

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية
الموحدة المرحلية المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٩

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الصفحة

المحتويات

١ تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
٤	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٥ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٨ - ١٨	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إلى
السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسئوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كبي بي ام جي

١٧ أبريل ٢٠١٩

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	
١٠٢,٥٣٨,٤٨٤	١٠١,١٣٦,٨٥٢	٦	الموجودات
٧٩٧,٦٧٦	٨٦٣,٣٦١		عقارات ومعدات
٩,٥٦٣,٥٣٢	٨,٩٤٧,٠١٥	٧	عقارات استثمارية
١٣,٨٧٠,٥٥٠	١١,٩٦٥,٣٩٨		استثمار في شركات زميلة
			أوراق مالية استثمارية
١٢٦,٧٧٠,٢٤٢	١٢٢,٩١٢,٦٢٦		الموجودات غير المتداولة
٣,٤٣٩,٠٠٤	٢,٥٩٦,٩٤٨		مخزون
١,٩٥٠,٦٢٥	٢,٢٨٧,٦٧٨		ذمم تجارية مدينة
٢,٨٨٤,١٧٢	٣,٣٥٢,٢٦٣		موجودات أخرى
٦,٦٠٠,٤٩٨	٨,٨٦٢,٣٧٧		نقد وأرصدة لدى بنوك
١٤,٨٧٤,٢٩٩	١٧,٠٩٩,٢٦٦		الموجودات المتداولة
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٤٠,٠١١,٨٩٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		رأس المال
(٣٣,٢٤٨)	(٣٣,٢٤٨)		علاوة إصدار الأسهم
٢٣,٤٣٧,١٣١	٢٣,٤٣٧,٨٤٥		أسهم خزانة
٥٠,١٦٦,٦٩٤	٤٦,٣٨٩,٥٢٣		احتياطيات أخرى
			أرباح مستتقة
١١٣,٦٨٤,٥٠٦	١٠٩,٨٩٨,٠٤٩		مجموع حقوق الملكية
٢,١٣٧,٩٨٤	٢,١١١,٢٣٠		المطلوبات
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦,١٣٧,٩٨٤	١٥,١١١,٢٣٠		الجزء غير المتداول من القرض
٢,٠٦٣,٩٧٣	٢,١٠٣,٥٠٢		المطلوبات غير المتداولة
٥,٧٥٨,٠٧٨	٨,٨٩٩,١١١		ذمم تجارية دائنة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١١,٨٢٢,٠٥١	١٥,٠٠٢,٦١٣		الجزء المتداول من القرض
٢٧,٩٦٠,٠٣٥	٣٠,١١٣,٨٤٣		المطلوبات المتداولة
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٤٠,٠١١,٨٩٢		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٧ أبريل ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عنه:

محمد حسين يتيم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية

سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية

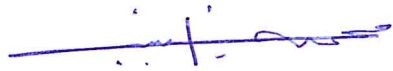
فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

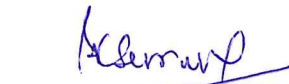
٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح
٨,٧١٠,٩٨٩ (٥,٦٣٦,٥٨٢)	١٠,٠٨٢,١٠١ (٦,٥٢٧,٥٢٠)	عمليات الفندق الإيرادات التكاليف التشغيلية
٣,٠٧٤,٤٠٧	٣,٥٥٤,٥٨١	إجمالي ربح عمليات الفنادق
٥٤٩,٩٥٥ ٢٧٢,٤٦١ ٣٤٤,٨٠٠ ١٨٢,١٠٢	٥٧٢,٩٠٧ ٣٠٣,٠٦٩ ٥٥٢,٣٣٤ ٣١,٧٦٦	أنشطة الاستثمار أرباح الأسهم رسوم إدارة وإيرادات أخرى الحصة من أرباح الشركات الزميلة إيراد الفوائد
١,٣٤٩,٣١٨	١,٤٦٠,٠٧٦	الإيرادات من أنشطة الاستثمار
(١,١١٩,٦٧٢) - - (٤١٢,٥٥٠)	(١,٨٧٤,٩٨٥) (٢٤٢,٧٧٠) (١٣٤,٤٨٦) (٤٦٣,٨٣٤)	استهلاك فوائد بنكية مصرفات مشاريع قبل التشغيل مصرفات عمومية وإدارية
٢,٨٩١,٥٠٣	٢,٢٩٨,٥٨٢	ربح الفترة
١٣	١٠	العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)



محمد حسين يتييم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية



جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	ربح الفترة
٢,٨٩١,٥٠٣	٢,٢٩٨,٥٨٢		
٥٦,٨٣٠	٦٦١,٩٧١		الدخل الشامل الآخر
٥٦,٨٣٠	٦٦١,٩٧١		البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة
١٥,٧٥٣	٣١,١٤٩	٧	أوراق مالية استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
١٥,٧٥٣	٣١,١٤٩		البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة
٧٢,٥٨٣	٦٩٣,١٢٠		الحصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
٢,٩٦٤,٠٨٦	٢,٩٩١,٧٠٢		الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	أسهم خزانة	احتياطات أخرى				أرباح مستقبلية	مجموع حقوق الملكية
			احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي القيمة العادلة		
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٨,٠٩٨	٤,٨٩٩,٢٨٩	٥٠,١٦٦,٦٩٤	١١٣,٦٨٤,٥٠٦
-	-	-	-	-	-	-	٢,٢٩٨,٥٨٢	٢,٢٩٨,٥٨٢
-	-	-	-	-	-	٦٩٣,١٢٠	-	٦٩٣,١٢٠
-	-	-	-	-	-	٦٩٣,١٢٠	٢,٢٩٨,٥٨٢	٢,٩٩١,٧٠٢
-	-	-	-	-	-	(٧٠٢,٤٠٦)	٧٠٢,٤٠٦	-
-	-	-	-	-	-	-	(٦,٧٧٨,١٥٩)	(٦,٧٧٨,١٥٩)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٨,٠٩٨	٤,٨٩٠,٠٠٣	٤٦,٣٨٩,٥٢٣	١٠٩,٨٩٨,٠٤٩

٢٠١٩ (مراجعة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

محول من استبعاد استثمارات في

أوراق مالية

معاملات مع مساهمي المجموعة:

- أرباح أسهم معلنة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

بالدينار البحريني

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	أسهم خزانة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى			أرباح مستبقة	مجموع حقوق الملكية
					احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح أسهم موصى بتوزيعها		
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٨,٠٩٨	٣,١٢٧,٣٥٨	٦,٧٧٦,٦٢٣	٤٣,٢٤٦,٢٢٩	١١١,٧٦٨,٧٣٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٢٦٠,٨٠٢
-	-	-	-	-	-	-	-	(٤٢,٨٤٣)	-
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٨,٠٩٨	٤,٤٣١,٠٠٣	٦,٧٧٦,٦٢٣	٤٣,٢٠٣,٣٨٦	١١٣,٠٢٩,٥٣٥
-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٨٩١,٥٠٣	٢,٨٩١,٥٠٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٢,٥٨٣
-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٨٩١,٥٠٣	٢,٩٦٤,٠٨٦
-	-	-	-	-	-	-	(٦,٧٧٦,٦٢٣)	-	(٦,٧٧٦,٦٢٣)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٨,٠٩٨	٤,٥٠٣,٥٨٦	-	٤٦,٠٩٤,٨٨٩	١٠٩,٢١٦,٩٩٨

٢٠١٨ (مراجعة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أثر تطبيق المعيار الدولي
التقارير المالية رقم (٩) كما
في ١ يناير ٢٠١٨
الحصة من أثر تطبيق المعايير
الدولية لإعداد التقارير المالية
للشركات الزميلة كما ١ يناير
٢٠١٨

الرصيد المعدل كما في
١ يناير ٢٠١٨

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

معاملات مع مساهمي
المجموعة:

- أرباح أسهم معلنة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	
٢,٨٩١,٥٠٣	٢,٢٩٨,٥٨٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات للبنود التالية:
١,١١٩,٦٧٢	١,٨٧٤,٩٨٥	٧	استهلاك
(٣٤٤,٨٠٠)	(٥٥٢,٣٣٤)		الحصة من أرباح شركات زميلة
(٥٤٩,٩٥٥)	(٥٧٢,٩٠٧)		أرباح الأسهم
(١٨٢,١٠٢)	(٣١,٧٦٦)		إيراد الفوائد
-	٢٤٢,٧٧٠		فوائد بنكية
٤,٤٨٨	٦,٥١٠		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٩٩٣	٤,٥٣٢		مخصص مخزون بطيء الحركة
٥١,١٩٤	٥٤,٧٩٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٩٩١,٩٩٣	٣,٣٢٥,١٧٠		ربح الفترة بعد التعديلات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
			مخزون
٥٤٢,٧٧٨	٨٣٧,٥٢٣		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٣,١٦٦,٠٦٠)	(٨١١,٦٥٣)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(١٢٧,٤٦٩)	(٤٢٤,٥٠٢)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٢٦١,٢٥٠)	(٢٢٠,٠٠٠)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٨,٣٤٤)	(٨١,٥٥١)		
(٣٨,٣٥٢)	٢,٦٢٤,٩٨٧		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			شراء عقارات ومعدات
(٥,٢٠٠,١٦٤)	(٣٩٨,٦٤١)		استبعاد أوراق مالية استثمارية
٥٣,٧٤٢	٢,٥٦٧,١٢٢		فوائد مستلمة
٢٠٨,٨٥٦	٣١,٧٦٦	٧	أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة
١,١٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		أرباح أسهم مستلمة أخرى
٢٦٩,٥٩٦	٥٧٢,٩٠٧		ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً
١٤,٩٠٦,٩٥٩	-		
١١,٣٣٨,٩٨٩	٣,٩٧٣,١٥٤		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
			أرباح أسهم مدفوعة
-	(٣,٠٧٤,٠٠٩)		سداد قرض
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)		تبرعات خيرية مدفوعة
(٤,٦٠٠)	(١٩,٤٨٣)		فوائد مدفوعة
-	(٢٤٢,٧٧٠)		
(٤,٦٠٠)	(٤,٣٣٦,٢٦٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١١,٢٩٦,٠٣٧	٢,٢٦١,٨٧٩		
١٩,٢٧٨,٩١٠	٦,٠٢٤,٥٤٩		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣٠,٥٧٤,٩٤٧	٨,٢٨٦,٤٢٨		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١. تقرير المنشأة

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. العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين.

المعلومات المالية هي المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وأجنحة الخليج ومركز الخليج الدولي للمؤتمرات ومكاتب الخليج، وشركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و، وجلف براندز إنترناشونال في البحرين، بالإضافة إلى توفير الخدمات التموينية. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسدا ل جلف إن سيف، مملكة البحرين، ومنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بصورة مختصرة.

لا تشمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا آثار تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كما هو مشروح في إيضاح رقم (٤) من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة. وبالرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

(ب) التقديرات والأحكام

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

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢. السياسات المحاسبية (يتبع)

(ج) إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

٣. السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا المشروح أدناه، تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما يتوقع أن تُعكس التغيرات في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية

(أ) تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

باستثناء التغيرات الواردة أدناه، قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية بثبات على جميع الفترات المعروضة في هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) بتاريخ التطبيق الانتقالي في ١ يناير ٢٠١٩. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية لعقود الإيجار على النحو المفصل أدناه.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج واحد لمعالجة الإيجارات في بيان المركز المالي. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بصفحتها كمستأجر باحتساب حق الانتفاع من الأصل والذي يمثل حقها للانتفاع بالأصل المعني، ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجارات. تبقى المعالجة المحاسبية للمؤجر مماثلة للمعيار الحالي، أي يستمر المؤجر بتصنيف عقود الإيجار كإيجارات تشغيلية أو تمويلية.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة، والذي بموجبها يتم احتساب الأثر المتراكم للتطبيق المبدئي في الأرباح المستتقة كما في ١ يناير ٢٠١٩. وفقاً لذلك، لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨، أي تم عرضها كما تم الإعلان عنها سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والتفسيرات ذات العلاقة. تم الإفصاح عن تفاصيل التغيرات في السياسات المحاسبية أدناه.

(١) تعريف الإيجار

سابقاً، كانت المجموعة تحدد عند بدء العقد ما إذا كانت الاتفاقية هي، أو تحتوي على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد هو، أو يحتوي على صيغة إيجار بناءً على التعريف الجديد لعقد الإيجار.

بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، فإن العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على صيغة عقد إيجار إذا كان يمنح حق التحكم في استخدام أصل معين لفترة من الزمن مقابل مبلغ من المال.

عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية لتقييم أي المعاملات هي معاملات تأجير. طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. بالنسبة للعقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، فإنه لم يتم إعادة تقييمها لتحديد ما إذا كانت تحتوي على صيغة إيجار. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) فقط على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في ١ يناير ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

(٢) كمستأجر

كمستأجر، كانت المجموعة سابقاً تقوم بتصنيف عقود الإيجار كإيجارات تشغيلية أو تمويلية بناءً على تقييمها لما إذا كان عقد الإيجار قد قام بتحويل جميع المخاطر والمنافع العارضة لملكية الأصل ذي العلاقة إلى المجموعة بشكل جوهري. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، تحتسب المجموعة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - بمعنى أن عقود الإيجار هذه مدرجة في بيان المركز المالي.

اختارت المجموعة عدم احتساب حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار لبعض الإيجارات ذات الأصول قليلة القيمة، ولبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل. بالنسبة لعقود تأجير الأصول الأخرى، والتي تم تصنيفها كإيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، احتسبت المجموعة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار.

السياسات المحاسبية الهامة

تحتسب المجموعة حق الانتفاع من الأصل والتزامات الإيجار بتاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق استخدام الأصول مبدئياً بالتكلفة، ويتم لاحقاً قياسه بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويعدل لبعض حالات إعادة قياس التزامات الإيجار.

يتم مبدئياً قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة بتاريخ البدء، مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار، أو إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، بمعدل الاقتراض الإضافي كمعدل خصم.

طبقت المجموعة الأحكام والفرصيات لتحديد فترة الإيجار لبعض عقود الإيجار التي كانت فيها بصفتها المستأجر، وتتضمن خيارات التجديد. إن تقييم ما إذا كانت المجموعة على يقين معقول لممارسة هذه الخيارات يؤثر على فترة العقد، مما يؤثر بشكل كبير على مبلغ المحتسب للالتزامات الإيجار وحق الانتفاع من الأصل.

عقود الإيجار المصنفة كإيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)

عند الانتقال، تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩. أصول حق الانتفاع تقاس في أي من:

- قيمتها الدفترية كما لو كان قد تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) منذ تاريخ البدء، مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي - قامت المجموعة بتطبيق هذا النهج على أكبر عقود إيجار للممتلكات؛ أو
- مبلغ مساوٍ للالتزامات الإيجار، معدلاً بمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة - قامت المجموعة بتطبيق هذا النهج على جميع عقود الإيجار الأخرى.

استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

- تطبيق الإعفاء الخاص بعدم احتساب أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار المتعلقة بعقود إيجار لفترات أقل من ١٢ شهراً.
- استبعاد التكاليف المبدئية المباشرة من قياس أصول حق الانتفاع في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت الإدراك المتأخر عند تحديد مدة عقد الإيجار، لتحديد ما إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

(٣) كمؤجر

السياسات المحاسبية واجبة التطبيق على المجموعة كمؤجر لا تختلف عن تلك بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

لا تستدعي المجموعة إجراء أي تعديلات عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) لعقود الإيجار التي تتصرف بموجبها كمؤجر. على الرغم من ذلك، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) إيرادات العقود مع العملاء لتخصيص مقابل العقد لكل من مكونات التأجير وعدا التأجير.

(ب) أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، احتسبت المجموعة مبلغ قدره ١٤٠,٣٩٨ دينار بحريني كأصول حق الاستخدام في الممتلكات والمعدات ومبلغ ١٤٠,٣٩٨ دينار بحريني كالتزامات الإيجار ضمن بند المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى.

٥. الطبيعة الموسمية للعمليات

نظراً للطبيعة الموسمية لعمليات الفندق، تعتبر الفترة من أكتوبر إلى أبريل هي موسم الذروة. وفقاً لذلك، النتائج المالية المرحلية قد لا تمثل حصة متناسبة من الأرباح السنوية.

٦. عقارات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بإجمالي ٣٩٨,٦٤١ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٨: ٥,٢٢١,٠٠٣ دينار بحريني) على مشاريعها الرأسمالية المختلفة.

٧. استثمار في شركات زميلة

تمتلك المجموعة ما نسبته ٢٨,٠٦% من ملكية الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب هي شركة عامة مسجلة في مملكة البحرين، ومدرجة في بورصة 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 ٣٣,٣٣% من ملكية الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م، وهي شركة خاصة تأسست في مملكة البحرين وتعمل في مجال الاستثمار، واستيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.

تم احتساب حصة المجموعة في شركاتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

فيما يلي التغيرات في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

المجموع	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
٩,٥٦٣,٥٣٢ ٥٥٢,٣٣٤ (١,٢٠٠,٠٠٠) ٣١,١٤٩	١,٦٨٣,١١٣ ٣٣,١٧٤ - -	٧,٨٨٠,٤١٩ ٥١٩,١٦٠ (١,٢٠٠,٠٠٠) ٣١,١٤٩
٨,٩٤٧,٠١٥	١,٧١٦,٢٨٧	٧,٢٣٠,٧٢٨

الرصيد في ١ يناير
حصة المجموعة من الربح خلال الفترة
أرباح أسهم مستلمة
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة
للشركات الزميلة

الرصيد كما في نهاية الفترة

٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

المجموع	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
٩,٩١٠,٥٣٢ ٣٤٤,٨٠٠ (١,١٠٠,٠٠٠) ١٥,٧٥٣	٢,٠٧٤,٩٠٠ (٢٤,٧٩٥) - -	٧,٨٣٥,٦٣٢ ٣٦٩,٥٩٥ (١,١٠٠,٠٠٠) ١٥,٧٥٣
٩,١٧١,٠٨٥	٢,٠٥٠,١٠٥	٧,١٢٠,٩٨٠

الرصيد في ١ يناير
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة
أرباح أسهم مستلمة
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة
للشركات الزميلة

الرصيد كما في نهاية الفترة

٨. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠١٨، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والذي عقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٩، والتي تم احتسابها خلال هذه الفترة:

٢٠١٨	٢٠١٩
٦,٧٧٦,٦٢٣	٦,٧٧٨,١٥٩

أرباح أسهم نقدية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٩، وافق مساهمو الشركة توزيع أرباح نقدية تبلغ ٣٠ فلساً لكل سهم، بما مجموعه ٦,٧٧٨,١٥٩ دينار بحريني لسنة ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٣٠ فلس لكل سهم، بما مجموعه ٦,٧٧٦,٦٢٣ دينار بحريني لسنة ٢٠١٧). تم إدراج أرباح الأسهم مستحقة الدفع ضمن بند المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الاعتيادية على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة، والتي تبلغ ٢٠٥,٠٠٠ دينار بحريني.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة

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

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩					
أرباح أسهم مستلمة	الحصة من أرباح شركات زميلة	رسوم الإدارة	إيرادات	التكاليف التشغيلية	أرباح أسهم مستلمة	الحصة من أرباح شركات زميلة	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	التكاليف التشغيلية
-	-	٩٧,٣٤٣	١٠٣,٧٦٤	٩٣,٣٠٩	-	-	٢٤٢,٧٧٠	١٠٩,٢٢٦	٤,٤٢٣	-
١,١٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٨٠٠	-	-	٩,٤٩١	١,٢٠٠,٠٠٠	٥٥٢,٣٣٤	-	-	١٠,٢٧٨	١٢٠,٠٠٥
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٤,٩٣٢	٥٦,٥٥٣
١,١٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٨٠٠	٩٧,٣٤٣	١٠٣,٧٦٤	١٠٢,٨٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٥٥٢,٣٣٤	٢٤٢,٧٧٠	١٠٩,٢٢٦	٧٩,٦٣٣	١٧٦,٥٥٨

المساهمين الرئيسيين
وشركاتهم التابعة

شركات زميلة
(إيضاح ٧)

المساهمين الرئيسيين
وأطراف ذو علاقة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

فيما يلي الأرصدة مع أطراف ذو علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨				٣١ مارس ٢٠١٩			
قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة	قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٣١	١٧٩,٤٨٦	٨٤,٥٣٨	١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٦٧,٨٢٩	-
-	-	-	-	-	٥٣,٣٨٣	-	٩,٢١١
-	-	-	١٨,٧٢٢	-	٢,٦٨٤	-	٤٧,٠٣٤
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٣١	١٧٩,٤٨٦	١٠٣,٢٦٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٦٧	٣٦٧,٨٢٩	٥٦,٢٤٥

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم
التابعة
شركات زميلة
المساهمين الرئيسيين وأطراف
ذو علاقة

معاملات مع فريق الإدارة الرئيسيين

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
٧٩,٧٤٩	٧٠,٠٠٣
٤,٧٣١	٤,٧٣٢
٦٩,٩٩٩	٦٩,١٥٠
٢٦١,٢٥٠	٢٢٠,٠٠٠

رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
منافع ما بعد التوظيف
أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مكافآت وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة للسنة السابقة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

الأرصدة القائمة في نهاية الفترة تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية، ولا تحمل فائدة، وهي غير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص لانخفاض قيمة أرصدة الأطراف ذوي العلاقة فقط إذا كان من المؤكد أنه لن يتم استرداد الدين. لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذو العلاقة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

١٠. التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)
٧٧,٦٣٩	٢٧,٦٢٣

خطابات الضمان

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة التـزامات بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٨: ١,٨٤٤,٠٢٥ دينار بحريني)، تتعلق بمشاريعها الرأسمالية.

١١. القيمة العادلة

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

من أسس تعريف القيمة العادلة هو افتراض استمرارية الشركة، بدون وجود نية أو حاجة لتصفيتها، أو تقليص حجم عملياتها بصورة جوهرية، أو إجراء المعاملات بشروط مجحفة.

تراتبية القيمة العادلة

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

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١١. القيم العادلة للأدوات المالية (يتبع)

الجدول أدناه يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي على حسب تراتبية القيمة العادلة والتي يصنف على أساسها قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ على القيم المحتسبة في بيان المركز المالي.

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٩,٩٩٤,٥٢٤	-	١,٩٧٠,٨٧٤	١١,٩٦٥,٣٩٨
٩,٩٩٤,٥٢٤	-	١,٩٧٠,٨٧٤	١١,٩٦٥,٣٩٨

٣١ مارس ٢٠١٩

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
١٨٧,٦٩٧	-	-	١٨٧,٦٩٧
١١,٧١١,٩٧٩	-	١,٩٧٠,٨٧٤	١٣,٦٨٢,٨٥٣
١١,٨٩٩,٦٧٦	-	١,٩٧٠,٨٧٤	١٣,٨٧٠,٥٥٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر
أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

١٢. معلومات قطاعات الأعمال

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

- العمليات الفندقية - غرف الفندق والإيجار، وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل.
- الأغذية والمشروبات - بيع الأغذية والمشروبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.
- استثمارات وأنشطة أخرى - أنشطة استثمارية للمجموعة.

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

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		إستثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٨,٧١٠,٩٨٩	١٠,٠٨٢,١٠١	-	-	٦,٤٨١,٢٦٥	٦,٧١١,٩٤٦	٢,٢٢٩,٧٢٤	٣,٣٧٠,١٥٥
(٥,٦٣٦,٥٨٢)	(٦,٥٢٧,٥٢٠)	-	-	(٤,١٧٩,٣٠١)	(٤,٢٣٤,٠٧٦)	(١,٤٥٧,٢٨١)	(٢,٢٩٣,٤٤٤)
٣,٠٧٤,٤٠٧	٣,٥٥٤,٥٨١	-	-	٢,٣٠١,٩٦٤	٢,٤٧٧,٨٧٠	٧٧٢,٤٤٣	١,٠٧٦,٧١١
٨٩٤,٧٥٥	١,١٢٥,٢٤١	٨٩٤,٧٥٥	١,١٢٥,٢٤١	-	-	-	-
١٨٢,١٠٢	٣١,٧٦٦	١٨٢,١٠٢	٣١,٧٦٦	-	-	-	-
٢٧٢,٤٦١	٣٠٣,٠٦٩	٢١٧,٥٦٧	٢٣٦,٢٥٤	١٥,٩٨٢	٤,٣٢٢	٣٨,٩١٢	٦٢,٤٩٣
(١,١١٩,٦٧٢)	(١,٨٧٤,٩٨٥)	(٤,٩٦٦)	(٣,٦٠٥)	(٥٩٠,٦٣٣)	(٧٧٠,٤٦٤)	(٥٢٤,٠٧٣)	(١,١٠٠,٩١٦)
-	(١٣٤,٤٨٦)	-	(١٣٤,٤٨٦)	-	-	-	-
(٤١٢,٥٥٠)	(٤٦٣,٨٣٤)	(٣٩٦,٣٦٠)	(٢٦٤,٨٨٤)	-	-	(١٦,١٩٠)	(١٩٨,٩٥٠)
٢,٨٩١,٥٠٣	٢,٢٩٨,٥٨٢	٨٩٣,٠٩٨	٧٤٧,٥١٦	١,٧٢٧,٣١٣	١,٧١١,٧٢٨	٢٧١,٠٩٢	(١٦٠,٦٦٢)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

إجمالي الإيرادات التشغيلية

إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد

رسوم إدارة وإيرادات أخرى

فوائد بنكية

استهلاك

مصروفات قبل تشغيل مشروع

مصروفات أخرى

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

الموحدة		إستثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٤٠,٠١١,٨٩٢	٢٦,٠٦٧,٠٧٩	٢٦,٤٧١,٦٤٣	٤٢,٠٣٩,٢٩٢	٤٠,٧٤٩,٣٥٣	٧٣,٥٣٨,١٧٠	٧٢,٧٩٠,٨٩٦
٢٧,٩٦٠,٠٣٥	٣٠,١١٣,٨٤٣	١٩,٨٢٤,١٦٦	٢٢,٥٥٨,٤٢٤	١,٧٣٦,٣٧١	١,٥٥٥,٣٨٤	٦,٣٩٩,٤٩٨	٦,٠٠٠,٠٣٥
٥,٢٢١,٠٠٣	٣٩٨,٦٤١	١,١١٥,٢٩٥	٢٤٨,٢٩٨	١,٩٢٨,٥٤٢	٤٨,٨٦٠	٢,١٧٧,١٦٦	١٠١,٤٨٣

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

نفقات رأسمالية*

* أرقام المقارنة للنفقات الرأسمالية هي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. عملية إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على أرقام صافي ربح الفترة، أو الدخل الشامل أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.