

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٧ (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 ٢٠١٧، والتي تتكون من القائمة المرحلية للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والقوائم المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في الحقوق 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، استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه القوائم.

الخاتمة

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

إرنست و يونغ

٢٠ أبريل ٢٠١٧
المنامة، مملكة البحرين

شركة الفناق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مناقشة دولار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دولار بحريني	ايضاح	الموجودات
٧٠,٨١٨,٢٩٦	٧٠,٢٧٧,٥٩٦	٣	موجودات غير متداولة
٧,٥٧١,٠٨٥	٦,٩٣٦,٩٠٢	٤	معدات وآلات ومعدات
٤,٨٥٧,١٣٦	٤,٧٦٥,٠٩٩	٥	إستثمار في شركة زميلة
			إستثمارات متاحة للبيع
<u>٨٣,٢٤٦,٦١٧</u>	<u>٨٢,٠٧٩,٥٩٧</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨١,٢٠٣	٦٦,٤٨٥		موجودات متداولة
٤٠,٩٢٦	٤٢,٧٠٢		مخزون
٥٧٩,٠٩٢	٦٨٣,٠٩٤		إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
٤,٨١٥,٦٣١	٦,١٢٩,٥٢٣	٦	نعم تجارية متداولة ولهم أخرى
			أرصدة لدى بتوك وبت
<u>٥,٥١٦,٨٥٢</u>	<u>٦,٩٢١,٨٠٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٨٨,٧٦٣,٤٦٩</u>	<u>٨٩,٠٠١,٤٠١</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٠٢٥,٠٠٠	١١,٠٢٥,٠٠٠	٨	رأس المال
(٩٤,٧٢٦)	(٩٤,٧٢٦)		أسهم خزينة
٥,٥١٢,٥٠٠	٥,٥١٢,٥٠٠		إحتياطي قفوني
٢,١٩٠,٠٧٩	٢,١٩٠,٠٧٩		إحتياطي علم
٣١,٢٠٦,٩١١	٣١,٢٠٦,٩١١		إحتياطي إعادة تقييم
٢,٢٧٣,٩٤٤	٢,١٧٥,٧٥٠		إحتياطي إستثمارات متاحة للبيع
٢٩,٢٨٢,٥٤٧	٣٠,٠٠٢,٩٨٣		أرباح مبقاة
١,٣١٠,٠٩٧	-	٨	أرباح أسهم موصى بتوزيعها
<u>٨٢,٧٠٦,٣٥٢</u>	<u>٨٢,٠١٨,٤٩٧</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤١٥,٣٧٦	٤٢٨,٠٧٧		مكالات نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٤٣,٢١٥	٦٢١,٦٠٦		قرض لأجل
<u>١,٦٥٨,٥٩١</u>	<u>١,٠٤٩,٦٧٨</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,٩١٢,٠٩٠	٣,٤٤٦,٧٩٠		نعم تجارية دائنة ولهم أخرى
٢,٤٨٦,٤٣٦	٢,٤٨٦,٤٣٦		جزء متداول من ارض لأجل
<u>٤,٣٩٨,٥٢٦</u>	<u>٥,٩٣٣,٢٢٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٦,٠٥٧,١١٧</u>	<u>٦,٩٨٢,٩٠٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>٨٨,٧٦٣,٤٦٩</u>	<u>٨٩,٠٠١,٤٠١</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أياد عبد الله أحمد السويط

لقب رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

فهد أحمد الزبيدي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المقتصرة.

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر
لثلاثة أشهر مكتوبة في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

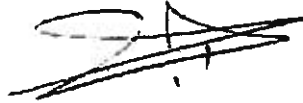
لثلاثة أشهر المكتوبة في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
مراجعة	مراجعة	بيضاغ
٢.٤٠٧,٣٢٤	١.٨٩٢,٨١٧	إجمالي الإيرادات التشغيلية
(١.٢٥٢,٠٠٣)	(١,١٤٣,٧٥٧)	إجمالي التكاليف التشغيلية
١,١٥٥,٣٢١	٧٤٩,٠٦٠	إجمالي الربح التشغيلي
		صافي دخل الإستثمار:
٥٣٥,٠٨٦	٤٧١,٩٧٤	٤ حصة الشركة من ربح شركة زميلة
٩٢,٠٣٦	١٠٥,٦٤٩	٧ دخل أرباح أسهم
٨,٤٥٦	٤٥,٣٩٧	دخل الفوائد
(٣.٨١٣)	١,٧٧٦	صافي التغيرات في القيمة العادلة المترتبة للإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة
١٣١,٧٦٥	١٢٤,٧٩٦	
٦٢,٦١٤	٦٤,٩٦٣	إيرادات متنوعة
(٥٠١,٠١٩)	(٥٠٩,٩٣٥)	استهلاك
(١٦٧,٠٩٨)	(١٦٢,٦٠٩)	مصروفات عامة وإدارية
(٥٨,٧٥٤)	(٣٥,٨٣٩)	تكاليف التمويل
١,١٢٢,٨٢٩	٧٢٠,٤٣٦	الربح للفترة
١٠	٧	٩
		النصيب الأساسي والمخض للمساهمين في الأرباح (بالفلس)

أيمن عبدالحامد أحمد السمير
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

فؤاد أحمد الزيتي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
اللقائمة للمرحلية للدخل الشامل الأخر
لتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
مراجعة	مراجعة	يضاح
لينان بحريسي	لينان بحريسي	
١,١٢٢,٨٢٩	٧٢٠,٤٣٩	لربح للفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى
		الخسارة الشاملة الأخرى التي سيتم تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في
		الفترة اللاحقة:
(٧٦,٧٢٢)	(٩٢,٠٣٧)	٥ صافي التغير في القيم العادلة للإستثمارات المتلحة للبيع خلال الفترة
(٤٢,١٨٩)	(٦,١٥٧)	٤ حصة الشركة في للتغيرات المتركمة في القيم العادلة للشركة الزميلة
(١١٨,٩١١)	(٩٨,١٩٤)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١,٠٠٣,٩١٨	٦٢٢,٢٤٢	مجموع الدخل الشامل للفترة



أياد عبدالله أحمد السعيط
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



فؤصل أحمد الزيتني
رئيس مجلس الإدارة

شركة الفادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرجعية للتغيرات في الحقوق
للاثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

	رأس المال	ديون بحريني	أسهم خزينة	ديون بحريني	قائري	ديون بحريني	إحتياطي عام	ديون بحريني	إحتياطي إعادة تقييم	ديون بحريني	إحتياطي استثمار	مناخه للبيع	ديون بحريني	إحتياطي ارباح	مقايه	ديون بحريني	موصى بتوزيعها	ديون بحريني	المجموع	ديون بحريني
كما في ١ يناير ٢٠١٧	١١,٠٢٥,٠٠٠	-	(٩٤,٧٢٦)	٥,٥١٢,٥٠٠	٢,١٩٠,٠٧٩	٣١,٢٠٦,٩١١	-	٢,٢٧٣,٩٤٤	٢٩,٢٨٢,٥٤٧	١,٣١٠,٠٩٧	٨٢,٧٠٩,٣٥٢	٧٢٠,٤٣٦	(٩٨,١٩٤)	٧٢٠,٤٣٦	(٩٨,١٩٤)	٧٢٢,٢٤٢	(١,٣١٠,٠٩٧)	٨٢,٧٠٩,٣٥٢	١,٣١٠,٠٩٧	٧٢٠,٤٣٦
مجموع (الخصوة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٩٨,١٩٤)	٧٢٠,٤٣٦	-	-	-	(٩٨,١٩٤)	٧٢٠,٤٣٦	-	-	-	-	-	-
خسارة شاملة اخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أرباح أسهم مطنة (إيضاح ٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	١١,٠٢٥,٠٠٠	-	(٩٤,٧٢٦)	٥,٥١٢,٥٠٠	٢,١٩٠,٠٧٩	٣١,٢٠٦,٩١١	-	٢,١٧٥,٧٥٠	٣٠,٠٠٢,٩٨٣	٣٠,٠٠٢,٩٨٣	٨٢,٠١٨,٤٩٧	٧٢٠,٤٣٦	(٩٨,١٩٤)	٧٢٠,٤٣٦	(٩٨,١٩٤)	٧٢٢,٢٤٢	(١,٣١٠,٠٩٧)	٨٢,٠١٨,٤٩٧	٣٠,٠٠٢,٩٨٣	٧٢٠,٤٣٦
كما في ١ يناير ٢٠١٦	١١,٠٢٥,٠٠٠	-	(٩٤,٧٢٦)	٥,٥١٢,٥٠٠	٢,١٩٠,٠٧٩	٣٥,٦٠٤,٣٤٣	-	٢,٤٢٦,٧٥٢	٢٧,٠٧٩,٧١١	١,١٢٢,٨٢٩	٨٥,٠٥٣,٧٥٦	١,١٢٢,٨٢٩	(١١٨,٩١١)	١,١٢٢,٨٢٩	(١١٨,٩١١)	١,١٢٢,٨٢٩	(١١٨,٩١١)	٨٥,٠٥٣,٧٥٦	١,١٢٢,٨٢٩	١,١٢٢,٨٢٩
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	١,١٢٢,٨٢٩	-	-	-	-	١,١٢٢,٨٢٩	-	-	-	-	-	-
خسارة شاملة اخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(١١٨,٩١١)	-	-	-	-	(١١٨,٩١١)	-	-	-	-	-	-	-
مجموع (الخصوة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(١١٨,٩١١)	١,١٢٢,٨٢٩	-	-	-	(١١٨,٩١١)	-	-	-	-	-	-	-
أرباح أسهم مطنة (إيضاح ٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	١١,٠٢٥,٠٠٠	-	(٩٤,٧٢٦)	٥,٥١٢,٥٠٠	٢,١٩٠,٠٧٩	٣٥,٦٠٤,٣٤٣	-	٢,٣٠٧,٨٤١	٢٨,٢٠٢,٥٤٠	١,٠٠٣,٩١٨	٨٤,٧٤٧,٥٧٧	١,١٢٢,٨٢٩	(١,٣١٠,٠٩٧)	١,٠٠٣,٩١٨	(١,٣١٠,٠٩٧)	١,٠٠٣,٩١٨	(١,٣١٠,٠٩٧)	٨٤,٧٤٧,٥٧٧	١,٠٠٣,٩١٨	١,٠٠٣,٩١٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للتدفقات النقدية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧		
مراجعة	مراجعة	ايضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
١,١٢٢,٨٢٩	٧٢٠,٤٣٦		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٥٠١,٠١٩	٥٠٩,٩٣٥		استهلاك
(٥٣٥,٠٨٦)	(٤٧١,٩٧٤)	٤	حصة الشركة من ربح شركة زميلة
			صافي التغيرات في القيمة العادلة المترجمة للإستثمارات
٣,٨١٣	(١,٧٧٦)		المحتفظ بها لغرض المتاجرة
(٩٢,٠٣٦)	(١٠٥,٦٤٩)	٧	دخل أرباح أسهم
(٨,٤٥٦)	(٤٥,٣٩٧)		فوائد على ودائع لأجل
٢٦,٢٧٦	١٦,٧٥٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٠١٨,٣٥٩	٦٢٢,٣٣٠		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغيرات في رأس المال العامل:
(١٣,٠٣٤)	١٤,٧١٨		مخزون
(١٩٨,٥٦٢)	(١٠٤,٠٠٢)		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
١٠٤,٤٩٤	٢٥٥,١٤٢		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٩١١,٢٥٧	٧٨٨,١٨٨		التدفقات النقدية من التشغيل
(٢,٨٨٠)	(٤,٠٥٩)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)	١١	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
٨٨٣,٣٧٧	٧٥٩,١٢٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٧٩,٣٠٤)	(٦٨,٠٤٩)	٣	شراء عقارات وآلات ومعدات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	٤	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
٩٢,٠٣٦	١٠٥,٦٤٩		أرباح أسهم أخرى مستلمة
٨,٤٥٦	٤٥,٣٩٧		فوائد مستلمة
١,٠٢١,١٨٨	١,١٨٢,٩٩٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
			النشاط التمويلي
(٦٢١,٦٠٩)	(٦٢١,٦٠٩)		سداد قرض لأجل والتدفق النقدي المستخدم في النشاط التمويلي
١,٢٨٢,٩٥٦	١,٣٢٠,٥١٧		الزيادة في النقد وما في حكمه
٦,٠٤٠,٥١٢	٤,٥٨١,٦٢١		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٧,٣٢٣,٤٦٨	٥,٩٥٩,١٣٨	٦	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

بنود غير نقدية:

- (١) توجد التزامات من أجل اقتناء عقارات وآلات ومعدات بمبلغ وقدره ٤٠,٨٤٨ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: ١٠١,٨٢١ دينار بحريني) مع صافي زيادة قدرها ١,٠٨٦ دينار بحريني، لا يوجد أي تغيير خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠١٦: نفسه) لم يتم تسويتها كما في تاريخ القائمة المرحلية للمركز المالي.
- (٢) بلغت أرباح الأسهم التي لم يطالب بها والمتعلقة بالسنوات السابقة ٢٢٧,٣٨٥ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢١١,٢٠٨ دينار بحريني) مع صافي نقصان قدره ٦,٦٢٥ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: صافي نقصان قدره ٣٣٥ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.
- (٣) بلغت أرباح الأسهم المعلنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ وقدره ١,٣١٠,٠٩٧ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٣١٠,٠٩٧ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ 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 الدبومات رادسون بلو، المدار من قبل مجموعة ريزيدور للفنادق ("ريزيدور") بموجب اتفاقية إدارة لمدة ١٥ سنة المؤرخة في ٢٠ يوليو ٢٠٠٠. في سنة ٢٠٠٧، بدأت الشركة عمليات الشق النقدي والمدارة أيضاً من قبل ريزيدور بموجب اتفاقية إدارة 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% (٢٠١٦: ٣٣,٣٣%) في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والنافذة من ١ يناير ٢٠١٧. لم تعتمد الشركة التطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى التي تم إصدارها ولكنها غير إلزامية بعد.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ المتعلق بقائمة التدفقات النقدية: الإفصاح التمهيدي

تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم الإفصاحات بشأن التغييرات في التزاماتها الناتجة من الأنشطة التمويلية، متضمنة كلاً من التغييرات الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية (مثل مكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية). عند التطبيق المبدي للتعديل، لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات المقارنة عن الفترات السابقة. الشركة غير مطالبة بتقديم الإفصاحات الإضافية في قوائمها المالية المرحلية المختصرة، ولكنها سوف تفصح عن المعلومات الإضافية في قوائمها المالية السنوية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٤ - ٢٠١٦

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ المتعلق بالإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: توضيح نطاق متطلبات في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢

توضح التعديلات بأن متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٢، بخلاف تلك الواردة في الفقرات بي ١٠ - بي ١٦، المطبقة على حصة المنشأة في الشركة التابعة أو المشروع المشترك أو الشركة الزميلة (أو جزء من حصتها في المشروع المشترك أو الشركة الزميلة) المصنفة (أو المتضمنة في المجموعة المهيمنة للاستبعاد المصنفة) كمحتفظ بها لغرض البيع.

المعيار المذكور أعلاه ليس له أي تأثير على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

٣ عقارات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، تكبدت الشركة نفقات رأسمالية بإجمالي ٦٩,١٣٥ دينار بحريني (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٧٩,٣٠٤ دينار بحريني، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٥٨,١٤٩ دينار بحريني) على مشاريعها الرأسمالية المختلفة.

لم تكن هناك موجودات مشطوبة من قبل الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: نفسه، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: تم شطب موجودات بصادفي قيمة دفترية قدرها ٣٦,٣٩٠ دينار بحريني من قبل الشركة).

٤ استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣% في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م، والتي تأسست في مملكة البحرين ومرتبطة بأعمال الإستثمار 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 الحقوق للمحاسبة في القوائم المالية المرحلية المختصرة.

فيما يلي التغيرات في القيمة المدرجة للإستثمار:

٣١ مارس ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	الرصيد في ١ يناير حصة الشركة من الربح خلال الفترة / السنة* أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة حصة الشركة من التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركة الزميلة
٦,٨٧٢,٤٠٧	٦,٨٧٢,٤٠٧	٧,٥٧١,٠٨٥	
٥٣٥,٠٨٦	٢,١١٣,٤٠٧	٤٧١,٩٧٤	
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	
(٤٢,١٨٩)	(١٤,٧٢٩)	(٦,١٥٧)	
<u>٦,٣٦٥,٣٠٤</u>	<u>٧,٥٧١,٠٨٥</u>	<u>٦,٩٣٦,٩٠٢</u>	

* بناءً على الحسابات الإدارية المعتمدة للشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م، تم إثبات ربح بمبلغ وقدره ١,٤١٥,٩٢١ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ١,٦٠٥,٤١٩ دينار بحريني). قامت الشركة بإثبات ربح بمبلغ وقدره ٤٧١,٩٧٤ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: ٥٣٥,٠٨٦ دينار بحريني) في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل حصتها البالغة ٣٣,٣٣%.

٥ إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	إستثمارات في أسهم حقوق الملكية: إستثمارات مسعرة إستثمارات غير مسعرة (مدرجة بالتكلفة)*
٤,٥٤٦,٣٣٦	٤,٤٥٤,٢٩٩	
٣١٠,٨٠٠	٣١٠,٨٠٠	
<u>٤,٨٥٧,١٣٦</u>	<u>٤,٧٦٥,٠٩٩</u>	

* تدرج الإستثمارات غير المسعرة بالتكلفة، حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بموثوقية نتيجة لطبيعة تدفقاتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم إيجاد طرق أخرى مناسبة للوصول لقيمة عادلة موثوق بها لتلك الإستثمارات.

٥ إستثمارات متاحة للبيع (تمة)

فيما يلي التغييرات في الإستثمارات المتاحة للبيع المسعرة:

٣١ مارس ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	الرصيد في ١ يناير إضافات خلال السنة ** (خسارة) مكسب غير محقق من إستثمارات متاحة للبيع
٢,٦٨٤,٤١٥	٢,٦٨٤,٤١٥	٤,٥٤٦,٣٣٦	
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	-	
(٧٦,٧٢٢)	(١٣٨,٠٧٩)	(٩٢,٠٣٧)	
<u>٢,٦٠٧,٦٩٣</u>	<u>٤,٥٤٦,٣٣٦</u>	<u>٤,٤٥٤,٢٩٩</u>	

** تتعلق الإضافات في السنة السابقة بسندات التتمية الحكومية الصادرة عن مصرف البحرين المركزي لمنفعة حكومة مملكة البحرين تحمل هذه السندات فائدة بمعدل ثابت بنسبة ٤,٤٥% سنوياً وتستحق في ٢١ يوليو ٢٠١٩.

تم تقييم جميع الإستثمارات المتاحة للبيع المقيمة بالقيمة العادلة ضمن المستوى ١ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، لم تكن هناك أية أدوات مالية مقيمة بالقيمة العادلة ضمن المستوى ٢ والمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (إيضاح ١٣).

٦ النقد وما في حكمه

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

٣١ مارس ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	نقد في الصندوق نقد لدى بنوك ودائع لأجل أرصدة لدى بنوك ونقد نقد مقيد
٨,٤٤٤	٨,٢٠٠	٧,٧٩٣	
٤,٦٨٢,٦٢٣	٤,٨٠٧,٤٣١	٦,١٢١,٧٣٠	
٢,٨٤٣,٦٠٩	-	-	
<u>٧,٥٣٤,٦٧٦</u>	<u>٤,٨١٥,٦٣١</u>	<u>٦,١٢٩,٥٢٣</u>	
(٢١١,٢٠٨)	(٢٣٤,٠١٠)	(٢٢٧,٣٨٥)	
<u>٧,٣٢٣,٤٦٨</u>	<u>٤,٥٨١,٦٢١</u>	<u>٥,٩٠٢,١٣٨</u>	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.

إن الودائع لأجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ هي ودائع قصيرة الأجل بالدينار البحريني ومحتفظ بها لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين بمتوسط سعر فائدة فعلي قدره ١,١٨%. إن الودائع لأجل تلك لديها تواريخ استحقاقات أصلية لفترة شهر واحد ولم يتم إعادة إستثمارها كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٧ موسمية النتائج

يعتبر دخل أرباح الأسهم البالغ ١٠٥,٦٤٩ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٩٢,٠٣٦ دينار بحريني) ذو طبيعة موسمية.

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 ٢٠١٦: ١١٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم).

أرباح أسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٧، قرر مساهمي الشركة توزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ١٢ فلس للسهم وبإجمالي ١,٣١٠,٠٩٧ دينار بحريني من الأرباح المبقة (٣١ مارس ٢٠١٦: أرباح أسهم نقدية بواقع ١٢ فلس للسهم وبإجمالي ١,٣١٠,٠٩٧ دينار بحريني من الأرباح المبقة).

٩ الربح للسهم

للتلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٦ مراجعة	٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة
١,١٢٢,٨٢٩	٧٢٠,٤٣٦
١٠٩,١٧٤,٧٤٣	١٠٩,١٧٤,٧٤٣
١٠	١٠

الربح للفترة - دينار بحريني

متوسط عدد الأسهم الصادرة - محسوم منها أسهم الخزنة

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 التوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

١٠ قطاع الأعمال

تم تنظيم أعمال الشركة التشغيلية إلى القطاعات التالية:

أعمال الفندق والشركة	-	إيجار الغرف، بيع الأغذية والمطبات، المؤتمرات والحفلات ومسرورات المكتب الرئيسي.
أبراج المكاتب	-	إيجار المكاتب في البرجين الشمالين.
استثمارات	-	دخل من الاستثمارات متضمنة شركة زميلة والاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع والودائع لأجل.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات وآلات ومعدات ومخزون واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة وضم مدينة. بينما يمكن أن تتسبب 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 أساساً من ذمم دائنة ومطلوبات مستحقة وقروض لأجل.

اللائحة أشهر المتبقية في ٣١ مارس	أعمال الفندق والشركة			أبراج المكاتب			استثمارات			المجموع
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
إجمالي الإيرادات التشغيلية	١,٦١٥,٠٦٤	٢,١٥٢,٦٧٨	٢٧٧,٧٥٣	٢٥٤,٦٤٦	-	-	١,٨٩٢,٨١٧	-	-	٢,٤٠٧,٣٢٤
إجمالي التكاليف التشغيلية	(١,٠٨٤,٤٠٧)	(١,٢٠٠,٧٤٠)	(٦٩,٣٥٠)	(٥١,٢٦٣)	-	-	(١,١٥٣,٧٥٧)	-	-	(١,٢٥٢,٠٠٣)
إجمالي الربح التشغيلي	٥٣٠,٦٥٧	٩٥١,٩٣٨	٢٠٨,٤٠٣	٢٠٣,٣٨٣	-	-	٧٣٩,٠٦٠	-	-	١,١٥٥,٣٢١
دخل الاستثمار (صافي)	-	-	-	-	-	-	٦٢٤,٧٩٦	٦٣١,٧٦٥	٦٢٤,٧٩٦	١,٩٨١,٣٥٧
دخل آخر	٦٤,٩٦٣	٦٢,٦١٤	-	-	-	-	٦٤,٩٦٣	-	-	١٢٦,٥٤٠
استهلاك	(٢٩٤,٥٨٨)	(٢٨٥,٩٤٦)	-	(٢١٥,٠٧٣)	-	-	(٥٠٩,٩٣٥)	-	-	(١,٠٩٩,٥٠٦)
المصرفيات	(١٦٢,٦٠٩)	(١٦٧,٠٩٨)	-	-	-	-	(١٦٢,٦٠٩)	-	-	(٣٢٩,٣١٧)
تكاليف التمويل	(٤٢)	(١٦)	-	(٥٨,٧٣٨)	-	-	(٢٥,٨٣٩)	-	-	(٨٤,٦٢٥)
الربح / (الخسارة) للفترة	١٣٨,٣٨١	٥٦١,٤٩٢	(٤٢,٧٤١)	(٧٠,٤٢٨)	-	-	٦٢٤,٧٩٦	٦٣١,٧٦٥	٦٢٤,٤٣٦	١,١٢٢,٨٢٩

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

١٠ قطاع الأعمال (تتمة)

المجموع			استثمارات			إيراج المكاتب			أعمال الفنادق والشركة		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
مناقمة	مراجعة	مناقمة	مراجعة	مناقمة	مراجعة	مناقمة	مناقمة	مناقمة	مناقمة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٨٨,٧٦٣,٤٦٩	٨٩,٠٠١,٤٠١	١٧,٢٨٤,٧٧٨	١٧,٨٧٤,٢٢٦	٢٧,٢٦٩,٧١٧	٢٧,٣٤٩,٣٤٠	٤٤,٢٠٨,٩٧٤	٤٣,٧٧٧,٨٣٥		٤٣,٧٧٧,٨٣٥	٤٣,٧٧٧,٨٣٥	
٦,٠٥٧,١١٧	٦,٩٨٢,٩٠٤	-	-	٢,٩٩٥,٦٥٠	٣,٥٣٢,٧٨٢	٢,٠٦١,٤٦٧	٣,٤٥٠,٦٢٢		٣,٤٥٠,٦٢٢	٣,٤٥٠,٦٢٢	
٤٥٨,١٤٩	٦٩,١٣٥	-	-	-	٦,٠٠٠	٤٥٨,١٤٩	٦٣,١٣٥		٦٣,١٣٥	٦٣,١٣٥	

تكتسب جميع المبيعات والأرباح من أعمال الفنادق وأيراج المكاتب في مملكة البحرين ويكتسب دخل الإستقرار 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 الفنادق وشركات خاضعة للسيطرة أو المشتركة أو المتنازعة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

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

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)				الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)			
ايرادات	مصروفات	رسوم خدمات	مشتريات	ايرادات	مصروفات	رسوم خدمات	مشتريات
ودخل اخر	اخرى	الإدارة	دينار بحريني	ودخل اخر	اخرى	الإدارة	دينار بحريني
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
-	-	-	٣٦,٤١٣	-	-	-	١٧,٢٠٠
٤,٢١٨	٨,٨٢٢	٦٤,٠٢٠	-	١٠,٤٧١	٣٠,٩٣٢	٣٠,٩٣٢	-
٢,٩٥٧	٩,٧٥٠	-	-	١٤,٢٥٠	-	-	-
٧,١٧٥	١٨,٥٧٢	٦٤,٠٢٠	٣٦,٤١٣	-	٢٤,٧٢١	٣٠,٩٣٢	١٧,٢٠٠

شركة زميلة
إدارة الشركة (ريزيبور)
أعضاء مجلس الإدارة

١١ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمه)

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

ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٠١٧	٢٠١٦
مراجعة	مدققة
دينار بحريني	دينار بحريني
٩,٨٦٣	١٠,٠٩٣
١٠٦,١٣٣	١٠٨,٨٧٤
١٥٤,٠٠٠	١٧٩,٠٠٠
٢٦٩,٩٩٦	٢٩٧,٩٦٧

شركة زميلة
شركة الإدارة (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 عادةً 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 والتقبض.

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

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 ٢٠١٦
٢٠١٧	٢٠١٦
مراجعة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٤٣,٤٠٤	٤٣,١٢٦
٣,٧٦١	١٠,٧٩٥
٤٧,١٦٥	٥٣,٩٢١

مكافآت قصيرة الأجل
مكافآت ما بعد التوظيف

١٢ إرتباطات

لدى أعضاء مجلس الإدارة نفقات رأسمالية مستقبلية مصرح بها بإجمالي ٤,٥ مليون دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ المتعلقة بإعادة ترميم غرف الفندق والردهة (٢٠١٦: نفسه).

١٣ قياس القيمة العادلة

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

قياس القيمة العادلة باستخدام (مراجعة)				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		
٤,٤٥٤,٢٩٩	-	-	٤,٤٥٤,٢٩٩	٣١ مارس ٢٠١٧	إستثمارات متاحة للبيع
٤٢,٧٠٢	-	-	٤٢,٧٠٢	٣١ مارس ٢٠١٧	إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
٣١,٧٧٤,٢١٨	٣١,٧٧٤,٢١٨	-	-	١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة تقييم الأراضي المملوكة ملكاً حراً

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تحتفظ الشركة بفئات الموجودات التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

قياس القيمة العادلة باستخدام (مدققة)				تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:
مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣)	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ٢)	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها (المستوى ١)	أسعار مسعرة في أسواق نشطة (المستوى ١)		
المجموع	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
٤,٥٤٦,٣٣٦	-	-	٤,٥٤٦,٣٣٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إستثمارات متاحة للبيع
٤٠,٩٢٦	-	-	٤٠,٩٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
٣١,٧٧٤,٢١٨	٣١,٧٧٤,٢١٨	-	-	١ ديسمبر ٢٠١٦	إعادة تقييم الأراضي المملوكة ملكاً حراً

خلال فترات إعداد التقارير المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ للتسلس الهرمي للقيمة العادلة.

لم يكن هناك أي تغير في إعادة تقييم الأراضي المملوكة ملكاً حراً، وبالتالي، لم يتم الإفصاح عن تسوية المستوى ٣ للتسلس الهرمي للقيمة العادلة.

قيمت الإدارة بأن النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل والنم التجارية المدينة والنم الأخرى والجزء المتداول لقرض لأجل والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير إلى الإستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.