

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية
الموحدة المرحلية المختصرة
٢٠١٩ يونيو ٣٠

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٦ - ٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
١٩ - ٨	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
- بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناء على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسى 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 الدولي، 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 رأينا كمدققين.

الاستنتاج

بناء على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم تعد، في جميع التواхи الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

٢٠١٩ يونيو ١٧

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان المركز المالي الموحد المختصر

كم في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

ال موجودات	إيضاح	٢٠١٩ يونيو ٣٠ (مراجعة)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدقة)
عقارات ومعدات		٩٩,٧٦٢,٨٥٤	١٠٢,٥٣٨,٤٨٤
عقارات استثمارية		٨٤٩,٢١٧	٧٩٧,٦٧٦
استثمار في شركات زميلة		٨,٩٦٧,٩٩٥	٩,٥٦٣,٥٣٢
أوراق مالية استثمارية		١٣,٠٦٤,٥٧٥	١٣,٨٧٠,٥٥٠
الموجودات غير المتداولة		١٢٢,٦٤٤,٦٤١	١٢٦,٧٧٠,٢٤٢
مخزون		٣,٥٩٤,١٠١	٣,٤٣٩,٠٠٤
ذمم تجارية مدينة		١,٧٣٣,٢٧٦	١,٩٥٠,٦٢٥
موجودات أخرى		٣,٤٨٩,٤٥٠	٢,٨٨٤,١٧٢
نقد وأرصدة لدى البنوك		٣,٥٠٩,٦٩١	٦,٦٠٠,٤٩٨
الموجودات المتداولة		١٢,٣٢٦,٥١٨	١٤,٨٧٤,٢٩٩
مجموع الموجودات		١٣٤,٩٧١,١٥٩	١٤١,٦٤٤,٥٤١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
علاوة إصدار الأسهم		١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢
أسهم خزانة		(٣٣,٢٤٨)	(٣٣,٢٤٨)
احتياطييات أخرى		٢٤,٥٠٩,٢٢١	٢٣,٤٣٧,١٣١
أرباح مستبقة		٤٦,٨٨٣,٢٣٥	٥٠,١٦٦,٦٩٤
مجموع حقوق الملكية		١١١,٥٠٦,٣٨٥	١١٣,٦٨٤,٥٠٦
المطلوبات			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١,٧٩٩,٧١٩	٢,١٣٧,٩٨٤
الجزء غير المتداول من القرض		١٣,٤٢٨,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠
المطلوبات غير المتداولة		١٥,٢٢٧,٧١٩	١٦,١٣٧,٩٨٤
ذمم تجارية دائنة		٢,٠٥٨,١٥٥	٢,٠٦٣,٩٧٣
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى		٥,٥٤٦,٩٠٠	٥,٧٥٨,٠٧٨
الجزء المتداول من القرض		٦٣٢,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
المطلوبات المتداولة		٨,٢٣٧,٠٥٥	١١,٨٢٢,٠٥١
مجموع المطلوبات		٢٣,٤٦٤,٧٧٤	٢٧,٩٦٠,٠٣٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١٣٤,٩٧١,١٥٩	١٤١,٦٤٤,٥٤١

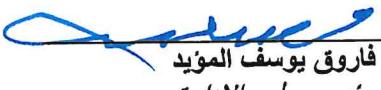
اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٧ يونيو ٢٠١٩ ، ووقعها بالنيابة عنه:

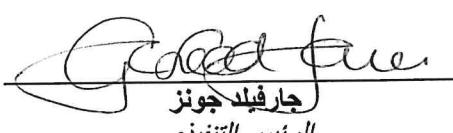
محمد حسين يتيم
عضو مجلس الإدارة
رئيس اللجنة التنفيذية

سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

جار فيلا جونز
الرئيس التنفيذي


Farouq Yousif Almoaid


Jarifel Jones
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج س.م.ب

بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
٧,٨٨٩,١٦٢ (٥,١٢٢,٧١٢)	٨,٧٣٧,٣٢٥ (٦,٠١٣,٣٧٤)
٢,٧٦٦,٤٥٠	٢,٧٢٣,٩٥١
٥٦,٨٨٨ ٢٠١,٤٩٣ ١١٨,٨٢٦ ١٣٤,٩٤٧	- ٢٨١,٥٢٢ (٨٥٠) ٣٠,٠٦٧
٥١٢,١٥٤	٣١٠,٧٣٩
(١,١٢٠,٨٩٠) - - (٤٢٦,٨٢٧)	(١,٨٦٦,٤٧٧) (٢٤٠,٠٧٦) (٤٣٨,١٣٢)
١,٧٣٠,٨٨٧	٤٩٠,٠٠٤

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
(مراجعة)	(مراجعة)
١٦,٦٠٠,١٥٢ (١٠,٧٥٩,٢٩٤)	١٨,٨١٩,٤٢٦ (١٢,٥٤٠,٨٩٤)
٥,٨٤٠,٨٥٨	٦,٢٧٨,٥٣٢
٦٠٦,٨٤٣ ٤٧٣,٩٥٣ ٤٦٣,٦٢٦ ٣١٧,٥٠	٥٧٢,٩٠٧ ٥٨٤,٥٩١ ٥٥١,٤٨٤ ٦١,٨٣٣
١,٨٦١,٤٧٢	١,٧٧٠,٨١٥
(٢,٢٤٠,٥٦٣) - - (٨٣٩,٣٧٧)	(٣,٧٤١,٤٦٢) (٤٨٢,٨٤٦) (١٣٤,٤٨٦) (٩٠١,٩٦٧)
٤,٦٢٢,٣٩٠	٢,٧٨٨,٥٨٦

عمليات الفندقة
الإيرادات
النفقات التشغيلية

إجمالي ربح عمليات الفندقة

أنشطة الاستثمار
أرباح الأسهم
رسوم إدارة وإيرادات أخرى
الحصة من أرباح الشركات الزميلة
إيراد الغوادن

الإيرادات من أنشطة الاستثمار

استهلاك
فوائد بنكية
مصروفات مشاريع قبل التشغيل
مصروفات عمومية وإدارية

ربح الفترة

٨	٢
---	---

٢٠	١٢
----	----

العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)

محمد حسين يتيم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية

جاري فيلد جونز
الرئيس التنفيذي

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)
١,٧٣٠,٨٨٧	٤٩٠,٠٠٤
١٣٣,٠٤٨	١,٠٦٩,٦٣٦
١٣٣,٠٤٨	١,٠٦٩,٦٣٦
٦,١٨٥	٢١,٨٣١
٦,١٨٥	٢١,٨٣١
١٣٩,٢٣٣	١,٠٩١,٤٦٧
١,٨٧٠,١٢٠	١,٥٨١,٤٧١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)
٤,٦٢٢,٣٩٠	٢,٧٨٨,٥٨٦
١٨٩,٨٧٨	١,٧٣١,٦٠٧
١٨٩,٨٧٨	١,٧٣١,٦٠٧
٢١,٩٣٨	٥٢,٩٧٩
٢١,٩٣٨	٥٢,٩٧٩
٢١١,٨١٦	١,٧٨٤,٥٨٦
٤,٨٣٤,٢٠٦	٤,٥٧٣,١٧٢

إيضاح

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر
البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها للربح
أو الخسارة:
أوراق مالية استثمارية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي
التغير في القيمة العادلة

٧

البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً
للربح أو الخسارة:
الحصة من الدخل الشامل الآخر
للشركات الزميلة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
باليدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطيات أخرى					أسهم خزانة	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي العادلة	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني				
١١٣,٦٨٤,٥٠٦	٥٠,١٦٦,٦٩٤	٤,٨٩٩,٢٨٩	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	
٢,٧٨٨,٥٨٦	٢,٧٨٨,٥٨٦	-	-	-	-	-	-	-	
١,٧٨٤,٥٨٦	-	١,٧٨٤,٥٨٦	-	-	-	-	-	-	
٤,٥٧٣,١٧٢	٢,٧٨٨,٥٨٦	١,٧٨٤,٥٨٦	-	-	-	-	-	-	
-	٧٠٢,٤٠٦	(٧٠٢,٤٠٦)	-	-	-	-	-	-	
٣٣,٢٤٨	٣,٧٠٨	(٣,٧٠٨)	-	-	-	٣٣,٢٤٨	-	-	
(٦,٣٨٢)	-	-	(٦,٣٨٢)	-	-	-	-	-	
(٦,٧٧٨,١٥٩)	(٦,٧٧٨,١٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	
١١١,٥٠٦,٣٨٥	٤٦,٨٨٣,٢٣٥	٥,٩٧٧,٧٦١	٢,٢٣١,٧١٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	-	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	

٢٠١٩ (مراجعة)

٢٠١٩ في ١ يناير

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

محول من استبعاد استثمارات في
أوراق مالية

بيع أسهم خزانة

تبرعات خيرية مدفوعة

معاملات مع مساهمي المجموعة:

- أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٨

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
باليدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطيات أخرى						أسهم خزانة	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		أرباح أسهم موصى بتوزيعها	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني				
١١١,٧٦٨,٧٣٣	٤٣,٢٤٦,٢٢٩	٦,٧٧٦,٦٢٣	٣,١٢٧,٣٥٨	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠١٨ (مراجعة)
١,٢٦٠,٨٠٢	-	-	١,٢٦٠,٨٠٢	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧ الرصيد في ٣١ ديسمبر
-	(٤٢,٨٤٣)	-	٤٢,٨٤٣	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) كما في ١ يناير
١١٣,٠٢٩,٥٣٥	٤٣,٢٠٣,٣٨٦	٦,٧٧٦,٦٢٣	٤,٤٣١,٠٠٣	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠١٨ الحصة من أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) للشركات الزميلة كما في ١ يناير
٤,٦٢٢,٣٩٠	٤,٦٢٢,٣٩٠	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ ربح الفترة
٢١١,٨١٦	-	-	٢١١,٨١٦	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ الدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٨٣٤,٢٠٦	٤,٦٢٢,٣٩٠	-	٢١١,٨١٦	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ مجموع الدخل الشامل للفترة
-	٤١,٧٩٣	-	(٤١,٧٩٣)	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧ محول من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
(٦,٧٧٦,٦٢٣)	-	(٦,٧٧٦,٦٢٣)	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧ معاملات مع مساهمي المجموعة: - أرباح أسهم معلنه لسنة
١١١,٠٨٧,١١٨	٤٧,٨٦٧,٥٦٩	-	٤,٦٠١,٠٢٦	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠١٨ كما في ٣٠ يونيو

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٠١٨ يونيو ٣٠ (مراجعة)		٢٠١٩ يونيو ٣٠ (مراجعة)		إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٦٢٢,٣٩٠		٢,٧٨٨,٥٨٦			ربح الفترة
٢,٢٤٠,٥٦٣		٣,٧٤١,٤٦٢		٧	تعديلات للبنود التالية:
(٤٦٣,٦٦٦)		(٥٥١,٤٨٤)			استهلاك
(٦٠٦,٨٤٣)		(٥٧٢,٩٠٧)			الحصة من أرباح شركات زميلة
(٣١٧,٠٥٠)		(٦١,٨٣٣)			أرباح الأسهم
-		٤٨٢,٨٤٦			إيراد الفوائد
٩,١٢٧		٩,٣٧١			فوائد بنكية
٢,٠٧٣		٥,٩٨٠			مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١١٤,١١٣		١٥٩,٦٩٣			مخصص مخزون بطيء الحركة
٥,٦٠٠,٧٤٧		٦,٠٠١,٧١٤			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٢,٩٢٢		(١٦١,٠٧٨)			ربح الفترة بعد التعديلات
(٨٦٨,٨٠٧)		(٣٨٧,١٠٦)			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٦٧٧,٠٣٣		(٢٠٤,٢٩٠)			مخزون
(٢٦١,٢٥٠)		(٢٣٨,١٠٣)			نجم تجارية مدينة وأخرى
(٧٢,٣٦٢)		(٤٩٧,٩٥٩)			نجم تجارية دائنة وأخرى
٦,١٣٨,٢٨٣		٤,٥١٣,١٧٨			مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
					مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨,٦٩٣,٩٤٠)					صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
-					
(٢٢,٨٨٩,٦٨٤)		(١,١٢٢,٢١٣)			
٣٩٩,٠٥٥		١٠٤,٨٤٠			
٣١٢,٨٣٩		-			
١,٢٠١,٠٠٠		٢,٥٣٧,٥٨١			
٦٠٦,٨٤٣		٦١,٨٣٣			
١٤,٩٠٦,٩٥٩		١,٢٠٠,٠٠٠			
(١٤,١٥٦,٩٢٨)		٥٧٢,٩٠٧			
		-			
		٣,٣٥٤,٩٤٨			
(٦,٣٨٦,٩٥٣)					
-					
(٤,٦٠٠)		(٦,٤٨٨,٨٣٠)			
-		(٣,٩٤٠,٠٠٠)			
-		(٢٩,٨٦٦)			
		٢٣,٠٠٥			
		(٥٢٣,٢٩٣)			
		(١٠,٩٥٨,٩٣٤)			
(١٤,٤١٠,١٩٨)					
١٩,٢٧٨,٩١٠					
٤,٨٦٨,٧١٢		(٣,٠٩٠,٨٠٨)			
		٦,٠٢٤,٥٤٩			
		٢,٩٣٣,٧٤١			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

باليدينار 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 و شركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وأجنحة الخليج الفاخرة في العدلية والجفير ومركز الخليج الدولي للمؤتمرات ومكاتب الخليج وفندق جلف كورت - بيزنس بـأي في دبي وـجي آتش كولومبو (التجزئة) في سيرلانكا، وشركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و، وجلف براندز إنترناشونال في مملكة البحرين، بالإضافة إلى توفير الخدمات التموينية. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسدال جلف إن سيف، مملكة البحرين، وتمتلك وتدير منتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٤) "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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا آثار تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كما هو مشروع 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 وللسنة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

(ب) التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المعلن لل موجودات 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 اليقينية، 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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

باليدينار 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 المشروع أدنى، تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة 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)

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 بصفتها كمستأجر باحتساب حق الانتفاع من الأصل والذي يمثل حقها للانتفاع بالأصل المعني، ومتطلبات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجارات. تبقى المعالجة المحاسبية للمؤجر مماثلة للسياسة المحاسبية السابقة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة، والذي بموجبها يتم احتساب الأثر المتراكم للتطبيق المبدئي في الأرباح المستبقنة 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. تفاصيل التغيرات في السياسات المحاسبية موضحة 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 يمنحك 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 لتقدير 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 أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

باليدينار البحريني

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

٢) كمستأجر

كمستأجر، كانت المجموعة سابقاً تقوم بتصنيف عقود الإيجار كإيجارات تشغيلية أو تمويلية بناءً على تقديرها 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 الانتفاع من 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

تحسب المجموعة حق الانتفاع من الأصل والتزامات الإيجار بتاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق الانتفاع من الأصل 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 والفرضيات لتحديد فترة الإيجار لبعض عقود الإيجار التي كانت فيها بصفتها المستأجر، وتتضمن خيارات التجديد. إن تقدير ما إذا كانت المجموعة على يقين معقول لممارسة هذه الخيارات يؤثر على فترة العقد، مما يؤثر بشكل كبير على مبلغ المحتسب للتزامات 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 مساوي للتزامات 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 تمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

باليدينار البحريني

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

٣) كموجر

السياسات المحاسبية واجبة التطبيق على المجموعة كموجر 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 كموجر. على الرغم من ذلك، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) إيرادات العقود مع العملاء لتصحص مقابل العقد لكل من مكونات التأجير وعدها 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 الانفاع في الممتلكات والمعدات وبلغ ١٤٠,٣٩٨ دينار بحريني كالتزامات الإيجار ضمن بند المصاروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى.

٥. الطبيعة الموسمية للعمليات

نظرًا للطبيعة الموسمية لعمليات الفندقة، تعتبر الفترة من أكتوبر إلى أبريل هي موسم الذروة. وفقًا لذلك، النتائج المالية المرحلية قد لا تمثل حصة متناسبة من النتائج السنوية.

٦. عقارات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية إجمالي ١,١٢٢,٢١٣ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٨,٦٩٣,٩٤٠ دينار بحريني) على مشاريعها المختلفة.

٧. استثمار في شركات زميلة

تمتلك المجموعة ما نسبته ٦,٢٨,٠٢٪ 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.

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

باليدينار البحريني

٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

فيما يلي التغيرات في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

المجموع	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
٩,٥٦٣,٥٣٢	١,٦٨٣,١١٣	٧,٨٨٠,٤١٩
٥٥١,٤٨٤	(٣٤٩,٨٨٥)	٩٠١,٣٦٩
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)
٥٢,٩٧٩	-	٥٢,٩٧٩
٨,٩٦٧,٩٩٥	١,٣٣٣,٢٢٨	٧,٦٣٤,٧٦٧

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

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

المجموع	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
٩,٩١٠,٥٣٢	٢,٠٧٤,٩٠٠	٧,٨٣٥,٦٣٢
٤٦٣,٦٢٦	(٢١٨,٤٦٤)	٦٨٢,٠٩٠
(١,٢٠١,٠٠٠)	(١٠١,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)
٢١,٩٣٨	-	٢١,٩٣٨
٩,١٩٥,٠٩٦	١,٧٥٥,٤٣٦	٧,٤٣٩,٦٦٠

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

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
٦,٧٧٦,٦٢٣

٢٠١٩
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 فلساً لكل سهم، بما مجموعه ٦,٧٧٦,٦٢٣ دينار بحريني لسنة ٢٠١٧). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تم إدراج أرباح الأسهم مستحقة الدفع ضمن بند المصاروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة

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

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨					لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩					المساهمين الرئисين وشركائهم التابعة (إيضاح ٧)
أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح شركات زميلة	رسوم الإدارة	إيرادات التشغيلية	النفقات التشغيلية	أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح شركات زميلة	مصاريف فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات التشغيلية	
-	-	١٦٤,٨٦٨	١٠٨,٤٤٦	١٦٤,٣١٧	-	-	٤٨٢,٨٤٦	١٨٩,٦٠٦	١٣٧,١٠٦	٣٥٣,١٠٣
١,٢٠١,٠٠٠	٤٦٣,٦٢٦	-	-	٢٠,١٥٧	١,٢٠٠,٠٠٠	٥٥١,٤٨٤	-	-	٨٥٣	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠,٣٩٨	-
١,٢٠١,٠٠٠	٤٦٣,٦٢٦	١٦٤,٨٦٨	١٠٨,٤٤٦	١٨٤,٤٧٤	١,٢٠٠,٠٠٠	٥٥١,٤٨٤	٤٨٢,٨٤٦	١٨٩,٦٠٦	١٦٨,٣٥٧	٣٥٣,١٠٣

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
باليدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

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

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر				٢٠١٩ ٣٠ يونيو			
قرض بنكي	نهم تجارية دانة	نهم مدينة أخرى	نهم تجارية مدينة	قرض بنكي	نهم تجارية دانة	نهم مدينة أخرى	نهم تجارية مدينة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٣١	١٧٩,٤٨٦	٨٤,٥٣٨	١٤,٠٦٠,٠٠٠	٢٠,٢٨٥	٢٧٧,٥٠٢	٨١,٦٣٠
-	-	-	-	-	-	-	٢٩
-	-	-	١٨,٧٢٢	-	-	-	١٤,٨٦٥
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٣١	١٧٩,٤٨٦	١٠٣,٢٦٠	١٤,٠٦٠,٠٠٠	٢٠,٢٨٥	٢٧٧,٥٠٢	٩٦,٥٢٤

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:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
١٣٣,٤٣٠	١٤٠,٠٠٥
٩,٤٦٣	٩,٤٦٣
١٦١,٠٦٥	١٣٨,٣٠٠
٢٦١,٢٥٠	٢٣٨,١٠٣
٥٦٥,٢٠٨	٥٢٥,٨٧١

رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
منافع ما بعد التوظيف

أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مكافآت وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

باليدينار 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 ذو العلاقة فقط إذا كان من المؤكد أنه لن يتم استرداد الدين. لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذو العلاقة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

١٠. التزامات ومطلوبات طارئة

٢٠١٨ ٣١ (مدقة)	٧٧,٦٣٩
-------------------	--------

٢٠١٩ ٣٠ (مراجعة)	٣١,٧٧٣
---------------------	--------

خطابات الضمان

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٧٠٢,٨٢٤ 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 أساس 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 مسندة 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 الهمامة 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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

باليدينار البحريني

١١. القيمة العادلة (يتبع)

الجدول أدناه يحل 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 المحاسبة في بيان المركز المالي.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٣,٠٦٤,٥٧٥	٢,٥٢٥,٣٣١	-	١٠,٥٣٩,٢٤٤
١٣,٠٦٤,٥٧٥	٢,٥٢٥,٣٣١	-	١٠,٥٣٩,٢٤٤

٣٠ يونيو ٢٠١٩

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

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

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 المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية على النحو التالي:

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

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، وت تكون أساساً من عقارات ومعدات ومخزون وذمم مدينة. بينما يمكن أن تتنسب أغلى الموجودات مباشرةً 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، وت تكون أساساً من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في مملكة البحرين.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

باليدينار البحريني

١٢ . معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٧,٨٨٩,١٦٢ (٥,١٢٢,٧١٢)	٨,٧٣٧,٣٢٥ (٦,٠١٣,٣٧٤)	-	-	٥,٦٢٣,٠٥٠ (٣,٧٢٧,١٣٩)	٥,٩٨٠,٦٧٩ (٣,١٣٤,٦١٨)	٢,٢٦٦,١١٢ (١,٣٩٥,٥٧٣)	٢,٧٥٦,٦٤٦ (٢,٨٧٨,٧٥٦)
٢,٧٦٦,٤٥٠ ١٧٥,٧١٤ ١٣٤,٩٤٧ ٢٠١,٤٩٣ -	٢,٧٢٣,٩٥١ (٨٥٠) ٣٠,٠٦٧ ٢٨١,٥٢٢ (٢٤٠,٠٧٦)	- ١٧٥,٧١٤ ١٣٤,٩٤٧ ١٦٠,٧٦٦ -	- (٨٥٠) ٣٠,٠٦٧ ١٩٦,٨٥٨ (٢٤٠,٠٧٦)	١,٨٩٥,٩١١ -	٢,٨٤٦,٠٦١ -	٨٧٠,٥٣٩ -	(١٢٢,١١٠) -
(١,١٢٠,٨٩٠) (٤٢٦,٨٢٧)	(١,٨٦٦,٤٧٧) (٤٣٨,١٣٣)	(٥,٠١٥) (٤١٢,٦٣٢)	(٢٩٠,٩١٥) (٤٠٧,٦٠٧)	(٢٣٩,٢٩٦) -	(٤٩٨,٨٢٩) -	(٨٧٦,٥٧٩) (١٤,١٩٥)	(١,٠٧٦,٧٣٣) (٣٠,٥٢٦)
١,٧٣٠,٨٨٧	٤٩٠,٠٠٤	٥٣,٧٨٠	(٧١٢,٥٢٣)	١,٦٦٤,٧٨٨	٢,٣٥٠,٠٤٦	١٢,٣١٩	(١,١٤٧,٥١٩)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

إجمالي الإيرادات التشغيلية

إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد

رسوم إدارة وإيرادات أخرى

فوائد بنكية

استهلاك

مصاريفات أخرى

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

باليدينار البحريني

١٢. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
١٦,٦٠٠,١٥٢ (١٠,٧٥٩,٢٩٤)	١٨,٨١٩,٤٤٦ (١٢,٥٤٠,٨٩٤)	-	-	١٢,١٠٤,٣١٦ (٧,٩٠٦,٤٣٩)	١٢,٦٩٢,٦٤٥ (٧,٣٦٨,٦٩٤)	٤,٤٩٥,٨٣٦ (٢,٨٥٢,٨٥٥)	٦,١٢٦,٨٠١ (٥,١٧٢,٢٠٠)
٥,٨٤٠,٨٥٨ ١,٠٧٠,٤٦٩ ٣١٧,٠٥٠ ٤٧٣,٩٥٣ - (٢,٢٤٠,٥٦٣)	٦,٢٧٨,٥٣٢ ١,١٢٤,٣٩١ ٦١,٨٣٣ ٥٨٤,٥٩١ (٤٨٢,٨٤٦)	-	-	٤,١٩٧,٨٧٧ ١,١٢٤,٣٩١ ٦١,٨٣٣ ٤٣٣,١١٢ (٤٨٢,٨٤٦)	٥,٣٢٣,٩٣١ - - ٢٤,١٥٥ - (٨٢٩,٩٢٩)	١,٦٤٢,٩٨١ - - ٧١,٤٦٦ - (١,٢٦٩,٢٩٢)	٩٥٤,٦٠١ - - ١٤٤,٣٤٣ - (٢,١٧٧,٦٤٩)
- (١٣٤,٤٨٦) (٨٣٩,٣٧٧)	(٣,٧٤١,٤٦٢) (٩٠١,٩٦٧)	(٩,٩٨٢) (٨٠٨,٩٩٢)	(٩٠٤,٥٢١) (٦٧٢,٤٩١)	(٢٩٤,٥٢١) (٨٢٩,٩٢٩)	(١,٢٦٩,٢٩٢) (١,٤٠٠,٦٥٢)	(١,٤٠٠,٦٥٢) (٣٠,٣٨٥)	(٢,١٧٧,٦٤٩) (٢٢٩,٤٧٦)
٤,٦٢٢,٣٩٠	٢,٧٨٨,٥٨٦	٩٤٦,٨٧٧	٣٤,٩٩٢	٣,٣٩٢,١٠٣	٤,٠٦١,٧٧٥	٢٨٣,٤١٠	(١,٣٠٨,١٨١)

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٣٤,٩٧١,١٥٩	٢٦,٠٦٧,٠٧٩	٢٣,٨٢٣,٧٣٠	٤٢,٠٣٩,٢٩٢	٤٠,٣٨٢,٠٩٤	٧٣,٥٣٨,١٧٠	٧٠,٧٦٥,٣٣٥
٢٧,٩٦٠,٠٣٥	٢٣,٤٦٤,٧٧٥	١٩,٨٢٤,١٦٦	١٦,٠٦٩,٦٢٨	١,٧٣٦,٣٧١	١,٧٠٣,٣٠١	٦,٣٩٩,٤٩٨	٥,٦٩١,٨٤٦
٨,٦٩٣,٩٤٠	١,١٢٢,٢١٣	٥,٨٦٦,٧٧٥	٣٠٠,٦٦٥	٧٣٠,١٤٦	٤٨,٨٦٠	٢,٠٩٧,٠١٩	٧٧٢,٦٨٨

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

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

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

نفقات رأسمالية*

* أرقام المقارنة للنفقات الرأسمالية هي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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.