

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية المختصرة

٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٨، والتي تتكون من القائمة المرحلية للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والقوائم المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 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 و يونغ

١٩ أبريل ٢٠١٨
المنامة، مملكة البحرين

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للمركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٧٠,٦٢١,٥٥٥	٧٢,٥٥٣,٧٠٣	٣	موجودات غير متداولة
٧,٧٠٩,٨٥٩	٦,٩٩٥,٢٠٨	٤	عقارات وآلات ومعدات
٤,٤٥٨,٣١٢	٤,٤٢٧,٦٣٣	٥	إستثمار في شركة زميلة
			إستثمارات غير متداولة
٨٢,٧٨٩,٧٢٦	٨٣,٩٧٦,٥٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٩٠,٨٤٦	٧٧,٧٤٠		مخزون
٤٤,٢٣٣	٤٤,٧٩١	٥	إستثمارات متداولة
١,٠٢٧,٩٢٩	١,٠٦٣,١٦٢		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٣,١٨٨,٠٤٩	٢,٠٥٨,٩٠٩	٦	أرصدة لدى بنوك ونقد
٤,٣٥١,٠٥٧	٣,٢٤٤,٦٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
٨٧,١٤٠,٧٨٣	٨٧,٢٢١,١٤٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٠٢٥,٠٠٠	١١,٠٢٥,٠٠٠	٨	رأس المال
(٩٤,٧٢٦)	(٩٤,٧٢٦)		أسهم خزانة
٥,٥١٢,٥٠٠	٥,٥١٢,٥٠٠		إحتياطي قانوني
٢,١٩٠,٠٧٩	٢,١٩٠,٠٧٩		إحتياطي عام
٣١,٢٠٦,٩١١	٣١,٢٠٦,٩١١		إحتياطي إعادة تقييم
١,٨٤١,١٠٠	١,٨١٠,٤٢١		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
٧,١٨٣	٢٢,٩٣٧		حصة الشركة من إحتياطيات الشركة الزميلة
٣٠,٣٦٨,١٨٠	٣٠,٥٩٩,٠٤٠		أرباح مبقاة
١,٠٩١,٧٤٧	-	٨	أرباح أسهم موسى بتوزيعها
٨٣,١٤٧,٩٧٤	٨٢,٢٧٢,١٦٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤٣١,٤٠٦	٣٠٦,٦٥٨		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٣١,٤٠٦	٣٠٦,٦٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢,٣١٨,١٨٨	٤,٠٢٠,٧٢٠		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
١,٢٤٣,٢١٥	٦٢١,٦٠٦		قرض لأجل
٣,٥٦١,٤٠٣	٤,٦٤٢,٣٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٩٢,٨٠٩	٤,٩٤٨,٩٨٤		مجموع المطلوبات
٨٧,١٤٠,٧٨٣	٨٧,٢٢١,١٤٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

السيد عبدالعزيز عبدالله إبراهيم العيسى
عضو مجلس الإدارة ورئيس - اللجنة التنفيذية

السيد عادل حمادة
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

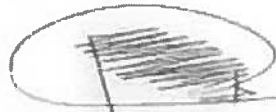
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة الفنادق الوطنية عن.م.ب.

القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
مراجعة	مراجعة	ايضاح
تيفار بحريني	تيفار بحريني	
١,٨٩٢,٨١٧	١,٤٥٧,٦٨٨	إجمالي الإيرادات التشغيلية
(١,١٥٣,٧٥٧)	(١,١٠٠,٨٢٧)	إجمالي التكاليف التشغيلية
٧٣٩,٠٦٠	٣٥٦,٨٦١	إجمالي الربح التشغيلي
		صافي دخل الاستثمار:
٤٧١,٩٧٤	٣٦٩,٥٩٥	٤ حصة الشركة من ربح شركة زميلة
١٠٥,٦٤٩	١٠٨,٣٧١	٧ دخل أرباح أسهم
٤٥,٣٢٧	٣٢,١٧٢	دخل القوائد
		مكتب القيمة المعادلة من استثمارات مدرجة
١,٧٧٦	٥٥٨	٥ بقيمة المعادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صافي
٦٢٤,٧٩٦	٥١٠,٦٩٦	
		إيرادات متنوعة
٦٤,٩٦٣	٨٢,٥٢٥	استهلاك
(٥٠٩,٩٣٥)	(٥٠٨,٣١٢)	مصرفات عامة وإدارية
(١٦٢,٦٠٩)	(٢٠١,١٤٤)	تكاليف التمويل
(٣٥,٨٢٩)	(٩,٧٦٦)	الربح للفترة
٧٢٠,٤٣٦	٢٣٠,٨٦٠	
٧	٢	٩
		النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)



السيد عادل حمادة
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



السيد عبدالعزيز عبدالله إبراهيم العيسوي
عضو مجلس الإدارة ورئيس - اللجنة التنفيذية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.


شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للدخل الشامل
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٧	٢٠١٨	
مراجعة	مراجعة	إيضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	
٧٢٠,٤٣٦	٢٣٠,٨٦٠	الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		(الخسارة) الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
		صافي التغير في القيم العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
(٩٢,٠٣٧)	(٣٠,٦٧٩)	٥
(٦,١٥٧)	١٥,٧٥٤	٤
		حصصة الشركة في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
(٩٨,١٩٤)	(١٤,٩٢٥)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٦٢٢,٢٤٢	٢١٥,٩٣٥	مجموع الدخل الشامل للفترة



السيد عبدالعزيز عبدالله إبراهيم العيسى
عضو مجلس الإدارة ورئيس - اللجنة التنفيذية



السيد 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 ٢٠١٨ (مراجعة)

	المجموع دينار بحريني	أرباح أسهم موصى بتوزيعها دينار بحريني	أرباح مقناة دينار بحريني	حصة الشركة من احتياطي الشركة الزميلة دينار بحريني	احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات دينار بحريني	احتياطي إعادة تقييم دينار بحريني	احتياطي عام دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	أرباح خزينة دينار بحريني	رأس المال دينار بحريني
	٨٢,١٤٧,٩٧٤	١,٠٩١,٧٤٧	٣٠,٣٦٨,١٨٠	٧,١٨٢	١,٨٤١,١٠٠	٣١,٢٠٦,٩١١	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠
	٢٣٠,٨٦٠	-	٢٣٠,٨٦٠	-	-	-	-	-	-	-
	(١٤,٩٢٥)	-	-	١٥,٧٥٤	(٣٠,٦٧٩)	-	-	-	-	-
	٢١٥,٩٣٥	-	٢٣٠,٨٦٠	١٥,٧٥٤	(٣٠,٦٧٩)	-	-	-	-	-
	(١,٠٩١,٧٤٧)	(١,٠٩١,٧٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
	٨٢,٢٧٢,١٦٢	-	٣٠,٥٩٩,٠٤٠	٢٢,٩٣٧	١,٨١٠,٤٢١	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)	٢,٣٢٣,٢٢٦	٣١,٢٠٦,٩١١	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠
	٧٢٠,٤٣٦	-	٧٢٠,٤٣٦	-	-	-	-	-	-	-
	(٩٨,١٩٤)	-	-	(٦,١٥٧)	(٩٢,٠٣٧)	-	-	-	-	-
	٦٢٢,٢٤٢	-	٧٢٠,٤٣٦	(٦,١٥٧)	(٩٢,٠٣٧)	-	-	-	-	-
	(١,٣١٠,٠٩٧)	(١,٣١٠,٠٩٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
	٨٢,٠١٨,٤٩٧	-	٣٠,٠٠٢,٩٨٣	(٥٥,٥٤٩)	٢,٢٣١,٢٩٩	٣١,٢٠٦,٩١١	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٧	٢٠١٨		
مراجعة	مراجعة		
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح	
٧٢٠,٤٣٦	٢٣٠,٨٦٠		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
			استهلاك
٥٠٩,٩٣٥	٥٠٨,٣١٢	٤	حصة الشركة من ربح شركة زميلة
(٤٧١,٩٧٤)	(٣٦٩,٥٩٥)		مكسب القيمة العادلة من إستثمارات مدرجة
(١,٧٧٦)	(٥٥٨)	٥	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صافي
(١٠٥,٦٤٩)	(١٠٨,٣٧١)	٧	دخل أرباح أسهم
(٤٥,٣٩٧)	(٣٢,١٧٢)		فوائد على ودائع لأجل
١٦,٧٥٥	٣٧,٩١٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٢٢,٣٣٠	٢٦٦,٣٩٠		الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
			تغييرات في رأس المال العامل:
			مخزون
١٤,٧١٨	١٣,١٠٦		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
(١٠٤,٠٠٢)	(٣٥,٢٣٣)		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٢٥٥,١٤٢	(٤٢٢,٢٨٣)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من التشغيل
٧٨٨,١٨٨	(١٧٨,٠٢٠)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٠٥٩)	(١٦٢,٦٦٢)	١١	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٢٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
٧٥٩,١٢٩	(٣٧٥,٦٨٢)		الأنشطة الإستثمارية
			شراء عقارات وألات ومعدات
(٦٨,٠٤٩)	(١,٣٧١,٦٤٣)	٤	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠		أرباح أسهم أخرى مستلمة
١٠٥,٦٤٩	١٠٨,٣٧١		فوائد مستلمة
٤٥,٣٩٧	٣٢,١٧٢		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
١,١٨٢,٩٩٧	(١٣١,١٠٠)		النشاط التمويلي
			سداد قرض لأجل والتدفق النقدي المستخدم في النشاط التمويلي
(٦٢١,٦٠٩)	(٦٢١,٦٠٩)		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٣٢٠,٥١٧	(١,١٢٨,٣٩١)		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤,٥٨١,٦٢١	٢,٩٥٥,٠٠٦		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
٥,٩٠٢,١٣٨	١,٨٢٦,٦١٥	٦	

بنود غير نقدية:

(١) توجد التزامات من أجل اقتناء عقارات وألات ومعدات بمبلغ وقدره ١,٤٣٨,٣٦٩ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٧: ٤٠,٨٤٨ دينار بحريني) مع صافي زيادة قدرها ١,٠٦٨,٨١٧ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٧: ١,٠٨٦ دينار بحريني) لم يتم تسويتها كما في تاريخ القائمة المرحلية للمركز المالي.

(٢) بلغت أرباح الأسهم التي لم يطالب بها والمتعلقة بالسنوات السابقة ٢٣٢,٢٩٤ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٧: ٢٢٧,٣٨٥ دينار بحريني) مع صافي نقصان قدره ٧٤٩ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٧: صافي نقصان قدره ٦,٦٢٥ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

(٣) بلغت أرباح الأسهم المعلنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ وقدره ١,٠٩١,٧٤٧ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٣١٠,٠٩٧ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ 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 الشق الفندقي 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 ٢٠٢٠.

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 ١٩ أبريل ٢٠١٨.

٢ السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

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 مباشرةً بالوفاء بالعقد.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المتعلق بإيرادات من عقود مبرمة مع عملاء (تتمة)
إن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ 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 الوعود للمقابل لتأثيرات عنصر التمويل في العقود، حيث تتوقع الشركة، في بداية العقد، أن الفترة بين الفترة الزمنية التي يقوم العميل بالدفع للبضائع أو الخدمات ومتى تقوم الشركة بنقل البضائع أو الخدمات الموعود بها 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.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ بإثر رجعي، بتاريخ التطبيق المبني في ١ يناير ٢٠١٨ وإعادة تصنيف معلومات المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ كالتالي:

- تم إعادة تصنيف إستثمارات أسهم حقوق الملكية المصنفة مسبقاً كمحاولة للبيع إلى إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر؛
- تم إعادة تصنيف إستثمارات الدين المصنفة مسبقاً كمحاولة 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.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

(أ) التصنيف والقياس

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

بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يعتمد التصنيف على معيارين: نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات؛ وما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات المالية تمثل فقط مدفوعات على المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

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 إعادة تدوير 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 الاستبعاد. تتضمن هذه الفئة فقط على إستثمارات أسهم حقوق الملكية، والتي تنوي الشركة الاحتفاظ بها في المستقبل المنظور والتي اختارتها الشركة بصورة لا رجعة فيه 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 تقوم الشركة باختيارها بصورة لا رجعة فيه، 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 كلا 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 بأثر 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 مقيسة بالقيمة العادلة، مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

(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 الأجل. 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 الموجود.

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.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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 احتمالية 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
- التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ متعلق بالتطبيق لأول مرة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - حذف الإعفاءات القصيرة الأجل للمطبقين لأول مرة

٣ عقارات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، تكبدت الشركة نفقات رأسمالية بإجمالي ٢,٤٤٠,٤٦٠ دينار بحريني (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ٦٩,١٣٥ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: نفسه، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٥,٩٢٧ دينار بحريني).

٤ استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة ٣٣,٣٣% حصة ملكية في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م، والتي تأسست في مملكة البحرين ومرتبطة بأعمال الاستثمارات 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 التغييرات في القيمة المدرجة للاستثمار:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٧	
مراجعة	مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٧,٧٠٩,٨٥٩	٧,٥٧١,٠٨٥	٧,٥٧١,٠٨٥	الرصيد في ١ يناير
٣٦٩,٥٩٥	١,٦٦٥,٦١١	٤٧١,٩٧٤	حصة الشركة من الربح خلال الفترة / السنة (١)
(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة
١٥,٧٥٤	(٢٦,٨٣٧)	(٦,١٥٧)	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
<u>٦,٩٩٥,٢٠٨</u>	<u>٧,٧٠٩,٨٥٩</u>	<u>٦,٩٣٦,٩٠٢</u>	

٤ استثمار في شركة زميلة (تتمة)

(١) بناءً على الحسابات الإدارية المعتمدة للشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، تم إثبات ربح بمبلغ وقدره ١,١٠٨,٨٩٦ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ مارس ٢٠١٧: ١,٤١٥,٩٢١ دينار بحريني). قامت الشركة بإثبات ربح بمبلغ وقدره ٣٦٩,٥٩٥ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٧: ٤٧١,٩٧٤ دينار بحريني) في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل حصتها البالغة ٣٣,٣٣%.

٥ إستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس 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 ٢,١١٦,٨٣٣
٣١٠,٨٠٠ ٣١٠,٨٠٠

إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة (٢)
إستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة (٣)

٤٤,٢٣٣ ٤٤,٧٩١
٤,٥٠٢,٥٤٥ ٤,٤٧٢,٤٢٤

٤٤,٢٣٣ ٤٤,٧٩١
٤,٤٥٨,٣١٢ ٤,٤٢٧,٦٣٣
٤,٥٠٢,٥٤٥ ٤,٤٧٢,٤٢٤

المجموع المتداول (٣)
المجموع غير المتداول

(١) يتعلق الرصيد بسندات تنمية حكومة البحرين ولا تتضمن على فوائد مستحقة والتي تم عرضها في الئم التجارية المدينة والئم الأخرى.

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

٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني
---	--	---

٢,٥٤٦,٣٣٦ ٢,٥٤٦,٣٣٦ ٢,١٤٧,٥١٢
(٩٢,٠٣٧) (٣٩٨,٨٢٤) (٣٠,٦٧٩)
٢,٤٥٤,٢٩٩ ٢,١٤٧,٥١٢ ٢,١١٦,٨٣٣

الرصيد في ١ يناير
خسارة القيمة العادلة للفترة / السنة

(٣) يتعلق التغير في إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والبالغة ٥٥٨ دينار بحريني (للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ١,٧٧٦ دينار بحريني) بمكسب القيمة العادلة - صافي.

بالنسبة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة للإستثمارات الشركة، راجع إيضاح ١٣.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٦ النقد وما في حكمه

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

٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	
٧,٧٩٣	٧,٢٦٥	٧,٤٦٤	نقد في الصندوق
٦,١٢١,٧٣٠	٣,١٨٠,٧٨٤	٢,٠٥١,٤٤٥	نقد لدى بنوك
٦,١٢٩,٥٢٣	٣,١٨٨,٠٤٩	٢,٠٥٨,٩٠٩	أرصدة لدى بنوك ونقد
(٢٢٧,٣٨٥)	(٢٣٣,٠٤٣)	(٢٣٢,٢٩٤)	نقد مقيد
٥,٩٠٢,١٣٨	٢,٩٥٥,٠٠٦	١,٨٢٦,٦١٥	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.

٧ موسمية النتائج

يعتبر دخل أرباح الأسهم البالغ ١٠٨,٣٧١ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: ١٠٥,٦٤٩ دينار بحريني) ذو طبيعة موسمية. نتيجة للتوقيت المعتاد للمدفوعات.

٨ 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 (٣١ مارس ٢٠١٧: أرباح أسهم نقدية بواقع ١٢ فلس للسهم وبإجمالي ١,٣١٠,٠٩٧ دينار بحريني).

٩ الربح للسهم

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة	٣١ مارس ٢٠١٨ مراجعة	
٧٢٠,٤٣٦	٢٣٠,٨٦٠	الربح للفترة - دينار بحريني
١٠٩,١٧٤,٧٤٣	١٠٩,١٧٤,٧٤٣	متوسط عدد الأسهم الصادرة - محسوم منها أسهم الخزانة
٧	٢	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 القوائم المالية المرحلية المختصرة
٢٠١٨ مارس (مراجعة)

١٠ 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.
- إستثمارات
- دخل من الإستثمارات متضمنة شركة زميلة والإستثمارات المتداولة وغير المتداولة والودائع لأجل.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات وآلات ومعدات ومخزون وإستثمارات متداولة وغير متداولة ونعم مدينة بينما يمكن أن تنسب أغلبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال القروية، 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 أساساً من ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة وقرض لأجل.

مجلس	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١		أعمال الفندق والشركة		أبراج المكاتب		إستثمارات		المجموع
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	
إجمالي الإيرادات التشغيلية	١,١٨٢,٦٢٦	١,٦١٥,٠٦٤	٢٧٥,٠٦٢	٢٧٧,٧٥٣	-	-	١,٤٥٧,٦٨٨	١,٨٩٢,٨١٧	
إجمالي التكاليف التشغيلية	(١,٠٣١,٣٤٣)	(١,٠٨٤,٤٠٧)	(٦٩,٤٨٤)	(٦٩,٣٥٠)	-	-	(١,١٠٠,٨٢٧)	(١,١٥٣,٧٥٧)	
إجمالي الربح التشغيلي	١٥١,٢٨٣	٥٣٠,٦٥٧	٢٠٥,٥٧٨	٢٠٨,٤٠٣	-	-	٣٥٦,٨٦١	٧٣٩,٠٦٠	
دخل الإستثمار (صافي)	-	-	-	-	٥١٠,٦٩٦	٦٢٤,٧٩٦	٥١٠,٦٩٦	٦٢٤,٧٩٦	
دخل آخر	٨٢,٥٢٥	٦٤,٩٦٣	-	-	-	-	٥١٠,٦٩٦	٦٢٤,٧٩٦	
استهلاك	(٢٩٢,٤٠٤)	(٢٩٤,٥٨٨)	(٢١٥,٩٠٨)	(٢١٥,٣٤٧)	-	-	(٥٠٨,٣١٢)	(٥٠٩,٩٣٥)	
المصروفات	(٢٠١,١٤٤)	(١٦٢,٦٠٩)	-	-	-	-	(٢٠١,١٤٤)	(١٦٢,٦٠٩)	
تكاليف التمويل	(٦٦١)	(٤٢)	(٩,١٠٥)	(٣٥,٧٩٧)	-	-	(٩,٧٦٦)	(٣٥,٨٣٩)	
(الخسارة) / الربح للفترة	(٢٦٠,٤٠١)	١٣٨,٣٨١	(١٩,٤٣٥)	(٤٢,٧٤١)	٥١٠,٦٩٦	٦٢٤,٧٩٦	٢٣٠,٨٦٠	٧٢٠,٤٣٦	

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرعية المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

١٠ معلومات قطاع الأعمال (تتمه)

المجموع	استثمارات		أرباح المكاتب		أعمال الفنادق والشركة	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
ديبير بحريني	٨٧,١٤٠,٧٨٣	٨٧,٢٢١,١٤٦	٢٧,٢٦٩,٧١٧	٢٧,١٥٩,٠٣٠	٤٤,٤٧٠,٦١٣	٤٦,٥٣٥,٥٧٥
مناقفة	٣,٩٩٢,٨٠٩	٤,٩٤٨,٩٨٤	١,٣٧٢,١٧٥	٧٣٢,٧٦٤	٢,٦٢٠,٦٣٤	٤,٢١٦,٢٢٠
ديبير بحريني	١,٩٠٧,١٣٦	٢,٤٤٠,٤٦٠	-	١٢,٠٠٠	١,٩٠٧,١٣٦	٢,٤٢٨,٤٦٠

تكتسب جميع المبيعات والأرباح من أعمال الفندق وأبراج المكاتب في مملكة البحرين ويكتسب دخل الإستثمار من دول مجلس التعاون الخليجي بما فيها مملكة البحرين.

١١ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركة الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة 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 قائمة الأرباح أو الخسائر هي كالتالي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)			
مصرفات	رسوم	مشتريات	
أخرى	خدمات الإدارة	دينار بحريني	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	-	١٥,٧١١	شركة زميلة
٤,٧٤٢	٢٤,٣٦٠	-	إدارة الشركة (ريزيدور)
١٨,٧٥٠	-	-	أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٣,٤٩٢</u>	<u>٢٤,٣٦٠</u>	<u>١٥,٧١١</u>	

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)			
مصرفات	رسوم	مشتريات	
أخرى	خدمات الإدارة	دينار بحريني	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	-	١٧,٢٠٠	شركة زميلة
١٠,٤٧١	٣٠,٩٣٢	-	إدارة الشركة (ريزيدور)
١٤,٢٥٠	-	-	أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٤,٧٢١</u>	<u>٣٠,٩٣٢</u>	<u>١٧,٢٠٠</u>	

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

نعم تجارية دائنة ونعم أخرى		نعم تجارية مدينة ونعم أخرى		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
مدققة	مراجعة	مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٥,٥٨٨	١٢,١٢٣	-	-	شركة زميلة
١٠١,٤٦٨	٦٧,٤٩٨	١١,٧٤٣	١٣,٧٩١	إدارة الشركة (ريزيدور)
١٢٠,٠٠٠	٨٤,٥٠٠	-	-	أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٣٧,٠٥٦</u>	<u>١٦٤,١٢١</u>	<u>١١,٧٤٣</u>	<u>١٣,٧٩١</u>	

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.

١١ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

بنود وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

لم يتم احتساب أية مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة في القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ مارس ٢٠١٧: نفسه). وعلاوة على ذلك، بلغت المكافأة المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٣٥,٠٠٠ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٧: ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٤٣,٤٠٤	٥٥,٧٠٦	مكافآت قصيرة الأجل
٣,٧٦١	٢٤,٢٤٩	مكافآت ما بعد التوظيف
<u>٤٧,١٦٥</u>	<u>٧٩,٩٥٥</u>	

١٢ إرتباطات

لدى أعضاء مجلس الإدارة نفقات رأسمالية مستقبلية مصرح بها بإجمالي ٢,٥٧ مليون دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٦٥ مليون دينار بحريني) المتعلقة بإعادة ترميم غرف الفندق والردهة.

١٣ قياس القيمة العادلة

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

قياس القيمة العادلة باستخدام (مراجعة)					
مدخلات ذات تأثير	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:
المجموع	(المستوى ٣)	(المستوى ٢)	دينار بحريني		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٤٢٧,٦٣٣	٣١٠,٨٠٠	-	٢,١١٦,٨٣٣	٣١ مارس ٢٠١٨	إعادة تقييم الأراضي المملوكة ملكاً حراً
٤٤,٧٩١	-	-	٤٤,٧٩١	٣١ مارس ٢٠١٨	
<u>٣١,٧٧٤,٢١٨</u>	<u>٣١,٧٧٤,٢١٨</u>	-	-	٢ مارس ٢٠١٧	

١٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:
مدخلات ذات تأثير	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)		
المجموع	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
٢,٤٥٨,٣١٢	٣١٠,٨٠٠	-	٢,١٤٧,٥١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٤,٢٣٣	-	-	٤٤,٢٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣١,٧٧٤,٢١٨	٣١,٧٧٤,٢١٨	-	-	٢ مارس ٢٠١٧	إعادة تقييم الأراضي المملوكة ملكاً حراً

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

(أ) الأرصدة لدى البنوك والنقد والودائع لأجل 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.

(ب) يتم تحديد القيم العادلة للإستثمارات المسعرة بالرجوع إلى أسعار العروض المنشورة في السوق النشطة.

(ج) 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.

(د) يتم تقدير القيمة العادلة للأراضي المملوكة ملكاً حراً بناءً على تقديرات التقييم لمثل طرف آخر مستقل. يستند التقييم الذي تم إجراؤها 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 ٢٠١٨ و ٣١ مارس 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.

١٤ 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 المفصّل عنها في إيضاح ٢. إن إعادة التصنيفات هذه لم تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية المسجلة مسبقاً.