

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القوائم المالية  
المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٩ (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 ٣١ مارس ٢٠١٩، والتي تتكون من القائمة المرحلية للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والقوائم المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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 توجبه استفسارات بشكل أساسي إلى 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 نبدى 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.

إرنست ويونغ

١٨ أبريل ٢٠١٩  
المنامة، مملكة البحرين

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للمركز المالي  
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	ايضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			عقارات وألات ومعدات
٣٥,٩٠٠,٧٧٧	٣٥,٤٢٣,٠١٩	٣	إستثمارات عقارية
٣٧,٣٨٠,٩٥٦	٣٧,٢٣٥,٤٥٨	٤	إستثمار في شركة زميلة
٧,٧٥٨,٠٧٣	٧,١٠٧,١٩٦	٥	إستثمارات غير متداولة
٢,٦٩٣,٤٣٥	٢,٨٠٢,٦٠٨	٦	
٨٣,٧٣٣,٢٤١	٨٢,٥٦٨,٢٨١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
			مخزون
٧٦,٩٩٤	٧١,٣١٨		إستثمارات متداولة
٢,٠٤٩,٤٧٠	٢,٠٥٥,٠١٥	٦	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٤٥٩,٨٣٨	٦٢٠,٨٤٥		أرصدة لدى بنوك وبنوك
١٧٥,١٠٨	١,٢٣٥,٩٧٢	٧	
٢,٧٦١,٤١٠	٣,٩٨٣,١٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
٨٦,٤٩٤,٦٥١	٨٦,٥٥١,٤٣١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٠٢٥,٠٠٠	١١,٠٢٥,٠٠٠	٩	رأس المال
-	١,١٠٢,٥٠٠	٩	رأس المال قيد التسجيل
(٩٤,٧٢٦)	(٩٤,٧٢٦)		أسهم خزانة
٥,٥١٢,٥٠٠	٥,٥١٢,٥٠٠		إحتياطي قانوني
١,٠٨٧,٥٧٩	١,٠٨٧,٥٧٩		إحتياطي عام
١٣,٣٩١,٣٠٥	١٣,٣٩١,٣٠٥		إحتياطي إعادة تقييم
٢,٠٦٠,٨٥٨	٢,١٧٠,٠٣١		إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات
١٠٢,٢٨٦	١٣٣,٤٣٤		حصة الشركة من إحتياطي الشركة الزميلة
٤٩,٢٦٦,٨٠١	٤٩,٨٧٠,٥٨٣		أرباح مبقاة
١,١٠٢,٥٠٠	-	٩	أسهم منحة موسى بتوزيعها
٨٣,٤٥٤,١٠٣	٨٤,١٩٨,٢٠٦		مجموع حقوق الملكية
			مطلوب غير متداول
٣٣١,٧٨٢	٣١٦,٣٦١		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٣١,٧٨٢	٣١٦,٣٦١		مجموع المطلوب غير المتداول
			مطلوبات متداولة
٢,٠٩٨,١٨٥	٢,٠٣٦,٨٦٤		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٦١٠,٥٨١	-	٧	سحب على المكشوف من البنك
٢,٧٠٨,٧٦٦	٢,٠٣٦,٨٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٠٤٠,٥٤٨	٢,٣٥٣,٢٢٥		مجموع المطلوبات
٨٦,٤٩٤,٦٥١	٨٦,٥٥١,٤٣١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فيسل أحمد الزياتي

رئيس مجلس الإدارة

عادل حمادة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.  
القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩		
مراجعة	مراجعة	ايضاحات	
دينار بحريني	دينار بحريني		
١,١٨٢,٦٢٦	١,٥٥٣,٥٧٤		إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
٢٧٥,٠٦٢	٢٩٩,٤١٨		دخل الإيجار
١,٤٥٧,٦٨٨	١,٨٥٢,٩٩٢		الإيرادات
(١,١٠٠,٨٢٧)	(١,١٢١,٩٦١)		إجمالي التكاليف التشغيلية
٣٥٦,٨٦١	٧٣١,٠٣١		إجمالي الربح التشغيلي
			صافي دخل الاستثمار:
٣٦٩,٥٩٥	٥١٧,٩٧٥	٥	حصة الشركة من ربح شركة زميلة
١٠٨,٣٧١	١١١,٠٩٤	٨	دخل أرباح أسهم
٣٢,١٧٢	٢٥,٠٣٤		دخل الفوائد
٥٥٨	٥,٥٤٥	٦	مكسب القيمة العادلة من استثمارات مدرجة
			بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صافي
٥١٠,٦٩٦	٦٥٩,٦٤٨		
٨٢,٥٢٥	٨١,١٢٨		إيرادات متنوعة
(٥٠٨,٣١٢)	(٦٨٤,١٥٢)		إستهلاك
(٢٠١,١٤٤)	(١٨٠,٤٢٧)		مصروفات عامة وإدارية
(٩,٧٦٦)	(٣,٤٤٦)		تكاليف التمويل
٢٣٠,٨٦٠	٦٠٣,٧٨٢		الربح للفترة
٢	٦	١٠	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)



فيصل أحمد الزياتي  
رئيس مجلس الإدارة



عادل حمادة  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للدخل الشامل  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
مراجعة	مراجعة	إيضاحات
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٣٠,٨٦٠	٦٠٣,٧٨٢	الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
		صافي التغير في القيم العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
(٣٠,٦٧٩)	١٠٩,١٧٣	حصة الشركة في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
١٥,٧٥٤	٣٢,٨٢٣	٥
(١٤,٩٢٥)	١٤١,٩٩٦	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢١٥,٩٣٥	٧٤٥,٧٧٨	مجموع الدخل الشامل للفترة



فيصل أحمد الزياتي  
رئيس مجلس الإدارة



عادل حمادة  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

	أرباح موصى بتوزيعها المجموع	أرباح أسهم	أرباح مقاة	حصة الشركة من إحتياطي الشركة الزمنية	إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات	إحتياطي إعادة تقييم	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	إحتياطي خزينة	رأس المال	كما في ١ يناير ٢٠١٨ محول إلى الأرباح المبناة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد القوائم المالية رقم ٩ من قبل الشركة الزمنية
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٨٣,١٤٧,٩٧٤	١,٠٩١,٧٤٧	٤٨,١٨٣,٧٨٦	٢٢,٥٤٨	١,٨٢٥,٧٣٥	١٣,٣٩١,٣٠٥	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠	٢٠١٨	
-	-	(٤٢,٨٤٣)	٤٢,٨٤٣	-	-	-	-	-	-	-	
٨٣,١٤٧,٩٧٤	١,٠٩١,٧٤٧	٤٨,١٤٠,٩٤٣	٦٥,٣٩١	١,٨٢٥,٧٣٥	١٣,٣٩١,٣٠٥	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠	٢٠١٨	
٢٣٠,٨٦٠	-	٢٣٠,٨٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-	
(١٤,٩٢٥)	-	-	١٥,٧٥٤	(٣٠,٦٧٩)	-	-	-	-	-	-	
٢١٥,٩٣٥	-	٢٣٠,٨٦٠	١٥,٧٥٤	(٣٠,٦٧٩)	-	-	-	-	-	-	
(١,٠٩١,٧٤٧)	(١,٠٩١,٧٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٨٢,٧٧٢,١٦٦	-	٤٨,٣٧١,٨٠٣	٨١,١٤٥	١,٧٩٥,٠٥٦	١٣,٣٩١,٣٠٥	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠	٢٠١٨ (مراجعة)	

تشكل الأيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للتدفقات النقدية  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
مراجعة	مراجعة	إيضاحات
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٣٠,٨٦٠	٦٠٣,٧٨٢	
٥٠٨,٣١٢	٦٨٤,١٥٢	
(٣٦٩,٥٩٥)	(٥١٧,٩٧٥)	٥
(٥٥٨)	(٥,٥٤٥)	٦
(١٠٨,٣٧١)	(١١١,٠٩٤)	٨
(٣٢,١٧٢)	(٢٥,٠٣٤)	
٩,١٠٥	٢,٨٤٦	
٣٦,٥١٢	٥,٣٠٨	
٣٧,٩١٤	١٩,٠٤٨	
٣١٢,٠٠٧	٦٥٥,٤٨٨	
١٣,١٠٦	٥,٦٧٦	
(٩٣,٩٩٥)	(٢٦٣,٠٠١)	
(٤١٥,٥٨١)	(٢٢,٥٩٢)	
(١٨٤,٤٦٣)	٣٧٥,٥٧١	
(١٦٢,٦٦٢)	(٣٤,٤٦٩)	
(٣٥,٠٠٠)	(٣٣,٥٠٠)	١٢
(٣٨٢,١٢٥)	٣٠٧,٦٠٢	
(١,٣٧١,٦٤٣)	(٦٦,١٢٥)	
١,١٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٥
١٠٨,٣٧١	١١١,٠٩٤	
٥٤,٤٢٢	١٢١,٧٢٠	
(١٥,٨٠٧)	(٢,٨٤٦)	
(١٢٤,٦٥٧)	١,٣٦٣,٨٤٣	
(٦٢١,٦٠٩)	-	
(١,١٢٨,٣٩١)	١,٦٧١,٤٤٥	
٢,٩٥٥,٠٠٦	(٥٤١,٣٦٨)	
١,٨٢٦,٦١٥	١,١٣٠,٠٧٧	٧

بنود غير نقدية:

(١) توجد التزامات من أجل اقتناء عقارات وآلات ومعدات بمبلغ وقدره ٥٣١,٦٨٣ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٨: ١,٤٣٨,٣٦٩ دينار بحريني) مع صافي نقصان قدره ٥,٢٢٩ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٨: صافي زيادة قدرها ١,٠٦٨,٨١٧ 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 (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٣٢,٢٩٤ دينار بحريني) دون تغيير (٣١ مارس ٢٠١٨: صافي نقصان قدره ٧٤٩ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

(٣) بلغت أرباح الأسهم المعلنة ١,٠٩١,٧٤٧ دينار بحريني المتعلقة بالنسبة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية الدائنة 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 الدبلومات 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% (٢٠١٨: ٣٣,٣٣%) في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩.

## ٢ السياسات المحاسبية

### أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### 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 ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة النافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

تطبق الشركة لأول مرة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار.

### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ المتعلق بعقود الإيجار وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ المتعلق بتحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد الإيجار وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابق رقم ١٥ المتعلق بعقود التأجير التشغيلية - الحوافز وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابق رقم ٢٧ المتعلق بتقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار المبادئ الخاصة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين احتساب كافة عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد مدرج في قائمة المركز المالي.

لم تتغير عملية احتساب المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكل جوهري عن عملية الاحتساب المحددة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سيستمر المؤجرون في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. وبالتالي، فإن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ليس له أية تأثير على عقود الإيجار عندما تكون الشركة هي المؤجر.

## ٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

### السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار (تتمة)

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام الطريقة بالأثر الرجعي المعدل عند تطبيق المعيار بتاريخ التطبيق المبدي في ١ يناير ٢٠١٩. بموجب هذه الطريقة، تقيس الشركة الحق في استخدام الموجودات في ١ يناير ٢٠١٩ بمبلغ يعادل التزام الإيجار (خاضعة لبعض التعديلات). اختارت الشركة استخدام الوسيلة العملية الانتقالية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ في تاريخ التطبيق المبدي. اختارت الشركة استخدام إعفاءات الإثبات لعقود الإيجار التي في تاريخ التطبيق المبدي لديها عقود إيجار مدة الإيجار فيها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود إيجار التي تكون فيها الموجودات الأساسية منخفضة القيمة ("موجودات منخفضة القيمة").

#### أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

قبل اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت الشركة بتصنيف كافة عقود إيجارها (كمستأجر) في تاريخ بداية عقد الإيجار إما على أنها عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الموجود المؤجر إلى الشركة؛ إلا إذا تم تصنيفها على أنها عقد إيجار تشغيلي. تم رسملة عقد الإيجار التمويلي عند بدء عقد الإيجار في تاريخ بداية العقد بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو، إذا كان أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار. تم تخصيص مدفوعات الإيجار بين الفائدة (المثبتة كتكاليف تمويل) وخفض التزامات الإيجار. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم إثبات مدفوعات الإيجار كمصروفات إيجار في قائمة الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إثبات أي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق ضمن الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم الدائنة والذمم الأخرى، على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت الشركة بتطبيق نهج منفرد للإثبات والقياس لكافة عقود الإيجار، التي تكون فيها هي المستأجر، باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. قامت الشركة بإثبات التزامات عقود الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار وحق استخدام الموجودات التي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية. كما هو بتاريخ إعداد التقارير المالية، لم يكن لدى الشركة أي عقود إيجار التي هي فيها المستأجر.

#### ب) ملخص للسياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي أدناه السياسات المحاسبية الجديدة للشركة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦:

#### الحق في استخدام الموجودات

تقوم الشركة بإثبات حق استخدام الموجودات في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون فيه الموجود الأساسي متاحاً للاستخدام). يتم قياس الحق في استخدام الموجودات بالتكلفة، مخصوماً منها أي استهلاك متراكم وخسائر الاضمحلال، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس لالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الحق في استخدام الموجودات على مبلغ التزامات عقود الإيجار المثبتة والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة ومدفوعات عقود الإيجار التي تم إجرائها في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار مخصوماً منها حوافز الإيجار المستلمة. ما لم تكن الشركة متأكدة بصورة معقولة من الحصول على ملكية الموجود المؤجر في نهاية فترة عقد الإيجار، يتم إستهلاك حق استخدام الموجودات المثبتة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدره أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. يخضع حق استخدام الموجودات إلى الانخفاض في القيمة.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)  
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار (تتمة)  
ب) ملخص للسياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

التزامات عقد الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم الشركة بإثبات التزامات عقد الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي ستسدد على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار على مدفوعات ثابتة (تشمل في مدفوعات ثابتة في جوهرها).

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدي. بعد تاريخ الإثبات المبدي، يتم زيادة مبلغ التزامات عقد الإيجار ليعكس الفائدة الإضافية وتخفيض مدفوعات الإيجار المسددة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة المدرجة للالتزامات عقد الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير جوهر في مدفوعات الإيجار الثابتة أو تغيير في التقييم لشراء الموجود الأساسي.

عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجارات الموجودات منخفضة القيمة

تطبق الشركة الإعفاء من الإثبات لعقود الإيجار القصيرة الأجل على عقود الإيجار القصيرة الأجل (أي عقود الإيجار التي تكون فيها مدة الإيجار ١٢ شهر أو أقل من تاريخ بداية عقد الإيجار ولا تتضمن على خيار شراء). وكما يطبق الإعفاء من الإثبات على عقد إيجار الموجودات منخفضة القيمة لاستئجار المعدات المكتنية التي تعتبر ذات قيمة منخفضة (أي أقل من ٢,٠٠٠ دينار بحريني). يتم إثبات مدفوعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

الاجتهادات الجوهرية عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود مع خيارات التجديد

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة الغير قابلة للإلغاء في عقد الإيجار، إلى جانب أي من الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار، أو أي من الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

تم تطبيق التعديلات والتفسيرات الأخرى التالية لأول مرة في سنة ٢٠١٩، ولكن ليس لها أي تأثير جوهرية على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٣: المتعلق بعدم التيقن من معالجة ضريبة الدخل
- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٩: المتعلق بمزايا الدفع المسبق مع التعويض السلبي
- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: المتعلق بتعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها
- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: المتعلق بالحصص الطويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ المتعلق بدمج الأعمال
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ المتعلق بالترتيبات المشتركة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ المتعلق بضريبة الدخل
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ المتعلق بتكاليف الاقتراض

## ٣ عقارات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، تكبدت الشركة نفقات رأسمالية بإجمالي ٦٠,٨٩٦ دينار بحريني (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٢,٤٤٠,٤٦٠ دينار بحريني، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٨٦٢,٣٦٣ دينار بحريني) على مشاريعها الرأسمالية المختلفة.

لم تكن هناك موجودات مشطوبة من قبل الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: نفسه، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠٩,٥١٩ دينار بحريني).

## ٤ إستثمارات عقارية

تتعلق الحركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ باستهلاك مبلغ قدره ١٤٥٤٩٨ دينار بحريني (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ١٤٥,٤٩٨ دينار بحريني). تم تقييم الإستثمارات العقارية من قبل مئمن مستقل بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٨ وبلغت قيمتها العادلة ٤٠,٣٩٤,٧١٠ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠,٣٩٤,٧١٠ دينار بحريني). تم قياس القيمة العادلة ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (إيضاح ١٤).

## ٥ إستثمار في شركة زميلة

تملك الشركة ٣٣,٣٣% (٢٠١٧: ٣٣,٣٣%) حصة ملكية في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م، والتي تأسست في مملكة البحرين ومرتبطة بأعمال الإستثمارات في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية. 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:

٣١ مارس ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ منقحة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	
٧,٧٠٩,٨٥٩	٧,٧٠٩,٨٥٩	٧,٧٥٨,٠٧٣	الرصيد في ١ يناير
-	-	(١,٦٧٥)	تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
٧,٧٠٩,٨٥٩	٧,٧٠٩,٨٥٩	٧,٧٥٦,٣٩٨	الرصيد في ١ يناير (معاد عرضه)
٣٦٩,٥٩٥	١,٦١١,٣١٩	٥١٧,٩٧٥	حصة الشركة من الربح خلال الفترة / السنة (١)
(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة
١٥,٧٥٤	٣٦,٨٩٥	٣٢,٨٢٣	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
٦,٩٩٥,٢٠٨	٧,٧٥٨,٠٧٣	٧,١٠٧,١٩٦	

(١) بناءً على مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م، تم إثبات ربح بمبلغ وقدره ١,٥٥٦,٧٣١ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ١,١٠٨,٨٩٦ دينار بحريني). قامت الشركة بإثبات ربح بمبلغ وقدره ٥١٧,٩٧٥ دينار بحريني (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٣٦٩,٥٩٥ دينار بحريني) في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل حصتها البالغة ٣٣,٣٣%.

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

٦ إستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ منققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ 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:
٢,٣٤٦,٩٢٤	٢,٤٥٤,٢٩٩	إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة (٢) (إيضاح ١٤)
٣٤٦,٥١١	٣٤٨,٣٠٩	إستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة (٣) (إيضاح ١٤)
		إستثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٩,٤٧٠	٥٥,٠١٥	إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة (٤) (إيضاح ١٤)
٤,٧٤٢,٩٠٥	٤,٨٥٧,٦٢٣	
٢,٠٤٩,٤٧٠	٢,٠٥٥,٠١٥	المجموع المتداول
٢,٦٩٣,٤٣٥	٢,٨٠٢,٦٠٨	المجموع غير المتداول
٤,٧٤٢,٩٠٥	٤,٨٥٧,٦٢٣	

(١) يستحق الرصيد المتعلق بسندات تنمية حكومة البحرين 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 الأخر:

٣١ مارس ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ منققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	
٢,١٤٧,٥١٢	٢,١٤٧,٥١٢	٢,٣٤٦,٩٢٤	الرصيد في ١ يناير
(٣٠,٦٧٩)	١٩٩,٤١٢	١٠٧,٣٧٥	مكسب (خسارة) القيمة العادلة - للفترة / للسنة
٢,١١٦,٨٣٣	٢,٣٤٦,٩٢٤	٢,٤٥٤,٢٩٩	

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

٣١ مارس ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ منققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	
٣١٠,٨٠٠	٣١٠,٨٠٠	٣٤٦,٥١١	الرصيد في ١ يناير
-	٣٥,٧١١	١,٧٩٨	مكسب القيمة العادلة - الصافي للفترة / للسنة
٣١٠,٨٠٠	٣٤٦,٥١١	٣٤٨,٣٠٩	

(٤) يتعلق التغيير في إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والبالغة ٥,٥٤٥ دينار بحريني (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٥٥٨ دينار بحريني) بمكسب القيمة العادلة - صافي.

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

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

٧ النقد وما في حكمه

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

٣١ مارس ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	
٧,٤٦٤	٨,٠١٣	٧,٥٢٩	نقد في الصندوق
٢,٠٥١,٤٤٥	١٦٧,٠٩٥	١,٢٢٨,٤٤٣	نقد لدى بنوك
٢,٠٥٨,٩٠٩	١٧٥,١٠٨	١,٢٣٥,٩٧٢	أرصدة لدى بنوك ونقد
-	(٦١٠,٥٨١)	-	سحب على المكشوف من البنك
(٢٣٢,٢٩٤)	(١٠٥,٨٩٥)	(١٠٥,٨٩٥)	نقد مقيد
١,٨٢٦,٦١٥	(٥٤١,٣٦٨)	١,١٣٠,٠٧٧	النقد وما في حكمه وفقاً للقائمة المرحلية للتدفقات النقدية

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 على التوالي، 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 المعروف المحتسب شهرياً فيما بين البنوك في البحرين.

٨ موسمية النتائج

إن دخل أرباح الأسهم البالغ ١١١,٠٩٤ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ١٠٨,٣٧١ دينار بحريني) هو 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 ٢٠١٨: ١١٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم).

أرباح أسهم وأسهم منحة قيد التسجيل

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩، قرر مساهمي الشركة توزيع أسهم منحة من الإحتياطي العام بواقع ١ سهم منحة لكل ١٠ أسهم محتفظ بها بلغ مجموعها ١١,٠٢٥,٠٠٠ سهم منحة بقيمة اسمية قدرها ١,١٠٢,٥٠٠ دينار بحريني. إن هذه الزيادة في رأس المال هي قيد التسجيل.

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ تم توزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ١٠ فلس للسهم وباجمالي ١,٠٩١,٧٤٧ دينار من الأرباح المبقاة.

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

١٠ الربح للسهم

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨ مراجعة	٣١ مارس ٢٠١٩ مراجعة	
٢٣٠,٨٦٠	٦٠٣,٧٨٢	الربح للفترة - دينار بحريني
١٠٩,١٧٤,٧٤٣	١٠٩,١٧٤,٧٤٣	متوسط عدد الأسهم الصادرة - محسوم منها أسهم الخزانة (قبل تسجيل أسهم المنحة)
٢	٦	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح - بالفلس
١١٩,٠١٦,٩٦١	١١٩,٠١٦,٩٦١	متوسط عدد الأسهم الصادرة - محسوم منها أسهم الخزانة (بافتراض أن أسهم المنحة مسجلة)
٢	٥	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 المرحلية المختصرة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

## ١١ معلومات قطاع الأعمال

تم تنظيم أعمال الشركة التشغيلية إلى القطاعات التالية:

- أعمال الفندق والشركة
- إيجار الغرف وبيع الأغذية والمطبات والمؤتمرات والحفلات ومصروفات المكتب الرئيسي.
- أبراج المكاتب
- إيجار المكتب في البرجين التجاريين.
- استثمارات
- دخل من الاستثمارات متضمنة شركة زميلة والاستثمارات المتداولة وغير المتداولة والودائع لأجل.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات والآلات ومعدات ومخزون واستثمارات متداولة وغير متداولة ونعم مدينة. بينما يمكن أن تنسب أغلبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفرعية، تم تخصيص المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر من القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات القطاعات على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون بالأساس من نعم تجارية دائنة ونعم أخرى.

المجموع	استثمارات		أبراج المكاتب		أعمال الفندق والشركة		الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
١,١٨٢,٦٢٦	-	-	-	-	١,١٨٢,٦٢٦	١,٥٥٣,٥٧٤	إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
٢٧٥,٠٦٢	-	-	٢٧٥,٠٦٢	٢٩٩,٤١٨	-	-	دخل الإيجار
(١,١٠٠,٨٢٧)	-	-	(٦٩,٤٨٤)	(٧٠,٣٣٧)	(١,٠٣١,٣٤٣)	(١,٠٥١,٦٢٤)	إجمالي التكاليف التشغيلية
٣٥٦,٨٦١	-	-	٢٠٥,٥٧٨	٢٢٩,٨٠١	١٥١,٢٨٣	٥٠١,٩٥٠	إجمالي الربح التشغيلي
٥١٠,٦٩٦	٥١٠,٦٩٦	٦٥٩,٦٤٨	-	-	-	-	دخل الاستثمار (صافي)
٨٢,٥٢٥	-	-	-	-	٨٢,٥٢٥	٨١,١٢٨	إيرادات متنوعة
(٥٠٨,٣١٢)	-	-	(٢١٥,٩٠٨)	(٢١٥,٣٤٦)	(٢٩٢,٤٠٤)	(٤٦٨,٨٠٦)	استهلاك
(٢٠١,١٤٤)	-	-	-	-	(٢٠١,١٤٤)	(١٨٠,٤٢٧)	مصروفات عامة وإدارية
(٩,٧٦٦)	-	-	(٩,١٠٥)	-	(٦٦١)	(٣,٤٤٦)	تكاليف التمويل
٢٣٠,٨٦٠	٥١٠,٦٩٦	٦٥٩,٦٤٨	(١٩,٤٣٥)	١٣,٧٣٥	(٢٦٠,٤٠١)	(٦٩,٦٠١)	(الخسارة) الربح للفترة





## ١٢ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركة الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين ومشغلي الفندق 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:

## للتلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

مصرفات	رسوم	مشتريات
أخرى	خدمات الإدارة	دينار بحريني
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
-	-	٢٢,٩٠٠
٤,٨٨٧	٤٣,٥٧١	-
٤٥,٠٠٠	-	-
<u>٤٩,٨٨٧</u>	<u>٤٣,٥٧١</u>	<u>٢٢,٩٠٠</u>

الشركة الزميلة  
إدارة الشركة (ريزيدور)  
أعضاء مجلس الإدارة

## للتلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

مصرفات	رسوم	مشتريات
أخرى	خدمات الإدارة	دينار بحريني
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
-	-	١٥,٧١١
٤,٧٤٢	٢٤,٣٦٠	-
١٨,٧٥٠	-	-
<u>٢٣,٤٩٢</u>	<u>٢٤,٣٦٠</u>	<u>١٥,٧١١</u>

شركة زميلة  
إدارة الشركة (ريزيدور)  
أعضاء مجلس الإدارة

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

نم تجارية دائنة ودمم أخرى		نم تجارية مدينة ودمم أخرى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
منققة	مراجعة	منققة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١٨,٣١٨	١٢,٩٦٥	-	-
١٦٥,٢٣٥	٢١٦,٠٣٦	١٥,٨٩٤	١٣,٠٠٢
١١٩,٥٠٠	١١٦,٠٠٠	٣,١٧٧	٣,٣٣٣
<u>٣٠٣,٠٥٣</u>	<u>٣٤٥,٠٠١</u>	<u>١٩,٠٧١</u>	<u>١٦,٣٣٥</u>

شركة زميلة  
إدارة الشركة (ريزيدور)  
أعضاء مجلس الإدارة

## 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. لا توجد هناك أية ضمانات مستلمة أو مقدمة لأي طرف من الأطراف ذات العلاقة على الأرصدة المستحقة الدفع والقبض.

## ١٢ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

## بنود وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة في القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر ٣٠,٠٠٠ دينار بحريني خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء). وعلاوة على ذلك، بلغت المكافأة المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٣٣,٥٠٠ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣٥,٠٠٠ دينار بحريني المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

## تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٥٥,٧٠٦	٦٢,٨١٤	مكافآت قصيرة الأجل
٢٤,٢٤٩	٢٠٧	مكافآت ما بعد التوظيف
<u>٧٩,٩٥٥</u>	<u>٦٣,٠٢١</u>	

## ١٣ إرتباطات

لم يصرح مجلس الإدارة أية نفقات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

## ١٤ قياس القيمة العادلة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، تحتفظ الشركة ببنات 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)	المجموع
تاريخ التقييم	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٣١ مارس ٢٠١٩	٢,٤٥٤,٢٩٩	-	٣٤٨,٣٠٩	٢,٨٠٢,٦٠٨
٣١ مارس ٢٠١٩	٥٥,٠١٥	-	-	٥٥,٠١٥
١٩ ديسمبر ٢٠١٨	-	-	٣١,٧٧٩,٥٠٨	٣١,٧٧٩,٥٠٨

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:

استثمارات مدرجة بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل

الأخر

استثمارات مدرجة بالقيمة

العادلة من خلال الأرباح أو

الخسائر

إعادة تقييم الأراضي المملوكة

ملكاً حراً

## ١٤ قياس القيمة العادلة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تحتفظ الشركة بفئات الموجودات التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

قياس القيمة العادلة باستخدام				
تاريخ التقييم	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	المجموع
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:				
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢,٣٤٦,٩٢٤	-	٣٤٦,٥١١
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٤٩,٤٧٠	-	٤٩,٤٧٠
إعادة تقييم الأرض المملوكة ملكاً حراً	٢٠١٨ ديسمبر ١٩	-	-	٣١,٧٧٩,٥٠٨

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

- (أ) النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للإستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.
- (ب) يتم تحديد القيم العادلة للإستثمارات المسعرة بالرجوع إلى أسعار العروض المعلنة في السوق النشطة.
- (ج) تم تقدير القيم العادلة لإستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة بإستخدام تقنيات التقييم الأخرى المناسبة وبإستخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها حسب مقتضى الحال.
- (د) يتم تقدير القيمة العادلة للأراضي المملوكة ملكاً حراً بناء على تقديرات التقييم لمثلن 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للمستوى ٣. بالنسبة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة والإفصاح عن معلومات القيمة العادلة للموجودات التي يتطلب الإفصاح عن قيمها العادلة، راجع الإفصاح ٤.

## ١٥ معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر والقائمة المرحلية للتدفقات النقدية لتتناسب مع العرض المطبق في الفترة الحالية. إن إعادة التصنيفات هذه لم تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية المسجلة مسبقاً.