

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني | ٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني | ايضاح | الموجودات |
|--|---|-------|-------------------------------|
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٥٤,٠٨٠,٥٨١ | ٥٤,٣٣٣,٦٧١ | ٧ | عقارات وآلات ومعدات |
| ٨٩٨,١٢٣ | ٨٨٥,١٦٣ | | استثمارات عقارية |
| ٩,٥٥٩,٩٤١ | ٨,٩٣٦,٨٥٦ | ٨ | استثمار في شركات زميلة |
| ١٣,٣٣٩,٦٢٣ | ١٣,٦٦٢,٧٢٠ | ٩ | استثمارات متاحة للبيع |
| ٧٧,٨٧٨,٢٦٨ | ٧٧,٨١٨,٤١٠ | | |
| | | | موجودات متداولة |
| ٣,٥٢٤,٤٤٠ | ٣,٩١٣,١٥٩ | | مخزون |
| ٣,٢٠٦,٩٢٦ | ٣,٧٥٨,٥٣٦ | | ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى |
| ٣١,٩٥٦,٧٤٦ | ٣١,٣٥٢,٢٦٦ | ١١ | نقد وأرصدة لدى بنوك |
| ٣٨,٦٨٨,١١٢ | ٣٩,٠٢٣,٩٦١ | | |
| ١١٦,٥٦٦,٣٨٠ | ١١٦,٨٤٢,٣٧١ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٠,٥٤٤,٩٨٨ | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ | | رأس المال |
| ١٧,٥١٤,٤٤٢ | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | | علاوة إصدار الأسهم |
| (٣٣,٢٤٨) | (٣٣,٢٤٨) | | أسهم خزانة |
| ١٠,٢٧٢,٤٩٤ | ١٠,٢٧٢,٤٩٤ | | احتياطي قانوني |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | | احتياطي عام |
| ٣,٥٢٧,٧٩٣ | ٣,٧٥٣,٠٧٢ | | احتياطي استثمارات متاحة للبيع |
| ٥,١٣٤,٩٦٨ | - | | أرباح أسهم موصى بتوزيعها |
| ٤٢,٠٦٨,٥٨٦ | ٤٣,٣٢٤,٦٣١ | | أرباح مبقاة |
| ١٠٤,٠٣٠,٠٢٣ | ١٠٢,٤٣٠,٨٧٨ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | مطلوب غير متداول |
| ٢,٣٧٠,٠٠٣ | ٢,١٣٤,٥٣٩ | | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | مطلوب متداول |
| ١٠,١٦٦,٣٥٤ | ١٢,٢٧٦,٩٥٤ | | ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى |
| ١٢,٥٣٦,٣٥٧ | ١٤,٤١١,٤٩٣ | | مجموع المطلوبات |
| ١١٦,٥٦٦,٣٨٠ | ١١٦,٨٤٢,٣٧١ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |



محمد حسين يتيه
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية



سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي


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


مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

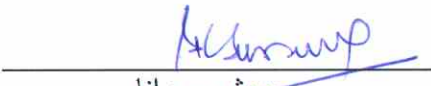
القائمة المرحلية الموحدة للدخل

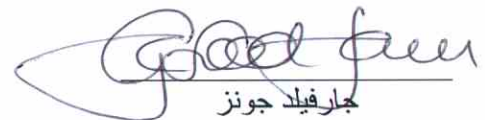
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|---|--------------|--|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | |
| دينار بحريني | دينار بحريني | إيضاح |
| ٨,٥٧٨,٣٥٢ | ٩,٣٤٢,٧٨٧ | إجمالي الإيرادات التشغيلية |
| (٤,٦٧٨,١٦٦) | (٥,٨١٠,٣٨٨) | إجمالي التكاليف التشغيلية |
| ٣,٩٠٠,١٨٦ | ٣,٥٣٢,٣٩٩ | إجمالي الأرباح التشغيلية |
| | | صافي دخل الاستثمار: |
| (٢٢٥,٣٠٢) | ٤٨٢,٥٦٢ | ١٣ و ٨ حصة المجموعة من ربح (خسارة) شركات زميلة |
| ١٣٦,٦٧٦ | ٥٢٤,٣٤٧ | ٦ دخل أرباح أسهم |
| ١٠,١٨٥ | - | مكسب من استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة |
| (٩٣,٨٠٩) | (٢٣,٢٧٤) | ٩ خسارة اضمحلال من استثمارات متاحة للبيع |
| ٧٣,١٥٠ | ١٥٨,٦٥٧ | دخل الفوائد |
| ١٥٨,٣٣٤ | ٢٣٨,٠٢٧ | دخل آخر |
| ٥٩,٢٣٤ | ١,٣٨٠,٣١٩ | |
| (٧٨٨,٧٤٣) | (١,١٥١,٥٤٠) | استهلاك |
| (٦٧,٩٥٠) | (٦٨,٠٥٥) | مصروفات احتياطي التبرعات الخيرية |
| (٣٦٦,٣٨٤) | (٣٨٢,٥٧٩) | مصروفات إدارية وعامة |
| ٢,٧٣٦,٣٤٣ | ٣,٣١٠,٥٤٤ | الربح للفترة |
| ١٢ | ١٥ | ٣ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس) |


محمد حسين يتيم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية


فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة


سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية


جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

| | | إيضاح | |
|---|--------------|-------|--|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | | |
| دينار بحريني | دينار بحريني | | |
| ٢,٧٣٦,٣٤٣ | ٣,٣١٠,٥٤٤ | | صافي الربح للفترة |
| | | | |
| الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى | | | |
| صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع التي سيعاد تصنيفها إلى القائمة الموحدة للدخل في الفترات اللاحقة | | | |
| (١٨٤,٠٠٤) | ٢٣٠,٩٢٦ | ٩ | حصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة |
| - | (٥,٦٤٧) | ٨ | |
| (١٨٤,٠٠٤) | ٢٢٥,٢٧٩ | | الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة |
| ٢,٥٥٢,٣٣٩ | ٣,٥٣٥,٨٢٣ | | مجموع الدخل الشامل للفترة |

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

| الإيضاح | رأس المال | علاوة إصدار الأسهم | أرباح خزانة | احتياطي قانوني | احتياطي عام | احتياطي استثمارات متاحة للبيع | أرباح أسهم موصى بتوزيعها | أرباح مبقاة | المجموع |
|------------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------|--------------|-------------------------------|--------------------------|--------------|--------------|
| | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ | ٢٠,٥٤٤,٩٨٨ | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | (٣٣,٢٤٨) | ١٠,٢٧٢,٤٩٤ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٢٧,٧٩٣ | ٥,١٣٤,٩٦٨ | ٤٢,٠٦٨,٥٨٦ | ١٠٤,٠٣٠,٠٢٣ |
| الربح للفترة | - | - | - | - | - | - | - | ٣,٣١٠,٥٤٤ | ٣,٣١٠,٥٤٤ |
| دخل شامل آخر | - | - | - | - | - | ٢٢٥,٢٧٩ | - | - | ٢٢٥,٢٧٩ |
| مجموع الدخل الشامل | - | - | - | - | - | ٢٢٥,٢٧٩ | - | ٣,٣١٠,٥٤٤ | ٣,٥٣٥,٨٢٣ |
| إصدار أسهم منحة | ٢,٠٥٤,٤٩٩ | - | - | - | - | - | - | (٢,٠٥٤,٤٩٩) | - |
| أرباح أسهم معلنة | - | - | - | - | - | - | (٥,١٣٤,٩٦٨) | - | (٥,١٣٤,٩٦٨) |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | (٣٣,٢٤٨) | ١٠,٢٧٢,٤٩٤ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٣,٠٧٢ | - | ٤٣,٣٢٤,٦٣١ | ١٠٢,٤٣٠,٨٧٨ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ | ١٧,٣٦٠,٥٤٤ | - | - | ٨,٦٨٠,٢٧٢ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٢٩٨,٨٣٥ | ٥,٢٠٨,١٦٣ | ٣٢,٦٦٣,٠٥٦ | ٧٢,٢١٠,٨٧٠ |
| الربح للفترة | - | - | - | - | - | - | - | ٢,٧٣٦,٣٤٣ | ٢,٧٣٦,٣٤٣ |
| دخل شامل آخر | - | - | - | - | - | (١٨٤,٠٠٤) | - | - | (١٨٤,٠٠٤) |
| مجموع الدخل الشامل | - | - | - | - | - | (١٨٤,٠٠٤) | - | ٢,٧٣٦,٣٤٣ | ٢,٥٥٢,٣٣٩ |
| أرباح أسهم معلنة | - | - | - | - | - | - | (٥,٢٠٨,١٦٣) | - | (٥,٢٠٨,١٦٣) |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ | ١٧,٣٦٠,٥٤٤ | - | - | ٨,٦٨٠,٢٧٢ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,١١٤,٨٣١ | - | ٣٥,٣٩٩,٣٩٩ | ٦٩,٥٥٥,٠٤٦ |

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، تشتمل الأرباح المبقاة على احتياطي غير قابل للتوزيع بمقدار ١٠٠,٠٠٠ دينار بحريني المتعلقة بالشركات التابعة (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٠٠,٠٠٠ دينار بحريني).

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | | |
|--|--------------|--|--|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | | |
| دينار بحريني | دينار بحريني | | |
| ٢,٧٣٦,٣٤٣ | ٣,٣١٠,٥٤٤ | | |
| ٧٨٨,٧٤٣ | ١,١٥١,٥٤٠ | | |
| ٢٢٥,٣٠٢ | (٤٨٢,٥٦٢) | | |
| (١٣٦,٦٧٦) | (٥٢٤,٣٤٧) | | |
| (٧٣,١٥٠) | (١٥٨,٦٥٧) | | |
| (١٠,١٨٥) | - | | |
| ٩٣,٨٠٩ | ٢٣,٢٧٤ | | |
| ٣,٣٠٠ | ٤,٦٤٠ | | |
| (٤,٩٠٢) | ٤,٥٤٣ | | |
| ٣٢,٩٥٠ | ٤٤,٢٤٤ | | |
| ٣,٦٥٥,٥٣٤ | ٣,٣٧٣,٢١٩ | | |
| ٢٩٣,٦٠٥ | (٣٩٣,٢٦٢) | | |
| (٤٩,٣٢٩) | (٦٣٩,١٦٥) | | |
| (١,٣٢٥,١٧١) | (٦٢٥,٥٨٥) | | |
| ٢,٥٧٤,٦٣٩ | ١,٧١٥,٢٠٧ | | |
| (٢٠٥,٠٠٠) | (١٩٢,٥٠٠) | | |
| (١٧,٤٠٠) | (٣,٠٠٠) | | |
| (٨,٤٦٧) | (٢٧٩,٧٠٨) | | |
| ٢,٣٤٣,٧٧٢ | ١,٢٣٩,٩٩٩ | | |
| (٩١٥,٧٣٥) | (١,٣٩١,٦٧٠) | | |
| - | (١١٨,١٠٢) | | |
| - | ٢,٦٥٧ | | |
| ١٢٠,٠٧٥ | ٢٤١,٥٧٢ | | |
| - | ١,١٠٠,٠٠٠ | | |
| ١٣٦,٦٧٦ | ٥٢٤,٣٤٧ | | |
| ١,٢٣٧,٩٤٣ | ١٠٦,٤٢١ | | |
| ٥٧٨,٩٥٩ | ٤٦٥,٢٢٥ | | |
| (٥,٢٠٨,١٦٣) | (٥,١٣٤,٩٦٨) | | |
| (٢,٢٨٥,٤٣٢) | (٣,٤٢٩,٧٤٤) | | |
| ٤,٢٨٦,١٧٩ | ١١,٢٢٧,١٨٢ | | |
| ٢,٠٠٠,٧٤٧ | ٧,٧٩٧,٤٣٨ | | |

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

حصة المجموعة من (ربح) خسارة شركات زميلة

دخل أرباح الأسهم

دخل الفوائد

(مكسب) خسارة من استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة

خسارة اضمحلال من استثمارات متاحة للبيع

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

(استرجاع) مخصص مخزون بطيء الحركة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل

تغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

صافي النقد من التشغيل

مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

تبرعات خيرية مدفوعة

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء عقارات وآلات ومعدات

شراء استثمارات متاحة للبيع

استبعاد استثمارات متاحة للبيع

فوائد مستلمة

أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة

دخل أرباح أسهم مستلمة

ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر

صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية

النشاط التمويلي

أرباح أسهم والنقد المستخدم في النشاط التمويلي

النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

بنود غير نقدية:

توجد التزامات من أجل اقتناء عقارات وآلات ومعدات بمبلغ وقدره ٧٧٢,٩٢٠ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: ٩٦١,٦٣١ دينار بحريني) مع صافي نقصان قدره ١٢٤,٥٦٥ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: ٦٢٠,٣٩٦ دينار بحريني) ولم يتم تسويتها كما هو بتاريخ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي.

تم استبعاد دخل الفوائد البالغ ١٠٦,٨٤٥ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: ١٠٢,٦٣٤ دينار بحريني) المستحق القبض ولكن لم يحزن موعد استحقاقه مع صافي زيادة بمبلغ وقدره ٨٢,٩١٥ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: صافي نقصان قدره ٤٦,٩٢٥ دينار بحريني) من التغير الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.

بلغت أرباح الأسهم التي لم يطالب بها بعد والمتعلقة بالسنوات السابقة ٣,٢٢٦,٩٦٩ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢,١٣٥,٢٨٦ دينار بحريني) مع صافي زيادة بمبلغ وقدره ٢,٩٣١,٦٨٥ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٦: ١,٩٨٥,٤٤٨ دينار بحريني) وتم خصمها من التغير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

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

١ معلومات عن المجموعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة بموجب سجل تجاري رقم ٩٥٠. إن العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وأجنحة الخليج ومركز الخليج الدولي للمؤتمرات ومكاتب الخليج وجلف براندز إنترناشونال في البحرين بالإضافة إلى توفير الخدمات التموينية. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين وجلف كورت منامة، وأسدا جلف إن، وجوف ريزيدنس أمواج، مملكة البحرين ومنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٦، قامت الشركة بإقتناء حصة ملكية بنسبة ١٠٠% في شركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و.، وهي شركة تأسست في مملكة البحرين، من خلال مقايضة الأسهم. يتمثل نشاط شركة البحرين للسياحة الرئيسي في فندق كراون بلازا البحرين. كما تملك وتدير شركة البحرين للسياحة قسم السفريات في شركة البحرين للسياحة. كما تمتلك شركة البحرين للسياحة حصة ملكية بنسبة ٣٣% في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.

خلال فترة إعداد التقارير المالية، قامت شركة البحرين للسياحة بتغيير شكلها القانوني من شركة البحرين للسياحة ش.م.ب. إلى شركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و.

فيما يلي أدناه معلومات عن هيكل المجموعة. تم تقديم معلومات عن أطراف ذات العلاقة للمجموعة في إيضاح ١٣.

| أسم الشركة التابعة | نسبة الملكية | تاريخ التأسيس | الأنشطة |
|--------------------------------------|--------------|---------------|---|
| شركة الخليج لإدارة الفنادق ش.ش.و. | ١٠٠% | ٤ ديسمبر ٢٠٠٢ | إدارة الفنادق والمطاعم وأيضا تقديم خدمات التموين للطائرات والسفن والمؤسسات الحكومية والشركات. |
| موارد الضيافة ش.ش.و. | ١٠٠% | ١٢ أغسطس ٢٠١٠ | استيراد وتصدير وبيع معدات المطابخ التجارية والمنزلية وعقود التصاميم الداخلية. |
| فندق الخليج خدمة غسيل الملابس ش.ش.و. | ١٠٠% | ١ فبراير ٢٠١٤ | توفير خدمات الغسيل الأوتوماتيكي |
| شركة البحرين للسياحة ش.م.ب. | ١٠٠% | ٣١ مايو ٢٠١٦ | إنشاء والاستثمار في الفنادق والمشاريع السياحية الأخرى. |

١ معلومات عن المجموعة (تتمة)

| أسم الشركة الزميلة | نسبة الملكية | بلد التأسيس | الأنشطة |
|-------------------------------------|--------------|---------------|---|
| شركة البحرين للترفيه العائلي ش.م.ب. | ٢٨,٠٦% | مملكة البحرين | تشارك أساساً في تشغيل المطاعم، وتقديم الخدمات المرتبطة بالترفيه العائلي وتوريد المعدات المتعلقة بالتسليّة والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة لتلك التي في شركة البحرين للترفيه العائلي. |
| الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. | ٣٣,٣٣% | مملكة البحرين | الاستثمار في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية. |

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً بالمجموعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة النافذة 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 التغيرات في التزاماتها الناتجة من الأنشطة التمويلية، متضمنة كلاً من التغيرات الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية (مثل مكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية). عند التطبيق المبدئي للتعديل، لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات المقارنة عن الفترات السابقة. الشركة غير مطالبة بتقديم الإفصاحات الإضافية في قوائمها المالية المرحلية الموحدة المختصرة، ولكنها سوف تفصح عن المعلومات الإضافية في قوائمها المالية الموحدة السنوية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التعديلات الأخرى الناتجة من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

معايير صادرة ولكنها غير إلزامية بعد

إن المعايير الصادرة ولكنها غير إلزامية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مدرجة أدناه. إن هذه القائمة هي للمعايير والتفسيرات الصادرة، والتي تتوقع المجموعة بأنها ستكون بشكل معقول قابلة للتطبيق بتاريخ مستقبلي. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح إلزامية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المتعلق بإيرادات من عقود مبرمة مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويحدد المعيار نموذج من خمس خطوات جديدة والذي سيتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المؤسسة إستحقاقه نظير نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تقدم المبادئ في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نهجاً أكثر تنظيماً لقياس وإثبات الإيرادات.

ينطبق معيار الإيرادات الجديد على جميع المؤسسات وسيحل محل جميع متطلبات إثبات الإيرادات الحالية بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. سيتطلب تطبيقه إما بأثر رجعي كلي أو معدل للفترة السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ وتخطط تطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - المتعلق بعقود الإيجار

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ المتعلق بعقود الإيجار، لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ المتعلق بتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابقة رقم ١٥ المتعلق بحوافز عقود التأجير التشغيلية، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابقة رقم ٢٧ المتعلق بتقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد التأجير. يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المبادئ الخاصة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين احتساب كافة عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد مدرج في قائمة المركز المالي بطريقة مشابهة لمحاسبة عقود الإيجار التمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. ويتضمن المعيار على إعفائين إثبات خاصين بالمستأجرين - عقود الإيجار من الموجودات ذات القيمة المنخفضة (مثل الحواسيب الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار ذات فترة عقد إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). عند بدء عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات الالتزام لعمل مدفوعات التأجير (أي التزامات التأجير) والموجود الذي يمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية خلال فترة عقد الإيجار (أي الحق في استخدام الموجود). سيتطلب من المستأجرين بشكل منفصل إثبات مصروفات الفوائد على التزامات الإيجار وحساب استهلاك حق استخدام الموجود.

كما يتطلب من المستأجرين إعادة قياس التزام التأجير عند وقوع أحداث معينة (مثل، تغيير فترة عقد الإيجار، أو التغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن التغيير في مؤشر أو معدل استخدامها لتحديد تلك المدفوعات). سيقوم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزام الإيجار كتعديل في حق استخدام الموجود.

عملية احتساب المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لم تتغير بشكل جوهري عن عملية الاحتساب المحددة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سيستمر المؤجرون في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف كما هو مثبت في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتميز بين نوعين من عقود الإيجار: عقود الإيجار التشغيلية وعقود الإيجار التمويلية.

كما يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر شمولية عن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ هو إلزامي للفترة السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. مع السماح بالتطبيق المبكر، ولكن ليس قبل تطبيق المنشأة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥. يمكن للمستأجر اختيار تطبيق المعيار باستخدام إما نهج بأثر رجعي كلي أو نهج بأثر رجعي معدل. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ وتخطط تطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

التعديلات الأخرى الناتجة من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

٣ الربح الموزع للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس

| ٢٠١٧ | ٢٠١٦ |
|-------------|-------------|
| مراجعة | معاد عرضها |
| ٣,٣١٠,٥٤٤ | ٢,٧٣٦,٣٤٣ |
| ٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧ | ٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧ |
| ١٥ | ١٢ |

الربح للفترة - بالدينار البحريني

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح - بالفلس

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم بصورة منفصلة وذلك نتيجة لعدم إصدار المجموعة لأية أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفض.

٤ أرباح أسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧، قرر مساهمي الشركة بتوزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ٢٥ فلس للسهم وبإجمالي ٥,١٣٤,٩٦٨ دينار بحريني لسنة ٢٠١٦ (٢٠١٥: بواقع ٣٠ فلس للسهم وبإجمالي ٥,٢٠٨,١٣٦ دينار بحريني) وتوزيع أسهم منحة ٢٠,٥٤٤,٩٨٨ سهم بقيمة إسمية قدرها ٢,٠٥٤,٤٩٩ دينار بحريني والتي تمثل ١٠% من رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل قبل إصدار أسهم المنحة (٢٠١٦: لا شيء). تم تضمين أرباح الأسهم المستحقة الدفع ضمن ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٥ إرتباطات والتزامات محتملة

| ٣١ مارس | ٣١ ديسمبر |
|---------|-----------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٦ |
| مراجعة | مدققة |
| ٦٤,٠٠٠ | ١٧١,٠٠٠ |

خطابات ضمان

بلغت إرتباطات النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها كما هو بتاريخ المركز المالي ولكن لم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بفندق الخليج ٧,٨٠٤,١٦٢ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٩٤٧,٦٤٧ دينار بحريني).

٦ موسمية النتائج

يعتبر دخل أرباح الأسهم البالغ ٥٢٤,٣٤٧ دينار بحريني خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ١٣٦,٦٧٦ دينار بحريني) ذو طبيعة موسمية.

٧ عقارات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بإجمالي ١,٣٩١,٦٧٠ دينار بحريني (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٦٤٩,٣١٨ دينار بحريني) على مشاريعها الرأسمالية المختلفة متضمنة بناء تحديث أنظمة تكنولوجيا المعلومات لمشروع فندق خليج دبي للأعمال ومبنى جلف ريزيدنس جفير ونظام تبريد المناطق. إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

٨ استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٢٨,٠٦% في الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. إن الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. هي شركة عامة مسجلة في مملكة البحرين وتعمل بصورة أساسية في تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات فيما يتعلق بالترفيه العائلي وتوريد معدات التسلية والمعدات ذات الصلة والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة للشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.

كما تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣% في الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، التي تأسست في مملكة البحرين وتعمل في مجال الإستثمار في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية. إن الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. هي شركة خاصة وغير مدرجة في أي سوق للأوراق المالية.

تم احتساب حصة المجموعة في شركاتها الزميلة باستخدام طريقة الحقوق في القوائم المالية الموحدة المختصرة.

فيما يلي التغيرات في القيمة المدرجة للاستثمار:

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

| الشركة البحرينية للترفيه العائلي دينار بحريني | الإفريقية والشرقية دينار بحريني | الرصيد في ١ يناير حصة المجموعة من الربح خلال الفترة (إيضاح ١٣)* أرباح أسهم مستلمة حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة القيمة المدرجة |
|---|------------------------------------|---|
| المجموع دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني |
| ٩,٥٥٩,٩٤١ | ١,٨٦٥,٠٧٩ | ٧,٦٩٤,٨٦٢ |
| ٤٨٢,٥٦٢ | ١٠,٥٩٣ | ٤٧١,٩٦٩ |
| (١,١٠٠,٠٠٠) | - | (١,١٠٠,٠٠٠) |
| (٥,٦٤٧) | - | (٥,٦٤٧) |
| ٨,٩٣٦,٨٥٦ | ١,٨٧٥,٦٧٢ | ٧,٠٦١,١٨٤ |

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

| الشركة البحرينية للترفيه العائلي دينار بحريني | الإفريقية والشرقية دينار بحريني | الرصيد في ١ يناير حصة المجموعة من الربح خلال السنة أرباح أسهم مستلمة حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة القيمة المدرجة |
|---|------------------------------------|--|
| المجموع دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني |
| ٨,٦٧٩,٤٣٣ | ١,٨٢١,٤١٥ | ٦,٨٥٨,٠١٨ |
| ١,٢٥٢,٩٨٤ | ٤٣,٦٦٤ | ١,٢٠٩,٣٢٠ |
| (٤٠٠,٠٠٠) | - | (٤٠٠,٠٠٠) |
| ٢٧,٥٢٤ | - | ٢٧,٥٢٤ |
| ٩,٥٥٩,٩٤١ | ١,٨٦٥,٠٧٩ | ٧,٦٩٤,٨٦٢ |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي

| ٣١ مارس | ٣١ ديسمبر |
|---------|-----------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٦ |
| مراجعة | مدققة |

| | |
|---------|---------|
| ٨٥٨,٥٠٠ | ٨٤٨,٤٠٠ |
| ٠,٠٨٤ | ٠,٠٨٤ |

القيمة العادلة بناءً على سعر السهم
سعر السهم

* بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة للشركة البحرينية للترفيه العائلي ذ.م.م. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، قامت المجموعة بإثبات ربح بمبلغ وقدره ٤٧١,٩٦٩ دينار بحريني و ١٠,٥٩٣ دينار بحريني والتي تمثل حصتها البالغة ٣٣,٣٣% ٢٨,٠٦% على التوالي (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: خسارة بمبلغ وقدره ٢٢٥,٣٠٢ دينار بحريني).

لا توجد لدى الشركة الزميلة أية إلتزامات محتملة أو إرتباطات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

٩ إستثمارات متاحة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني | ٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني |
|--|---|
| ٦,٠٨٤,٣٨٥ | ٥,٨٧٦,٩١٤ |
| ٦,٣٣٤,٢٥١ | ٦,٨٧٢,٥٣٥ |
| ٧٧١,٨٦٥ | ٧٧١,٨٦٦ |
| <u>١٣,١٩٠,٥٠١</u> | <u>١٣,٥٢١,٣١٥</u> |

إستثمارات في أسهم حقوق الملكية:
إستثمارات مسعرة مصنفة أساساً

كإستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة (مدرجة بالقيمة العادلة) *
إستثمارات مسعرة (مدرجة بالقيمة العادلة)
إستثمارات غير مسعرة (مدرجة بالتكلفة محسوماً منها الإضمحلال)

صناديق مدارة:

مدرجة بالقيمة العادلة
مدرجة بالتكلفة

| | |
|-------------------|-------------------|
| ١٤٨,٧٢١ | ١٤١,٠٠٤ |
| ٤٠١ | ٤٠١ |
| <u>١٤٩,١٢٢</u> | <u>١٤١,٤٠٥</u> |
| <u>١٣,٣٣٩,٦٢٣</u> | <u>١٣,٦٦٢,٧٢٠</u> |

* تتضمن الإستثمارات المسعرة (المدرجة بالقيمة العادلة) على مبلغ وقدره ٢٢٠,١٤٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٢٠,١٤٩ دينار بحريني) والذي يمثل الإلتزام بمتطلبات بازل ٣ أوراق رأسمالية دائمة إضافية قابلة للتحويل مدرجة ضمن رأس المال فئة ١ معروضة بالدينار البحرينى صادرة من قبل بنك تجاري في مملكة البحرين في ٢٠١٦. هذه السندات هي دائمة مع الإستدعاء الأول المحتمل بخيار المصدر بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢١ وتحمل فائدة بمعدل ثابت بنسبة ٨,٢٥% سنوياً حتى ٢ مايو ٢٠٢١. لا يحق لحاملي الأوراق المالية المطالبة بالكوبون إذا لم يتم دفعها حيث لا يعتبر هذا الحدث بأنه حدث التخلف عن السداد.

تدرج الإستثمارات غير المسعرة، بالتكلفة بعد حسم الإضمحلال، حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بموثوقية نظراً لطبيعتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها. كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغ مخصص الإضمحلال المتراكم للإستثمارات غير المسعرة ١٤٨,٥٦٦ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٤٨,٥٦٦ دينار بحريني). لم يكن هناك مخصص اضمحلال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ مارس ٢٠١٦.

فيما يلي التغير في الإستثمارات المتاحة للبيع المسعرة للفترة / السنة:

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | | | |
|------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------|
| إستثمارات مسعرة دينار بحريني | إستثمارات غير مسعرة دينار بحريني | صناديق مدارة دينار بحريني | المجموع دينار بحريني |
| ١٢,٤١٨,٦٣٦ | ٧٧١,٨٦٦ | ١٤٩,١٢١ | ١٣,٣٣٩,٦٢٣ |
| ١١٨,١٠٢ | - | (٢,٦٥٧) | ١١٥,٤٤٥ |
| ٢٣٥,٩٨٥ | - | (٥,٠٥٩) | ٢٣٠,٩٢٦ |
| (٢٣,٢٧٤) | - | - | (٢٣,٢٧٤) |
| <u>١٢,٧٤٩,٤٤٩</u> | <u>٧٧١,٨٦٦</u> | <u>١٤١,٤٠٥</u> | <u>١٣,٦٦٢,٧٢٠</u> |

الرصيد الختامي (إيضاح ١٠)

٩ إستثمارات متاحة للبيع (تتمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | | | |
|------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------|---|
| إستثمارات مسعرة دينار بحريني | إستثمارات غير مسعرة دينار بحريني | صناديق مدارة دينار بحريني | المجموع دينار بحريني | |
| ٦,٥٠٧,٧١٤ | ٥٨٦,٠٦٦ | - | ٧,٠٩٣,٧٨٠ | الرصيد الافتتاحي |
| ٤,٥٨٣,٦٤٢ | ١٩٤,١٣٣ | ١٤٢,٦٨٠ | ٤,٩٢٠,٤٥٥ | إقتناء شركة تابعة |
| ١,٣٢٠,٩٨٤ | - | - | ١,٣٢٠,٩٨٤ | مشتريات خلال السنة |
| ١٩٤,٩٩٣ | - | ٦,٤٤١ | ٢٠١,٤٣٤ | مكسب القيمة العادلة من إستثمارات متاحة للبيع - صافي |
| (١٨٨,٦٩٧) | (٨,٣٣٣) | - | (١٩٧,٠٣٠) | إضمحلال |
| ١٢,٤١٨,٦٣٦ | ٧٧١,٨٦٦ | ١٤٩,١٢١ | ١٣,٣٣٩,٦٢٣ | الرصيد الختامي (إيضاح ١٠) |

*تعد الإستثمارات المسعرة والتي كانت بصورة أساسية إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة (مدرجة بالقيمة العادلة) والتي تم الاحتفاظ بها بنية الحصول على مكاسب قصيرة الأجل. بعد التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ المتعلق "بإعادة تصنيف الموجودات المالية"، قامت المجموعة بإعادة تصنيف إستثمارات أسهم حقوق الملكية المحتفظ بها لغرض المتاجرة إلى إستثمارات متاحة للبيع. قامت المجموعة بتحديد الإستثمارات المؤهلة بموجب التعديلات التي أدخلت على المعيار بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨، والتي كان لدى المجموعة النية والقدرة للاحتفاظ بها في المستقبل المنظور بدلاً من بيعها أو المتاجرة بها لأجل قصير. يعود السبب في تغيير نية الإدارة إلى الاضطرابات في أسواق الأسهم نتيجة لمشاكل الائتمان والسيولة في السوق. تعتقد الإدارة بأن الأوضاع في السوق آنذاك مؤهلة لاعتبارها "حدثاً نادراً" بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المعدل. تم عمل إعادة التصنيفات اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ. بلغت القيمة المدرجة والقيمة العادلة للإستثمارات في ١ أكتوبر ٢٠٠٨، عندما تم عمل إعادة التصنيف ٢,١٥٥,٢٧٤ دينار بحريني. تم اعتبار تلك القيمة كتكلفة للإستثمارات عند التحويل. إن التكلفة المتبقية للإستثمارات المعاد تصنيفها هو ١,١٥٣,٠٧٢ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,١٥٣,٠٧٢ دينار بحريني).

بلغت القيمة المدرجة والقيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها ١,٥١٢,٦٩٨ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٥٩٤,٨٨٠ دينار بحريني). خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، لم تقم المجموعة بإثبات أي خسارة في القيمة العادلة (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: لا شيء) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل وإثبات خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ٨٢,١٨٢ دينار بحريني (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٢٢١,٣٧٤ دينار بحريني) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل، على تلك الإستثمارات. في حال لو لم يتم عمل إعادة التصنيف هذا، لأثبتت المجموعة خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ٨٢,١٨٢ دينار بحريني للفترة (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٢٢١,٣٧٤ دينار بحريني) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل.

تم الإفصاح عن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح ١٠.

١٠ القيم العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى بنوك وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وإستثمارات متاحة للبيع وإستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة. تشتمل المطلوبات المالية على ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

١٠ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي أدناه، مقارنة حسب فئة القيم المدرجة والقيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة، فيما عدا تلك التي لديها قيم مدرجة تقارب بشكل معقول قيمها العادلة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة | | ٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة | | | |
|-------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|---------------------------------------|--|
| القيمة المدرجة | القيمة العادلة | القيمة المدرجة | القيمة العادلة | | |
| دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | | |
| ١٢,٤١٨,٦٣٦ | ١٢,٤١٨,٦٣٦ | ١٢,٧٤٩,٤٤٩ | ١٢,٧٤٩,٤٤٩ | إستثمارات مسعرة متاحة للبيع (إيضاح ٩) | |
| ١٤٨,٧٢١ | ١٤٨,٧٢١ | ١٤١,٠٠٤ | ١٤١,٠٠٤ | صناديق مدارة (إيضاح ٩) | |

قيمت المجموعة بأن القيمة العادلة للنقد 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.

إن القيم العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع والإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة هي بناءً على أسعار العطاءات بتاريخ إعداد التقارير المالية.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة | ٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة | | |
|-------------------------|------------------------|---|--|
| دينار بحريني | دينار بحريني | | |
| ١٢,٤١٨,٦٣٦ | ١٢,٧٤٩,٤٤٩ | إستثمارات مسعرة متاحة للبيع (المستوى ١) | |
| ١٤٨,٧٢١ | ١٤١,٠٠٤ | صناديق مدارة لإستثمارات متاحة للبيع (المستوى ٢) | |
| <u>١٢,٥٦٦,٣٥٧</u> | <u>١٢,٨٩٠,٤٥٣</u> | | |

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس أو يتم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، وهي موضحة أدناه، بناءً على أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهرى على قياس قيمتها العادلة ككل:

- (أ) المستوى ١ - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- (ب) المستوى ٢ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة المسجلة أما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- (ج) المستوى ٣ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي لا يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة.

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة الحالية أو الفترات السابقة. تدرج الإستثمارات غير المسعرة بالتكلفة بعد حسم الإضمحلال ولم يتم تضمينها في الجدول أعلاه.

١١ نقد وأرصدة لدى بنوك

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

| ٣١ مارس ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني | ٣١ مارس ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني |
|---|--|---|
| ٢٠,٤٦٧,٩٩٣ (١٦,٣٣١,٩٦٠) (٢,١٣٥,٢٨٦) | ٣١,٩٥٦,٧٤٦ (٢٠,٤٣٤,٢٨٠) (٢٩٥,٢٨٤) | ٣١,٣٥٢,٢٦٦ (٢٠,٣٢٧,٨٥٩) (٣,٢٢٦,٩٦٩) |
| ٢,٠٠٠,٧٤٧ | ١١,٢٢٧,١٨٢ | ٧,٧٩٧,٤٣٨ |

نقد في الصندوق ولدى بنوك وودائع لأجل
ودائع لأجل بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
أرصدة لدى بنوك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
النقد وما في حكمه وفقاً للقائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية

١٢ معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية، تم تقسيم أعمال المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية على النحو التالي:

- العمليات الفندقية: غرف الفندق وإيجار وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل.
- الأغذية والمرطبات: بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات
- الأنشطة التجارية: استيراد وتصدير وبيع معدات المطابخ والأدوات المنزلية والتصاميم الداخلية.
- إستثمارات وأنشطة أخرى: أنشطة استثمارية للمجموعة.

عمليات جلف براندز إنترناشونال ومبيعات التجزئة للمواد الغذائية والمرطبات في فندق الخليج وعمليات المؤتمرات تم تجميعها لأغراض إعداد تقارير قطاعات الأعمال.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح في الجدول أدناه، إذ يتم قياسها بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع أطراف أخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات وآلات ومعدات ومخزون وذمم مدينة. بينما يمكن أن تنسب أغلبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

تعمل المجموعة في مملكة البحرين، وبالتالي، لا يتطلب تقديم معلومات عن القطاع الجغرافي.

١٢ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

| التوحيد | | إستثمارات وأنشطة أخرى | | الأنشطة التجارية | | أغذية ومطبات | | عمليات إيجار الغرف | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس |
|-------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------------------------|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | |
| دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | |
| ٨,٥٧٨,٣٥٢ | ٩,٣٤٢,٧٨٧ | - | - | ٩,٦٣٠ | - | ٦,٤٤٢,٥٩٠ | ٦,١٢٢,٨١٨ | ٢,١٢٦,١٣٢ | ٣,٢١٩,٩٦٩ | إجمالي الإيرادات التشغيلية |
| (٤,٦٧٨,١٦٦) | (٥,٨١٠,٣٨٨) | - | - | (٢,٥٥٣) | - | (٣,٦٧٤,٤٢١) | (٣,٧٥٠,٥٢٣) | (١,٠٠١,١٩٢) | (٢,٠٥٩,٨٦٥) | إجمالي التكاليف التشغيلية |
| ٣,٩٠٠,١٨٦ | ٣,٥٣٢,٣٩٩ | - | - | ٧,٠٧٧ | - | ٢,٧٦٨,١٦٩ | ٢,٣٧٢,٢٩٥ | ١,١٢٤,٩٤٠ | ١,١٦٠,١٠٤ | إجمالي الأرباح التشغيلية |
| (١٧٢,٢٥٠) | ٩٨٣,٦٣٥ | (١٧٢,٢٥٠) | ٩٨٣,٦٣٥ | - | - | - | - | - | - | دخل (خسارة) الإستثمار |
| ٧٣,١٥٠ | ١٥٨,٦٥٧ | ٧٣,١٥٠ | ١٥٨,٦٥٧ | - | - | - | - | - | - | دخل الفوائد |
| ١٥٨,٣٣٤ | ٢٣٨,٠٢٧ | ٩٨,١٦٤ | ١٧٤,٠٠٨ | ٢٠٠ | - | ١٧,٧٣٣ | ١٩,٥٤٦ | ٤٢,٢٣٧ | ٤٤,٤٧٣ | دخل آخر |
| (٧٨٨,٧٤٣) | (١,١٥١,٥٤٠) | - | (١٢,٩٦٠) | (٢١) | - | (٢٨٧,٥٠٧) | (٣٠٢,٦٤٨) | (٥٠١,٢١٥) | (٨٣٥,٩٣٢) | استهلاك |
| (٦٧,٩٥٠) | (٦٨,٠٥٥) | (٦٧,٩٥٠) | (٦٨,٠٥٥) | - | - | - | - | - | - | مصرفات احتياطي |
| (٣٦٦,٣٨٤) | (٣٨٢,٥٧٩) | (٣٤٥,٩١٤) | (٣٦٦,٢٧٦) | (٣,٧١٠) | (١٣٢) | (٥,٥٨٧) | (٥,١٥٩) | (١١,١٧٣) | (١١,٠١٢) | التبرعات الخيرية |
| ٢,٧٣٦,٣٤٣ | ٣,٣١٠,٥٤٤ | (٤١٤,٨٠٠) | ٨٦٩,٠٠٩ | ٣,٥٤٦ | (١٣٢) | ٢,٤٩٢,٨٠٨ | ٢,٠٨٤,٠٣٤ | ٦٥٤,٧٨٩ | ٣٥٧,٦٣٣ | مصرفات أخرى |
| | | | | | | | | | | ربح (خسارة) القطاع للفترة |
| التوحيد | | إستثمارات وأنشطة أخرى | | الأنشطة التجارية | | أغذية ومطبات | | عمليات إيجار الغرف | | مجموع الموجودات |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | |
| دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | دينار بحريني | |
| ١١٦,٥٦٦,٣٨٠ | ١١٦,٨٤٢,٣٧١ | ٢٣,٨٧٨,٢٩٣ | ٢٣,٦٠٣,٥٣٦ | ٥٧,٦٨١ | ٥٧,٩٨٧ | ٣٠,١٥٣,٨٠٢ | ٣٠,٠٢٤,٢٩٤ | ٦٢,٤٧٦,٦٠٤ | ٦٣,١٥٦,٥٥٤ | مجموع الموجودات |
| ١٢,٥٣٦,٣٥٧ | ١٤,٤١١,٤٩٣ | - | - | ٨٦٦ | ٩٥٣ | ٥,٤٥٣,٦٥٧ | ٦,٣٩٣,٦٠٨ | ٧,٠٨١,٨٣٤ | ٨,٠١٦,٩٣٢ | مجموع المطلوبات |
| ٤,٦٤٩,٣١٨ | ١,٣٩١,٦٧٠ | - | - | - | - | ١,٥٤٩,٧٧٣ | ٤٦٣,٨٩٠ | ٣,٠٩٩,٥٤٥ | ٩٢٧,٧٨٠ | نفقات رأسمالية |

جميع مبيعات وأرباح المجموعة الجوهريّة مكتسبة في مملكة البحرين من قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه.

١٣ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ | | | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ | | | | |
|---|---------|--------------|--------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------------------------------|
| حصة | دخل | مشتريات | مبيعات | حصة المجموعة | دخل | مشتريات | مبيعات | |
| المجموعة من | رسوم | دينام بحريني | دينام بحريني | من ربح شركات | رسوم | دينام بحريني | دينام بحريني | |
| ربح شركة | الإدارة | | | زميلة | الإدارة | | | |
| زميلة | | | | دينام بحريني | دينام بحريني | | | |
| - | ٩٨,١٦٤ | ١١٢,٢٥٣ | ٤١٦,٥٥١ | - | ١٢٠,٢٣٤ | ٣٤,٣٠٦ | ١٩٠,٣٢٦ | المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة |
| (٢٢٥,٣٠٢) | - | - | - | ٤٨٢,٥٦٢ | - | - | ٢٦,١٢٣ | شركة زميلة (إيضاح ٨) |
| - | - | ١٠,٦٩٩ | - | - | - | ٣٣,١٣٧ | - | أطراف أخرى ذات علاقة |
| (٢٢٥,٣٠٢) | ٩٨,١٦٤ | ١٢٢,٩٥٢ | ٤١٦,٥٥١ | ٤٨٢,٥٦٢ | ١٢٠,٢٣٤ | ٦٧,٤٤٣ | ٢١٦,٤٤٩ | |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | | | ٣١ مارس ٢٠١٧ | | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------------|
| نمم | نمم | نمم | نمم | نمم | نمم | نمم | نمم | |
| دائنة أخرى | تجارية دائنة | مدينة أخرى | تجارية مدينة | دائنة أخرى | تجارية دائنة | مدينة أخرى | تجارية مدينة | |
| دينام بحريني | دينام بحريني | دينام بحريني | دينام بحريني | دينام بحريني | دينام بحريني | دينام بحريني | دينام بحريني | |
| ١٦,٨٠٧ | ١٧٧,٥١٢ | ٣٢٢,٢١٩ | ٤٢٢,٩٣٤ | ١٦,٨٠٧ | ١٢٨,٥٢٥ | ٤١١,١٩٣ | ٤٤٩,٧٩٦ | المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة |
| - | - | - | ٤,٩٦٩ | - | - | - | ٢٩,٠٦٨ | أطراف أخرى ذات علاقة |
| ١٦,٨٠٧ | ١٧٧,٥١٢ | ٣٢٢,٢١٩ | ٤٢٧,٩٠٣ | ١٦,٨٠٧ | ١٢٨,٥٢٥ | ٤١١,١٩٣ | ٤٧٨,٨٦٤ | |

١٣ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص المسؤولين عن التخطيط والتوجيه والتحكم في أنشطة المجموعة فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|---|----------------|---|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | |
| دينار بحريني | دينار بحريني | |
| ١٧٠,٦٣٥ | ١٣١,٥٤٧ | مكافآت قصيرة الأجل - كبار المسؤولين التنفيذيين |
| ٨,٠٢٥ | ٦,٨٩٠ | مكافآت ما بعد التوظيف - كبار المسؤولين التنفيذيين |
| ٦٣,٧٥٠ | ٦٩,٩٩٩ | مكافآت قصيرة الأجل - أعضاء مجلس الإدارة |
| <u>٢٤٢,٤١٠</u> | <u>٢٠٨,٤٣٦</u> | |

إن الأرصدة القائمة الناتجة ضمن الأعمال الاعتيادية للفترة / السنة، هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة فقط بعمل مخصص إضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن إستردادها. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، لم تقم المجموعة بتسجيل أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: لا شيء والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

فيما يلي تفاصيل حصة الملكية المحتفظ بها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى الشركات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبلهم:

| ٣١ مارس | ٣١ ديسمبر | |
|-------------|-------------|--------------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | |
| عدد الأسهم | عدد الأسهم | |
| ١٤٣,١٩٠,٢٩٥ | ١٣٠,١٧٢,٩٩٥ | عدد الأسهم |
| %٦٣,٣٦ | %٦٣,٣٦ | نسبة الملكية |