

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي تتكون من القائمة المرحلية للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والقوائم المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 توجيهِ 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.

إرست و يونغ

١٨ يوليو ٢٠١٩

المنامة، مملكة البحرين

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للمركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ منقحة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٥,٩٠٠,٧٧٧	٣٥,٠٥٣,٩١٥	٣	عقارات وآلات ومعدات
٣٧,٣٨٠,٩٥٦	٣٧,٠٨٩,٩٦١	٤	إستثمارات عقارية
٧,٧٥٨,٠٧٣	٧,٥١٣,١٦٨	٥	إستثمار في شركة زميلة
٢,٦٩٣,٤٣٥	٢,٨٣٣,٢٨٧	٦	إستثمارات غير متداولة
<u>٨٣,٧٣٣,٢٤١</u>	<u>٨٢,٤٩٠,٣٣١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٦,٩٩٤	٨١,١٥٥		مخزون
٢,٠٤٩,٤٧٠	٢,٠٥٩,٦٦٨	٦	إستثمارات متداولة
٤٥٩,٨٣٨	٥٥٠,٨١٠		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
١٧٥,١٠٨	١,١٥١,٣٨٨	٧	أرصدة لدى بنوك ونقد
<u>٢,٧٦١,٤١٠</u>	<u>٣,٨٤٣,٠٢١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٨٦,٤٩٤,٦٥١</u>	<u>٨٦,٣٣٣,٣٥٢</u>		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	٢,٢٠٠,٧١٠		إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات
١٠٢,٢٨٦	١٥٦,٤٣٩		حصة الشركة من إحتياطيات الشركة الزميلة
٤٩,٢٦٦,٨٠١	٥٠,٠٥٣,٧٨٧		أرباح مبقاة
١,١٠٢,٥٠٠	-	٩	أسهم منحة موسى بتوزيعها
<u>٨٣,٤٥٤,١٠٣</u>	<u>٨٤,٤٣٥,٠٩٤</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوب غير متداول
٣٣١,٧٨٢	٣٠٤,٠٢٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٣١,٧٨٢</u>	<u>٣٠٤,٠٢٦</u>		مجموع المطلوب غير المتداول
			مطلوبات متداولة
٢,٠٩٨,١٨٥	١,٥٩٤,٢٣٢		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٦١٠,٥٨١	-	٧	سحب على المكشوف من البنك
<u>٢,٧٠٨,٧٦٦</u>	<u>١,٥٩٤,٢٣٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢,٠٤٠,٥٤٨</u>	<u>١,٨٩٨,٢٥٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>٨٦,٤٩٤,٦٥١</u>	<u>٨٦,٣٣٣,٣٥٢</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



عادل جمادة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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



فيصل أحمد الزياني

رئيس مجلس الإدارة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاحات
٢,٤٥١,٩٤١	٢,٩٥٤,٨٧٧	١,٢٦٩,٣١٥	١,٤٠١,٣٠٣	ايرادات من عقود مبرمة مع عملاء
٥٥١,٤٠٦	٥٨٦,٣٨٢	٢٧٦,٣٤٤	٢٨٦,٩٦٤	دخل الإيجار
٣,٠٠٣,٣٤٧	٣,٥٤١,٢٥٩	١,٥٤٥,٦٥٩	١,٦٨٨,٢٦٧	الإيرادات
(٢,٢٤٢,٧٠٦)	(٢,٣٣٤,٣٥٤)	(١,١٤١,٨٧٩)	(١,٢١٢,٣٩٣)	إجمالي التكاليف التشغيلية
٧٦٠,٦٤١	١,٢٠٦,٩٠٥	٤٠٣,٧٨٠	٤٧٥,٨٧٤	إجمالي الربح التشغيلي
				صافي دخل الاستثمار:
				حصة الشركة من ربح شركة
٦٨٢,٠٢٨	٩٠٢,٦١٧	٣١٢,٤٣٣	٣٨٤,٦٤٢	٥ زميلة
١٠٨,٩٢٧	١١١,٧٤٣	٥٥٦	٦٤٩	٨ دخل أرباح أسهم
٥٨,٧٨٥	٥٦,٤٤٦	٢٦,٦١٣	٣١,٤١٢	دخل الفوائد
				مكسب القيمة العادلة من
				إستثمارات مدرجة
				بالقيمة العادلة من خلال
٧٦٩	١٠,١٩٨	٢١١	٤,٦٥٣	٦ الأرباح أو الخسائر - صافي
٨٥٠,٥٠٩	١,٠٨١,٠٠٤	٣٣٩,٨١٣	٤٢١,٣٥٦	
١٦٠,٣٢٢	١٧٦,٣٢٢	٧٧,٧٩٧	٩٥,١٩٤	ايرادات متنوعة
(١,٠١٦,٧٨٠)	(١,٣٨٦,١٤٦)	(٥٠٨,٤٦٨)	(٧٠١,٩٩٤)	استهلاك
(٣٦٩,٧٢٨)	(٢٨٥,٩٥٦)	(١٦٨,٥٨٤)	(١٠٥,٥٢٩)	مصرفات عامة وإدارية
(٢٦,١٩٩)	(٣,٤٦٨)	(١٦,٤٣٣)	(٢٢)	تكاليف التمويل
٣٥٨,٧٦٥	٧٨٨,٦٦١	١٢٧,٩٠٥	١٨٤,٨٧٩	الربح للفترة
				النصيب الأساسي والمخفض
٣	٧	١	٢	١٠ للسهم في الأرباح (بالفلس)



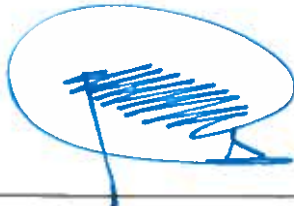
عادل حمادة
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



فيصل أحمد الزباني
رئيس مجلس الإدارة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
القائمة المرحلية للدخل الشامل
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٣٥٨,٧٦٥	٧٨٨,٦٦١	١٢٧,٩٠٥	١٨٤,٨٧٩	الربح للفترة
الدخل الشامل الآخر				
الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: صافي التغير في القيم العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة				
٦١,٣٥٧	١٣٩,٨٥٢	٩٢,٠٣٦	٣٠,٦٧٩	حصة الشركة في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
٢٢,٧٦٠	٥٤,١٥٣	٧,٠٠٦	٢١,٣٣٠	٥
٨٤,١١٧	١٩٤,٠٠٥	٩٩,٠٤٢	٥٢,٠٠٩	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٤٢,٨٨٢	٩٨٢,٦٦٦	٢٢٦,٩٤٧	٢٣٦,٨٨٨	مجموع الدخل الشامل للفترة



عادل حمادة
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



فيصل أحمد الزياني
رئيس مجلس الإدارة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

	المجموع دينار بحريني	اسهم منحة موصى بنزويها	دينار بحريني	ارباح مبتاه	دينار بحريني	حصة الشركة من احتياطات الشركة الرملة	دينار بحريني	احتياطي تقييم الاستثمارات	دينار بحريني	احتياطي اعادة تقييم	دينار بحريني	احتياطي عام	دينار بحريني	احتياطي قانوني	دينار بحريني	اسهم خزانة	دينار بحريني	رأس المال قيد التسجيل	دينار بحريني	رأس المال	دينار بحريني				
٨٣,٤٥٤,١٠٣	١,١٠٢,٥٠٠	٤٩,٢٦٦,٨٠١	١٠٢,٢٨٦	٢,٠٦٠,٨٥٨	١٣,٢٩١,٣٠٥	١,٠٨٧,٥٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	-	١١,٠٢٥,٠٠٠	٢٠١٩	كما في ١ يناير													
(١,٦٧٥)	-	(١,٦٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
٨٣,٤٥٢,٤٢٨	١,١٠٢,٥٠٠	٤٩,٢٦٥,١٢٦	١٠٢,٢٨٦	٢,٠٦٠,٨٥٨	١٣,٢٩١,٣٠٥	١,٠٨٧,٥٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	-	١١,٠٢٥,٠٠٠	٢٠١٩	كما في ١ يناير													
٧٨٨,٦٦١	-	٧٨٨,٦٦١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٩٤,٠٠٥	-	-	٥٤,١٥٣	١٢٩,٨٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٨٢,٦٦٦	-	٧٨٨,٦٦١	٥٤,١٥٣	١٢٩,٨٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(١,١٠٢,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٤,٤٣٥,٠٩٤	-	٥٠٠,٥٣٠,٧٨٧	١٥٦,٤٣٩	٢,٠٦٠,٧١٠	١٣,٢٩١,٣٠٥	١,٠٨٧,٥٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١,١٠٢,٥٠٠	١١,٠٢٥,٠٠٠	٢٠١٩	كما في ٣٠ يونيو													

تأثير تطبيق المعيار الدولي
لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
من قبل الشركة الرسمية

الربح للفترة
محل شامل اخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
اسهم منحة صادرة (ايضاح ٩)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

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

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

	مجموع دينار بحريني	ارباح اسهم موصى بتوزيعها دينار بحريني	ارباح مقناة دينار بحريني	حصة الشركة من احتياطي الشركة الرميلة دينار بحريني	احتياطي اعادة تقييم الاستثمارات دينار بحريني	احتياطي اعادة تقييم دينار بحريني	احتياطي عام دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	اسهم خزائنة دينار بحريني	راس المال دينار بحريني
٨٣,١٤٧,٩٧٤	١,٠٩١,٧٤٧	٤٨,١٨٢,٧٨٦	٢٢,٥٤٨	١,٨٢٥,٧٣٥	١٣,٣٩١,٣٠٥	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠١٨ محول إلى الأرباح المعقاة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ من قبل الشركة الرميلة
-	-	(٤٢,٨٤٣)	٤٢,٨٤٣	-	-	-	-	-	-	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (معاد عرضه)
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	الربح للفترة
٣٥٨,٧٦٥	-	٣٥٨,٧٦٥	-	-	-	-	-	-	-	نحل شامل آخر للفترة
٨٤,١١٧	-	-	٢٢,٧٦٠	٦١,٣٥٧	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤٤٢,٨٨٢	-	٣٥٨,٧٦٥	٢٢,٧٦٠	٦١,٣٥٧	-	-	-	-	-	ارباح اسهم معقاة (ايضاح ٩)
(١,٠٩١,٧٤٧)	(١,٠٩١,٧٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
٨٢,٤٩٩,١٠٩	-	٤٨,٤٩٩,٧٠٨	٨٨,١٥١	١,٨٨٧,٠٩٢	١٣,٣٩١,٣٠٥	٢,١٩٠,٠٧٩	٥,٥١٢,٥٠٠	(٩٤,٧٢٦)	١١,٠٢٥,٠٠٠	

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

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للتدفقات النقدية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٨	٢٠١٩		
مراجعة	مراجعة		
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاحات	
٣٥٨,٧٦٥	٧٨٨,٦٦١		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
١,٠١٦,٧٨٠	١,٣٨٦,١٤٦		استهلاك
-	(٤٣١)		ربح من استبعاد عقارات وألات ومعدات
(٦٨٢,٠٢٨)	(٩٠٢,٦١٧)	٥	حصة الشركة من ربح شركة زميلة
(٧٦٩)	(١٠,١٩٨)	٦	مكسب القيمة العادلة من إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صافي
(١٠٨,٩٢٧)	(١١١,٧٤٣)	٨	دخل أرباح أسهم
(٥٨,٧٨٥)	(٥٦,٤٤٦)		دخل الفوائد
٢٥,٥٥٦	٢,٨٦٨		مصروفات الفوائد
٥٨,٤٥٠	٥٧,٩٤٢		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٤,٠٢٩	٣٠,٣٦٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٦٣,٠٧١	١,١٨٤,٥٤٤		الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
			تغييرات في رأس المال العامل:
١٥,٥٦١	(٤,١٦١)		مخزون
١٥٤,٩٨٢	(١٤٤,٩٥٨)		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
(٥٤١,٢٩٨)	(١٥٣,٣٥٤)		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٢٩٢,٣١٦	٨٨٢,٠٧١		التدفقات النقدية من العمليات
(١٧٤,٤٧٣)	(٥٨,١١٨)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٥,٠٠٠)	(٣٣,٥٠٠)	١٢	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٢٤,٩٠٠)	(٤٤,٠٠٠)		تبرعات خيرية مدفوعة
(٢,٠٥٧)	٧٤٦,٤٥٣		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٢,٧٧٩,٣٦٧)	(٥١٣,٧٧٢)		شراء عقارات وألات ومعدات
١,١٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٥	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
١٠٨,٩٢٧	١١١,٧٤٣	٨	أرباح أسهم أخرى مستلمة
٥٤,٨٢٩	٥٢,٤٩٠		فوائد مستلمة
(١,٥١٥,٦١١)	٨٥٠,٤٦١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١,٢٤٣,٢١٥)	-		سداد قرض لأجل
(١,٠٩١,٧٤٧)	-	٩	أرباح أسهم مدفوعة
(٢٥,٥٥٦)	(٢,٨٦٨)		فوائد مدفوعة
(٢,٣٦٠,٥١٨)	(٢,٨٦٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣,٨٧٨,١٨٦)	١,٥٩٤,٠٤٦		الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢,٩٢٧,٢٦٩	(٥٤١,٣٦٨)		النقد وما في حكمه في ١ يناير
(٩٥٠,٩١٧)	١,٠٥٢,٦٧٨	٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

بنود غير نقدية:

(١) توجد التزامات من أجل اقتناء عقارات وألات ومعدات بمبلغ وقدره ٢٧٠,٩٩٨ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٦٠٣,٠٣٧ دينار بحريني) مع صافي نقصان قدره ٢٦٥,٩١٤ دينار بحريني خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠١٨: صافي زيادة قدرها ٢٣٣,٤٩٠ دينار بحريني) لم يتم تسويتها كما في تاريخ القائمة المرحلية للمركز المالي.

(٢) تم تعديل موجودات مستبعدة بقيمة متداولة قدرها ٧,٢٥٠ دينار بحريني مقابل شراء عقارات وألات ومعدات (٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء).

(٣) بلغت أرباح الأسهم التي لم يطالب بها والمتعلقة بالسنوات السابقة ٩٨,٧١٠ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٥٣٣,٢٧٦ دينار بحريني) مع صافي نقصان قدره ٧,١٨٥ دينار بحريني خلال الفترة (٣٠ يونيو ٢٠١٨: صافي زيادة قدرها ٢٧٢,٤٩٦ دينار بحريني) 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 يوليو ٢٠١٩.

٢ السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 الميزانية.

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.

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 إيجاراتها (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 التجارية 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.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

ب) ملخص للسياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي أذناه 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، مخصصاً 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 المنكبة ومدفوعات عقود الإيجار التي تم إجرائها في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار مخصصاً منها حوافز الإيجار المستلمة. ما لم تكن الشركة متأكدة بصورة معقولة من الحصول على ملكية الموجود المؤجر في نهاية فترة عقد الإيجار، يتم استهلاك حق استخدام الموجودات المثبتة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر. يخضع حق استخدام الموجودات إلى الاضمحلال.

التزامات عقد الإيجار

في تاريخ التطبيق المبدئي، 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 مدفوعات ثابتة في جوهرها).

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدئي. بعد تاريخ التطبيق المبدئي، يتم زيادة مبلغ التزامات عقد الإيجار ليعكس الفائدة الإضافية وتخفيض مدفوعات الإيجار المسددة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة المدرجة لالتزامات عقد الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير جوهري 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 التطبيق المبدئي لعقد الإيجار ولا تتضمن على خيار شراء). وكما يطبق الإعفاء من الإثبات على عقد إيجار الموجودات منخفضة القيمة لاستئجار المعدات المكتبية 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 تجديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار، أو أي من الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

تم تطبيق التعديلات والتفسيرات الأخرى التالية لأول مرة في سنة ٢٠١٩، ولكن ليس لها أي تأثير جوهري 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تكبدت الشركة نفقات رأسمالية بإجمالي ٢٥٥,١٠٨ دينار بحريني (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣,٠١٢,٨٥٧ دينار بحريني، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤,٨٦٢,٣٦٣ دينار بحريني) على مشاريعها الرأسمالية المختلفة.

تم استبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية قدرها ٦,٨١٩ دينار بحريني خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

لم تكن هناك موجودات مشطوبة من قبل الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: نفسه، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠٩,٥١٩ دينار بحريني).

٤ إستثمارات عقارية

تتعلق الحركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ باستهلاك مبلغ قدره ٢٩٠,٩٩٥ دينار بحريني (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٩٠,٩٩٥ دينار بحريني). تم تقييم الإستثمارات العقارية من قبل مئمن مستقل بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٨ وبلغت قيمتها العادلة ٤٠,٣٩٤,٧١٠ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠,٣٩٤,٧١٠ دينار بحريني). تم قياس القيمة العادلة ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (إيضاح ١٤). اعتبرت الإدارة أن القيمة العادلة لم تتغير بشكل جوهري في الفترة بين ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٥ إستثمار في شركة زميلة

تملك الشركة ٣٣,٣٣% (٢٠١٨: 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 التغييرات في القيمة المدرجة للإستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو 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)
٦٨٢,٠٢٨	١,٦١١,٣١٩	٩٠٢,٦١٧	حصة الشركة من الربح خلال الفترة / السنة (١)
(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة
٢٢,٧٦٠	٣٦,٨٩٥	٥٤,١٥٣	حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
٧,٣١٤,٦٤٧	٧,٧٥٨,٠٧٣	٧,٥١٣,١٦٨	

(١) بناء على مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، تم إثبات ربح بمبلغ وقدره ٢,٧٠٤,١٣٢ دينار بحريني لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢,٠٤٦,٢٨٧ دينار بحريني). قامت الشركة بإثبات ربح بمبلغ وقدره ٩٠٢,٦١٧ دينار بحريني (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٦٨٢,٠٢٨ دينار بحريني) في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل حصتها البالغة ٣٣,٣٣%.

٦ إستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ملققة دينار بحريني	٣٠ يونيو 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	٢,٤٨٤,٩٧٨	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	٥٩,٦٦٨	إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة (٤) (إيضاح ١٤)
٤,٧٤٢,٩٠٥	٤,٨٩٢,٩٥٥	
٢,٠٤٩,٤٧٠	٢,٠٥٩,٦٦٨	المجموع المتداول
٢,٦٩٣,٤٣٥	٢,٨٣٣,٢٨٧	المجموع غير المتداول
٤,٧٤٢,٩٠٥	٤,٨٩٢,٩٥٥	

(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 الأخر:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ملققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	
٢,١٤٧,٥١٢	٢,١٤٧,٥١٢	٢,٣٤٦,٩٢٤	الرصيد في ١ يناير
٦١,٣٥٧	١٩٩,٤١٢	١٣٨,٠٥٤	مكسب القيمة العادلة - للفترة / للسنة
٢,٢٠٨,٨٦٩	٢,٣٤٦,٩٢٤	٢,٤٨٤,٩٧٨	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ملققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	
٣١٠,٨٠٠	٣١٠,٨٠٠	٣٤٦,٥١١	الرصيد في ١ يناير
-	٣٥,٧١١	١,٧٩٨	مكسب القيمة العادلة - صافي للفترة / السنة
٣١٠,٨٠٠	٣٤٦,٥١١	٣٤٨,٣٠٩	

(٤) يتعلق التغيير في إستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والبالغة ١٠,١٩٨ دينار بحريني (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٧٦٩ 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، يشتمل النقد وما في حكمه على مبالغ قائمة المركز المالي التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	
٨,٠٢٢	٨,٠١٣	٨,١٢٣	نقد في الصندوق
٧٣٧,٧٩٨	١٦٧,٠٩٥	١,١٤٣,٢٦٥	نقد لدى بنوك
٧٤٥,٨٢٠	١٧٥,١٠٨	١,١٥١,٣٨٨	أرصدة لدى بنوك ونقد
(١,١٦٣,٤٦١)	(٦١٠,٥٨١)	-	سحب على المكشوف من البنك
(٥٣٣,٢٧٦)	(١٠٥,٨٩٥)	(٩٨,٧١٠)	نقد مقيد
(٩٥٠,٩١٧)	(٥٤١,٣٦٨)	١,٠٥٢,٦٧٨	النقد وما في حكمه

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 ١١١,٧٤٣ دينار بحريني لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٠٨,٩٢٧ دينار بحريني) هو ذو طبيعة موسمية نتيجة للتوقيت المعتاد للمدفوعات.

٩ حقوق الملكية

رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ دينار بحريني	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به:
		١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم.
		الصادر والمدفوع بالكامل:
١١,٠٢٥,٠٠٠	١١,٠٢٥,٠٠٠	١١٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم (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 إسمية قدرها ١,١٠٢,٥٠٠ دينار بحريني. إن هذه الزيادة في رأس المال هي حالياً قيد التسجيل.

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم دفع أرباح أسهم نقدية بواقع ١٠ فلس للسهم وإجمالي ١,٠٩١,٧٤٧ دينار من الأرباح المبقاة.

١٠ الربح للسهم

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ مراجعة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ مراجعة	
٣٥٨,٧٦٥	٧٨٨,٦٦١	١٢٧,٩٠٥	١٨٤,٨٧٩	الربح للفترة - دينار بحريني
١٠٩,١٧٤,٧٤٣	١٠٩,١٧٤,٧٤٣	١٠٩,١٧٤,٧٤٣	١٠٩,١٧٤,٧٤٣	متوسط عدد الأسهم الصادرة - محسوم منها أسهم الخزانة
٣	٧	١	٢	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح - بالفلس (قبل تسجيل أسهم المنحة)
١١٩,٠١٦,٩٦١	١١٩,٠١٦,٩٦١	١١٩,٠١٦,٩٦١	١١٩,٠١٦,٩٦١	متوسط عدد الأسهم الصادرة - محسوم منها أسهم الخزانة (بافتراض أن أسهم المنحة مسجلة)
٣	٧	١	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 المعلومات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

١١ معلومات قطاع الأعمال

تم تنظيم أعمال الشركة التشغيلية إلى القطاعات التالية:

- أعمال الفندق والشركة
- أبراج المكاتب
- استثمارات
- إيجار الغرف وبيع الأغنية والمطبات والمؤتمرات والحفلات ومصروفات المكتب الرئيسي.
- إيجار المكاتب في البحرين التجاريين.
- دخل من الإستثمارات مضمّنة على شركة زميلة وإستثمارات متداولة وغير متداولة وودائع لأجل.

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

تتضمن متطلبات القطاعات على جميع المتطلبات التشغيلية وتتكون بالأساس من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

المجموع	إستثمارات		أبراج المكاتب		أعمال الفندق والشركة	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
١,٢٦٩,٣١٥	١,٤٠١,٣٠٣	-	-	-	١,٢٦٩,٣١٥	١,٤٠١,٣٠٣
٢٧٦,٣٤٤	٢٨٦,٩٦٤	-	٢٧٦,٣٤٤	٢٨٦,٩٦٤	-	-
(١,١٤١,٨٧٩)	(١,٢١٢,٣٩٣)	-	(٨٢,٩٩١)	(٧٤,١٢٦)	(١,٠٥٨,٨٨٨)	(١,١٣٨,٢٦٧)
٤٠٣,٧٨٠	٤٧٥,٨٧٤	-	١٩٣,٣٥٣	٢١٢,٨٣٨	٢١٠,٤٢٧	٢٦٣,٠٣٦
٣٣٩,٨١٣	٤٢١,٣٥٦	٣٣٩,٨١٣	-	-	-	-
٧٧,٧٩٧	٩٥,١٩٤	-	-	-	٧٧,٧٩٧	٩٥,١٩٤
(٥٠٨,٤٦٨)	(٧٠١,٩٩٤)	-	(٢١٥,٩٠٧)	(٢١٥,٢١٨)	(٢٩٢,٥٦١)	(٤٨٦,٧٧٦)
(١٦٨,٥٨٤)	(١٠٥,٥٢٩)	-	-	-	(١٦٨,٥٨٤)	(١٠٥,٥٢٩)
(١٦,٤٣٣)	(٢٢)	-	(١,٣٧٩)	-	(١٥,٠٥٤)	(٢٢)
١٢٧,٩٠٥	١٨٤,٨٧٩	٣٣٩,٨١٣	(٢٣,٩٣٣)	(٢,٣٨٠)	(١٨٧,٩٧٥)	(٢٣٤,٠٩٧)

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

١١ معلومات قطاع الأعمال (تمة)

	المجموع		استثمارات		أرباح المكاتب		أعمال الفندق والشركة	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
مراجعة								
دينار بحريني	٢,٤٥١,٩٤١	٢,٩٥٤,٨٧٧	-	-	-	-	٢,٤٥١,٩٤١	٢,٩٥٤,٨٧٧
مراجعة	٥٥١,٤٠٦	٥٨٦,٣٨٢	-	-	٥٥١,٤٠٦	٥٨٦,٣٨٢	-	-
دينار بحريني	(٢,٢٤٢,٧٠٦)	(٢,٣٣٤,٣٥٤)	-	-	(١٥٢,٤٧٥)	(١٤٤,٤٦٣)	(٢,٠٩٠,٢٣١)	(٢,١٨٩,٨٩١)
مراجعة	٧٦٠,٦٤١	١,٢٠٦,٩٠٥	-	-	٣٩٨,٩٣١	٤٤١,٩١٩	٣٦١,٧١٠	٧٦٤,٩٨٦
دينار بحريني	٨٥٠,٥٠٩	١,٠٨١,٠٠٤	٨٥٠,٥٠٩	١,٠٨١,٠٠٤	-	-	-	-
مراجعة	١٦٠,٣٢٢	١٧٦,٣٢٢	-	-	-	-	١٦٠,٣٢٢	١٧٦,٣٢٢
دينار بحريني	(١,٠١٦,٧٨٠)	(١,٣٨٦,١٤٦)	-	-	(٤٣١,٨١٥)	(٤٣٠,٥٦٤)	(٥٨٤,٩٦٥)	(٩٥٥,٥٨٢)
مراجعة	(٣٦٩,٧٢٨)	(٢٨٥,٩٥٦)	-	-	-	-	(٣٦٩,٧٢٨)	(٢٨٥,٩٥٦)
دينار بحريني	(٢٦,١٩٩)	(٣,٤٦٨)	-	-	(١٠,٤٨٤)	-	(١٥,٧١٥)	(٣,٤٦٨)
مراجعة	٣٥٨,٧٦٥	٧٨٨,٦٦١	٨٥٠,٥٠٩	١,٠٨١,٠٠٤	(٤٣,٣٦٨)	١١,٣٥٥	(٤٤٨,٣٧٦)	(٣٠٣,٦٩٨)
دينار بحريني	٨٦,٤٩٤,٦٥١	٨٦,٣٣٣,٣٥٢	١٢,٥٠٠,٩٧٨	١٢,٤٠٦,١٢٣	٣٩,٢٤١,٤١٦	٤٠,٧٤٨,٧٧٢	٣٤,٧٥٢,٢٥٧	٣٣,١٧٨,٤٥٧
مراجعة	٣,٤٠,٥٤٨	١,٨٩٨,٢٥٨	-	-	١١٤,٤٧٢	١١١,٧٤١	٢,٩٢٦,٠٧٦	١,٧٨٦,٥١٧
دينار بحريني	٤,٨٦٢,٣٦٣	٢٥٥,١٠٨	-	-	-	-	٤,٨٦٢,٣٦٣	٢٥٥,١٠٨

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

١٢ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

نم تجارية دائنة وئتم أخرى		نم تجارية مدينة وئتم أخرى		شركة زميلة إدارة الشركة (ريزيدور) أعضاء مجلس الإدارة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
مدققة	مراجعة	مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٨,٣١٨	١٠,٥٧٨	-	-	
١٦٥,٢٣٥	١٤٠,٥٤٣	١٥,٨٩٤	٧,١٩٦	
١١٩,٥٠٠	٦٤,١٢٥	٣,١٧٧	١,٤٨٠	
<u>٣٠٣,٠٥٣</u>	<u>٢١٥,٢٤٦</u>	<u>١٩,٠٧١</u>	<u>٨,٦٧٦</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. لا توجد هناك أية ضمانات مستلمة أو مقدمة لأي طرف من الأطراف ذات العلاقة على الأرصدة المستحقة الدفع والقبض.

بلغت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المسجلة في القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر ٦٤,١٢٥ دينار بحريني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٥,٠٠٠ دينار بحريني). وعلاوة على ذلك، بلغت المكافأة المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة ٣٣,٥٠٠ دينار بحريني المتعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٩٥,٠٠٠ 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:

للسنة المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		مكافآت قصيرة الأجل مكافآت ما بعد التوظيف
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١١٥,٢٩٣	٩٠,١٥٨	٥٩,٥٨٧	٢٧,٣٤٤	
٨٨,٩٩٠	١,٢٣٩	٦٤,٧٤١	١,٠٣٢	
<u>٢٠٤,٢٨٣</u>	<u>٩١,٣٩٧</u>	<u>١٢٤,٣٢٨</u>	<u>٢٨,٣٧٦</u>	

١٣ ارتباطات

لم يصرح مجلس الإدارة بأية نفقات رأسمالية مستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٤ قياس القيمة العادلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تحتفظ الشركة بغذات الموجودات التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

قياس القيمة العادلة باستخدام (مراجعة)					
المجموع (مراجعة)	مدخلات ذات تأثير ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة: إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٢,٨٣٣,٢٨٧
٥٩,٦٦٨	-	-	٢,٤٨٤,٩٧٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٥٩,٦٦٨
١٣,٧٧٩,٥٠٨	١٣,٧٧٩,٥٠٨	-	-	١٩ ديسمبر ٢٠١٨	١٣,٧٧٩,٥٠٨

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

قياس القيمة العادلة باستخدام (مدققة)					
المجموع (مدققة)	مدخلات ذات تأثير ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير ملاحظتها (المستوى ٢)	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)	تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة: إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢,٦٩٣,٤٣٥
٤٩,٤٧٠	-	-	٢,٣٤٦,٩٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٩,٤٧٠
١٣,٧٧٩,٥٠٨	١٣,٧٧٩,٥٠٨	-	-	١٩ ديسمبر ٢٠١٨	١٣,٧٧٩,٥٠٨

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

- النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى 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 المعلنة 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 لمثلث 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 يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

لتسوية إستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى ٣ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، راجع إيضاح ٦. لم يكن هناك أي تغير في إعادة 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 الإيضاح ٤.

١٥ معلومات المقارنة

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