

شركة البحرين للسياحة (ش.م.ب)

٣١ مارس ٢٠١٦

المعلومات المالية المرحلية المختصرة

(استثمارات الفنادق والعقارات وتطوير المشاريع السياحية)

السجل التجاري	: ١٩٧٧	- الرئيس
أعضاء مجلس الإدارة	: حامد محمد العوضي* عادل حسين المسقطي وليد أحمد الخاجة جلال محمد يوسف جلال جمال عبدالله محمد عبدالله المطوع* رياض أحمد المحميد* نجاح حسن العربي*	- نائب الرئيس
الرئيس التنفيذي	: عبداللطيف خلفان	
المكاتب	: فندق كراون بلازا البحرين - ص.ب ٥٨٣١ - المنطقة الدبلوماسية المنامة - مملكة البحرين تليفون ١٧٥٣٠٥٣٠/١٧٥٣١١٢٢ - فاكس ١٧٥٣٠٨٦٧ بريد الكتروني : bahtours@batelco.com.bh	
البنوك	: البنك الاهلي المتحد (ش.م.ب) بنك البحرين الوطني (ش.م.ب) بنك البحرين والكويت (ش.م.ب)	
مدققو الحسابات	: كي بي ام جي	
* ممثلو الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي		

شركة البحرين للسياحة (ش.م.ب)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الصفحة

المحتويات

١

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

المعلومات المالية المرحلية المختصرة

٢

بيان المركز المالي المختصر

٣

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر

٤ - ٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر

٦

بيان التدفقات النقدية المختصر

٧ - ١٣

إيضاحات

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إلى
السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة البحرين للسياحة (ش.م.ب)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة البحرين للسياحة (ش.م.ب) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية* وإن مسؤوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية*.

كي بي إم جي

المنامة - مملكة البحرين
٤ مايو ٢٠١٦

بيان المركز المالي المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	ايضاح
١,٢٠٤,٨٢٠	٢,٠٥٣,٨٠٧	
٦,٦٤٦,٢١٦	٧,٢٩١,٦٦٣	
٤٢٨,٥٩٩	٣٦٠,٤٤٤	
٩٢,٢٦٩	٨٤,١٩٤	
٢٠١,٤٠٤	٣٣٩,٥٧٥	
٨,٥٧٣,٣٠٨	١٠,١٢٩,٦٨٣	
٥,٢٤٦,٥٩٠	٤,٦٧٨,٣٣٧	٨
٦,٩٩٥,٠٨٩	٦,٤٨٨,٥٤١	٩
٩٤٩,٩٦٤	٩٣٧,٠٠٣	
١٥,٩٢٧,٥٦٦	١٥,٦٥٥,٨٠٦	
٢٩,١١٩,٢٠٩	٢٧,٧٥٩,٦٨٧	
٣٧,٦٩٢,٥١٧	٣٧,٨٨٩,٣٧٠	
٤٤٥,٨٤٩	٣٩٦,٣٦٥	
٨٣٨,٨٠٨	٨٧٤,٨٥٤	
٤٠٠,٠٤٢	١,٦٠٣,٧٧٧	
١,٦٨٤,٦٩٩	٢,٨٧٤,٩٩٦	
٥٠٨,٠٠٢	٤٩٣,٠١٠	
٢,١٩٢,٧٠١	٣,٣٦٨,٠٠٦	
٣٥,٤٩٩,٨١٦	٣٤,٥٢١,٣٦٤	
٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	
١٢,٧٥٨,٢٤٢	١٢,٧٥٨,٢٤٢	
٤,٢٤٣,٦٠٦	٣,٦٥٩,١٤٥	
٧,٦٩٧,٩٦٨	٧,٣٠٣,٩٧٧	
٣٥,٤٩٩,٨١٦	٣٤,٥٢١,٣٦٤	

عبداللطيف خلفان
الرئيس التنفيذيعادل حسين المسقطي
نائب رئيس مجلس الإدارةحامد محمد العوضي
رئيس مجلس الإدارةاعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة والمنشورة على الصفحات من ٢ إلى ١٣ من قبل مجلس الإدارة في
٤ مايو ٢٠١٦.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	ايضاح
١,٧٢٩,٤٤٤ (١,٢٤١,٠٣١) (٣٢٢,٢٧٤)	١,٨٢٨,٨٦٣ (١,٣٠٢,٠٧٩) (٣١١,٦٥٨)	عمليات الفندق الإيرادات تكاليف التشغيل استهلاك الفندق
١٦٦,١٣٩	٢١٥,١٢٦	الربح من عمليات الفندق
١٧٠,٤١٢ ٣٣٦,٦١٥ ١٧,٤٨٨ ٢٢,١٤٦ (٧٨٤) ٢,٧٠٠ - -	١٨٨,٧٣٤ ٥٣٥,١٣٤ ٢٣,٣٨٨ ٢٧,٢٥٢ (٤,٣٠٢) ٩,٨٢٤ (٢٥,٠٠٠) (٢,٧٠٠)	أنشطة الاستثمار إيرادات أرباح الأسهم حصة الشركة من أرباح شركة زميلة صافي إيرادات العقارات إيرادات فواتر صافي إيرادات قسم السفر إيرادات أخرى مخصص انخفاض القيمة للاستثمارات المتوفرة للبيع مخصص انخفاض القيمة للنم المديونة
٥٤٨,٥٧٧	٧٥٢,٣٣٠	الربح من أنشطة الاستثمارات
(١٥,٣٢٣)	(١٢٢,٤٤٧)	١٠ مصروفات عمومية وإدارية
٦٩٩,٣٩٣	٨٤٥,٠٠٩	ربح الفترة
١٦٧,٤٣٤ ٣٠,٣٤٧	(٥٤٢,٧٧٩) (٤١,٦٨٢)	الدخل الشامل الآخر البند الذي تم تصنيفها أو التي قد يتم تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة: استثمارات متوفرة للبيع: - صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متوفرة للبيع حصة الشركة في احتياطي القيمة العادلة لشركة زميلة
١٩٧,٧٨١	(٥٨٤,٤٦١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨٩٧,١٧٤	٢٦٠,٥٤٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩,٧ فلس	١١,٧ فلس	العائد الأساسي والمخفض لكل سهم بقيمة اسمية ١٠٠ فلس للفترة

عبدالحفيظ خلفان
الرئيس التنفيذي

عادل حسين المسقطي
نائب رئيس مجلس الإدارة

حامد محمد الوضي
رئيس مجلس الإدارة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٣.

بالدينار البحريني

شركة البحرين للسياحة (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

المجموع	ارباح مستقاة	احتياطي القيمة المعاملة	احتياطي رأسمالي وتطور	احتياطي قانوني	رأس المال
٣٥,٤٩٩,٨١٦	٧,٦٩٧,٩٦٨	٤,٢٤٣,٦٠٦	١٢,٧٥٨,٢٤٢	٣,٦٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠
٨٤٥,٠٠٩	٨٤٥,٠٠٩	-	-	-	-
(٥٤٢,٧٧٩) (٤١,٦٨٢)	-	(٥٤٢,٧٧٩) (٤١,٦٨٢)	-	-	-
(٥٨٤,٤٦١)	-	(٥٨٤,٤٦١)	-	-	-
٢٦٠,٥٤٨	٨٤٥,٠٠٩	(٥٨٤,٤٦١)	-	-	-
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-
(١,٢٢٤,٠٠٠)	(١,٢٢٤,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٤,٥٢١,٣٦٤	٧,٣٠٣,٩٧٧	٣,٦٥٩,١٤٥	١٢,٧٥٨,٢٤٢	٣,٦٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠

٢٠١٦
(مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦

المعدل الشامل:
ربح الفترةالمعدل الشامل الأخر
صافي التغير في القيمة المعاملة للاستثمارات المتوفرة للبيع
حصصة الشركة في احتياطي القيمة المعاملة لشركة زميلة

اجمالي المعدل الشامل الأخر للفترة

اجمالي المعدل الشامل للفترة

تبرعات خيرية مقدّمة لسنة ٢٠١٥

مجموع المعاملات مع مساهمي الشركة

أرباح أسهم مطلة لسنة ٢٠١٥

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٣.

شركة البحرين للسياحة (ش.م.ب)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (بتبع)

بالدينار البحريني

المجموع	أرباح مستقاة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي رأسمالي وتطوير	احتياطي قانوني	رأس المال
٢٣,٧١٤,٢٩٤	٦,٤٤٠,١٤٩	٢,٧١٥,٩٠٣	١٢,٧٥٨,٢٤٢	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠
٦٩٩,٣٩٣	٦٩٩,٣٩٣	-	-	-	-
١٦٧,٤٣٤ ٣٠,٣٤٧	-	١٦٧,٤٣٤ ٣٠,٣٤٧	-	-	-
١٩٧,٧٨١	-	١٩٧,٧٨١	-	-	-
٨٩٧,١٧٤	٦٩٩,٣٩٣	١٩٧,٧٨١	-	-	-
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-
(٨٦٤,٠٠٠)	(٨٦٤,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٣,٧٣٢,٤٦٨	٦,٢٦٠,٥٤٢	٢,٩١٣,٦٨٤	١٢,٧٥٨,٢٤٢	٢,٦٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠

٢٠١٥
(مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥

الأصل الشامل:
ربح الفترة

الأصل الشامل الآخر
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المعروفة للبيع
حصصة الشركة في احتياطي القيمة العادلة لشركة زميلة

إجمالي الأصل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الأصل الشامل للفترة

تبرعات خيرية موقعة لسنة ٢٠١٤

مجموع المعاملات مع مساهمي الشركة

أرباح أسهم مطبئة لسنة ٢٠١٤

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ١٣.

بيان التدفقات النقدية المختصر

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)
١,٧٧٩,٨٦٨	١,٨٧٧,٠٦٨
٢٢,٠٣٩	٥١,٩٩٦
(٥٨٦,٣٢٩)	(٢٩٧,٥١٨)
(٥٨٢,٣٢٩)	(٧٥٣,٥٠٩)
(٤٨٠,٥٥٣)	(٤٣٢,٩٣٦)
(٨٥,٤٩٨)	(٨٠,٥٤٨)
٦٧,١٩٨	٣٦٤,٥٥٣

أنشطة التشغيل

مقبوضات من العملاء

إيجارات مستلمة

مدفوعات الى الموردين

مدفوعات إلى رواتب الموظفين والتكاليف ذات الصلة

مدفوعات إلى المصروفات العمومية

مدفوعات الى تجديد الفندق ومشروع الفندق الجديد

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

٢٢,١٤٧	٢٢,٣٣٣
٨٣٦,٠٥٧	١,١٥٤,٦١٤
٣,٠٠٨	١٠,٢٩٩
(٤٩,٣٠٥)	(٢٩,٦٠٠)
٨١١,٩٠٧	١,١٥٧,٦٤٦

أنشطة الاستثمار

فوائد مقبوضة

أرباح أسهم مستلمة

مقبوضات أخرى

مدفوعات لشراء العقارات والمعدات

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

(٣,٢٧٣)	(٢٠,٢٦٥)
-	(٧,٥٠٠)
(٣,٢٧٣)	(٢٧,٧٦٥)

أنشطة التمويل

أرباح أسهم مدفوعة

تبرعات مدفوعة

التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

٨٧٥,٨٣٢	١,٤٩٤,٤٣٤
٦,٩٧٨,٤٣٢	٧,٨٥١,٠٣٦
٧,٨٥٤,٢٦٤	٩,٣٤٥,٤٧٠

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

١,٢٢٣,٧٤٢	٢,٠٥٣,٨٠٧
٦,٦٣٠,٥٢٢	٧,٢٩١,٦٦٣
٧,٨٥٤,٢٦٤	٩,٣٤٥,٤٧٠

النقد وما في حكمه وفقاً لبيان المركز المالي :

نقد وأرصدة لدى البنوك

ودائع بنكية قصيرة الأجل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

١. الشركة

تأسست شركة البحرين للسياحة ش.م.ب ("الشركة") بموجب المرسوم الأميري رقم (١٩٧٤/١/٢) بغرض إنشاء والاستثمار في الفنادق والمشاريع السياحية الأخرى. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في فندق كراون بلازا البحرين. تمتلك وتدير الشركة أيضاً قسم سفريات شركة البحرين للسياحة. الشركة هي إحدى الشركات التابعة للهيئة العامة للتأمين الاجتماعي (الشركة الأم) وأسهمها مدرجة في بورصة البحرين.

خلال الربع، استلمت الشركة عرضين غير ملزمين الأول من مجموعة فنادق الخليج لتملك ١٠٠% من الأسهم عن طريق مبادلة الأسهم بأسهم مجموعة فنادق الخليج والثاني من مجموعة الجزيرة للسياحة للدمج. لاحقاً، صوت المساهمين بالأغلبية لقبول عرض مجموعة فنادق الخليج.

٢. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - الخاص بالمعلومات المالية المرحلية، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبالرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٤. المعلومات المالية المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة. أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المختصر تم استخراجها من البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وأرقام المقارنة للبيانات المختصرة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

٥. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٦. الطبيعة الموسمية للعمليات

النتائج المالية المرحلية لا تمثل نسبة مكافأة من الربح السنوي، نظراً للطبيعة الموسمية لعمليات الفندق حيث تعتبر الفترة من أكتوبر حتى أبريل موسم الذروة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

٧. التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرصيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٨. الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٤,٨٦٠,٩٠٩	٤,٣٣١,٩٣٠
٢٣٥,٨٠٠	٢١٠,٨٠٠
٥,٠٩٦,٧٠٩	٤,٥٤٢,٧٣٠
١٤٩,٤٨١	١٣٥,٢٠٧
٤٠٠	٤٠٠
١٤٩,٨٨١	١٣٥,٦٠٧
٥,٢٤٦,٥٩٠	٤,٦٧٨,٣٣٧

أسهم ملكية
مدرجة تظهر بالقيمة العادلة
غير مدرجة تظهر بالتكلفة مطروحاً منها مخصص الانخفاض في القيمة

صناديق مدارة من قبل الغير
بالقيمة العادلة
بالتكلفة

٩. استثمارات في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٦,٣٤٢,٤٦٢	٦,٩٩٥,٠٨٩
١,٦٣٥,٥٥٠	٥٣٥,١٣٤
١٧,٠٧٧	(٤١,٦٨٢)
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٦,٩٩٥,٠٨٩	٦,٤٨٨,٥٤١

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ربح الفترة
الحصة في التغير في احتياطي القيمة العادلة للاستثمار للشركة الزميلة
أرباح أسهم مستلمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

١٠. مصروفات إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٤٤,٤٧٩	٤٣,٥٧٧
(٤٣,٦٥٢)	-
(٤١,٣١٣)	-
٢٢,٦٠٠	٤٥,٩٩٩
٨,٦٥٠	٩,٩٠٠
٢,٥٩٠	٢,٥٩٠
١١,٤٢٥	٩,٩٦٦
١٠,٥٤٤	١٠,٤١٥
١٥,٣٢٣	١٢٢,٤٤٧

تكاليف الموظفين
صافي عكس مخصص حوافز الموظفين
صافي عكس مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ورسوم اجتماعات
رسوم مهنية
أتعاب تسجيل الأسهم
تأمين
مصروفات أخرى

١١. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠١٥ في الجمعية العمومية العادية السنوية والتي عقدت في ٣٠ مارس ٢٠١٦ والتي تم احتسابها في هذه الفترة:

٢٠١٥	٢٠١٦
٨٦٤,٠٠٠	١,٢٢٤,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠

أرباح أسهم نقدية
تبرعات لأعمال خيرية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

١٢. معلومات إقطاعية للقطاعات التشغيلية :

المجموع		السفريات		استثمارات		صديقات الفئق	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
١,٩٥٦,٧٦٩	٢,٠٧٤,٩٤٠	١٧,٦٥٧	٧,٥٥٠	٢٠٩,٦٦٨	٢٣٨,٥٢٧	١,٧٧٩,٤٤٤	١,٨٢٨,٨٦٣
٣٣٦,٦١٥	٥٣٥,١٣٤	-	-	٣٣٦,٦١٥	٥٣٥,١٣٤	-	-
٢٢,١٤٦	٢٧,٢٥٢	-	-	٢٢,١٤٦	٢٧,٢٥٢	-	-
٢,٣١٥,٥٣٠	٢,٦٣٧,٣٢٦	١٧,٦٥٧	٧,٥٥٠	٥٦٨,٤٢٩	٨٠٠,٩١٣	١,٧٧٩,٤٤٤	١,٨٢٨,٨٦٣
(١,٢٨٠,٧٩٣)	(١,٤٣٩,٩٩٩)	(١٨,٤٤١)	(١١,٨٥٢)	(٧١,٣٢١)	(١٢٦,٠٦٨)	(١,٢٤١,٠٣١)	(١,٣٠٢,٠٧٩)
(٣٣٥,٣٤٤)	(٣٢٤,٦١٨)	-	-	(١٣,٠٧٠)	(١٢,٩٦٠)	(٣٢٢,٧٧٤)	(٣١١,٦٥٨)
-	(٢٧,٧٠٠)	-	-	-	(٢٧,٧٠٠)	-	-
(١,٦١٦,١٣٧)	(١,٧٩٢,٣١٧)	(١٨,٤٤١)	(١١,٨٥٢)	(٣٤,٣٩١)	(١١٦,٧٢٨)	(١,٥٦٣,٣٠٥)	(١,٦١٣,٧٣٧)
٦٩٩,٣٩٣	٨٤٥,٠٠٩	(٧٨٤)	(٤,٣٠٢)	٥٣٤,٠٣٧	٦٣٤,١٨٥	١٦٦,١٣٩	٢١٥,١٢٦
٣٧,٦٩٢,٥١٧	٣٧,٨٨٩,٣٧٠	٥٩,٠١٢	٢٩,٨٦٩	٢٠,٩٤٢,٢٩٤	٢١,٢٢٣,٧٧٨	١٦,٦٩١,٢١١	١٦,٦٣٥,٧٢٣
(٢,١٩٢,٧٠١)	(٣,٣٦٨,٠٠٦)	(٥٩,٤٨٢)	(٣٠,٢٠٧)	(١,١٠٥,٧٠٨)	(٢,١٣٠,٤٢٥)	(١,٠٧٧,٥١١)	(١,٢٠٧,٣٧٤)
(١١٩,٩٧٢)	(١١٠,١٤٨)	-	-	-	-	(١١٩,٩٧٢)	(١١٠,١٤٨)

إيرادات من عملاء خارجيين
إيراد من شركة زميلة
إيراد فوائد

مجموع إيرادات القطاع

تكاليف تشغيلية
استهلاك
الخصائص قيمة الموجودات

مجموع تكاليف القطاع

ربح/(خسارة) القطاع

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

مصرفات رأسمالية

إن أرقام المقارنة لإيرادات وتكاليف وأرباح القطاع معرضة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، أما أرقام المقارنة لموجودات ومطلوبات القطاع فهي معرضة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

١٣. المعاملات مع أطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. الأطراف ذوي العلاقة تشمل المؤسسات التي تمارس الشركة تأثيراً كبيراً عليها، كبار المساهمين، أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا التنفيذيين للشركة.

تتم المعاملات مع الجهات التي يسيطر عليها أعضاء مجلس الإدارة أو حتى التي يوجد عليها تأثير جوهري وفق الشروط التجارية الاعتيادية. كانت هناك مصروفات رأسمالية مدفوعة إلى الجهات التي يسيطر عليها أعضاء مجلس الإدارة والتي يملكون حصة فيها.

(أ) المعاملات والأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
١٣,٩١٢	١١,٩٠١
٢٤,٧٢١	٣١,٧٨٦

مساهمات التأمين الاجتماعي للشركة الأم

شراء السلع من شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٨,١٨٩	٩,٢٧٣
١٥,٣٢٤	١٤,٨١٦

نم داننة للشركة الأم
نم داننة إلى شركة زميلة

(ب) المعاملات والأرصدة مع أعضاء الإدارة الرئيسيين

يتكون أعضاء الإدارة الرئيسيون من أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي وأعضاء الإدارة الرئيسيين الذين يمارسون السلطة والمسئولية في التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة الشركة. فيما يلي حوافز أعضاء الإدارة الرئيسيين :

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
١٦,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٦,٦٠٠	١٦,٠٠٠
(٤١,٣١٦)	٣٦,٨١٦
(٢٥,٣١٦)	٨٢,٨١٦

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
رسوم حضور اجتماعات مجلس الإدارة
رواتب وعلاوات أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين

٨٤,٣٨٠	-
--------	---

نم مدينة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

١٣. المعاملات مع أطراف ذوي علاقة (بتبع)

نصيب أعضاء مجلس الإدارة في الشركة كما يلي :

٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٥	٢٠١٦
٤١٦,١٥٠	٣١٦,١٥٠
%٠,٥٨	%٠,٤٤

مجموع الأسهم المملوكة من قبل الأعضاء

الأسهم المملوكة من قبل الأعضاء كنسبة من مجموع الأسهم القائمة

١٤. القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة لبيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق الرئيسي في تاريخ القياس، والسوق الأكثر فائدة التي يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ في حال غياب السوق الرئيسي. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائه.

تراتبية القيمة العادلة

تقيس الشركة القيم العادلة للأدوات المالية باستخدام تراتبية القيمة العادلة التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات:

المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.

المستوى ٢: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات قابلة للرصد، مباشرة (أي السعر) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، وأسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.

المستوى ٣: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييمها مدخلات غير مبنية على معلومات قابلة للرصد.

أدوات مالية مقاسة بالقيمة العادلة

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة كما في نهاية الفترة حسب تراتبية القيمة العادلة لكل أداة. المبالغ مستندة على القيم المسجلة في بيان المركز المالي.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٤,٣٣١,٩٣٠	-	-	٤,٣٣١,٩٣٠
١٣٥,٢٠٧	-	١٣٥,٢٠٧	-
٤,٤٦٧,١٣٧	-	١٣٥,٢٠٧	٤,٣٣١,٩٣٠

في ٣١ مارس ٢٠١٦

موجودات مالية متوفرة للبيع :
أسهم ملكية مدرجة
صناديق مدارة من قبل الغير

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالدينار البحريني

١٤. القيمة العادلة (يتبع)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
٤,٥١٢,٥٦٥	-	-	٤,٥١٢,٥٦٥
١٤٨,٩٨١	-	١٤٨,٩٨١	-
٤,٦٦١,٥٤٦	-	١٤٨,٩٨١	٤,٥١٢,٥٦٥

في ٣١ مارس ٢٠١٥

موجودات مالية متوفرة للبيع :
أسهم ملكية مدرجة
صناديق مدارة من قبل الغير

ب) الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركة المالية الأخرى تقارب قيمتها العادلة نظراً لطبيعتها القصيرة المدى.

١٥. التزامات وارتباطات محتملة

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٢٠١,٣٥٢	٢٠١,٣٥٢

خطابات الضمان

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، توجد لدى الشركة إلتزامات بقيمة ١,١٧١,٩١٠ دينار بحريني (٢٠١٥: ١,٦٣٨,٦٦٣) تتعلق بمشروع الفندق الجديد.

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تجميع بعض أرقام السنة السابقة لتتفق مع العرض للفترة الحالية. إن إعادة التجميع لم تؤثر على ربح الفترة، أو مجموع الدخل الشامل أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.