

البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات المستقلين  
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

## المحتويات

صفحة	
١	معلومات عامة
٣-٢	تقرير مجلس الإدارة
٤	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٥	بيان المركز المالي
٦	بيان الدخل الشامل
٧	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٨	بيان التدفقات النقدية
٢٤-٩	إيضاحات حول البيانات المالية
الملحق	إيضاحات حول الحوكمة الإدارية

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

السجل التجاري

٥٩٠٤٥ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥

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 الحوقاني	
عضو	السيد نائل جميل عيسى حشوة	
عضو	السيد يوسف عبدالرحمن فخرو	

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

السيد إبراهيم محمد عبدالله بوجيري المدير العام

المكتب الرئيسي  
شقة رقم ٥٢، مبنى رقم ١٠٤  
طريق ٣٨٣، مجمع ٣١٦  
منامة سنتر - شارع الحكومة  
ص.ب: ٢٤٧٤  
المنامة،  
مملكة البحرين

البنوك  
بيت التمويل الكويتي  
بنك البحرين والكويت  
بنك إتش 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 فخرو كارفي كمبيوترشير ذ.م.م.  
ص.ب: ٥١٤  
المنامة - مملكة البحرين



## شركة بنادر للفنادق BANADER HOTELS CO

تقرير مجلس الإدارة

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

يسرني أن أقدم لكم التقرير السنوي العاشر عن أنشطة الشركة خلال عام ٢٠١٥م. وكذلك تقرير البيانات المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

واصل مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٥م جهوده في اتخاذ كل الخطوات اللازمة لاستمرار عملية إنشاء فندق داون تاون روتانا ذي الخمس نجوم الذي يقام حالياً في وسط المنامة في منطقة باب البحرين، على أرض مملوكة من قبل الشركة تبلغ مساحتها ٤٢٨٦ متراً مربعاً.

لقد تمكنت الشركة خلال عام ٢٠١٥م من استبدال قرض قيمته ٢٥ مليون دينار بحريني مقدم من بنك إنتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود بموجب عقد وقع معه في يوليو ٢٠١٥م بالقرض الذي كان مقدماً من بيت التمويل الكويتي والبالغ قيمته ١٨ مليون دينار بحريني. لقد ساهم الحصول على هذا التمويل بشكل كبير في الاستمرار في بناء الفندق وفي استيفاء متطلبات أخرى لمصاريف رأسمالية ومصاريف ما قبل الإفتتاح الخاصة بأنشطة الشركة المدبرة للفندق (شركة روتانا لإدارة الفنادق).

لقد كانت نفقات الشركة خلال عام ٢٠١٥م مصروفة بشكل رئيسي على بعض الأعمال المستمرة لمشروع بناء الفندق وذلك بعد أعيد البدء في العمل في المشروع في ٢٤ أغسطس ٢٠١٣م، بالإضافة إلى مصاريف إدارية اعتيادية.

ما يلي هو ملخص للأنشطة الرئيسية المتعلقة بمشروع بناء الفندق وكذلك الأنشطة المتعلقة بما قبل الإفتتاح والتي تم انجازها خلال العام ٢٠١٥م:

١. لقد استمرت الشركة في إدارة التمويل الخاص بالمشروع والإيفاء بالتمويل المستحق لكل الأعمال التي نفذت ضمن المشروع. وبلغت تكلفة جميع الأعمال التي تم إنجازها خلال ٢٠١٥م ١٢,٥ مليون دينار بحريني. ولقد تم سداد مستحقات كافة الأطراف المنفذة للمشروع المتمثلة بشكل رئيسي في المقاول الرئيسي ومقاولين آخرين والإستشاريين والموردين. ولقد تمكن فريق إدارة المشاريع التابع للشركة في الإشراف على تنفيذ المشروع ضمن الخطط الموضوعه، مع تأخير لعدة أشهر، وضمن الميزانية المعدة للمشروع. كما بدأت في ديسمبر ٢٠١٥م عملية اختبار الأنظمة المختلفة وتشغيلها في الفندق بحضور مهندسين من الشركة المدبرة للفندق، وتم بالفعل تسليم معظم الأنظمة لهذه الشركة.

٢. بنهاية عام ٢٠١٥م، تم انجاز ما يلي: ١٠٠% من أعمال الخرسانة الدعامية وتم إنهاء الجسور الخرسانية حتى الطابق الثامن والعشرين والأخير، و ١٠٠% من أعمال الطوب و ١٠٠% من الأعمال الكهرو ميكانيكية و ١٠٠% من الأكسية الخارجية. وتمثلت الأعمال الرئيسية للمشروع خلال عام ٢٠١٥م وفي الاستمرار في الأعمال الكهروميكانيكية وأعمال المصاعد والألمنيوم وأعمال الزجاج والمطابخ المغاسل وأعمال التصاميم الداخلية في الغرف وفي المناطق العامة وأعمال الأنظمة الصوتية المرئية وتقنيات المعلومات وأعمال الغلايات. ولقد تم إكمال كل هذه الأعمال بنهاية عام ٢٠١٥م.

٣. وتعاقدت الشركة خلال عام ٢٠١٥م مع مختلف شركات الخدمة والتوريد، وبناء على الممارسات الصحيحة لعملية المناقصات، للحصول على خدمات ومعدات أخرى تمثلت في أثاث مكاتب وأثاث غرف إجتماعات وأثاث منطقة بركة السباحة ولوحات دليلية وتعزيز قدرة الاتصال بالهواتف النقالة. ولقد تم انجاز كل هذه الاعمال الجديدة بحلول ديسمبر ٢٠١٥م.

٤. وبناء على التوقعات بالانتهاء من المشروع خلال عام ٢٠١٥م، قامت الشركة بالتعاون مع الشركة المدبرة للفندق بتنفيذ أنشطة ما قبل الإفتتاح بما فيها توظيف العمالة وتدريبها وتوريد المواد المختلفة وأنشطة ضرورية أخرى. ولقد شرعت الشركة المدبرة للفندق منذ عدة أشهر بتنفيذ عمليات البيع والتسويق لترويج الفندق وجذب الزبائن سواء الشركات منهم أم الأفراد، ولقد تم تحقيق نجاح ملحوظ في هذا المجال.




٥. من المتوقع أن يفتتح الفندق في فبراير ٢٠١٦م. لقد تم توظيف معظم العاملين في الفندق والذي سيصل عددهم إلى حوالي ٣٠٠ بحلول موعد الافتتاح. ويتم حاليا تنفيذ التدريب المكثف لهؤلاء العاملين. ومن المتوقع أن تبلغ نسبة العمالة البحرينية ٢٠-٢٥% من مجموع العمالة خلال عام ٢٠١٦م.

يود مجلس إدارة الشركة أن يؤكد للمساهمين بأنه سيواصل جهوده من أجل تحقيق غايات وأهداف الشركة، ومن أجل تحقيق تطلعاتهم، بدءاً بانجاز عملية إنشاء الفندق الذي سيصبح بمثابة معلم بارز في المنطقة التجارية بوسط المنامة.

وختاماً يقدم مجلس الإدارة شكره وامتنانه لكل الهيئات والجهات الرسمية، وبشكل خاص لكل من مصرف البحرين المركزي ووزارة الصناعة والتجارة وبورصة البحرين. كما يود المجلس أن يشكر كل الأطراف التي ساهمت في تحقيق غايات وأهداف الشركة، وبالتحديد بيت التمويل الكويتي وبنك إنش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود (للتمول) وشركة بي إم آي (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 ٢٠١٥م.

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

٧ فبراير ٢٠١٦م

## تقرير مدقي الحسابات المستقلين

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

### تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية لشركة بنادر للفنادق ش.م.ب. ("الشركة")، والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبيان الدخل الشامل، والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التوضيحية الأخرى.

### مسئولية مجلس الإدارة حول البيانات المالية

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

### مسئولية مدقي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بالأخلاقيات المهنية ذات العلاقة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتطلب أعمال التدقيق القيام بإجراءات لغرض الحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والإيضاحات المفصّل عنها في البيانات المالية، ويعتمد اختيار تلك الإجراءات المناسبة على تقديرنا المهنية بما في ذلك تقييم مخاطر الإخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ وعند تقييم هذه المخاطر نضع في الاعتبار نظم الرقابة الداخلية المعنية بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية لكي يتم تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في مثل تلك الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي مهني حول فعالية نظم الرقابة الداخلية للشركة، كما يتضمن التدقيق تقييم للسياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية. باعتبارنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتوفر لنا أساساً لإبداء رأي حول أعمال التدقيق.

### الرأي

برأينا، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

### تقرير حول الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني، نفيد بأننا قد حصلنا من الإدارة على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، وأن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتفق مع البيانات المالية، وأن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية تتفق مع تلك السجلات، ولم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات خلال السنة لقانون الشركات التجارية البحريني أو لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة أو الدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي (الأحكام النافذة من المجلد رقم ٦) وتوجيهات مصرف البحرين المركزي والقوانين والقرارات المتعلقة بها وقواعد وإجراءات بورصة البحرين على وجه قد يؤثر بشكل جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

جرات ثورنتون

قيد الشريك رقم ٣٠

٧ فبراير ٢٠١٦م

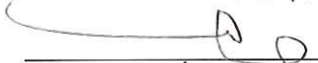
المنامة - مملكة البحرين


# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

## بيان المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣,٠٤٩,٥٨٨	٣,٠٧١,٩٧٩	٣	ممتلكات، آلات ومعدات
٢٧,٦٩٦,١٤٦	٤٠,١٦٦,٤١١	٤	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٣٠,٧٤٥,٧٣٤	٤٣,٢٣٨,٣٩٠		
			الموجودات المتداولة
-	٣٣٨,٧٩٤	٥	المخزون
١,٧٢٠,٨٤٤	٤٦٨,٩٢٥	٦	ذمم مدينة أخرى
٨٢٩,٢٩١	٢٢١,٧٧٠	٧	النقدية وشبه النقدية
٢,٥٥٠,١٣٥	١,٠٢٩,٤٨٩		
٣٣,٢٩٥,٨٦٩	٤٤,٢٦٧,٨٧٩		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٥,٥١٥,٥٠٠	٥,٥١٥,٥٠٠	١٥	أسهم ممتازة
٦٥,٦٨١	٦٥,٦٨١	١٦	احتياطي قانوني
١,٣٧١	(١,١٥٣,٧٦٦)		(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المستبقاة
٢٠,٥٨٢,٥٥٢	١٩,٤٢٧,٤١٥		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	١٨,٤٠٩,٣١٣	١٠	قرض لأجل
-	٣١٥,٢٢٢	١١	قرض من طرف ذي علاقة
٨,٥٣٢,٧١١	-	١٢	قرض مرابحة
١,٠١٤,٨٣١	١,٥٧٩,٩٢٢		مبالغ محتجزة دائنة
٤,٠٩٨	٣٨,٠٥٠	١٤	حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٩,٥٥١,٦٤٠	٢٠,٣٤٢,٥٠٧		
			المطلوبات المتداولة
١,٦١٣,٩٢٩	١,٦٢٦,٥٥٤	٨	ذمم دائنة وأخرى
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٩	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
-	٥٦٨,٠٣٨	١٠	الحصة الجارية من القرض لأجل
٩٤٧,٧٤٨	١,٥٧٩,٩٢١		الحصة الجارية من مبالغ محتجزة دائنة
-	١٢٣,٤٤٤	١٣	السحب على المكشوف
٣,١٦١,٦٧٧	٤,٤٩٧,٩٥٧		
١٢,٧١٣,٣١٧	٢٤,٨٤٠,٤٦٤		مجموع المطلوبات
٣٣,٢٩٥,٨٦٩	٤٤,٢٦٧,٨٧٩		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

  
 جهايد يوسف أمين  
 نائب رئيس مجلس الإدارة

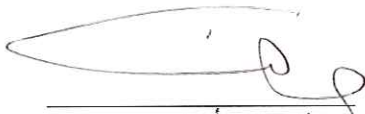
  
 عبدالله حسن بوهندي  
 رئيس مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٤ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

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

السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	إيضاح	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار بحريني	دينار بحريني		
-	١٦٩		الإيرادات إيرادات أخرى
(٤٠,٦٤٧)	(٦٢,٦٦٥)		المصروفات
(٦٨,٣٧٩)	(٦١,٦٠٦)	١٧	تكاليف الموظفين
-	(١,٠٢٨,١٩٨)	١٨	المصروفات الإدارية والعمومية
(٥٣١)	(٢,٠٩٨)	٣	مصاريف ما قبل التشغيل
(٣٦١)	(٧٣٩)		الإستهلاك
(١٠٩,٩١٨)	(١,١٥٥,٣٠٦)		تكاليف التمويل
(١٠٩,٩١٨)	(١,١٥٥,١٣٧)		خسارة السنة المحولة للخسائر المتراكمة
(١٠,٠٠٧)	(١٠,٠٠٧)	١٩	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



جهاد يوسف أمين  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن بوهندي  
رئيس مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٤ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.



## شركة بنادر للقناتق ش.م.ب. بيان التغييرات في حقوق المساهمين

المجموع	الخسائر المتراكمة / الأرباح المستتقة	احتياطي قانوني	اشتراكات أسهم ممتازة	أسهم ممتازة	رأس المال
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٢١,٢٩٢,٢٧٠	١١١,٢٨٩	٦٥,٦٨١	٦,١١٥,٣٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-
-	-	-	(٦,١١٥,٥٠٠)	٦,١١٥,٥٠٠	-
(٦٠٠,٠٠٠)	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	-
٢٠,٦٩٢,٤٧٠	١١١,٢٨٩	٦٥,٦٨١	-	٥,٥١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٠٩,٩١٨)	(١٠٩,٩١٨)	-	-	-	-
٢٠,٥٨٢,٥٥٢	١,٣٧١	٦٥,٦٨١	-	٥,٥١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٥٨٢,٥٥٢	١,٣٧١	٦٥,٦٨١	-	٥,٥١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
(١,١٥٥,١٣٧)	(١,١٥٥,١٣٧)	-	-	-	-
١٩,٤٢٧,٤١٥	(١,١٥٣,٧٦٦)	٦٥,٦٨١	-	٥,٥١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠

كما في ١ يناير ٢٠١٤  
مبالغ مستلمة عن الأسهم الممتازة المكتتب بها من قبل المساهمين  
التحويل إلى الأسهم الممتازة  
رسم تعهد اكتتاب  
المعاملات مع الملاك  
خسارة السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
كما في ١ يناير ٢٠١٥  
خسارة السنة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٤ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

## بيان التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		خسارة السنة
(١٠٩,٩١٨)	(١,١٥٥,١٣٧)	التسويات :
٥٣١	٢,٠٩٨	الاستهلاك
٢١٠	(١٦٩)	(ربح) / خسارة استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٦٤١	٤٣,٤٤٠	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٣٦١	٧٣٩	تكاليف التمويل
(١٠٦,١٧٥)	(١,١٠٩,٠٢٩)	الخسارة التشغيلية قبل التغير في رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالتشغيل
	(٣٣٨,٧٩٤)	التغير في المخزون
٢,٠١٧,٢٢٧	١,٢٥١,٩١٩	التغير في ذمم مدينة أخرى
١,٠٣١,٣٥٠	١٢,٦٢٥	التغير في ذمم دائنة وأخرى
٨٢٣,١٩٨	١,١٩٧,٢٦٤	التغير في المبالغ المحتجزة الدائنة
-	(٩,٤٨٨)	مدفوعات مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٣,٧٦٥,٦٠٠	١,٠٠٤,٤٩٧	<b>صافي التدفقات النقدية الناجمة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣٦٩)	(٢٤,٦٧٥)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٤٣٣	٣٥٥	مبالغ مستلمة من استبعاد ممتلكات، الات ومعدات
(٩,٨٩٣,٠٧١)	(١٢,٤٧٠,٢٦٥)	إضافات على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٩,٨٩٣,٠٠٧)	(١٢,٤٩٤,٥٨٥)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	١٨,٩٧٧,٣٥١	العائد من القرض لأجل
-	٣١٥,٢٢٢	العائد من قرض مستحق لطرف ذي علاقة
٥,٦٥١,٤٨٣	(٨,٥٣٢,٧١١)	(سداد) / العائد من قرض المرابحة
٢٠٠	-	مبالغ مستلمة عن الأسهم الممتازة المكتتب بها من قبل المساهمين
(٣٦١)	(٧٣٩)	تكاليف التمويل المدفوعة
٥,٦٥١,٣٢٢	١٠,٧٥٩,١٢٣	<b>صافي التدفقات النقدية الناجمة من الأنشطة التمويلية</b>
(٤٧٦,٠٨٥)	(٧٣٠,٩٦٥)	<b>صافي التغير في النقدية وشبه النقدية</b>
١,٣٠٥,٣٧٦	٨٢٩,٢٩١	النقدية وشبه النقدية كما في بداية السنة
٨٢٩,٢٩١	٩٨,٣٢٦	<b>النقدية وشبه النقدية كما في نهاية السنة</b>
		متمثلة في :
١٤٦	١,٦٥٩	نقد في الصندوق
٨٢٩,١٤٥	٢٢٠,١١١	أرصدة البنوك
-	(١٢٣,٤٤٤)	السحب على المكشوف
٨٢٩,٢٩١	٩٨,٣٢٦	

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٩ إلى ٢٤ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية.

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

### إيضاحات حول البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

#### (١) الشركة والأنشطة:

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة في مملكة البحرين لدى وزارة التجارة والصناعة تحت سجل تجاري رقم ٥٩٠٤٥ الصادر بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥.

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.

##### (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، وتعديلات وتفسيرات على المعايير الحالية و من المتوقع أن تكون ذات علاقة بالشركة ولكنها غير سارية التطبيق ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة.

- معيار المحاسبة الدولية رقم ١ "مبادرة الإفصاحات (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١)" (للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦)؛
- 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" (فعالة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨).

لا تتوقع الإدارة بأن يكون للمعايير المذكورة أعلاه أي أثر جوهري على المركز المالي للشركة او نتائج عملياتها.

# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## (د) ممتلكات، آلات ومعدات:

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

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

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

معدات مكتبية	٢٠%
سيارات	٢٠%

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 رجعي لتعكس التوقعات الجديدة.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تتمثل في نفقات البناء وتشبيد 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 دلائل عن وجود انخفاض في القيمة وفي حالة وجودها فإنه يتم بموجبها تقدير قيمة الموجودات المتوقع استردادها. تحتسب خسائر انخفاض القيمة إذا فاقت القيمة الدفترية لأي أصل من الأصول المتوقع استردادها وتحمل هذه الخسائر على بيان الدخل الشامل. يتم عكس خسائر انخفاض القيمة في حال وجود دلائل على أن 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. 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، ويتم احتساب مخصص للمخزون القديم وبطء الحركة كلما كانت هناك ضرورة لذلك.

## (ز) النقدية وشبه النقدية:

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

# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(ي) الإيرادات الأخرى:

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

(ك) تكاليف الاقتراض:

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

(ل) الأدوات المالية:

يتم تحقق الأصل المالي أو الالتزام 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 التزام مالي عندما يتم الاعفاء من الالتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً 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، قرض من طرف ذي علاقة، المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة، قرض المرابحة، المبالغ المحتجزة الدائنة والسحب على المكشوف تصنف تحت تصنيف المطلوبات المالية للشركة.

(أ) الالتزامات المحتملة:

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

(ب) الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة:

البيانات المالية للشركة في إطار المعايير الدولية تتطلب استعداد الشركة لتقديم الأحكام والتقديرات التي تؤثر على المبالغ المذكورة في البيانات المالية والملاحظات المتعلقة بها. الأحداث الممكن وقوعها في المستقبل قد تؤثر في الأحكام والافتراضات 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.

(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 المبدأ أدناه:

**العمر الافتراضي للأصول القابلة للاستهلاك:** تقوم الإدارة بمراجعة العمر الافتراضي للأصول القابلة للاستهلاك في تاريخ كل تقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، 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 ٢٠١٥

(٣) ممتلكات، آلات ومعدات:

٢٠١٤	٢٠١٥	سيارات	معدات مكتبية	الأرض المملوكة	
المجموع	المجموع	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	التكلفة
٣,٠٧٠,٥٢٤	٣,٠٦٤,٢٩٢	٤,٧٧٥	١١,٢٠٤	٣,٠٤٨,٣١٣	في ١ يناير
٣٦٩	٢٤,٦٧٥	٢١,٧٥٠	٢,٩٢٥	-	الإضافات
(٦,٦٠١)	(٧٧٣)	-	(٧٧٣)	-	الاستبعادات
٣,٠٦٤,٢٩٢	٣,٠٨٨,١٩٤	٢٦,٥٢٥	١٣,٣٥٦	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	سيارات	معدات مكتبية	الأرض المملوكة	
٢٠,١٣١	١٤,٧٠٤	٤,٧٧٥	٩,٩٢٩	-	الاستهلاك المتراكم
٥٣١	٢,٠٩٨	١,٤٣٥	٦٦٣	-	في ١ يناير
(٥,٩٥٨)	(٥٨٧)	-	(٥٨٧)	-	الاستهلاك خلال السنة
١٤,٧٠٤	١٦,٢١٥	٦,٢١٠	١٠,٠٠٥	-	الاستبعادات
					في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	سيارات	معدات مكتبية	الأرض المملوكة	
-	٣,٠٧١,٩٧٩	٢٠,٣١٥	٣,٣٥١	٣,٠٤٨,٣١٣	صافي القيمة الدفترية
٣,٠٤٩,٥٨٨	-	-	١,٢٧٥	٣,٠٤٨,٣١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

خلال العام ٢٠١٥، تم إعادة تقييم الأرض المملوكة للشركة من قبل ثلاثة مثنين عقارين مهنيين مستقلين على أساس القيمة السوقية المقدرة، والتي تراوحت بين ٤,٣٥٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٤: ٤,٨٤٤,١٢٣ دينار بحريني) و ٥,٩٥١,٣٥١ دينار بحريني (٢٠١٤: ٥,٧٢٠,٦٧٨ دينار بحريني) وقد قامت الشركة بأخذ التقييم الأقل كأساس متحفظ والذي بلغ ٤,٣٥٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٤: ٤,٨٤٤,١٢٣ دينار بحريني) وذلك للتأكد من عدم ضرورة احتساب مخصص للانخفاض في قيمة الأرض. إن الأرض مرهونه كضمان للقرض لأجل و قرض المرابحة الذين حصلت عليهما الشركة (إيضاح رقم ١٠ و ١٢).

(٤) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٧,٨٠٣,٠٧٥	٢٧,٦٩٦,١٤٦	كما في ١ يناير
٩,٦٣٢,٨٨٤	١٢,٢٢٤,٩٠٩	تكاليف الإنشاءات المتكبدة خلال السنة (أ)
٢٦٠,١٨٧	٢٤٥,٣٥٦	رسوم الهندسة المعمارية والاستشارات
٢٧,٦٩٦,١٤٦	٤٠,١٦٦,٤١١	كما في ٣١ ديسمبر

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل المصروفات المتكبدة على الإنشاءات والاستشارات ورسوم الهندسة المعمارية لمباني الفندق في باب البحرين بالمنامة، مملكة البحرين ("المشروع"). وهي تشمل كذلك تكاليف تمويل مجمعة بقيمة ١,٧٤٥,٠١٩ دينار بحريني (٢٠١٤: ٢٧٤,٢٠٢ دينار بحريني) وهي متعلقة بشكل مباشر بشراء وإنشاء أو إنتاج لأصل مؤهل.

(أ) إن الفندق قيد الإنشاء مرهون كضمان لقرض لأجل و قرض المرابحة الذين حصلت عليهما الشركة (إيضاح رقم ١٠ و ١٢).

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ترى إدارة الشركة، إن الأرصدة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة.

بلغت الفوائد التمويلية المرسلة خلال السنة ١,٣٧٠,٨١٨ دينار بحريني (٢٠١٤: ٣٤٧,٢٢٥ دينار بحريني).

(٥) المخزون :

٢٠١٥
دينار بحريني
<u>٣٣٨,٧٩٤</u>

المخازن وقطع الغيار

(٦) ذمم مدينة أخرى :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار بحريني	دينار بحريني
١,٧١٥,٢٦٣	٤٣٨,٨٠٨
٢,٣٠٤	٢٣,٢٠٤
٢,٣٠٦	٥,٣٣٢
٩٧١	١,٥٨١
<u>١,٧٢٠,٨٤٤</u>	<u>٤٦٨,٩٢٥</u>

مبالغ مدفوعة مقدماً للمقاولين وأطراف أخرى

ودائع

مبالغ مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

جميع المبالغ هي قصيرة الأجل. إن القيم الدفترية للذمم المدينة الأخرى 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 ٢٣ ج.

(٧) النقدية وشبه النقدية :

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار بحريني	دينار بحريني
١٤٦	١,٦٥٩
٨٢٩,١٤٥	٢٢٠,١١١
<u>٨٢٩,٢٩١</u>	<u>٢٢١,٧٧٠</u>

النقد في الصندوق

أرصدة البنوك

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

(٨) ذمم دائنة وأخرى:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار بحريني	دينار بحريني
١,٥٩٢,٨٠١	١,٥٥٨,٤١٥
١٥,٩٤٤	١٥,٧٣٣
٥,١٨٤	٥٢,٤٠٦
<u>١,٦١٣,٩٢٩</u>	<u>١,٦٢٦,٥٥٤</u>

ذمم دائنة وأخرى

مبالغ اكتتاب أسهم قابلة للإسترداد

مخصص إجازات الموظفين

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

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٩) مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	بي إم أي (ش.م.ب.)

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة غير مضمون الدفع وبدون فوائد وبدون موعد سداد محدد.

(١٠) قرض لأجل:

٢٠١٥	
دينار بحريني	بنك إنتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
١٨,٩٧٧,٣٥١	ناقص: الحصة الجارية
(٥٦٨,٠٣٨)	الحصة غير الجارية
١٨,٤٠٩,٣١٣	

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 المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) أو أدونات الخزائنة، 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 قيد الإنشاء بموجب وثيقة ملكية رقم ١٤٦٩٥٩ (إيضاح رقم ٣ و ٤).

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

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

(١١) قرض من طرف ذي علاقة:

٢٠١٥	
دينار بحريني	بي إم أي (ش.م.ب.)
٣١٥,٢٢٢	ناقص: الحصة الجارية
-	الحصة غير الجارية
٣١٥,٢٢٢	

يمثل هذا قرصاً يصل إلى ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم الحصول عليه من بي إم أي (ش.م.ب.) لتمويل استكمال أعمال بناء المشروع. يحمل هذا القرض فائدة بنسبة ٢,٤٥% أكثر من معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) ويستحق السداد في مدة أقصاها ٦٠ قسطاً شهرياً متساوياً. في حالة التخلف عن السداد، فإن للشركة حق تحويل الأقساط المتبقية الغير مسددة الى أسهم ممتازة، ومن المتوقع أن يؤدي هذا الى انتهاء عملية التخصيص في ٢٠٢٠.

ويصنف الجزء من القرض من طرف ذي علاقة والذي يستحق السداد خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي كما يتم تعيينه كحصة جارية من القرض من طرف ذي علاقة في بيان المركز المالي.



## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١٢) قرض مرابحة:

٢٠١٤	
دينار بحريني	
٨,٥٣٢,٧١١	بيت التمويل الكويتي
-	ناقص: الحصة الجارية
<u>٨,٥٣٢,٧١١</u>	الحصة غير الجارية

إن قرض المرابحة يتمثل في عقد مرابحة إسلامية بقيمة ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني مع بيت التمويل الكويتي وذلك بغرض استكمال أعمال البناء للفندق ومجمع سكني في باب البحرين بالمنامة، مملكة البحرين. إن هذا التسهيل بحمل معدل ربح بنسبة ٦,٧٥% سنوياً على أن يتم مراجعة معدل الربح بعد ٢٦ شهراً من تاريخ أول سحب من خط الإئتمان. ستتاح للشركة فترة سماح مدتها ٢٦ شهراً مع عدم دفعها للأرباح على التسهيل خلال الأشهر الـ ١٨ الأولى وسداد الأرباح على فترات ربع سنوية بعد ذلك. في نهاية فترة السماح فإن الشركة لديها خيار من خيارين، إما تسوية أصل القرض والفائدة في نهاية فترة الـ ٢٦ شهراً، وإما الحصول على تسهيل جديد من البنك، بحسب تقدير البنك، لمدة أقصاها ١٥٤ شهراً متضمنة فترة سماح قدرها ٤ اشهر مع دفعها للربح خلال فترة السماح هذه. أهم الضمانات مقابل عقد المرابحة الإسلامية هي سندات إذن موقعة من قبل المخولين بالتوقيع لدى الشركة، رهن للأرض والمبنى (الذي يحمل صك ملكية رقم ١٤٦٩٥٩) (إيضاح رقم ٣) والتنازل عن سندات الأداء لصالح البنك وشيكات أجله الدفع، والتنازل عن عائدات المشروع وتحويلها إلى حساب الشركة ببيت التمويل الكويتي، وخطاب توصية من المساهمين الرئيسيين لدعم المشروع. خلال السنة، تم سداد مبلغ التمويل بالكامل.

إن إجمالي قرض المرابحة قد تم توبيبه كمطلوبات غير متداولة وذلك لأن مبلغ القرض واجب السداد بعد مرور إثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي.

(١٣) 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 المعروض بين المصاريف البحرينية (BHIBOR) وهو مضمون مقابل الأرض المملوكة والفندق قيد الإنشاء بموجب وثيقة ملكية رقم ١٤٦٩٥٩ (إيضاح رقم ٣ و ٤).

(١٤) حقوق نهاية الخدمة للموظفين:

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٤٥٧	٤,٠٩٨	كما في ١ يناير
٢,٦٤١	٤٣,٤٤٠	المبالغ المخصصة خلال السنة
-	(٩,٤٨٨)	المدفوعات خلال السنة
<u>٤,٠٩٨</u>	<u>٣٨,٠٥٠</u>	كما في ٣١ ديسمبر

عدد الموظفين العاملين بالشركة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بلغ ٢٢١ موظف (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦ موظفين).

# شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١٥ رأس المال:

٢٠١٤ ٢٠١٥  
دينار بحريني دينار بحريني

المصرح به:

## الأسهام العادية

٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠  
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٤:٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)

## أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد

٦,٤٥٠,٠٠٠ ٦,٤٥٠,٠٠٠  
٦٤,٥٠٠ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد (٢٠١٤:٦٤,٥٠٠ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد)

رأس المال الصادر:

## الأسهام العادية

١٥,٠٠٠,٠٠٠ ١٥,٠٠٠,٠٠٠  
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٤:١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)

## أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد

٦,١١٥,٥٠٠ ٦,١١٥,٥٠٠  
٦١,١١٥ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد (٢٠١٤:٦١,١٥٣ سهم ممتاز بقيمة ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد) ناقصاً: رسم تعهد اكتتاب

٥,٥١٥,٥٠٠ ٥,٥١٥,٥٠٠

من اجمالي الأسهم العادية المكتتب فيها والمدفوعة بالكامل، بلغت قيمة الإكتتاب العيني مبلغ وقدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني والذي تمثل في أرض مساهمة من قبل أحد المساهمين - بي إم آي (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 مترابطة 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 مترابطة 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 ١٧ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة بالتوقيع على عقد مربحة إسلامية بقيمة ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني مع بيت التمويل الكويتي وذلك بغرض استكمال أعمال البناء للفندق ومجمع سكني في باب البحرين بالمنامة، مملكة البحرين (إيضاح رقم ١٢). إن عقد التمويل هذا خاضع لضخ المساهمين لإجمالي مساهمة قدرها ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني والتي سوف تستخدم للمشروع. إن هذا الشرط قد تحقق في العام ٢٠١٣ من خلال ضخ أحد المساهمين الرئيسيين من خلال الإكتتاب في الأسهم الممتازة.

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

### إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

في حالة الفشل أو التأخير في دفع قسطين متتاليين، فإن لدى البنك الحق في إلغاء التسهيل، كما يحق له أيضاً بيع العقارات المرهونة لصالحه وحسب تقديره تماماً ولتسوية المستحقات على الشركة. أيضاً، في حالة انخفاض قيمة العقارات الضامنة للتسهيل، يجب على الشركة توفير ضمانات أخرى إضافية سواء عقارات أو أوراق مالية للحفاظ على تغطية الضمان اللازمة.

في ١٣ مارس ٢٠١٤، إتمدت 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 إسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم.

في ٨ أبريل ٢٠١٤، أصدرت إدارة مراقبة الأسواق المالية التابعة لمصرف البحرين المركزي خطاب عدم ممانعة متعلق بزيادة رأس المال وإصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز قابل للتحويل إلى أسهم عادية وغير متراكمة الأرباح وغير مشارك 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 الإكتتاب لشركة بي إم أي (ش.م.ب.) بمبلغ وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم خصمها من حقوق المساهمين. سيتم خصم هذا المبلغ من الأسهم الممتازة بعد الحصول على موافقة من مصرف البحرين المركزي. التغيير في عقد التأسيس للشركة قيد الإجراء اعتباراً من تاريخ التقرير.

#### معلومات إضافية متعلقة بنمط المساهمة للأسهم العادية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
الجنسية	عدد الاسهم	نسبة الملكية
	دينار بحريني	
بحرينية	٤٥,٧٢٦,٨٨٠	٣٠,٤٨%
إماراتي	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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
الجنسية	عدد الاسهم	نسبة الملكية
	دينار بحريني	
بحرينية	٤٥,٧٠١,٨٨٠	٣٠,٤٧%
إماراتي	١٤,٩٣٩,٩٩٣	٩,٩٦%
إماراتي	١١,٢٥٠,٠٠٠	٧,٥٠%
متعددة	٧٨,١٠٨,١٢٧	٥٢,٠٧%
	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 ٢٠١٥

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

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 ٥٠٪
١٠٠%	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم	عدد الاسهم	عدد المساهمين	
٣٧,٥٣%	٥٦,٣٠١,٤٩١	٣,٢٤٤	أقل من ١%
١٤,٥٤%	٢١,٨٠٦,٦٣٦	١١	١٪ إلى أقل من ٥٪
١٧,٤٦%	٢٦,١٨٩,٩٩٣	٢	٥٪ إلى أقل من ١٠٪
٣٠,٤٧%	٤٥,٧٠١,٨٨٠	١	١٠٪ إلى أقل من ٥٠٪
١٠٠%	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٥٨	

يملك اعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة ما نسبته ١١,٧١% من إجمالي الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١١,٧١%).

معلومات إضافية متعلقة بنمط المساهمة للأسهم الممتازة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
نسبة الملكية	عدد الاسهم	الجنسية	
	دينار بحريني		
٩٨,١١%	٦٠,٠٠٠	بحرينية	بي إم أي (ش.م.ب.) عامة الشعب
١,٨٩%	١,١٥٥	متعددة	
١٠٠%	٦١,١٥٥		

٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
نسبة الملكية	عدد الاسهم	الجنسية	
	دينار بحريني		
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 ٢٠١٥

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

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

أقل من ١%

١% إلى أقل من ٥%

٥% إلى أقل من ٩٩%

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
نسبة الاسهم المملوكة من مجموع عدد الاسهم	عدد الاسهم	عدد المساهمين
٠,٤٠%	٢٤٣	١٥
١,٤٩%	٩١٢	١
٩٨,١١%	٦٠,٠٠٠	١
١٠٠%	٦١,١٥٥	١٧

أقل من ١%

١% إلى أقل من ٥%

٥% إلى أقل من ٩٩%

### ١٦) 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 (٢٠١٤: لا شيء).

### ١٧) المصروفات الإدارية والعمومية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٨,٣٧٥	١٨,٣٧٥	رسوم الاشتراك في البورصة
١٠,٢٠٠	١٣,٦٠٠	أتعاب حضور اجتماعات أعضاء مجلس
١٩,٧٧٤	١٢,٢٥٠	أتعاب مهنية
٦,٥٠٨	٧,٣٧٦	مصروفات إعلانات
٤,٦٨١	٤,٦٦٧	إيجار المكتب
٢١٠	-	خسارة ناتجة من استبعاد ممتلكات، آلات
٨,٦٣١	٥,٣٣٨	مصروفات أخرى
٦٨,٣٧٩	٦١,٦٠٦	

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١٨) مصاريف ما قبل التشغيل:

٢٠١٥	
دينار بحريني	
٩٣٩,٧٢٦	تكاليف الموظفين
١٢,٩٠٢	ايجار المكتب
١١,٢١٦	الدعاية والإعلان
١١,٠١٩	تكاليف المواصلات
٨,٣٧٢	الطباعة والنشر
٧,٩٨٥	رسوم البريد والجمارك والتخليص
٦,٢٤٢	مصاريف التأمين
٥,٧٤٣	أتعاب مهنية
٤,١٧٢	مواد إستهلاكية
٢٠,٨٢١	مصروفات أخرى
<u>١,٠٢٨,١٩٨</u>	

(١٩) الخسارة للسهم:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	
(١٠٩,٩١٨)	(١,١٥٥,١٣٧)	صافي خسارة السنة والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم
		<u>المقام</u>
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية للسهم
(٠,٠٠٠,٠٠٧)	(٠,٠٠٠,٠٧٧)	<u>الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم</u>

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، استلمت الشركة اشتراكات بعدد ٦١,١٥٥ سهم ممتاز غير قابل للاسترداد، وغير مشارك في الأرباح وغير متراكم الأرباح وقابل للتحويل لأسهم عادية من قبل المساهمين الحاليين. وفقاً لنشرة إصدار الأسهم الممتازة فإن التحويل يكون بمعدل ١,٣٠٠ سهم عادي لكل سهم ممتاز واحد مملوك في تاريخ التحويل. ولغرض احتساب الخسارة المخفضة للسهم تم ترجيح عدد الاسهم الممتازة إلى عدد الأيام القائمة منذ تاريخ الموافقة عليها بالجمعية العامة غير العادية.

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 المخفضة للسهم حيث انها مقاومة للانخفاض وستقلل من الخسارة للسهم.

(٢٠) المعلومات القطاعية:

وحيث أنه لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية في هذا المجال، لذا فإنه ليس من الضروري إظهار أية معلومات عن القطاعات التشغيلية. بالإضافة إلى ذلك، إن الشركة تدير عملياتها بالكامل داخل مملكة البحرين، وعليه لم يتم إظهار معلومات عن القطاعات الجغرافية في هذه البيانات المالية.

(٢١) معاملات مع أطراف ذات علاقة:

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

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

فيما يلي ملخص للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
دينار بحريني	دينار بحريني		
٦٠٠,٠٠٠	-	رسوم الاكتتاب	بي إم أي (ش.م.ب.).
١٠,٢٠٠	١٣,٦٠٠	أتعاب حضور اجتماعات أعضاء مجلس	أعضاء مجلس الإدارة

(٢٢) الالتزامات:

(أ) التزامات الإيجار التشغيلية

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

٢٠١٤	٢٠١٥	خلال سنة أكثر من سنة وخلال خمس سنوات
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣,٨٤٠	٢٦٤,٨٥٠	
-	٣٢٦,٢٠٠	
<u>٣,٨٤٠</u>	<u>٥٩١,٠٥٠</u>	

(ب) التزامات رأسمالية

الالتزامات على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	تكاليف الإنشاء رسوم إدارية، هندسية واستشارية - روتانا أثاث، تجهيزات ومعدات
دينار بحريني	دينار بحريني	
٦,٧٠٣,٧٥٨	٩٢٨,٦٠٥	
٥٠,٠٠٠	١٦٠,٥٨٩	
<u>٦,٧٥٣,٧٥٨</u>	<u>١,٠٨٩,١٩٤</u>	

(٢٣) الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

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

تقوم الشركة بمراجعة سياساتها بشكل دوري وعلى مدار السنة.

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.

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### أ- مخاطر معدل الفائدة:

إن سياسة الشركة هي تخفيض مخاطر معدل الفائدة على المطلوبات المالية طويلة الأجل. الشركة غير معرضة لمخاطر تغير معدل الفائدة حيث أن قرض المراهجة تحتسب عليه فائدة بمعدل ثابت، بإستثناء القرض لأجل، السحب على المكشوف والقرض من طرف ذي علاقة والتي تحمل معدلات فائدة تتراوح من 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 استثمارية التمويل والمرونة عن طريق استخدام النقدية وشبه النقدية.

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

مستحق خلال سنة	مستحق بين سنة واحدة الى ٥ سنوات	المجموع	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٥٧٩,٩٢١	١,٥٧٩,٩٢٢	٣,١٥٩,٨٤٣	مبالغ محتجزة دائنة
١,٥٧٤,١٤٨	-	١,٥٧٤,١٤٨	ذمم الدائنة وأخرى
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
١٢٣,٤٤٤	-	١٢٣,٤٤٤	السحب على المكشوف
٥٦٨,٠٣٨	١٨,٤٠٩,٣١٣	١٨,٩٧٧,٣٥١	قرض لأجل
-	٣١٥,٢٢٢	٣١٥,٢٢٢	قرض من طرف ذي علاقة
٤,٤٤٥,٥٥١	٢٠,٣٠٤,٤٥٧	٢٤,٧٥٠,٠٠٨	

الجدول المبين أدناه يوضح الأعمار للمطلوبات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

مستحق خلال سنة	مستحق بين سنة واحدة الى ٥ سنوات	المجموع	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	٨,٥٣٢,٧١١	٨,٥٣٢,٧١١	قرض مرابحة
٩٤٧,٧٤٨	١,٠١٤,٨٣١	١,٩٦٢,٥٧٩	مبالغ محتجزة دائنة
١,٦٠٨,٧٤٥	-	١,٦٠٨,٧٤٥	ذمم الدائنة وأخرى
٦٠٠,٠٠٠	-	٦٠٠,٠٠٠	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
٣,١٥٦,٤٩٣	٩,٥٤٧,٥٤٢	١٢,٧٠٤,٠٣٥	

### 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.



## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ث- المخاطر الائتمانية:

تتعامل الشركة مع الأطراف المعترف بها وذات جدارة ائتمانية فقط. وهذه هي سياسة الشركة بحيث أن كل العملاء الذين يرغبون بالتعامل عن طريق شروط ائتمانية يخضعون لإجراءات التحقق من الائتمان. تتم مراجعة سنوية وتقييم للحسابات لتقييم الوضع الائتماني للعملاء. 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.

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	ذمم مدينة أخرى
٣,٢٧٥	٢٤,٧٨٥	أرصدة البنوك
٨٢٩,١٤٥	٢٢٠,١١١	
<u>٨٣٢,٤٢٠</u>	<u>٢٤٤,٨٩٦</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 استخدامها وتطبيقها. إن سياسة الشركة هي التعامل فقط مع الأطراف ذوي الجودة الائتمانية العالية.

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

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

غير متأخرة الدفع غير مضمحلة الدفع دينار بحريني		
٢٤,٧٨٥		ذمم مدينة أخرى
٢٢٠,١١١		أرصدة البنوك
<u>٢٤٤,٨٩٦</u>		

الجدول المبين أدناه يعرض تحليل أعمار الموجودات المالية للشركة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

غير متأخرة الدفع غير مضمحلة الدفع دينار بحريني		
٣,٢٧٥		ذمم مدينة أخرى
٨٢٩,١٤٥		أرصدة البنوك
<u>٨٣٢,٤٢٠</u>		

## شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(٢٤) سياسة إدارة رأس المال:

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

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٠,٥٨٢,٥٥٢	١٩,٤٢٧,٤١٥	مجموع حقوق الملكية
(٨٢٩,٢٩١)	(٢٢١,٧٧٠)	يطرح: النقدية وشبه النقدية
<u>١٩,٧٥٣,٢٦١</u>	<u>١٩,٢٠٥,٦٤٥</u>	رأس المال
٢٠,٥٨٢,٥٥٢	١٩,٤٢٧,٤١٥	مجموع حقوق الملكية
٨,٥٣٢,٧١١	١٩,٤١٦,٠١٧	اقتراضات بنكية
<u>٢٩,١١٥,٢٦٣</u>	<u>٣٨,٨٤٣,٤٣٢</u>	إجمالي التمويل
٠,٦٨	٠,٤٩	نسبة رأس المال لإجمالي التمويل

(٢٥) أحداث ما بعد مرحلة إصدار التقرير:

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

(٢٦) أرقام المقارنة:

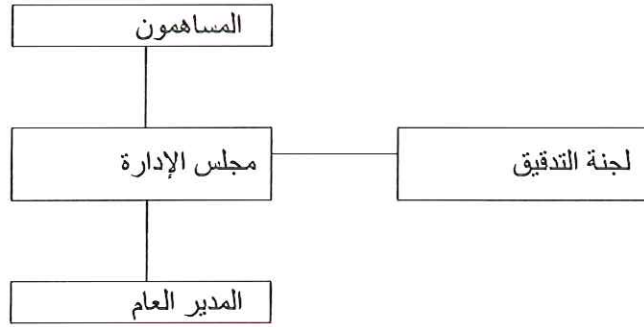
يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للعام الماضي كلما كان ذلك ضرورياً كي تتماشى مع عرض أرقام العام الحالي.

## تقرير الحوكمة الإدارية

تُعنى الحوكمة الإدارية بتعزيز الانصاف والشفافية ومفهوم المسؤولية في الشركات. وهي عملية مستمرة تهدف إلى تحويل الشركات إلى كيانات أكثر ديموقراطية ينتج عنها إدارة مسؤولة مهينة لتحقيق القيمة المضافة على المدى البعيد. والشركة ملتزمة بوضع سياسات الحوكمة الإدارية وبالتنفيذ المبرمج لهذه السياسات.. لقد قام مجلس الإدارة بالمصادقة على مبادئ الحوكمة الإدارية الخاصة بالشركة خلال ٢٠١٥م.

ورغم أن الشركة مدرجة في بورصة البحرين، فهي لا تزال تحت التأسيس من ناحية القيام بعمليات مدرة للإيراد. ولذلك فإن الهيكل التنظيمي والقوى العاملة فيها لا يزالان في مستواهما المبدئي والأدنى. وليس من المتوقع الوصول إلى مستوى تشغيلي متكامل إلا مع الانتهاء من تشييد الفندق والبدء في تشغيله. وتقوم الشركة حالياً بتنفيذ المراحل الأخيرة من مشروع بناء فندقها داون تاون روتانا في منطقة باب البحرين، ومن المتوقع افتتاحه في فبراير ٢٠١٦م.

### هيكل الحوكمة:



### المسؤولية:

حيث أن الشركة في مرحلتها التأسيسية وهي تعكف الآن على تنفيذ أول مشروع لها الذي هو إنشاء فندق خمس نجوم، فإن التوظيف للقوى العاملة الخاصة بالفندق قد وصل إلى مرحلة متقدمة. وبنادر للفنادق، كشركة مساهمة بحرينية عامة مسؤولة ومالكة للفندق، سوف تبذل كل الجهود الممكنة من أجل ضمان تشغيل الفندق بموجب متطلبات الحوكمة الإدارية. ومحيط أن الشركة ليس لديها إلا عدد محدود من الموظفين، وبالتالي لا يمكن توفير كثير من الوظائف التنظيمية والتي تنص عليها مبادئ الحوكمة الإدارية. ووظيفة الإلتزام يقوم بها المدير العام تحت مظلة لجنة التدقيق.

### المساهمون:

تتركز ملكية الشركة في مؤسسات وأفراد مرموقين بما يزيد على ٧٥% من رأس مال الشركة. كما بلغت ملكية أعضاء مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ١١,٧١% من رأس المال. وهذا مفصل في الإيضاح رقم ١٥ من البيانات المالية.

### السياسات واللوائح:

وبسبب الوضع الحالي للشركة والمتمثل في العدد المحدود للموظفين وللوظائف التنظيمية وفي العدد القليل من العمليات التي تتعلق 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 ستكون من قبل شركة روتانا لإدارة الفنادق التي تقوم بنشاطها من خلال سياسات وإجراءات راسخة تعتمد على معايير عالية في مجال إدارة الفنادق.

## 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 لها. كما أنها لن تصرح بطريقة غير مناسبة بمعلومات تخص المساهمين أو الموظفين أو المزودين أو الشركاء في العمل، فيما عدا التصريح بهذه المعلومات إلى هيئات رقابية أو قانونية مسموح بالتصريح لها أو أن يكون التصريح بناء على قوانين ولوائح عامة. وشركة بنادر للفنادق والتي هي شركة مساهمة عامة ملتزمة بالإفصاح عن المعلومات ذات الطابع العام بشكل فوري ودقيق وشامل وكامل. وهي تعمل جاهدا لتوفير الشفافية والتواصل عن كئيب مع المساهمين. كما أن البيانات المالية للشركة يتم إعدادها وتدقيقها بناء على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير التدقيق الدولية.

## 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.

يتكون مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م من ٩ 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
نائل جميل حشوة	عضو	مستقل	غير تنفيذي
يوسف عبدالرحمن فخرو	عضو	مستقل	غير تنفيذي

## 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 ولونا لتطوير العقار وبوهندي الدولية بدبي. وهو أيضا 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 آي 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 ١٧ 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، ويشغل حاليا عضو اللجنة التنفيذية/الاستثمارية. وهو عضو مجلس إدارة في شركة البحرين الوطنية للتأمين، وهو أيضا عضو مجلس إدارة وعضو لجنة أسواق مترو في الشركة العامة للتجارة وصناعة الأغذية (ترافكو). وهو عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية في شركة البحرين للمواشي. وهو أيضا عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية/الاستثمارية في شركة بي إم آي. كما أنه عضو مجلس إدارة وعضو اللجنة التنفيذية في شركة البحرين للسينما. وهو يشغل منصب نائب رئيس مجلس إدارة في الشركة العامة للدواجن. كما أنه عضو مجلس إدارة وعضو لجنة التدقيق في الشركة الوطنية للدواجن.

### السيد خالد على راشد الأمين

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠٠٩م. يُعد السيد الأمين رجل أعمال بارز في البحرين. وهو يلعب دورا فاعلا في تطوير أعمال عائلته. وهو يشغل مناصب رئيسية كعضو 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 على راشد الأمين التجارية. كما أنه يشغل منصب الرئيس التنفيذي لأسواق ميديوي. وهو رئيس لجنة الأغذية والزراعة بغرفة تجارة وصناعة البحرين، ورئيس مجلس الأعمال البحريني الهندي. وهو كذلك عضو في كل من اللجنة التنفيذية لشركة أسماك، ومجلس أمناء مدرسة ابن خلدون الوطنية ومنظمة Chiane Des Rottisseurs الدولية.

### 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 نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب 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 حاليا عضو في مجلس إدارة كل من شركة يوسف خليل المؤيد وأولاده ش.م.ب. (مقفل) ومجموعة المؤيد للمقاولات ومجلس التنمية الاقتصادية البحريني، وغرفة تجارة وصناعة البحرين، وبيت التمويل الوطني ش.م.ب. وشركة بي إم آي، ومطعم لانتيرن، ومطعم ميراي، غلوبال سورسنگ أند سبلاي، وشركة ببادر لإدارة المطاعم.

### السيد سهيل محمد حاجي (يمثل شركة بي إم آي 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، كلا الجامعتين في مونتريال بكندا. بدأ السيد حاجي مسيرته في قطاع الاستثمار والمصارف في عام ١٩٩٠ مع المجموعة العربية للتأمين (أريج). وفي ١٩٩١م التحق بمؤسسة إنترغريتيدي فاينانشال كونسبتي 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، وأصبح بعدئذ الرئيس التنفيذي لهذه المؤسسة. لقد عمل السيد حاجي كعضو في عدد من اللجان ومجالس الإدارة، وهو حاليا عضو في مجلس إدارة شركة بي إم آي، وشركة محطة أكوا بركاء ١ بعمان. كما أنه عضو سابق في رابطة المحللين الماليين في فانكوفر، وعضو حالي في معهد المحللين الماليين المعتمدين.

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

معين في مجلس الإدارة منذ أبريل ٢٠١١م. يملك السيد عمار الحسن ما يزيد على ١٨ سنة من الخبرة في حقل المالية والمحاسبة. وهو عضو زمالة في جمعية المحاسبين الإداريين البريطانية (CIMA) وعضو في جمعية المحاسبين الفنيين البريطانية (AAT). كما أنه حاصل على الماجستير في إدارة الأعمال من مدرسة مانشستر لإدارة الأعمال بجامعة مانشستر ببريطانيا، ودبلوم محاسبة من جامعة البحرين. وقد تقلد السيد الحسن مناصب عدة في شركة بي إم آي أي بما في ذلك منصبه الحالي كنائب الرئيس التنفيذي ومدير عام الشؤون المالية. والسيد الحسن هو أيضا عضو في مجلس إدارة جمعية المحاسبين الإدارية البريطانية الإقليمي للشرق الأوسط وجنوب آسيا وشمال أفريقيا (MESANA) منذ يوليو ٢٠١٢م

## السيد سليمان أحمد سعيد الحوقاني

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. يشغل السيد سليمان حالياً 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). وهو أيضاً مؤسس ومالك لبيت الاستثمار العالمي "جلوبل" (عمان)، وشركة ظفار القابضة ش.م.ع.ع. (عمان)، والشركة الوطنية الأولى ش.م.م. (عمان). وهو أيضاً مستثمر في الأسهم المدرجة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

## السيد نائل جميل عيسى حشوة

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. بعد إتمام دراسته في حقل الفنادق، التحق السيد حشوة للعمل مع مجموعة فنادق انتركونتيننتال حيث شغل خلال مدة عمله (١١ سنة) عدة مناصب مالية تنفيذية في فنادق المجموعة في القدس وجزر الماريانا (جنوب اليابان) والإمارات العربية المتحدة. في عام ١٩٨٣م انتقل للعمل مع شركة 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 كشريك وعضو مجلس إدارة، هذا بالإضافة إلى مسؤولياته كنائب رئيس تنفيذي ورئيس مالي (CFO) للمجموعة. تقاعد من العمل الوظيفي في روتانا في يوليو ٢٠١٢م بعد ان عمل لمدة ٣ سنوات كمستشار للشركة. والسيد حشوة هو عضو مجلس إدارة في شركة روتانا لإدارة الفنادق وفي مجالس إدارة عديدة في الإمارات والبحرين والأردن.

## السيد يوسف عبدالرحمن فخر

معين في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٢م. السيد فخر حاصل على شهادة جامعية في العلاقات الدولية من جامعة توفنس في ماساتشوستس في بوسطن. وهو العضو المنتدب في شركة يوسف بن يوسف فخر حيث يدير عدة أنواع وأقسام من المجموعة. وقبل انضمامه إليها، شغل منصب مساعد مدير في سيتي بنك البحرين لمدة ٣ سنوات. كما يتولى السيد فخر عدة مناصب في مجالس الإدارة في مختلف الشركات الخاصة المحلية والإقليمية والهيئات الحكومية والمؤسسات الخيرية.

## 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 نפט البحرين الوطنية (بنوكو) وشركة غاز البحرين الوطنية (بناغاز) وشركة نפט 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 ٤ اجتماعات له خلال الفترة من يناير إلى ديسمبر ٢٠١٥م، وكان حضور الأعضاء في هذه الاجتماعات كالتالي:

الاجتماع الرقم/ العام	التاريخ	عدد الأعضاء الحاضرون	عدد الأعضاء غير الحاضرين
٢٠١٥/١	٢ فبراير	٨	١
٢٠١٥/٢	١٠ مارس	٩	-
٢٠١٥/٣	١٠ مايو	٨	١
٢٠١٥/٤	٣ نوفمبر	٩	-

## حضور أعضاء مجلس الإدارة للاجتماعات خلال عام ٢٠١٥م

عضو مجلس الإدارة	المنصب	٢ فبراير	١٠ مارس	١٠ مايو	٣ نوفمبر	النسبة المئوية
عبدالله حسن بوهندي	الرئيس	X	X	X	X	١٠٠%
جهاد يوسف أمين	نائب الرئيس	X	X	X	X	١٠٠%
خالد علي راشد الأمين	عضو	X	X	X	X	١٠٠%
محمد فاروق المؤيد	عضو	X	X	-	X	٧٥%
سهيل محمد حاجي	عضو	X	X	X	X	١٠٠%
عمار عقيل الحسن	عضو	X	X	X	-	٧٥%
سليمان أحمد الحوقاني	عضو	-	X	X	X	٧٥%
نائل جميل حشوة	عضو	X	X	X	X	١٠٠%
يوسف عبدالرحمن فخرو	عضو	X	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. لا يوجد في الوقت الحالي قسم خاص في الشركة لوظيفة إدارة المخاطر. والشركة تدرك تماما الحاجة لمثل هذه الوظيفة التي ستكون هناك حاجة لإنشائها مع تطور الشركة إلى مؤسسة مكتملة التشغيل. ومع ذلك ومن أجل أن يتم تقليل احتمال المخاطر الحالية والمستقبلية، تم تكليف لجنة التدقيق بالمسؤولية العامة عن توافر الرقابة الداخلية الضرورية.

وتتطلع لجنة التدقيق بدور مراقبة تطور تنفيذ المشروع بما في ذلك عملية المناقصات والتمويل والأمور الأخرى المتعلقة به. وسيقوم مجلس الإدارة بتكوين لجان أخرى نصت عليه متطلبات الحوكمة الإدارية متى أمكن ذلك وتماشيا مع التطور التنظيمي للشركة والحاجة إلى الإلتزام.

### جدول حضور اجتماعات لجنة التدقيق لعام ٢٠١٥م

عضو لجنة	المنصب	٢ فبراير	٢٨ أبريل	٣ نوفمبر	النسبة المئوية
خالد علي راشد الأمين	الرئيس	X	X	X	١٠٠%
يوسف عبدالرحمن فخرو	نائب الرئيس	X	X	X	١٠٠%
محمد فاروق المؤيد	عضو	X	X	X	١٠٠%
عمار عقيل الحسن	عضو	X	X	-	٦٧%

### لجنة ما قبل افتتاح الفندق

من أجل الإشراف على أنشطة ما قبل الافتتاح لفندق دوان تاون روتانا، قام مجلس إدارة الشركة بتعيين لجنة للإطلاع بهذه المسؤولية وذلك في فبراير ٢٠١٥م. وكُونت هذه اللجنة من السادة خالد الأمين وعمار الحسن ويوسف فخرو (أعضاء مجلس الإدارة) والسيد إبراهيم بوجيري المدير العام والسيد راني الخطيب مدير مشروع بناء الفندق والسيد ليليان روجر مدير عام الفندق. عقدت اللجنة ما مجموعه ١٠ اجتماعات خلال العام ٢٠١٥م.

### سكرتير الشركة:

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

### التدقيق الداخلي والتدقيق الخارجي:

يدرك مجلس الإدارة مسؤوليته عن الرقابة الداخلية في الشركة. ورغم أن هناك حاجة لإعداد السياسات واللوائح ضمن أطر الرقابة الداخلية، بما في ذلك وظيفة التدقيق الداخلي، مع التطور المستقبلي للهيكل الإداري للشركة، إلا أن المجلس يقوم بمراقبة هذه المتطلب من خلال لجنة التدقيق المنبثقة منه. قرر المساهمون في الاجتماع السابق للجمعية العامة والذي انعقد في مارس ٢٠١٤م تعيين مؤسسة غرانت ثورنتون عبدالعال كمدققين خارجيين، ثم أعيد تعيين هؤلاء المدققين في مارس ٢٠١٥م. ولقد قدم المدققون الخارجيون تقريرهم السنوي للعام ٢٠١٥م دون أية تحفظات.

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

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

### المكافأة وأسهم المنحة:

لقد وضعت الشركة خلال 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. وحيث أن الشركة لم تبدأ حتى الآن أي أنشطة مدرة للإيراد فإن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان مقتصرة على مكافآت رمزية لحضور الاجتماعات. وقد كان مجموع ما دفع مقابل الاجتماعات في عام ٢٠١٥م هو ١٣٦٠٠ دينار بحريني.

### ميثاق الحوكمة الإدارية 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.