

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والتي تتكون من القائمة المرحلية للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والقوائم المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، على استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه القوائم.

الخاتمة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.



١٨ أكتوبر ٢٠١٨
المنامة، مملكة البحرين

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للمركز المالي
في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

٢١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح	
متقنة	مراجعة		دينار بحريني
٧٠,٦٢١,٥٥٥	٧٢,٦١٠,٥٥٨	٤	الموجودات موجودات غير متداولة
٧,٧٠٩,٨٥٩	٧,٢٣١,٩٩١	٥	عقارات وآلات ومعدات
٤,٤٥٨,٣١٢	٢,٥١٩,٦٦٩	٦	إستثمار في شركة زميلة إستثمارات غير متداولة
٨٢,٧٨٩,٧٢٦	٨٢,٣٦٢,٢١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٠,٨٤٦	٧٠,٤٣٢		موجودات متداولة
٤٤,٢٣٣	٢,٠٤٨,٤٨٨	٦	مخزون إستثمارات متداولة
١,٠٢٧,٩٢٩	٥٥٣,٠٥٣		نعم تجارية مدينة ونعم أخرى
٣,١٨٨,٠٤٩	٢٠٠,٢٢٠	٧	أرصدة لدى بنوك ونقد
٤,٣٥١,٠٥٧	٢,٨٧٢,١٩٣		مجموع الموجودات المتداولة
٨٧,١٤٠,٧٨٣	٨٦,٢٣٤,٤١١		مجموع الموجودات
١١,٠٢٥,٠٠٠	١١,٠٢٥,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
(٩٤,٧٢٦)	(٩٤,٧٢٦)		حقوق الملكية
٥,٥١٢,٥٠٠	٥,٥١٢,٥٠٠		رأس المثل
٢,١٩٠,٠٧٩	٢,١٩٠,٠٧٩		أسهم خزائنة
٣١,٢٠٦,٩١١	٣١,٢٠٦,٩١١		إحتياطي قانوني
١,٨٤١,٠٠٠	١,٩٠٢,٤٥٧		إحتياطي عام
٧,١٨٣	٧٨,٩٣٦		إحتياطي إعادة تقييم
٣٠,٣٦٨,١٨٠	٣١,٠٤٩,٦٠٤		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
١,٠٩١,٧٤٧	-	٩	حصة الشركة من إحتياطيات الشركة الزميلة
٨٣,١٤٧,٩٧٤	٨٢,٨٧٠,٧٦١		أرباح مبقاة أرباح أسهم موسى بتوزيعها
٤٣١,٤٠٦	٣١٥,٦٢٧		مطلوبات غير متداولة
٤٣١,٤٠٦	٣١٥,٦٢٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣١٨,١٨٨	٢,١٩٠,٣٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢٤٣,٢١٥	-		مطلوبات متداولة
-	٨٥٧,٦٦٤	٧	نعم تجارية دائنة ونعم أخرى
٣,٥٦١,٤٠٣	٣,٠٤٨,٠٢٣		جزء متداول لقرض لأجل
٣,٩٩٢,٨٠٩	٣,٣٦٣,٦٥٠		سحوبات على المكشوف من البنك
٨٧,١٤٠,٧٨٣	٨٦,٢٣٤,٤١١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

السيد فيصل أحمد الزبيدي
رئيس مجلس الإدارة

السيد عادل حمادة
نائب رئيس مجلس الإدارة، العضو المنتدب

شركة الفنتيق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح	
٥,٦٨٣,٤٥٧	٤,٦٢٥,٥٨٣	١,٦٣٧,٩٩٤	١,٦٢٢,٢٣٦	إجمالي الإيرادات التشغيلية	
(٣,٦٣٥,٥٥٠)	(٣,٤٠٩,٧٦٣)	(١,١٧٨,٧٨٣)	(١,١٦٧,٠٥٧)	إجمالي التكاليف التشغيلية	
٢,٠٤٧,٩٠٧	١,٢١٥,٨٢٠	٤٥٩,٢١١	٤٥٥,١٧٩	إجمالي الربح التشغيلي	
صافي دخل الإستثمار:					
١,٢٠٤,٣٩١	١,٠٩٣,٢٢٢	٤٣٠,٢٤٠	٤١١,١٩٤	٥	حصة الشركة من ربح شركة زميلة
١٦٨,٣٢٩	١٧١,٦٦٧	٦٢,١٢٤	٦٢,٧٤٠	٨	دخل أرباح أسهم نقل الفوائد
١٢٥,٦٦٩	٧٧,١٨١	٣٩,٣١٨	١٨,٣٩٦		مكسب القيمة العادلة من إستثمارات مدرجة بالتقييم العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صافي
٥,٣٤٠	٤,٢٥٥	٢,٤٠٦	٣,٤٨٦	٦	
١,٥٠٣,٧٢٩	١,٣٤٦,٣٢٥	٥٣٤,٠٨٨	٤٩٥,٨١٦		
١٩٣,٤٠٧	٢٤٣,٧٤٩	٦١,٨١١	٨٣,٤٢٧		إيرادات متنوعة
(١,٥٤٣,٦٠٦)	(١,٥٢٥,١٧٠)	(٥١٦,١٣٣)	(٥٠٨,٣٩٠)		استهلاك
(٣٣٥,٩٢١)	(٥١٨,٧٨٧)	(٨٣,٧٠١)	(١٤٩,٠٥٩)		مصرفات عملة وإدارية
(٨٩,٥٦٥)	(٣٧,٦٧٠)	(٢٣,٢٨٩)	(١١,٤٧١)		تكاليف التمويل
١,٧٧٥,٩٥١	٧٢٤,٢٦٧	٤٣١,٩٨٧	٣٦٥,٥٠٢		الربح للفترة
١٦	٧	٤	٣	١٠	النصيب الأساسي والمخفض للمساهمين في الأرباح (بالفلس)

فيصل الزياتي

السيد فيصل أحمد الزياتي
رئيس مجلس الإدارة

السيد عادل حمادة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الفنايق الوطنية ش.م.ب.
القائمة المرحلية للدخل الشامل الآخر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح
١,٧٧٥,٩٥١	٧٢٤,٢٦٧	٤٣١,٩٨٧	٣٦٥,٥٠٢	الربح للفترة
				الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
				النقل (الخسارة) الشاملة الأخرى
				التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى
				الأرباح لو خسائر في الفترات
				اللاحقة:
				صافي التغير في القيم العادلة
				للاستثمارات المدرجة بالقيمة
				العادلة من خلال الدخل الشامل
				الأخر خلال الفترة
(١٨٤,٠٧٣)	٦١,٣٥٧	(٦١,٣٥٧)	-	٦
				حصة الشركة في الدخل (الخسارة)
				الشاملة الأخرى للشركة الزميلة
(٧,٢٢٦)	٢٨,٩١٠	(١,٩٣٤)	٦,١٥٠	٥
				الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
				للفترة
(١٩١,٢٩٩)	٩٠,٢٦٧	(٦٣,٢٩١)	٦,١٥٠	
١,٥٨٤,٦٥٢	٨١٤,٥٣٤	٣٦٨,٦٩٦	٣٧١,٦٥٢	مجموع الدخل الشامل للفترة



السيد فيصل أحمد الزياني
رئيس مجلس الإدارة



السيد عادل حمادة
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
القائمة المرجحية للتغيرات في حقوق الملكية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

	حصة الشركة	من احتياطي الشركة	إحتياطي إعادة تقييم	إحتياطي إعادة تقييم	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال	
حقوق الملكية	أرباح أسهم	أرباح أسهم	إحتياطي إعادة تقييم	إحتياطي إعادة تقييم	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال	
ديتار بحريني	موصى بتوزيعها	أرباح مبنية	الزمنية	ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني	
٨٣,١٤٧,٩٧٤	١,٠٩١,٧٤٧	٣٠,٣٢٥,٣٣٧	٥٠,٠٢٦	١,٨٤١,١٠٠	٣١,٢٠٦,٩١١	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠
٨٣,١٤٧,٩٧٤	١,٠٩١,٧٤٧	٣٠,٣٢٥,٣٣٧	٥٠,٠٢٦	١,٨٤١,١٠٠	٣١,٢٠٦,٩١١	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠
-	-	(٤٢,٨٤٣)	٤٢,٨٤٣	-	-	-	-	-	-
٨٣,١٤٧,٩٧٤	١,٠٩١,٧٤٧	٣٠,٣٢٥,٣٣٧	٥٠,٠٢٦	١,٨٤١,١٠٠	٣١,٢٠٦,٩١١	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠
٧٢٤,٢٦٧	-	٧٢٤,٢٦٧	-	-	-	-	-	-	-
٩٠,٢٦٧	-	-	٢٨,٩١٠	٦١,٣٥٧	-	-	-	-	-
٨١٤,٥٣٤	-	٧٢٤,٢٦٧	٢٨,٩١٠	٦١,٣٥٧	-	-	-	-	-
(١,٠٩١,٧٤٧)	(١,٠٩١,٧٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٢,٨٧٠,٧٦١	-	٣١,٠٤٩,٦٠٤	٧٨,٩٣١	١,٩٠٢,٤٥٧	٣١,٢٠٦,٩١١	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠
٨٢,٧٠٦,٣٥٢	١,٣١٠,٠٩٧	٢٩,٢٨٢,٥٤٧	٤٩,٣٩٢	٢,٢٢٤,٥٥٢	٣١,٢٠٦,٩١١	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠
١,٧٧٥,٩٥١	-	١,٧٧٥,٩٥١	-	-	-	-	-	-	-
(١٩١,٢٩٩)	-	-	(٧,٢٢٦)	(١٨٤,٠٧٣)	-	-	-	-	-
١,٥٨٤,٦٥٢	-	١,٧٧٥,٩٥١	(٧,٢٢٦)	(١٨٤,٠٧٣)	-	-	-	-	-
(١,٣١٠,٠٩٧)	(١,٣١٠,٠٩٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٢,٩٨٠,٩٠٧	-	٣١,٠٥٨,٤٩٨	٤٢,١٦٦	٢,٠٤٠,٤٧٩	٣١,٢٠٦,٩١١	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
محول إلى الأرباح المبقاة عند
تطبيق المعيار الدولي لإعداد
التقارير المالية رقم ٩ من قبل
شركة زميلة

كما في ١ يناير ٢٠١٨
الربح للفترة
دخل شامل آخر للفترة (ايضاح ٥
(١)

مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم مدفوعة (ايضاح ٩)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مراجعة)

الربح للفترة
خسارة شاملة أخرى للفترة (ايضاح
٥ و ٦)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل
للفترة
أرباح أسهم مدفوعة (ايضاح ٩)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (تتمة)

تشكل الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرجحية المختصرة.

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للتدفقات النقدية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٧	٢٠١٨		
مراجعة	مراجعة		
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح	
١,٧٧٥,٩٥١	٧٢٤,٢٦٧		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
			استهلاك
١,٥٤٣,٦٠٦	١,٥٢٥,١٧٠		حصة الشركة من ربح شركة زميلة
(١,٢٠٤,٣٩١)	(١,٠٩٣,٢٢٢)	٥	مكسب القيمة العادلة من إستثمارات مدرجة
(٥,٣٤٠)	(٤,٢٥٥)	٦	دخل أرباح أسهم
(١٦٨,٣٢٩)	(١٧١,٦٦٧)	٨	دخل الفوائد
(١٢٥,٦٦٩)	(٧٧,١٨١)		مصروفات الفوائد
٨٩,٤٨٠	٣٧,٠٠٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٠,٠٩٥	٧٤,٣٤٦		
١,٩٥٥,٤٠٣	١,٠١٤,٤٦٦		الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
			تغييرات في رأس المال العامل:
			مخزون
(١٨,٧٥٥)	٢٠,٤١٤		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
(٦٥٢,١٩٠)	٤٩٣,١٧٠		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
(٨٦,٦٢٢)	(٢٢٠,٠٥٩)		
١,١٩٧,٨٣٦	١,٣٠٧,٩٩١		التدفقات النقدية من التشغيل
(٨٩,٤٨٠)	(٣٧,٠٠٨)		فوائد مدفوعة
(٣٥,٧١٤)	(١٩٠,١٢٥)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٧٩,٠٠٠)	(٩٥,٠٠٠)	١٢	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٣٩,٠٠٠)	(٣٩,٩٠٠)		تبرعات خيرية مدفوعة
٨٥٤,٦٤٢	٩٤٥,٩٥٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٦٠٢,٩٤٢)	(٤,١٣٢,١٥٨)		شراء عقارات وآلات ومعدات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	٥	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
١٦٨,٣٢٩	١٧١,٦٦٧	٨	أرباح أسهم أخرى مستلمة
١٢٥,٦٦٩	٥٨,٨٨٧		فوائد مستلمة
١,١٩١,٠٥٦	(٢,٣٠١,٦٠٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١,٨٦٤,٨٢٧)	(١,٢٤٣,٢١٥)		سداد قرض لأجل
(١,٣١٠,٠٩٧)	(١,٠٩١,٧٤٧)	٩	أرباح أسهم مدفوعة
(٣,١٧٤,٩٢٤)	(٢,٣٣٤,٩٦٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,١٢٩,٢٢٦)	(٣,٦٩٠,٦٠٨)		النقص في النقد وما في حكمه
٤,٥٨١,٦٢١	٢,٩٢٧,٢٦٩		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣,٤٥٢,٣٩٥	(٧٦٣,٣٣٩)	٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

بنود غير نقدية:

(١) توجد التزامات من أجل اقتناء عقارات وآلات ومعدات بمبلغ وقدره ٧٥١,٥٦٢ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ١٢٥,٦٠٧ دينار بحريني) مع صافي زيادة قدرها ٣٨٢,٠١٥ دينار بحريني خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: صافي زيادة قدرها ١٠٢,٩٧٣ دينار بحريني) لم يتم تسويتها كما في تاريخ القائمة المرحلية للمركز المالي.

(٢) بلغت أرباح الأسهم التي لم يطالب بها والمتعلقة بالسنوات السابقة ١٠٥,٨٩٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٢٥٦,٨٠٤ دينار بحريني) مع صافي نقصان قدره ١٥٤,٨٨٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: صافي زيادة قدرها ٢٢,٧٩٤ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

(٣) بلغ دخل الفوائد المستحقة والتي لم يطالب بها بعد ١٨,٢٩٤ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: لا شيء) مع صافي زيادة قدرها ١٨,٢٩٤ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: لا شيء) وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١ معلومات الشركة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة تحت سجل تجاري رقم ١٦٦٥. عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٢٤٣، بناية رقم ٥٩، طريق ١٧٠١، مجمع ٣١٧، المنطقة الدبلوماسية، مملكة البحرين. تمتلك الشركة فندق الدبلوماسية رادسون بلو، المدار من قبل مجموعة ريزيدور للفنادق ("ريزيدور") بموجب اتفاقية الإدارة لمدة ١٥ سنة المؤرخة في ٢٠ يوليو ٢٠٠٠. في سنة ٢٠٠٧، بدأت الشركة عمليات الشقق الفندقية والمدارة أيضاً من قبل ريزيدور بموجب اتفاقية الإدارة لمدة ١٢ سنة المؤرخة في ٦ مايو ٢٠٠٣. في سنة ٢٠١٢، بدأت الشركة عمليات أبراج مكاتبها والمدارة من قبل الشركة مباشرة. في سنة ٢٠١٥، تم تعديل اتفاقية الإدارة لتمديد الفترة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠.

تمارس الشركة نشاطها فقط في مملكة البحرين.

الشركة الزميلة

تمتلك الشركة حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣% (٢٠١٧: ٣٣,٣٣%) في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٨.

٢ مبدأ الفرضية المحاسبية

لقد تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمقدار ١٧٥,٨٣٠ دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. ومع ذلك، تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث أخذت الإدارة في الاعتبار من بين الأمور الأخرى، ما يلي في التوصل إلى استنتاجاتها:

- لدى الشركة استثمارات أسهم حقوق الملكية مسعرة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة ٢,٢٠٨,٨٦٩ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ التي تم تصنيفها على أنها غير متداولة ولكن قابلة للتداول بسهولة؛

- لدى الشركة رصيد تسهيلات السحب على المكشوف غير مستخدمة بقيمة ٤,١٤٢,٣٣٦ دينار بحريني في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛

- من ضمن رصيد المطلوبات المتداولة البالغ ٣,٠٤٨,٠٢٣ دينار بحريني، يمثل مبلغ وقدره ١٧٠,٥٦٩ دينار بحريني سلف من العملاء وودائع التي لن تؤدي إلى تدفقات نقدية في المستقبل.

٣ السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بـ "التقارير المالية المرحلية".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والنافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. لم تعتمد الشركة التطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى التي تم إصدارها ولكنها غير إلزامية بعد.

٣ السياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تطبق الشركة، لأول مرة، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المتعلق بإيرادات من عقود مبرمة مع عملاء والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية والتي تتطلب إعادة بيان القوائم المالية السابقة. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، يتم الإفصاح عن طبيعة وتأثير تلك التغييرات أدناه.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المتعلق بإيرادات من عقود مبرمة مع عملاء يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ المتعلق بعقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ المتعلق بالإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود تقع ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذج من خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم إثبات الإيراد بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة استحقاقه نظير نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة الاجتهادات، بالأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج للعقود المبرمة مع عملائهم. كما يحدد المعيار المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بالوفاء بالعقد.

إن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ليس له أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(أ) بيع البضائع

تتضمن عقود الشركة المبرمة مع العملاء لبيع المواد الغذائية والمرطبات بشكل عام على التزام أداء واحد. لقد استنتجت الشركة أنه ينبغي إثبات الإيرادات الناتجة من بيع المواد الغذائية والمرطبات في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الموجود إلى العميل، وبصفة عامة عند تسليم المواد الغذائية والمرطبات. لذلك، فإن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ ليس له أي تأثير على توقيت إثبات الإيرادات.

(ب) إيرادات الغرف

تمثل إيرادات الغرف الناتجة من العمليات التشغيلية للفندق مجموعة المبالغ المحتسبة على العملاء والضيوف خلال الفترة متضمنة رسوم الخدمة محسوم منها النسبة المطبقة على الموظفين، حيثما ينطبق ذلك، بالإضافة إلى دفتر الأستاذ التي لم يتم عمل فواتير بشأنها في نهاية فترة إعداد التقارير المالية. يتم إدراج الإيرادات الناتجة من العمليات التشغيلية للفندق بعد حسم الخصومات والعلاوات الأخرى. يتم بيع هذه الخدمات إما بشكل منفصل أو بشكل حزمة مع بيع المواد الغذائية والمرطبات للعميل. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، استنتجت الشركة بأن الإيرادات الناتجة من الخدمات الفندقية سيستمر إثباتها مع مرور الوقت، بما يتناسب مع السياسة المحاسبية السابقة، نظراً لأن العميل يستلم ويستهلك المنافع التي تقدمها الشركة في الوقت ذاته. سيستمر إثبات الإيرادات من بيع المواد الغذائية والمرطبات في وقت معين، عند تسليم المواد الغذائية والمرطبات.

(ج) مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء

بصفة عامة، تستلم الشركة السلف القصيرة الأجل من عملائها. عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، بالنسبة للسلف قصيرة الأجل، استخدمت الشركة الطريقة العملية. على هذا النحو، لن تقوم الشركة بتعديل المبلغ المتفق عليه للمقابل لتأثيرات عنصر التمويل في العقود، حيث تتوقع الشركة، في بداية العقد، أن الفترة بين الوقت الذي يقوم فيه العميل بالدفع للبضائع أو الخدمات ومتى تقوم الشركة بنقل البضائع أو الخدمات المتفق عليها للعميل خلال سنة واحدة أو أقل.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المتعلق بالأدوات المالية: الإثبات والقياس للفترة السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، يجمع المعيار بين جميع الجوانب الثلاث لمحاسبة الأدوات المالية: التصنيف والقياس والإضمحلال ومحاسبة التحوط.

٣ السياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية (تتمة)

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بإثر رجعي، بتاريخ التطبيق المبدئي في ١ يناير ٢٠١٨ وإعادة تصنيف معلومات المقارنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كالتالي:

- تم إعادة تصنيف إستثمارات أسهم حقوق الملكية المصنفة مسبقاً كمستحقة للبيع إلى إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛
- تم إعادة تصنيف إستثمارات الدين المصنفة مسبقاً كمستحقة للبيع إلى أدوات دين بالتكلفة المطفأة؛
- تم إعادة تصنيف إستثمارات أسهم حقوق الملكية المصنفة مسبقاً كمحتفظ بها لغرض المتاجرة إلى إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

(أ) التصنيف والقياس

تقوم الشركة مبدئياً بقياس الموجودات المالية بقيمتها العادلة بالإضافة، في حالة الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تضاف إليها تكاليف المعاملة.

التصنيف والقياس الجديد لموجودات الدين المالية للشركة هي كالتالي:

- أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة للموجودات المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال بهدف الاحتفاظ بالموجودات المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي فقط مدفوعات على المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم. تتضمن هذه الفئة على الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى للشركة وسندات التنمية الحكومية المدرجة ضمن الإستثمارات.

- أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع المكاسب أو الخسائر المعاد تدويرها إلى المكاسب أو الخسائر عند الإستبعاد. لا توجد لدى الشركة أي أدوات دين محتسبة ضمن هذه الفئة.

يتم تصنيف الموجودات المالية الأخرى ويتم لاحقاً قياسها على النحو التالي:

- أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع عدم إعادة تدوير الأرباح أو الخسائر عند الإستبعاد. تتضمن هذه الفئة فقط على إستثمارات أسهم حقوق الملكية، والتي تنوي الشركة الاحتفاظ بها في المستقبل المنظور والتي اختارتها الشركة بصورة لا رجعه فيها ليتم تصنيفها عند الإثبات المبدئي أو الانتقال. قامت الشركة بتصنيف إستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة الخاصة بها كإستثمارات أسهم حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. لا تخضع إستثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم الإضمحلال بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، تم تصنيف إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة وغير المسعرة تلك للشركة كإستثمارات مالية متاحة للبيع.

- تتضمن إستثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على إستثمارات أسهم حقوق الملكية التي لم تقم الشركة باختيارها بصورة لا رجعه فيها، عند الإثبات المبدئي أو الانتقال، ليتم تصنيفها كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. كما تتضمن هذه الفئة على أدوات الدين التي تقع خصائص تدفقاتها النقدية ضمن مدفوعات على المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم أو لا يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إما لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو كلاً من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيعها. بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، تم تصنيف إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة تلك للشركة كإستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة.

تم إجراء تقييم لنموذج أعمال الشركة اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي، ١ يناير ٢٠١٨، ومن ثم تم تطبيقه بإثر رجعي على تلك الموجودات المالية التي لم يتم استبعادها قبل ١ يناير ٢٠١٨. تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية على أدوات الدين تتكون فقط من مدفوعات على المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم بناءً على الحقائق والظروف عند الإثبات المبدئي للموجودات.

ستظل محاسبة المطلوبات المالية للشركة إلى حد كبير نفس متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. على غرار متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ معالجة التزامات المقابل المحتمل كأدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة، مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣ السياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية (تتمة)
(ب) الإضمحلال

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ إلى تغيير أساسي في عملية احتساب الشركة لخسائر إضمحلال الموجودات المالية عن طريق استبدال نهج الخسارة المتكبدة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ مع نهج الخسائر الائتمانية المتوقعة الأجلة. يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ من الشركة تسجيل مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع القروض وموجودات الدين المالية الأخرى التي لا يتم الاحتفاظ بها كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها. ومن ثم يتم خصم العجز بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للموجود.

بالنسبة للذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى، قامت الشركة بتطبيق نهج المعيار المبسط وقامت باحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. لقد أنشأت الشركة مصفوفة التي تستند على واقع خبرة الخسارة الائتمانية السابقة للشركة، والتي تم تعديلها لعوامل النظرة المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

تعتبر الشركة الموجودات المالية في حالة التعثر في السداد عندما تكون المدفوعات التعاقدية متأخرة عن السداد لمدة ١٢٠ يوماً. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر الشركة أيضاً الموجودات المالية في حالة التعثر في السداد عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية بأنه من غير المحتمل بأن تستلم الشركة المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل قبل الأخذ في الاعتبار أي تحسينات ائتمانية محتفظ بها من قبل الشركة.

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة في هذا الجزء.

تم تطبيق التعديلات والتفسيرات الأخرى التالية لأول مرة في سنة ٢٠١٨، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ المتعلق بمعاملات العملة الأجنبية والمقابل المدفوع مقدماً
- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ المتعلق بالتحويلات الاستثمارات العقارية؛
- التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ المتعلق بتصنيف وقياس الدفع على أساس الأسهم؛
- التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلق بالأدوات المالية مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ المتعلق بعقود التأمين؛
- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ المتعلق بالاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة - توضح بأن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هو خيار على أساس كل استثمار على حدة؛ و
- التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ متعلق بالتطبيق لأول مرة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - حذف الإعفاءات القصيرة الأجل للمطبقيين لأول مرة.

٤ عقارات وآلات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تكبدت الشركة نفقات رأسمالية بإجمالي ٤,٥١٤,١٧٣ دينار بحريني (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٧٠٥,٩١٥ دينار بحريني، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٩٠٧,١٣٦ دينار بحريني) على مشاريعها الرأسمالية المختلفة.

لم تكن هناك موجودات مشطوبة من قبل الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: نفسه، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٥,٩٢٧ دينار بحريني).

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

٥ استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة ٣٣,٣٣% حصة ملكية في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. ("الشركة الزميلة")، والتي تأسست في مملكة البحرين ومرتبطة بأعمال الإستثمارات في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الإستهلاكية. الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م هي شركة خاصة غير مدرجة في أي سوق عام للأوراق المالية. يتم احتساب حصة الشركة في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المرحلية المختصرة.

فيما يلي التغيرات في القيمة المدرجة للإستثمار:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ منققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	
٧,٥٧١,٠٨٥	٧,٥٧١,٠٨٥	٧,٧٠٩,٨٥٩	الرصيد في ١ يناير
١,٢٠٤,٣٩١	١,٦٦٥,٦١١	١,٠٩٣,٢٢٢	حصة الشركة من الربح خلال الفترة / السنة (١)
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة
(٧,٢٢٦)	(٢٦,٨٣٧)	٢٨,٩١٠	حصة الشركة من الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للشركة الزميلة
<u>٧,٢٦٨,٢٥٠</u>	<u>٧,٧٠٩,٨٥٩</u>	<u>٧,٢٣١,٩٩١</u>	

(١) بناءً على مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، تم إثبات ربح بمبلغ وقدره ٣,٢٧٩,٩٩٣ دينار بحريني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧): ٣,٦١٣,٥٣٤ دينار بحريني). قامت الشركة بإثبات ربح بمبلغ وقدره ١,٠٩٣,٢٢٢ دينار بحريني (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ١,٢٠٤,٣٩١ دينار بحريني) في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل حصتها البالغة ٣٣,٣٣%.

٦ إستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ منققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أدوات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة (١)
		إستثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
٢,١٤٧,٥١٢	٢,٢٠٨,٨٦٩	إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة (٢) (إيضاح ١٤)
٣١٠,٨٠٠	٣١٠,٨٠٠	إستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة (إيضاح ١٤)
		إستثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٤,٢٣٣	٤٨,٤٨٨	إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة (٣) (إيضاح ١٤)
<u>٤,٥٠٢,٥٤٥</u>	<u>٤,٥٦٨,١٥٧</u>	
٤٤,٢٣٣	٢,٠٤٨,٤٨٨	المجموع المتداول
٤,٤٥٨,٣١٢	٢,٥١٩,٦٦٩	المجموع غير المتداول
<u>٤,٥٠٢,٥٤٥</u>	<u>٤,٥٦٨,١٥٧</u>	

٦ إستثمارات (تتمة)

(١) يستحق الرصيد المتعلق بسندات تنمية حكومة البحرين في يوليو ٢٠١٩ ولا تتضمن على فوائد مستحقة والتي تم عرضها في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.

(٢) فيما يلي التغيير في إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ منققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	الرصيد في ١ يناير مكسب (خسارة) القيمة العادلة - صافي للفترة / السنة
٢,٥٤٦,٣٣٦	٢,٥٤٦,٣٣٦	٢,١٤٧,٥١٢	
(١٨٤,٠٧٣)	(٣٩٨,٨٢٤)	٦١,٣٥٧	
<u>٢,٣٦٢,٢٦٣</u>	<u>٢,١٤٧,٥١٢</u>	<u>٢,٢٠٨,٨٦٩</u>	

(٣) يتعلق التغيير في إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والبالغ ٤,٢٥٥ دينار بحريني (للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ٥,٣٤٠ دينار بحريني) بمكسب القيمة العادلة - صافي.

بالنسبة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة لإستثمارات الشركة، راجع إيضاح ١٤.

٧ النقد وما في حكمه

لغرض القائمة المرحلية للتدفقات النقدية، يشمل النقد وما في حكمه على مبالغ قائمة المركز المالي التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ منققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	نقد في الصندوق نقد لدى بنوك أرصدة لدى بنوك ونقد سحب على المكشوف من البنك نقد مقيد النقد وما في حكمه
٧,٤١٩	٧,٢٦٥	٦,٩٣٤	
٣,٧٠١,٧٨٠	٣,١٨٠,٧٨٤	١٩٣,٢٨٦	
<u>٣,٧٠٩,١٩٩</u>	<u>٣,١٨٨,٠٤٩</u>	<u>٢٠٠,٢٢٠</u>	
-	-	(٨٥٧,٦٦٤)	
(٢٥٦,٨٠٤)	(٢٦٠,٧٨٠)	(١٠٥,٨٩٥)	
<u>٣,٤٥٢,٣٩٥</u>	<u>٢,٩٢٧,٢٦٩</u>	<u>(٧٦٣,٣٣٩)</u>	

لم يتم تضمين النقد المقيد الذي يمثل أرباح أسهم لم يطالب بها في النقد وما في حكمه.

لدى الشركة تسهيلين السحب على المكشوف من البنك بقيمة ٢ مليون دينار بحريني و ٣ مليون دينار بحريني لتمويل متطلبات رأس المال العامل الممنوحة من قبل مؤسسات مالية في مملكة البحرين. يحمل هذين التسهيلين فائدة بمعدل ٣,٥% سنوياً أعلى لمدة شهر واحد عن المعدل المعروض المحتسب شهرياً فيما بين البنوك في البحرين.

٨ موسمية النتائج

من المحتمل أن دخل أرباح الأسهم البالغ ١٧١,٦٦٧ دينار بحريني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ١٦٨,٣٢٩ دينار بحريني) ذو طبيعة موسمية نتيجة للتوقيت المعتاد للمدفوعات.

٩ حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل من ١١٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١١٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم).

أرباح أسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨، قرر مساهمي الشركة توزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ١٠ فلس للسهم وبإجمالي ١,٠٩١,٧٤٧ دينار بحريني والتي تم دفعها في شهر أبريل ٢٠١٨ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: أرباح أسهم نقدية بواقع ١٢ فلس للسهم وبإجمالي ١,٣١٠,٠٩٧ دينار بحريني والتي تم دفعها في شهر أبريل ٢٠١٧).

١٠ الربح للسهم

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
١,٧٧٥,٩٥١	٧٢٤,٢٦٧	٤٣١,٩٨٧	٣٦٥,٥٠٢	الربح للفترة - دينار بحريني
١٠٩,١٧٤,٧٤٣	١٠٩,١٧٤,٧٤٣	١٠٩,١٧٤,٧٤٣	١٠٩,١٧٤,٧٤٣	متوسط عدد الأسهم الصادرة - محسوم منها أسهم الخزانة
١٦	٧	٤	٣	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح - بالفلس

لم يتم عرض أرقام الربح المخفض للسهم حيث لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض.

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

١١ معلومات قطاع الأعمال

تم تنظيم أعمال الشركة التشغيلية إلى القطاعات التالية:

أعمال الفندق والشركة	-	إيجار الغرف وبيع الأغذية والمطبات والموتيلات والفنادق ومصروفات المكتب الرئيسي.
أبراج المكاتب	-	إيجار المكتب في البرجين التجاريين.
إستثمارات	-	دخل من الإستثمارات مضمنة شركة زميلة والإستثمارات المتداولة وغير المتداولة.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات والآلات ومعدات ومخزون وإستثمارات متداولة وغير متداولة ونصم مدينة. بينما يمكن أن تتسب أغلبية الموجودات مباشرة أقطاعات الأعمال الفرعية، تم تخصيص المبالغ المرجحة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعتين أو أكثر من القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات القطاعات على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة وقروض لأجل.

المجموع	إستثمارات		أبراج المكاتب		أعمال الفندق والشركة	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١,٦٣٧,٩٩٤	١,٦٢٢,٢٣٦	-	-	٥٥٠,٣٩٨	٥٤٤,٨٤٦	١,٠٧٧,٣٩٠
(١,١٧٨,٧٨٣)	(١,١٦٧,٠٥٧)	-	-	(١٤٨,٨٢٤)	(١٥٢,١٠٣)	(١,٠١٤,٩٥٤)
٤٥٩,٢١١	٤٥٥,١٧٩	-	-	٤٠١,٥٧٤	٣٩٢,٧٤٣	٦٢,٤٣٦
٥٣٤,٠٨٨	٤٩٥,٨١٦	٥٣٤,٠٨٨	٤٩٥,٨١٦	-	-	-
٦١,٨١١	٨٣,٤٢٧	-	-	-	-	٦١,٨١١
(٥١٦,١٣٣)	(٥٠٨,٣٩٠)	-	-	(٤٣١,٦٩٤)	(٤٣١,٨١٣)	(٨٤,٤٣٩)
(٨٣,٧٠١)	(١٤٩,٠٥٩)	-	-	-	-	(٨٣,٧٠١)
(٢٣,٢٨٩)	(١١,٤٧١)	-	-	(٥٩,٠٦٩)	(٩,١٠٥)	٣٥,٧٨٠
٤٣١,٩٨٧	٣٦٥,٥٠٢	٥٣٤,٠٨٨	٤٩٥,٨١٦	(٨٩,١٨٩)	(٤٨,١٧٥)	(١٢,٩١٢)
						(٨٢,١٣٩)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي الإيرادات التشغيلية
إجمالي التكاليف التشغيلية
إجمالي الربح التشغيلي

صافي دخل الإستثمار
دخل آخر
استهلاك
مصروفات عامة وإدارية
تكاليف التمويل

(الخسارة) الربح للفترة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

١٢ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركة الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة ومشغلي الفنادق وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر خلال الفترة هي كالآتي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
مصروفات	رسوم خدمات	مشتريات	مصروفات	رسوم خدمات	مشتريات
أخرى	الإدارة	ديتار بحريني	أخرى	الإدارة	ديتار بحريني
ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني
-	-	٢٣,٠٥٠	-	-	١٥,٢١٤
٢,٠١٥	٢,٩١٤	-	-	٣٥,٣٤٦	-
٩,٠٠٠	-	-	٨,٢٥٠	-	-
١١,٠١٥	٢,٩١٤	٢٣,٠٥٠	٨,٢٥٠	٣٥,٣٤٦	١٥,٢١٤
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)		
مصروفات	رسوم خدمات	مشتريات	مصروفات	رسوم خدمات	مشتريات
أخرى	الإدارة	ديتار بحريني	أخرى	الإدارة	ديتار بحريني
ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني	ديتار بحريني
-	-	٦٩,٦٩٤	-	-	٤٦,٠١٨
١٤,٨٥٣	٩٨,٠١٧	-	-	١٠٦,٠٥٤	-
٣٣,٠٠٠	-	-	٣٣,٠٠٠	-	-
٤٧,٨٥٣	٩٨,٠١٧	٦٩,٦٩٤	٣٣,٠٠٠	١٠٦,٠٥٤	٤٦,٠١٨

الشركة الزميلة
إدارة الشركة (ريزيبور)
أعضاء مجلس الإدارة

الشركة الزميلة
إدارة الشركة (ريزيبور)
أعضاء مجلس الإدارة

١٢ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية للمركز المالي:

نم تجارية دائنة ونم أخرى		نم تجارية مدينة ونم أخرى		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٥,٥٨٨	١٢,٨٢٥	-	-	الشركة الزميلة
١٠١,٤٦٨	١٠٦,٨٩٤	١١,٧٤٣	٣,٥٧٧	إدارة الشركة (ريزيدور)
١٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	-	أعضاء مجلس الإدارة
٢٣٧,٠٥٦	١٤٩,٧١٩	١١,٧٤٣	٣,٥٧٧	

بنود وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تنتج الأرصدة القائمة في نهاية الفترة / السنة من الأعمال الاعتيادية وهي غير مضمونة ولا تستحق عليها فائدة ويتم عادة تسويتها على أساس نقدي وخلال ٣٠ يوماً. لم تكن هناك أية ضمانات مستلمة أو مقدمة لأي طرف من الأطراف ذات العلاقة على الأرصدة المستحقة الدفع والقبض.

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة في القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر ٣٠,٠٠٠ دينار بحريني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: لا شيء). وعلاوة على ذلك، بلغت المكافأة المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٩٥,٠٠٠ دينار بحريني (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: ١٧٩,٠٠٠ دينار بحريني).

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة، بخلاف أعضاء مجلس الإدارة:

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٣٤,١٧٧	١٣١,٢٤٠	٤٣,٧٠٨	٤٥,٠٤١	مكافآت قصيرة الأجل
١١,١٥١	١٥٣,٤٧٥	٣,٢٤٩	٦٤,٤٨٥	مكافآت ما بعد التوظيف
١٤٥,٣٢٨	٢٨٤,٧١٥	٤٦,٩٥٧	١٠٩,٥٢٦	

١٣ إرتباطات

لدى أعضاء مجلس الإدارة نفقات رأسمالية مستقبلية مصرح بها بإجمالي ٧٦٤ ألف دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٣١) ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٦٥ مليون دينار بحريني) المتعلقة بإعادة ترميم غرف الفندق.

١٤ قياس القيمة العادلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تحتفظ الشركة بفئات الموجودات التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

قياس القيمة العادلة باستخدام (مراجعة)					
تاريخ التقييم	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	المجموع (مراجعة)
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢,٢٠٨,٨٦٩	-	٣١٠,٨٠٠	٢,٥١٩,٦٦٩	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٤٨,٤٨٨	-	-	٤٨,٤٨٨	
٢ مارس ٢٠١٧	-	-	٣١,٧٧٤,٢١٨	٣١,٧٧٤,٢١٨	

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إعادة تقييم الأراضي المملوكة ملكاً حراً

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تحتفظ الشركة بفئات الموجودات التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

قياس القيمة العادلة باستخدام (مدققة)					
تاريخ التقييم	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	المجموع (مدققة)
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢,١٤٧,٥١٢	-	٣١٠,٨٠٠	٢,٤٥٨,٣١٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٤,٢٣٣	-	-	٤٤,٢٣٣	
٢ مارس ٢٠١٧	-	-	٣١,٧٧٤,٢١٨	٣١,٧٧٤,٢١٨	

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إعادة تقييم الأراضي المملوكة ملكاً حراً

يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية بناءً على الطرق والفرضيات التالية:

- النقد و الأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والجزء المتداول لقرض لأجل والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للإستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.
 - يتم تحديد القيم العادلة للإستثمارات المسعرة بالرجوع إلى أسعار العروض المنشورة في السوق النشطة.
 - تم تقدير القيم العادلة لإستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة باستخدام تقنيات التقييم الأخرى المناسبة وباستخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها حسب مقتضى الحال.
 - يتم تقدير القيمة العادلة للأراضي المملوكة ملكاً حراً بناءً على تقديرات التقييم لمثل طرف آخر مستقل. يستند التقييم الذي تم إجراؤه على القيمة السوقية المفتوحة، مدعومة بأدلة السوق التي بموجبها يمكن مبادلة موجود بين بائع لديه الرغبة والمعرفة ومشتري لديه الرغبة والمعرفة في معاملة دون شروط تفضيلية في تاريخ التقييمات وإجراء التعديلات المناسبة على السيولة وعوامل الخصم الأخرى.
- خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.
- لم يكن هناك أي تغيير في أسهم حقوق الملكية غير المسعرة وإعادة تقييم الأراضي المملوكة ملكاً حراً، وبالتالي، لم يتم الإفصاح عن تسوية المستوى ٣ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

١٥ معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في قائمة المركز المالي المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية لتتناسب مع العرض المطبق في الفترة الحالية، بالإضافة إلى إعادة التصنيفات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المفصح عنها في إيضاح ٣. إن إعادة التصنيفات هذه لم تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية المسجلة مسبقاً.