوقعا في عام ٢٠٠٦ إلى 40,445,000 دينار بحريني في عام ٢٠٠٨ مما دفع مجلس إدارة الشركة إلى دعوة الجمعية العمومية لاجتماع غير عادي في شهر يونيه ٢٠٠٨ للموافقة على التكلفة الجديدة للمشروع . وقد صادق المساهمون من خلال الاجتماع كذلك على زيادة رأس المال بنسبة ٥٠ بالمائة أي بـ 7,500,000 دينار بحريني واقتراض مبلغ 20,500,000 دينار بحريني للسير في تنفيذ مشروع بناء الفندق.

٥. قامت الشركة كذلك بتوقيع عقد مع المقاول الفرعي لأعمال الحفر والأساسات والذي من المتوقع الانتهاء منه خلال فترة وجيزة.

٦. قامت الشركة بالحصول على التراخيص المطلوبة من الجهات الرسمية لبدء العمل في المشروع.

ويود مجلس الإدارة أن يؤكد للمساهمين الكرام بأنه لن يألوا جهداً لتحقيق توقعاته و تطلعاته في إقامة الفندق والذي سيكون معلما من معالم المنطقة التجارية وسط العاصمة المنامة.

وفي ختام هذه الكلمة نود أن نتقدم بالشكر الجزيل إلى مؤسسات الدولة الرسمية وبالأخص مصرف البحرين المركزي و وزارة التجارة والصناعة وسوق البحرين للأوراق المالية على الدعم والمساندة. كما يتقدم مجلس الإدارة بالشكر لمؤسسة محمد صلاح الدين للاستشارات الهندسة وشركة نصار للخدمات الهندسية على تعاونهم وجهودهم لتنفيذ المشروع.

ويتقدم مجلس الإدارة بالشكر الخالص والعرفان للمساهمين الكرام لمساندتهم ودعمهم المتواصل للشركة خلال الفترة الماضية آمليين أن نكون عند حسن ظنهم.

عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

٢٧ يناير ٢٠٠٨

٥٩٠٤٥، الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥

رقم السجل التجاري

أعضاء مجلس الإدارة	
-	السيد عبدالله حسن بوهندي
-	السيد مراد علي مراد
-	السيد ناصر النوييس
-	السيد ياسين العنيزي
-	السيد سامي جلال
-	السيد محمد المؤيد
-	السيد جهاد أمين
-	السيد جعفر عبدالوهاب المنصور

لجنة التدقيق	
-	السيد جعفر عبدالوهاب المنصور
-	السيد سامي جلال
-	السيد محمد المؤيد

السيد جاسم عبدالرحيم أمين السر

المكتب الرئيسي
شقة رقم ١٣، الطابق الأول، مدخل رقم ٤
منامة سنتر
شارع الحكومة
ص.ب: ٢٤٧٢
المنامة
مملكة البحرين

البنوك
بنك البحرين والكويت
بيت التمويل الكويتي

مدققو الحسابات
بي دي أو جواد حبيب
ص.ب: ٧٨٧
الطابق الخامس - برج بنك الخليج المتحد
المنطقة الدبلوماسية
مملكة البحرين

تقرير مراقب الحسابات إلى السادة المساهمين في شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

لقد قمنا بفحص البيانات المالية المرفقة لشركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، وبيان الدخل، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والإيضاحات حول البيانات المالية.

مسئولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن إعداد البيانات المالية للشركة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تكون من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. وتتضمن هذه المسؤولية التخطيط والتنفيذ والاحتفاظ بنظم للرقابة الداخلية تكون مناسبة لإعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة وإعداد التقديرات المحاسبية المناسبة والمعقولة في مثل تلك الظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية بناءً على أعمال التدقيق التي قمنا بتنفيذها. لقد تمت أعمال فحصنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بالأخلاقيات المهنية ذات العلاقة، وأن نقوم بتخطيط وإنجاز أعمال التدقيق للحصول على درجة مقبولة من القناعة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

وتتطلب أعمال التدقيق القيام بإجراءات تدقيق معينة للحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية، وتعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديرنا المهنية، بما في ذلك تقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. وحين القيام بتقييم مثل تلك المخاطر يكون على عاتقنا الأخذ بعين الاعتبار نظم الرقابة الداخلية المناسبة لتمكين الشركة من إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة لأجل تصميم إجراءات التدقيق الملائمة في مثل تلك الظروف، وليس بغرض إبداء الرأي المهني حول فاعلية نظم الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال التدقيق القيام بتقييم للسياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة، وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية.

باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها توفر لنا أساساً مقبولاً لتمكيننا من إبداء رأينا.

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

علاوة على ذلك، وطبقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني، نفيد:

- (١) بأننا قد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض الفحص؛
- (٢) أن الشركة قد احتفظت بسجلات محاسبية منتظمة، وأن هذه البيانات المالية متفقة معها؛ و
- (٣) أن المعلومات المالية المبينة بتقرير مجلس إدارة الشركة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة.

بالإضافة إلى ذلك، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشركة قد خالفت أي من الأحكام ذات العلاقة من قانون الشركات التجارية البحريني، أو أحكام عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة بصورة قد يكون لها تأثير مادي على أعمال الشركة أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

بي دي أو جواد حبيب

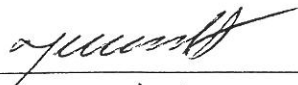
المامة - مملكة البحرين


٢٧ يناير ٢٠٠٩

٩٦٢٠٠

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٦٥١,٥٤٤	٣,٩٧٦,١٤٢	٢	ممتلكات، آلات ومعدات
			الموجودات المتداولة
١١٧,٦٠٩	٧٦,٤٦١	٣	مبالغ مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
٥,٨٥٤,٣٢٤	٥,٦٤٤,٣٠١	٤	النقدية وشبه النقدية
٥,٩٧١,٩٣٣	٥,٧٢٠,٧٦٢		
٩,٦٢٣,٤٧٧	٩,٦٩٦,٩٠٤		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٦	رأس المال المستلم مقدماً
٤٩,٨٢٣	٦٢,٥٣٤	٧	احتياطي قانوني
٤٤٨,٤٠٨	٥٦٢,٨٠٩		أرباح مستبقاة
٩,٤٩٨,٢٣١	٩,٦٢٥,٣٤٣		
١٢٥,٢٤٦	٧١,٥٦١	٥	المطلوبات المتداولة
			مبالغ مستحقة ودمم دائنة أخرى
٩,٦٢٣,٤٧٧	٩,٦٩٦,٩٠٤		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

لقد اعتمدت هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠٠٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل كل من:

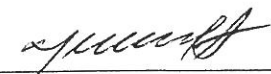

مراد علي مراد
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية المبينة على الصفحات من ٦ إلى ٨ والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ١٦ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	
٣٧٦,٧٩٠	٢٠٦,٣١٣	٩	إيرادات أخرى
			المصاريف
(١٦,٩٣٨)	(٢٠,٣٠١)		تكاليف الموظفين
(٤٦,٣٤٧)	(٥٥,٠٥٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٠٤)	(١٠٣)	١٠	تكاليف تمويل
(٣,٥٦٨)	(٣,٧٤٤)	٢	الاستهلاك
(٦٦,٩٥٧)	(٧٩,٢٠١)		
٣٠٩,٨٣٣	١٢٧,١١٢		صافي ربح السنة المحول إلى الأرباح المستبقة
٣,٤٤ فلس	١,٤١ فلس	١١	العائد على السهم

لقد اعتمدت هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠٠٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل كل من:


مـرـاد علي مراد
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية المبينة على الصفحات من ٦ إلى ٨ والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ١٦ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

شركة بنادر للنفادق ش.م.ب
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	أرباح مستتقة	احتياطي قانوني	رأس المال المستلم مقدما	رأس المال	إيضاح
٩,١٨٨,٣٩٨	١٦٩,٥٥٨	١٨,٨٤٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٠٧
٣٠٩,٨٣٣	٣٠٩,٨٣٣	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(٣٠,٩٨٣)	٣٠,٩٨٣	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٩,٤٩٨,٣٣١	٤٤٨,٤٠٨	٤٩,٨٢٣	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٩,٤٩٨,٣٣١	٤٤٨,٤٠٨	٤٩,٨٢٣	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٠٨
١٢٧,١١٢	١٢٧,١١٢	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(١٢,٧١١)	١٢,٧١١	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
٩,٦٢٥,٣٤٣	٥٦٢,٨٠٩	٦٢,٥٣٤	١,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إن السياسات المحاسبية المبينة على الصفحات من ٦ إلى ٨ والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ١٦ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح
		الأنشطة التشغيلية
٣٠٩,٨٣٣	١٢٧,١١٢	صافي ربح السنة
		التسويات:
٣,٥٦٨	٣,٧٤٤	٢ الاستهلاك
(٣٠٣,٤٣٤)	(٢٠٥,٠٩٦)	٩ إيراد فوائد بنكية
١٠٤	١٠٣	١٠ تكاليف التمويل
٩,٥٧٣	-	تسويات لإعادة تصنيف الأراضي المملوكة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٧٦,٣٧٢)	٤١,١٤٨	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٠,١٣٩	(٥٣,٦٨٥)	مبالغ مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>(٣٦,٥٨٩)</u>	<u>(٨٦,٦٧٤)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٨)	(١,١٣٠)	٢ شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(٤٠٧,٧٣٩)	(٣٢٧,٢١٢)	التكاليف المتكبدة على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
٣٠٣,٤٣٤	٢٠٥,٠٩٦	٩ إيراد فوائد بنكية مستلمة
<u>(١٠٤,٥١٣)</u>	<u>(١٢٣,٢٤٦)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠٤)	(١٠٣)	١٠ تكاليف تمويلية مدفوعة
<u>(١٠٤)</u>	<u>(١٠٣)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٤١,٢٠٦)	(٢١٠,٠٢٣)	صافي (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٥,٩٩٥,٥٣٠	٥,٨٥٤,٣٢٤	النقدية وشبه النقدية كما في بداية السنة
<u>٥,٨٥٤,٣٢٤</u>	<u>٥,٦٤٤,٣٠١</u>	٤ النقدية وشبه النقدية كما في نهاية السنة

إن السياسات المحاسبية المبينة على الصفحات من ٦ إلى ٨ والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ١٦ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية والتي تم تطبيقها على أساس منظم و متمائل:

(١) أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعلنة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن اللجنة المختصة بتفسير التقارير المالية وطبقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني. لقد تم إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية معينة ومحددة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة فيما يتعلق بتطبيقاتها للسياسات المحاسبية للشركة.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها في عام ٢٠٠٨، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن المعايير والتعديلات والتفسيرات التي أصدرت يجب تطبيقها في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٠٨ قد تم بيانها أدناه، إلا أن هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات لا تنطبق على أنشطة الشركة:

- تفسير رقم (١١) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ومعايير إعداد التقارير المالية الدولية رقم (٢) "تعاملات المجموعة وأسهم الخزينة" الذي بدأ تطبيقه من ١ مارس ٢٠٠٧.
- تفسير رقم (١٢) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية "ترتيبات الامتياز وتقديم الخدمات" الذي بدأ تطبيقه من ١ يناير ٢٠٠٨.
- تفسير رقم (١٤) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والمعايير المحاسبية الدولي رقم (١٩) "حد المنافع المحددة للموجودات والحد الأدنى لمتطلبات التمويل وتدخلاتها" الذي بدأ تطبيقه من ١ يناير ٢٠٠٨.
- تفسير رقم (١٣) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية "برامج ولاء العملاء" الذي بدأ تطبيقه من ١ يوليو ٢٠٠٨.
- تفسير رقم (١٦) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية "تحولات صافي الاستثمار في قطاعات التشغيل الخارجية" الذي بدأ تطبيقه من ١ أكتوبر ٢٠٠٨.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠٠٨

إن المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها / تعديلها في ١ يناير ٢٠٠٨ والتي لم يبدأ سريان تطبيقها على أنشطة الشركة موضحة كالتالي:

- معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم (١) المتعلق "بالتطبيق لأول مرة لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية" الذي بدأ تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩.
- معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم (٣) المتعلق "باندماج الأعمال" الذي بدأ تطبيقه في ١ يوليو ٢٠٠٩.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) المعدل المتعلق "بعرض البيانات المالية" الذي بدأ تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) المتعلق "بالأدوات المالية" الذي بدأ تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلق "بالأدوات المالية" الذي بدأ تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩.
- تفسير رقم (١٥) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المتعلق "باتفاقيات إنشاء العقارات" الذي بدأ تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩.
- معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم (٢) المتعلق "بدفعات الأساس المشترك" (المعدل) الذي بدأ تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩.
- معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم (٨) المتعلق "بقطاعات التشغيل" الذي بدأ تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩.
- معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم (٢٣) المتعلق "بتكاليف الاقتراض" الذي بدأ تطبيقه في ١ يناير ٢٠٠٩.

(٢) ممتلكات وآلات ومعدات

لقد أظهرت الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم فيما عدا الأراضي المملوكة، حيث أنها لا تستهلك. وتتضمن التكلفة جميع النفقات التي تم إنفاقها على الموجودات بصورة مباشرة لوضعها في الحالة التشغيلية التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.

يتم احتساب المخصص اللازم لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بعد استئزال قيمتها المتبقية بطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك كافية لتغطية عمرها الإنتاجي المتوقع. إن الفئات الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات وأعمارها الإنتاجية المتوقعة هي كالتالي:

معدات مكتبية	٥ سنوات
السيارات	٥ سنوات

إن الأراضي المملوكة لا تستهلك وتعتبر ذات عمر إنتاجي غير منتهى.

إذا ما زادت القيمة الدفترية لأصل ما على قيمته التقديرية الممكن تحقيقها يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل إلى قيمته الدفترية الممكن تحقيقها فوراً.

إن مكاسب وخسائر بيع الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها على أساس القيمة الدفترية وأخذ تلك المكاسب أو الخسائر بعين الاعتبار في احتساب صافي الربح.

يتم احتساب مصاريف الصيانة والتجديدات ضمن بيان الدخل حين إنفاقها.

(٣) ذمم مدينة أخرى

يتم إظهار الذمم المدينة الأخرى بالقيمة المتوقع تحقيقها ويتم عمل مخصص للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها بناءً على المراجعة الشاملة لجميع الأرصدة المستحقة في نهاية السنة.

(٤) المخصصات

تقوم الشركة باحتساب المخصصات حينما يكون عليها التزام قانوني قائم أو بناء نتيجة لأحداث سابقة تحتم على الشركة تحويل جزء من مواردها الاقتصادية للغير لتسوية ذلك الالتزام وشريطة أن يكون بالإمكان تحديد قيمة مثل ذلك الالتزام بطريقة موثوق بها.

(٥) حقوق الموظفين

يتم احتساب مخصصات لمستحقات نهاية الخدمة للموظفين من الإجازات السنوية والعطل وتذاكر السفر ومستحقات أخرى قصيرة الأجل باستخدام طريقة الاستحقاق المحاسبية. تساهم الشركة عن الموظفين البحرينيين في نظام التأمينات الاجتماعية المدار من قبل الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية بملكية البحرين. وهذا النظام محدد المنافع وتحتسب مساهمات الشركة المدفوعة عن موظفيها بموجب هذا النظام في بيان الدخل للسنة المتعلقة بها. إن الشركة ملزمة قانوناً بسداد الاشتراكات المطلوبة حين استحقاقها ولا يترتب على الشركة أية التزامات بسداد منافع مستقبلية أخرى.

أما مخصصات نهاية الخدمة المستحقة للموظفين غير البحرينيين فيتم احتسابها بموجب متطلبات قانون العمل البحريني على أساس سنوي باستخدام قاعدة الاستحقاق المحاسبية، ويتم إظهار ذلك المخصص ضمن المطلوبات غير المتداولة.

(٦) استثمارات المضاربة والأرباح

يتم إظهار استثمارات المضاربة بسعر التكلفة مضافاً إليه هامش الربحية "سعر البيع". إن المكاسب والخسائر الناتجة من معاملات المضاربة تحتسب في بيان الدخل على أساس مدة العقود ذات العلاقة. إن استثمارات المضاربة عادة ما تكون ذات فترة استحقاق لا تزيد عن ٣٦٠ يوماً.

(٧) عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار التي بموجبها تبقى مع المؤجر معظم المخاطر والمنافع ذات العلاقة بالموجودات المؤجرة كعقود إيجار تشغيلية. ويتم احتساب المدفوعات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية (صافية من أية حوافز ممنوحة من المؤجر) في بيان الإيرادات بطريقة القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود.

(٨) إيرادات الفوائد البنكية

تتضمن إيرادات الفوائد البنكية فوائد من ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك التي يتم احتسابها على أساس الاستحقاق ما لم يكن هناك شك في تحصيلها.

(٩) المعاملات بالعملات الأجنبية

تدون المعاملات المالية التي تتم بالعملات الأجنبية في دفاتر الشركة بعد تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء تلك المعاملات. أما المكاسب والخسائر الناتجة من إنجاز تلك المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات المتداولة بعملات أجنبية فإنها تتم باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ويتم احتسابها في بيان الدخل.

(١٠) النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وأرصدة الودائع الثابتة والتي تستحق خلال ثلاثين شهراً أو أقل.

(١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين. وتمارس الشركة أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٤٥ الصادر بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥.

إن النشاطات الرئيسية للشركة تتمثل في البناء والاستثمار في الفنادق.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

(٢) ممتلكات، وآلات ومعدات

الأعمال الرأسمالية	السيارات	معدات مكتبية	الأراضي المملوكة	المجموع	
قيد التنفيذ دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٣,٦٥٧,٥٠٩	٤,٧٧٥	١٣,١١٢	٣,٠٤٨,٣١٣	٣,٦٥٧,٥٠٩	التكلفة
٣٢٨,٣٤٢	-	١,١٣٠	-	٣٢٨,٣٤٢	كما في ١ يناير ٢٠٠٨
٣,٩٨٥,٨٥١	٤,٧٧٥	١٤,٢٤٢	٣,٠٤٨,٣١٣	٣,٩٨٥,٨٥١	الإضافات
٩١٨,٥٢١	-	١٤,٢٤٢	-	٩١٨,٥٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٥,٩٦٥	١,٦٦٨	٤,٢٩٧	-	٥,٩٦٥	الاستهلاك المتراكم
٣,٧٤٤	٩٥٤	٢,٧٩٠	-	٣,٧٤٤	كما في ١ يناير ٢٠٠٨
٩,٧٠٩	٢,٦٢٢	٧,٠٨٧	-	٩,٧٠٩	استهلاك السنة
-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٣,٩٧٦,١٤٢	٢,١٥٣	٧,١٥٥	٣,٠٤٨,٣١٣	٣,٩٧٦,١٤٢	صافي القيمة الدفترية
٩١٨,٥٢١	٢,١٥٣	٧,١٥٥	٣,٠٤٨,٣١٣	٩١٨,٥٢١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٣,٦٥١,٥٤٤	٣,١٠٧	٨,٨١٥	٣,٠٤٨,٣١٣	٣,٦٥١,٥٤٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٥٩١,٣٠٩	٣,١٠٧	٨,٨١٥	٣,٠٤٨,٣١٣	٥٩١,٣٠٩	

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل مصاريف متكبدة على رسوم الاستشارات المدفوعة لمدير الفندق ورسوم الهندسة والتخطيط المعماري لمباني الفندق والمجمع السكني في باب البحرين بالمنامة، مملكة البحرين.

تمارس الشركة نشاطاتها من مقرها المستأجر بمبلغ إيجار قدره ٦٥٨ دينار بحريني شهرياً (٢٠٠٧: ٥٩٩ دينار بحريني شهرياً).

خلال السنة، تم إعادة تقييم الأرض المملوكة للشركة على أساس القيمة السوقية المقدرة من قبل مثنين عقاريين مهنيين مستقلين الذي نتج عنه تقييم الأرض على أساس متحفظ والتي عكست أقل تقييم بمبلغ ٤,٦٩١,١٠٠ دينار بحريني (٢٠٠٧: ٥,٧٨٨,٦١٠ دينار بحريني).

(٣) مبالغ مدفوعة مقدماً وُدمت مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٧٣,٣٥٦	٧٣,٣٥٥	ذمم مدينة لرسوم مواقف السيارات
٤٣,٤٩١	١,٩٥٦	فوائد مستحقة على الودائع الثابتة
٧٦٢	١,١٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
<u>١١٧,٦٠٩</u>	<u>٧٦,٤٦١</u>	

إن المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى والتي يتم التداول بها حالياً والمفصح عنها أعلاه من غير المتوقع أن تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. ولا يتم الاحتفاظ بأي ضمانات عليها وبالتالي فهي غير مضمونة.

(٤) النقدية وشبه النقدية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٣٣	٨١	نقد في الصندوق
٢٣٦,٤٠١	٥٣,١٤٤	الحسابات الجارية لدى البنوك
٥,٦١٧,٦٩٠	٢,٥٩١,٠٥٨	ودائع ثابتة
-	٣,٠٠٠,٠١٨	ذمم مضاربة مدينة
<u>٥,٨٥٤,٣٢٤</u>	<u>٥,٦٤٤,٣٠١</u>	

أرصدة الحسابات الجارية بالبنوك لا تكتسب أية فوائد.

إن الودائع الثابتة المحتفظ بها لدى بنوك الشركة تستحق خلال فترة أقل من ٩٠ يوماً من تاريخ إصدارها بمعدل فائدة يتراوح بين ٦,١٪ إلى ٥٪ سنوياً أو بمعدل الأرباح السوقية (٢٠٠٧: ٥٪ سنوياً).

إن ذمم المضاربة المدينة تتمثل في المبالغ المودعة لدى البنوك والتي تستحق خلال فترة أقل من ٩٠ يوماً. إن الأرباح الناتجة من إيداعات المضاربة يتم احتسابها خلال الفترة نفسها لتلك الاستثمارات.

(٥) مبالغ مستحقة وُذمت دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٩٧,٦٩٠	٥٠,٦٣٠	ذمت دائنة أخرى
٢٥,٩٦٧	٢٠,٢٤٨	رسوم اكتتاب أسهم
١,٥٨٩	٦٨٣	مصاريف مستحقة
<u>١٢٥,٢٤٦</u>	<u>٧١,٥٦١</u>	

يتم سداد الذمت الدائنة خلال مدة ٦٠ يوم من تاريخ إصدار الفاتورة.

إن القيمة الدفترية للمستحقات والذمت الدائنة الأخرى المفصوح عنها أعلاه تمثل القيمة العادلة لتلك المبالغ وذلك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

(٦) رأس المال

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	
		<u>المصرح به</u>
		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني
		للسهم الواحد (٢٠٠٧): ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	قدرها ١٠٠ فلس بحريني)
		<u>الصادر</u>
		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني
		للسهم الواحد (٢٠٠٦): ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	قدرها ١٠٠ فلس بحريني)
		<u>المستدعي والمدفوع بالكامل</u>
		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ٠,٠٥ فلس بحريني
		للسهم الواحد (٢٠٠٧): ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	قدرها ٠,٠٥ فلس بحريني)
		<u>رأس المال المستلم مقدماً</u>
		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ٠,٠٥ فلس بحريني
		للسهم الواحد (٢٠٠٧): ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	قدرها ٠,٠٥ فلس بحريني)

أصدرت الشركة ١٥٠ مليون سهماً، تم اكتتاب ٩٠ مليون سهماً منها من قبل مؤسسي الشركة، أما باقي الأسهم وهي ٦٠ مليون سهماً فقد تم عرض اكتتابها للجمهور من خلال عرض مبدئي للاكتتاب. تم استدعاء ٥٠٪ من الأسهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وتم دفعها بالكامل من قبل المساهمين.

تم إصدار ٣٠ مليون سهماً من أصل ٩٠ مليون سهم من الأسهم التي تم الاكتتاب بها من قبل مؤسسي الشركة إلى شركة البحرين للملاحة والتجارة الدولية ش.م.ب بقيمة اسمية قدرها ٣ مليون دينار بحريني، حيث قامت شركة البحرين للملاحة والتجارة الدولية بدفع قيمة الأسهم مقابل الأرض المملوكة لها. تم اعتبار المبلغ المستدعي والبالغ ١,٥ مليون دينار بحريني كرأس مال للشركة والمتبقي وهو ١,٥ مليون دينار بحريني كرأس مال مستلم مقدماً.

(٦) رأس المال - تابع

معلومات إضافية متعلقة بالمساهمين:

(أ) أسماء وجنسيات المساهمين الأساسيين الذين يملكون حصة بنسبة ٥٪ أو أكثر من مجموع أسهم رأسمالها وعدد الأسهم التي يملكونها كالتالي:

الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية
بحرينية	٣٩,٩٩١,٢١٦	٪٢٦,٦٦
بحرينية	١١,٢٥٠,٠٠٠	٪٧,٥٠
متعددة	٩٨,٧٥٨,٧٨٤	٪٦٥,٨٤
	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠,٠٠

شركة البحرين للملاحة والتجارة الدولية ش.م.ب
روتانا لإدارة الفنادق
الجمهور العام

(ب) أصدرت الشركة فئة واحدة من أسهم رأس المال وهي أسهم عادية. وجميع المساهمين متساوون في حقوق التصويت.
(ج) توزع ملكية أسهم رأس مال الشركة على عدد المساهمين والنسب المئوية المملوكة من كل فئة وتوزيعها بين الفئات قد تم بيانه أدناه:

٢٠٠٨		
عدد المساهمين	عدد الأسهم	نسبة الأسهم المملوكة من مجموع عدد الأسهم
٣,٧٦٠	٦٨,٠٣٥,٨٦٢	٪٤٥,٣٦
١٢	٣٠,٧٢٢,٩٢٢	٪٢٠,٤٨
١	١١,٢٥٠,٠٠٠	٪٧,٥٠
-	-	-
١	٣٩,٩٩١,٢١٦	٪٢٦,٦٦
٣,٧٧٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠,٠٠

أقل من ١٪
أكثر من ١٪ وأقل من ٥٪
أكثر من ٥٪ وأقل من ١٠٪
أكثر من ١٠٪ وأقل من ٢٠٪
أكثر من ٢٠٪ وأقل من ٥٠٪

٢٠٠٧		
عدد المساهمين	عدد الأسهم	النسبة المئوية المملوكة من مجموع الأسهم
٤,١٧٣	٧٣,٦٧٩,٩٠٧	٪٤٩,١٢
١٢	٢٧,٢٦٧,٧٠٥	٪١٨,١٨
١	١١,٢٥٠,٠٠٠	٪٧,٥٠
-	-	-
١	٣٧,٨٠٢,٣٨٨	٪٢٥,٢٠
٣,٧٧٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠,٠٠

أقل من ١٪
أكثر من ١٪ وأقل من ٥٪
أكثر من ٥٪ وأقل من ١٠٪
أكثر من ١٠٪ وأقل من ٢٠٪
أكثر من ٢٠٪ وأقل من ٥٠٪

(ج) يمتلك أعضاء مجلس الإدارة في رأسمال الشركة ما نسبته ١,١٨٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: ١,١٨٪).

(٧) احتياطي قانوني

بموجب متطلبات قانون الشركات التجارية البحريني يتم تحويل نسبة ١٠٪ من صافي أرباح الشركة قبل التوزيع إلى حساب الاحتياطي القانوني قابل للتوزيع، حتى يبلغ رصيد ذلك الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس المال الصادر على الأقل. خلال السنة تم تحويل مبلغ ١٢,٧١١ دينار بحريني (٢٠٠٧: ٣٠,٩٨٣ دينار بحريني) إلى الاحتياطي القانوني.

(٨) حقوق الموظفين

الموظفين البحرينيين:

بلغت تكلفة مساهمة الشركة في نظام الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية في مملكة البحرين للموظفين البحرينيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٩٥١ دينار بحريني (٢٠٠٧: ١,٣٥٨ دينار بحريني).

عدد الموظفين:

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بلغ عدد موظفي الشركة ٣ موظفين (٢٠٠٧: ٣ موظف).

(٩) إيرادات أخرى

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ دينار بحريني	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ دينار بحريني	
٣٠٣,٤٣٤	٢٠٥,٠٩٦	إيراد الفوائد البنكية
٧٣,٣٥٦	-	رسوم مواقف السيارات
-	١,٢١٧	إيرادات أخرى
<u>٣٧٦,٧٩٠</u>	<u>٢٠٦,٣١٣</u>	

(١٠) تكاليف التمويل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ دينار بحريني	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ دينار بحريني	
١٠٤	١٠٣	مصاريف بنكية

(١١) العائد على السهم

يتم احتساب العائد على السهم على أساس تقسيم صافي الربح المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال السنة.

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
٣٠٩,٨٣٣	١٢٧,١١٢	صافي الربح المتاح للمساهمين (المبلغ بالدينار البحريني)
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٣,٤٤ فلس	١,٤١ فلس	العائد على السهم الواحد

لا توجد لدى الشركة أية أسهم عادية قد تكون عرضة للتخفيف، وعليه يكون العائد على السهم المخفف مماثل للعائد الأساسي على السهم.

(١٢) الالتزامات والمطلوبات الطارئة

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٥,٩٩	٦٥٨	ليست أكثر من سنة واحدة
		الالتزامات رأسمالية

الالتزامات على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٠٣٢,٥٥٦	٩٢٣,٩١٦	رسوم إدارية واستشارات
١١٢,٠٠٠	١٦,٠٠٠	رسوم الهندسة والتخطيط المعماري
١,١٤٤,٥٥٦	٩٣٩,٩١٦	

(١٣) الأرباح الموصى بتوزيعها ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يوصي مجلس إدارة الشركة بدفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة أو أرباح أسهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (٢٠٠٧: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لاشيء دينار بحريني وأرباح أسهم لاشيء دينار بحريني).

(١٤) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف من ذوي العلاقة عندما تكون لممارسة أحد الأطراف سيطرة أو تأثير هام على القرارات الإدارية والمالية والتشغيلية التي يتخذها الطرف الآخر. إن المعاملات التي تتم مع الأطراف ذات العلاقة تتم ضمن ظروف الأعمال التجارية الاعتيادية وجميع معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة مصادق عليها من قبل الإدارة.

المعاملات مع موظفي الإدارة الأساسيين

تتمثل المعاملات مع موظفي الإدارة الأساسيين وهؤلاء يتكونون من أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء الإدارة التنفيذية الأساسيين الذين لديهم السلطة والمسئولية للتخطيط والإدارة والسيطرة على أنشطة الشركة. لم يتم دفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، ولم يتم دفع أي مصاريف جوهرية عنهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

(١٥) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر

الموجودات والمطلوبات المالية المتضمنة في الميزانية العمومية تشتمل على النقدية وشبه النقدية والودائع الثابتة ومبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى ومستحقات ذمم دائنة أخرى. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المالية قد تم الإفصاح عنها كلاً على حدة في البند الخاص بها.

إدارة المخاطر تكون على عاتق المدير المالي مسئولية إدارة المخاطر وفقاً للسياسات المعتمدة من قبل إدارة الشركة. حيث أن المدير المالي يقوم بالتقييم وتحوط المخاطر المالية بالتعاون المباشر مع مجلس إدارة الشركة. بما في ذلك أن لدى الشركة مبادئ عامة في إدارة المخاطر، بالإضافة إلى سياسات معينة لتغطية تلك المخاطر مثل مخاطر تحويل العملات، مخاطر معدل الفائدة، مخاطر الائتمان، والاستثمارات ذات السيولة العالية.

إدارة رأس المال يتكون رأس المال من الأسهم الاعتيادية والاحتياطيات المتعلقة بمساهمي الشركة. إن الهدف الأساسي للشركة في إدارة رأس المال هو التأكد من المحافظ على نسبة رأس المال لتدعيم أعمال الشركة وتنمية عوائد المساهمين. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال لديها، كما تقوم بإعداد التسويات وذلك وفقاً للظروف الاقتصادية. لم يتم أي تغيير في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و٢٠٠٧.

(١٥) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال عن طريق استخدام طريقة نسبة المديونية، والتي هي عبارة عن صافي المديونية مقسوماً على مجموع رأس المال مضافاً إليه صافي المديونية. ويندرج ضمن مديونية الشركة المبالغ المستحقة والذمم الدائنة مخصصاً منها النقدية وشبه النقدية. رأس المال يتضمن رأس المال مع الاحتياطيات المتعلقة بمساهمي الشركة.

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢٥,٢٤٦	٧١,٥٦١	مبالغ مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٥,٨٥٤,٣٢٤)	(٥,٦٤٤,٣٠١)	ناقصاً: النقدية وشبه النقدية
(٥,٧٢٩,٠٧٨)	(٥,٥٧٢,٧٤٠)	صافي المديونية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المستلم مقدماً
٣٠,٩٨٣	١٢,٧١١	الاحتياطي القانوني
٤٤٨,٤٠٨	٥٦٢,٨٠٩	الأرباح المستبقة
٩,٤٧٩,٣٩١	٩,٥٧٥,٥٢٠	مجموع رأس المال
٣,٧٥٠,٣١٣	٤,٠٠٢,٧٨٠	رأس المال وصافي المديونية
-	-	نسبة المديونية

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة تقلبات معدلات الفائدة السائدة بالسوق. تحسب الفوائد على الودائع الثابتة بمعدل ثابت خلال العام وعليه يتم إعادة تسعيرها عند إعادة الاستثمار في تاريخ الاستحقاق. أما الموجودات والمطلوبات الأخرى فلا تتأثر بحساسية مخاطر معدلات الفائدة.

المخاطر الائتمانية هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية حين استحقاقها مما يؤدي إلى تعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. لقد تم إيداع النقدية لدى بنوك محلية وأخرى غير محلية تتمتع بتصنيف ائتماني جيد تعتقد إدارة الشركة أنه لا توجد مخاطر ائتمانية إضافية على المبالغ المخصصة لمواجهة الخسائر الناتجة من عدم تحصيل الذمم التجارية المدينة للشركة.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة في الحصول على الأموال اللازمة لسداد الالتزامات المصاحبة للأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع موجوداتها المالية بسرعة وبقيمة مقاربة للقيمة العادلة.

تقوم إدارة الشركة بمتابعة متطلبات السيولة بصورة متكررة للتأكد من توفر الأموال الكافية بما فيها التسهيلات البنكية غير المستخدمة لمقابلة الالتزامات عند استحقاقها.

القيمة العادلة هي المبالغ التي يمكن مقابلها تبادل الموجودات أو سداد الالتزامات بين طرفين ملمين بتفاصيل المعاملة وعلى أسس تجارية. إن القيمة العادلة لأرصدة الشركة من الموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

(١٦) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة وذلك لجعلها تتماشى مع طريقة العرض المتبعة لعرض البيانات المالية لهذه السنة. إعادة التجميع لا تؤثر على صافي القيمة أو صافي الربح للسنة السابقة.