

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
دقائق
دينار بحريني

٣١ مارس
٢٠١٧
مراجعة
دينار بحريني

ايضاح

الموجودات

٥٤,٠٨٠,٥٨١	٥٤,٣٣٣,٦٧١	٧	موجودات غير متداولة
٨٩٨,١٢٣	٨٨٥,١٦٣		عقارات وألات ومعدات
٩,٥٥٩,٩٤١	٨,٩٣٦,٨٥٦	٨	استثمارات عقارية
١٣,٣٣٩,٦٢٣	١٣,٦٦٢,٧٢٠	٩	استثمار في شركات زميلة
٧٧,٨٧٨,٢٦٨	٧٧,٨١٨,٤١٠		استثمارات متاحة للبيع
٣,٥٢٤,٤٤٠	٣,٩١٣,١٥٩		موجودات متداولة
٣,٢٠٦,٩٢٦	٣,٧٥٨,٥٣٦		مخزون
٣١,٩٥٦,٧٤٦	٣١,٣٥٢,٢٦٦	١١	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٣٨,٦٨٨,١١٢	٣٩,٠٢٣,٩٦١		نقد وأرصدة لدى بنوك
١١٦,٥٦٦,٣٨٠	١١٦,٨٤٢,٣٧١		

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

٢٠,٥٤٤,٩٨٨	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢	رأس المال
(٣٣,٢٤٨)	(٣٣,٢٤٨)	علاوة إصدار الأسهم
١٠,٢٧٢,٤٩٤	١٠,٢٧٢,٤٩٤	أسهم خزانة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي قانوني
٣,٥٢٧,٧٩٣	٣,٧٥٣,٠٧٢	احتياطي عام
٥,١٣٤,٩٦٨	-	احتياطي استثمارات متاحة للبيع
٤٢,٠٦٨,٥٨٦	٤٣,٣٢٤,٦٣١	أرباح أسهم موصى بتوزيعها
١٠٤,٠٣٠,٠٢٣	١٠٢,٤٣٠,٨٧٨	أرباح مبقة
٢,٣٧٠,٠٠٣	٢,١٣٤,٥٣٩	مجموع حقوق الملكية
١٠,١٦٦,٣٥٤	١٢,٢٧٦,٩٥٤	مطلوب غير متداول
١٢,٥٣٦,٣٥٧	١٤,٤١١,٤٩٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١١٦,٥٦٦,٣٨٠	١١٦,٨٤٢,٣٧١	مطلوب متداول
		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محمد حسين يتييم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية

سورين سورانا
رئيس الشؤون المالية

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

شكل 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

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

محمد حسين يتيم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية

سورين سورانا
رئيس الشؤون المالية

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

جاريلا جونز
الرئيس التنفيذي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
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
حصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

(١٨٤,٠٠٤)	٢٣٠,٩٢٦	٩
-	(٥,٦٤٧)	٨
(١٨٤,٠٠٤)	٢٢٥,٢٧٩	
٢,٥٥٢,٣٣٩	٣,٥٣٥,٨٢٣	

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

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

المجموع	أرباح مبقة دinar بحريني	أرباح موصى بتوزيعها دinar بحريني	احتياطي استثمارات متاحة للبيع دinar بحريني	احتياطي عام دinar بحريني	احتياطي قانوني دinar بحريني	أسهم خزانة دinar بحريني	علاوة إصدار الأسهم دinar بحريني	رأس المال دinar بحريني	إيضاح
١٠٤,٠٣٠,٠٢٣	٤٢,٠٦٨,٥٨٦	٥,١٣٤,٩٦٨	٣,٥٢٧,٧٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٧٢,٤٩٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٠,٥٤٤,٩٨٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٣,٣١٠,٥٤٤	٣,٣١٠,٥٤٤	-	-	-	-	-	-	-	ربح للفترة
٢٢٥,٢٧٩	-	-	٢٢٥,٢٧٩	-	-	-	-	-	دخل شامل آخر
<u>٣,٥٣٥,٨٢٣</u>	<u>٣,٣١٠,٥٤٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٢٥,٢٧٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>مجموع الدخل الشامل</u>
-	(٢,٠٥٤,٤٩٩)	-	-	-	-	-	-	٢,٠٥٤,٤٩٩	٤ إصدار أسهم منحة
(٥,١٣٤,٩٦٨)	-	(٥,١٣٤,٩٦٨)	-	-	-	-	-	-	٤ أرباح أسهم معونة
<u>١٠٢,٤٣٠,٨٧٨</u>	<u>٤٣,٣٢٤,٦٣١</u>	<u>-</u>	<u>٣,٧٥٣,٠٧٢</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٢٧٢,٤٩٤</u>	<u>(٣٣,٢٤٨)</u>	<u>١٧,٥١٤,٤٤٢</u>	<u>٢٢,٥٩٩,٤٨٧</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧</u>
٧٢,٢١٠,٨٧٠	٣٢,٦٦٣,٠٥٦	٥,٢٠٨,١٦٣	٣,٢٩٨,٨٣٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٦٨٠,٢٧٢	-	-	١٧,٣٦٠,٥٤٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٢,٧٣٦,٣٤٣	٢,٧٣٦,٣٤٣	-	-	-	-	-	-	-	ربح للفترة
(١٨٤,٠٠٤)	-	-	(١٨٤,٠٠٤)	-	-	-	-	-	دخل شامل آخر
<u>٢,٥٥٢,٣٣٩</u>	<u>٢,٧٣٦,٣٤٣</u>	<u>-</u>	<u>(١٨٤,٠٠٤)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>مجموع الدخل الشامل</u>
(٥,٢٠٨,١٦٣)	-	(٥,٢٠٨,١٦٣)	-	-	-	-	-	-	٤ أرباح أسهم معونة
<u>٦٩,٥٥٥,٠٤٦</u>	<u>٣٥,٣٩٩,٣٩٩</u>	<u>-</u>	<u>٣,١١٤,٨٣١</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨,٦٨٠,٢٧٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٧,٣٦٠,٥٤٤</u>	<u>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦</u>

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

شكل 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

لقرة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦		٢٠١٧	الإيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢,٧٣٦,٣٤٣	٣,٣١٠,٥٤٤			الربح للفترة تعديلات للبنود التالية:
٧٨٨,٧٤٣	١,١٥١,٥٤٠			استهلاك
٢٢٥,٣٠٢	(٤٨٢,٥٦٢)	١٣	٨	حصة المجموعة من (ربح) خسارة شركات زميلة
(١٣٦,٦٧٦)	(٥٢٤,٣٤٧)	٦		دخل أرباح الأسهم
(٧٣,١٥٠)	(١٥٨,٦٥٧)			دخل الفوائد
(١٠,١٨٥)	-			(مكسب) خسارة من استثمارات محققت بها لغرض المتاجرة
٩٣,٨٠٩	٢٣,٢٧٤	٩		خسارة اضمحلال من استثمارات متاحة للبيع
٣,٣٠٠	٤,٦٤٠			مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٤,٩٠٢)	٤,٥٤٣			(استرجاع) مخصص مخزون بطء الحركة
٣٢,٩٥٠	٤٤,٢٤٤			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٦٥٥,٥٣٤	٣,٣٧٣,٢١٩			الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
				تغيرات في رأس المال العامل:
٢٩٣,٦٠٥	(٣٩٣,٢٦٢)			مخزون
(٤٩,٣٢٩)	(٦٣٩,١٦٥)			ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
(١,٣٢٥,١٧١)	(٦٢٥,٥٨٥)			ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٢,٥٧٤,٦٣٩	١,٧١٥,٢٠٧			صافي النقد من التشغيل
(٢٠٥,٠٠٠)	(١٩٢,٥٠٠)			مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٧,٤٠٠)	(٣,٠٠٠)			تبرعات خيرية مدفوعة
(٨,٤٦٧)	(٢٧٩,٧٠٨)			مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢,٣٤٣,٧٧٢	١,٢٣٩,٩٩٩			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية
(٩١٥,٧٣٥)	(١,٣٩١,٦٧٠)			شراء عقارات وألات ومعدات
-	(١١٨,١٠٢)			شراء استثمارات متاحة للبيع
-	٢,٦٥٧			استبعاد استثمارات متاحة للبيع
١٢٠,٠٧٥	٢٤١,٥٧٢			فوائد مستلمة
-	١,١٠٠,٠٠٠	٨		أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
١٣٦,٦٧٦	٥٢٤,٣٤٧			دخل أرباح أسهم مستلمة
١,٢٣٧,٩٤٣	١٠٦,٤٢١			ودائع لأجل بتاريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٥٧٨,٩٥٩	٤٦٥,٢٢٥			صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
				النشاط التمويلي
(٥,٢٠٨,١٦٣)	(٥,١٣٤,٩٦٨)	٤		أرباح أسهم والنقد المستخدم في النشاط التمويلي
(٢,٢٨٥,٤٣٢)	(٣,٤٢٩,٧٤٤)			النقص في النقد وما في حكمه
٤,٢٨٦,١٧٩	١١,٢٢٧,١٨٢	١١		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,٠٠٠,٧٤٧	٧,٧٩٧,٤٣٨	١١		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 يحن 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 المدينية 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، وأسدال جلف إن، وجوف ريزيدنس أمواج، مملكة البحرين ومنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٦، قامت الشركة باقتناء 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.

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

١ معلومات عن المجموعة (تتمة)

اسم الشركة الرمزية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة
شركة البحرين للترفيه العائلي ش.م.ب.	ملكة البحرين	٦٪٢٨,٠٦	تشارك أساساً في تشغيل المطاعم، وتقديم الخدمات المرتبطة بالترفيه العائلي وتوريد المعدات المتعلقة بالتسليمة والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة لتلك التي في شركة البحرين للترفيه العائلي.
الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.	ملكة البحرين	٣٣,٣٣٪	الاستثمار في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.

لقد تم إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. وشركاتها التابعة (المشار إليها 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 المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة لسنة 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.

معايير 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 بتقييم الإفصاحات الإضافية في قوائمها المالية المرحلية الموحدة المختصرة، ولكنها سوف توضح 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 (تممة)

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. تتوافق 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 استحقاقه 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. سيطلب تطبيقه إما بأثر رجعي كلي أو معدل لفترات السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ وتح الخطط 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 ١٦ 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 تتطلب على الشكل القانوني لعقد التأجير. يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المبادئ الخاصة بإثبات والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويتطبق 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 إعفاءين 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). سيطلب 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 التغير في مدفوعات الإيجار المستقلة الناتجة عن التغير 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 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 والتمييز 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 لفترات 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 وتح الخطط 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

٢٠١٦

٢٠١٧

معاد عرضها

مراجعة

٢,٧٣٦,٣٤٣٣,٣١٠,٥٤٤٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧١٢١٥

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 المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٥ ارتباطات والتزامات محتملة

٥

٣١ ديسمبر

٣١ مارس

٢٠١٧

٢٠١٧

مدقة

مراجعة

١٧١,٠٠٠٦٤,٠٠٠

خطابات ضمان

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية المتعاقدة 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

٦

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

٧

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 ومبني جلف ريزيدنس جفير ونظام تبريد المناطق. إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

٨ إستثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٢٨,٠٦% في الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. هي شركة عامة مسجلة في مملكة البحرين وتعمل بصورة أساسية في تشغيل المطاعم وت تقديم الخدمات فيما يتعلق بالترفيه العائلي وتوريد معدات التسلية والمعدات ذات الصلة والإستثمار 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 مرددة في أي سوق للأوراق المالية.

تم إحتساب 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	الإفريقية والشرقية	للترفيه العائلي	المجموع
دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	
٩,٥٥٩,٩٤١	١,٨٦٥,٠٧٩	٧,٦٩٤,٨٦٢	٩,٥٥٩,٩٤١
٤٨٢,٥٦٢	١٠,٥٩٣	٤٧١,٩٦٩	٤٨٢,٥٦٢
(١,١٠٠,٠٠٠)	-	(١,١٠٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)
(٥,٦٤٧)	-	(٥,٦٤٧)	(٥,٦٤٧)
٨,٩٣٦,٨٥٦	١,٨٧٥,٦٧٢	٧,٠٦١,١٨٤	القيمة المدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)

الشركة البحرينية	الإفريقية والشرقية	للترفيه العائلي	المجموع
دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	
٨,٦٧٩,٤٣٣	١,٨٢١,٤١٥	٦,٨٥٨,٠١٨	٨,٦٧٩,٤٣٣
١,٢٥٢,٩٨٤	٤٣,٦٦٤	١,٢٠٩,٣٢٠	١,٢٥٢,٩٨٤
(٤٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
٢٧,٥٢٤	-	٢٧,٥٢٤	٢٧,٥٢٤
٩,٥٥٩,٩٤١	١,٨٦٥,٠٧٩	٧,٦٩٤,٨٦٢	القيمة المدرجة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٢٠١٦	٢٠١٧
مراجعة	مراجعة

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 بإثباتات ربح بمبلغ وقدره ٤٧١,٩٦٩ دينار بحريني و ١٠,٥٩٣ دينار بحريني والتي تمثل حصتها البالغة ٣٣,٣٣% 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 استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
مدة	مراجعة
دينار بحريني	دينار بحريني
٦,٠٨٤,٣٨٥	٥,٨٧٦,٩١٤
٦,٣٣٤,٢٥١	٦,٨٧٢,٥٣٥
٧٧١,٨٦٥	٧٧١,٨٦٦
١٣,١٩٠,٥٠١	١٣,٥٢١,٣١٥
=====	=====

استثمارات في أسهم حقوق الملكية:

استثمارات مسيرة مصنفة أساساً

كاستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة (مدرجة بالقيمة العادلة) *

استثمارات مسيرة (مدرجة بالقيمة العادلة)

استثمارات غير مسيرة (مدرجة بالتكلفة محسوماً منها الإضمحلال)

١٤٨,٧٢١	١٤١,٠٠٤
٤٠١	٤٠١
١٤٩,١٢٢	١٤١,٤٠٥
=====	=====
١٣,٣٣٩,٦٢٣	١٣,٦٦٢,٧٢٠
=====	=====

صناديق مدار:

مدرجة بالقيمة العادلة

مدرجة بالتكلفة

* تتضمن الإستثمارات المسيرة (المدرجة بالقيمة العادلة) على مبلغ وقدره ٢٢٠,١٤٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٢٠,١٤٩ دينار بحريني) والذي يمثل الالتزام بمتطلبات بازل ٣ أوراق رأسمالية دائمة إضافية قابلة للتحويل مدرجة ضمن رأس المال فئة ١ معروضة بالدينار البحريني 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 بالකوبون إذا لم يتم دفعها حيث لا يعتبر هذا الحدث بأنه حدث التخلف عن السداد.

تدرج الإستثمارات غير المسيرة، بالتكلفة بعد حسم الإضمحلال، حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بموثوقية نظرأً لطبيعة تدفقاتها النقية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها. كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغ مخصص الإضمحلال المتراكم للإستثمارات غير المسيرة ١٤٨,٥٦٦ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٤٨,٥٦٦ دينار بحريني). لم يكن هناك مخصص اضمحلال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و٣١ مارس ٢٠١٦.

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

المجموع	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	استثمارات غير مسيرة مدارة	استثمارات غير مسيرة مدارة	صادرات
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١٣,٣٣٩,٦٢٣	١٤٩,١٢١	٧٧١,٨٦٦	١٢,٤١٨,٦٣٦	-	الرصيد الافتتاحي
١١٥,٤٤٥	(٢,٦٥٧)	-	١١٨,١٠٢	-	مشتريات خلال الفترة
٢٢٠,٩٢٦	(٥,٠٥٩)	-	٢٣٥,٩٨٥	-	خسارة القيمة العادلة من إستثمارات متاحة للبيع -
(٢٣,٢٧٤)	-	-	(٢٣,٢٧٤)	-	صافي إضمحلال
١٣,٦٦٢,٧٢٠	١٤١,٤٠٥	٧٧١,٨٦٦	١٢,٧٤٩,٤٤٩		الرصيد الختامي (إيضاح ١٠)
=====	=====	=====	=====	=====	=====

٩ استثمارات متاحة للبيع (تتمة)

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

*تعد الإستثمارات المسيرة والتي كانت بصورة أساسية إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة (درجة 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 لاحتفاظ بها في المستقبل المنظور بدلًا من بيعها أو المتاجرة بها لأجل قصير. يعود السبب في تغيير نية الإدارة إلى الاضطرابات في أسواق الأسهم نتيجةً لمشاكل الائتمان والسيولة في السوق. تعتقد الإدارة بأن الأوضاع في السوق آنذاك مؤهلة لاعتبارها "حدثاً نادراً" بموجب المعايير المحاسبية الدولية 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 : 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 (الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ : لا شيء) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل وإثبات أي خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ٨٢,١٨٢ دينار بحريني (الفترة 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، لأنشئت المجموعة خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ٨٢,١٨٢ دينار بحريني للفترة (الفترة 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 (تنمية)

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		٣١ مارس ٢٠١٧		مراجعة	
القيمة العادلة	المدرجة	القيمة العادلة	المدرجة	الموجودات المالية:	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	استثمارات مسيرة متاحة للبيع (إيضاح ٩)	
١٢,٤١٨,٦٣٦	١٢,٤١٨,٦٣٦	١٢,٧٤٩,٤٤٩	١٢,٧٤٩,٤٤٩	صناديق مداراة (إيضاح ٩)	
١٤٨,٧٢١	١٤٨,٧٢١	١٤١,٠٠٤	١٤١,٠٠٤		
١٢,٥٧٦,٣٥٧	١٢,٨٩٠,٤٥٣				

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 لاستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.

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

التسلسل الهرمي لقيمة العادلة
تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	مراجعة
مدقة	مدقة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢,٤١٨,٦٣٦	١٢,٧٤٩,٤٤٩	استثمارات مسيرة متاحة للبيع (المستوى ١)
١٤٨,٧٢١	١٤١,٠٠٤	صناديق مداراة لـاستثمارات متاحة للبيع (المستوى ٢)
١٢,٥٧٦,٣٥٧	١٢,٨٩٠,٤٥٣	

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس أو يتم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ضمن التسلسل الهرمي لقيمة العادلة، وهي موضحة أدناه، بناءً على أدنى مستوى لمدخلاتها 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 - نتائج 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 - نتائج 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 المسورة بالتكلفة بعد حسم الإضمحلال ولم يتم تضمينها في الجدول أعلاه.

١١ نقد وأرصدة لدى بنوك

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

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

نقد في الصندوق ولدى بنوك وودائع لأجل
ودائع لأجل بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
أرصدة لدى بنوك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد

النقد وما في حكمه وفقاً لقائمة 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 المطبخ والأدوات المنزلية والتصاميم الداخلية.
- إستثمارات وأنشطة أخرى أنشطة إستثمارية 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 وت تكون أساساً من عقارات وألات ومعدات ومخزون وذمم مدينة. بينما يمكن أن تتضمن أغذية الموجودات مباشرةً لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات على أساس معقول.

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

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

١٢ معلومات قطاعات الأعمال (تممة)

التوحيد		استثمارات وأنشطة أخرى		الأنشطة التجارية		أغذية ومرطبات		عمليات إيجار الغرف		الثلاثة أشهر المنتهية في
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٣١ مارس
دينار بحريني	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)	-	-	-	-	-	-	مصروفات إحتياطي
(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	مصروفات أخرى
										ربح (خسارة) القطاع للفترة
التوحيد		استثمارات وأنشطة أخرى		الأنشطة التجارية		أغذية ومرطبات		عمليات إيجار الغرف		
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	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	
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 الجوهرية 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 ت الخض 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:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦						للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧					
حصة المجموعة من ربح شركة زميلة الإدارية دينار بحريني	دخل رسوم مبيعات مشتريات دينار بحريني	٩٨,١٦٤	١١٢,٢٥٣	٤١٦,٥٥١	-	حصة المجموعة من ربح شركات زميلة الإدارية دينار بحريني	دخل رسوم مبيعات مشتريات دينار بحريني	٤٨٢,٥٦٢	١٢٠,٢٣٤	٣٤,٣٠٦	١٩٠,٣٢٦
(٢٢٥,٣٠٢)	-	-	-	-	-	٤٨٢,٥٦٢	-	-	-	-	٢٦,١٢٣
-	-	١٠,٧٩٩	-	-	-	-	-	-	٣٣,١٣٧	-	-
(٢٢٥,٣٠٢)	٩٨,١٦٤	١٢٢,٩٥٢	٤١٦,٥٥١	٤١٦,٥٥١	٤٨٢,٥٦٢	١٢٠,٢٣٤	٦٧,٤٤٣	٦٧,٤٤٣	٢١٦,٤٤٩	٢١٦,٤٤٩	٢١٦,٤٤٩

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
شركة زميلة (إيضاح ٨)
أطراف أخرى ذات علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦						٣١ مارس ٢٠١٧					
نجم دائنٌة أخرى دينار بحريني	نجم تجارية دائنٌة مدينة أخرى دينار بحريني	نجم تجارية مدينة دائنٌة دينار بحريني	نجم تجارية مدينة دائنٌة دينار بحريني	نجم تجارية دائنٌة مدينة أخرى دينار بحريني	نجم تجارية مدينة دائنٌة دينار بحريني	نجم تجارية دائنٌة مدينة أخرى دينار بحريني	نجم تجارية مدينة دائنٌة دينار بحريني	نجم تجارية دائنٌة مدينة أخرى دينار بحريني	نجم تجارية مدينة دائنٌة دينار بحريني	نجم تجارية مدينة دائنٌة دينار بحريني	نجم تجارية مدينة دائنٌة دينار بحريني
١٦,٨٠٧	١٧٧,٥١٢	٣٢٢,٢١٩	٤٢٢,٩٣٤	١٦,٨٠٧	١٢٨,٥٢٥	٤١١,١٩٣	٤٤٩,٧٩٦	-	-	٢٩,٠٦٨	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
-	-	-	٤,٩٦٩	-	-	-	-	-	-	-	أطراف أخرى ذات علاقة
١٦,٨٠٧	١٧٧,٥١٢	٣٢٢,٢١٩	٤٢٧,٩٠٣	١٦,٨٠٧	١٢٨,٥٢٥	٤١١,١٩٣	٤٧٨,٨٦٤	٤٧٨,٨٦٤	٤٧٨,٨٦٤	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 الرئيسية خلال الفترة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
دينار بحريني	دينار بحريني
١٧٠,٦٣٥	١٣١,٥٤٧
٨,٠٢٥	٦,٨٩٠
٦٣,٧٥٠	٦٩,٩٩٩
٢٤٢,٤١٠	٢٠٨,٤٣٦

مكافآت قصيرة الأجل - كبار المسؤولين التنفيذيين
مكافآت ما بعد التوظيف - كبار المسؤولين التنفيذيين
مكافآت قصيرة الأجل - أعضاء مجلس الإدارة

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