

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية
الموحدة المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للسنة 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
٥ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٨ - ١٩	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 مسنول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسئوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية 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 المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسنولين 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 كمدققين.

الاستنتاج

بناءً 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 النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كيس بي إم جي

١٧ يوليو ٢٠١٩

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٠٢,٥٣٨,٤٨٤	٩٩,٧٦٢,٨٥٤	٦	عقارات ومعدات
٧٩٧,٦٧٦	٨٤٩,٢١٧		عقارات استثمارية
٩,٥٦٣,٥٣٢	٨,٩٦٧,٩٩٥	٧	استثمار في شركات زميلة
١٣,٨٧٠,٥٥٠	١٣,٠٦٤,٥٧٥		أوراق مالية استثمارية
١٢٦,٧٧٠,٢٤٢	١٢٢,٦٤٤,٦٤١		الموجودات غير المتداولة
٣,٤٣٩,٠٠٤	٣,٥٩٤,١٠١		مخزون
١,٩٥٠,٦٢٥	١,٧٣٣,٢٧٦		ذمم تجارية مدينة
٢,٨٨٤,١٧٢	٣,٤٨٩,٤٥٠		موجودات أخرى
٦,٦٠٠,٤٩٨	٣,٥٠٩,٦٩١		نقد وأرصدة لدى البنوك
١٤,٨٧٤,٢٩٩	١٢,٣٢٦,٥١٨		الموجودات المتداولة
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٣٤,٩٧١,١٥٩		مجموع الموجودات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		حقوق الملكية والمطلوبات
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		حقوق الملكية
(٣٣,٢٤٨)	-		رأس المال
٢٣,٤٣٧,١٣١	٢٤,٥٠٩,٢٢١		علاوة إصدار الأسهم
٥٠,١٦٦,٦٩٤	٤٦,٨٨٣,٢٣٥		أسهم خزانة
١١٣,٦٨٤,٥٠٦	١١١,٥٠٦,٣٨٥		احتياطيات أخرى
٢,١٣٧,٩٨٤	١,٧٩٩,٧١٩		أرباح مستبقة
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٢٨,٠٠٠		مجموع حقوق الملكية
١٦,١٣٧,٩٨٤	١٥,٢٢٧,٧١٩		المطلوبات
٢,٠٦٣,٩٧٣	٢,٠٥٨,١٥٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٧٥٨,٠٧٨	٥,٥٤٦,٩٠٠		الجزء غير المتداول من القرض
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٢,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة
١١,٨٢٢,٠٥١	٨,٢٣٧,٠٥٥		ذمم تجارية دائنة
٢٧,٩٦٠,٠٣٥	٢٣,٤٦٤,٧٧٤		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٣٤,٩٧١,١٥٩		الجزء المتداول من القرض
			المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

محمد حسين يثيم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية

سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب


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

بالدينار البحريني

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
عمليات الفندقة		عمليات الفندقة	
الإيرادات		الإيرادات	
التكاليف التشغيلية		التكاليف التشغيلية	
إجمالي ربح عمليات الفندقة		إجمالي ربح عمليات الفندقة	
أنشطة الاستثمار		أنشطة الاستثمار	
أرباح الأسهم		أرباح الأسهم	
رسوم إدارة وإيرادات أخرى		رسوم إدارة وإيرادات أخرى	
الحصة من أرباح الشركات الزميلة		الحصة من أرباح الشركات الزميلة	
إيراد الفوائد		إيراد الفوائد	
الإيرادات من أنشطة الاستثمار		الإيرادات من أنشطة الاستثمار	
استهلاك		استهلاك	
فوائد بنكية		فوائد بنكية	
مصروفات مشاريع قبل التشغيل		مصروفات مشاريع قبل التشغيل	
مصروفات عمومية وإدارية		مصروفات عمومية وإدارية	
ربح الفترة		ربح الفترة	

١٢	٢٠	٢	٨
----	----	---	---

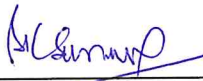
العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)



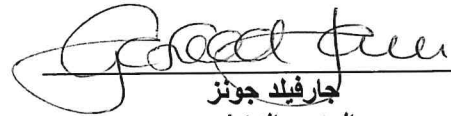
محمد حسين يتييم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية



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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
١,٧٣٠,٨٨٧	٤٩٠,٠٠٤	٤,٦٢٢,٣٩٠	٢,٧٨٨,٥٨٦	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
١٣٣,٠٤٨	١,٠٦٩,٦٣٦	١٨٩,٨٧٨	١,٧٣١,٦٠٧	
١٣٣,٠٤٨	١,٠٦٩,٦٣٦	١٨٩,٨٧٨	١,٧٣١,٦٠٧	
				البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:
				الحصة من الدخل الشامل الآخر
				للشركات الزميلة
٦,١٨٥	٢١,٨٣١	٢١,٩٣٨	٥٢,٩٧٩	٧
٦,١٨٥	٢١,٨٣١	٢١,٩٣٨	٥٢,٩٧٩	
١٣٩,٢٣٣	١,٠٩١,٤٦٧	٢١١,٨١٦	١,٧٨٤,٥٨٦	الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٨٧٠,١٢٠	١,٥٨١,٤٧١	٤,٨٣٤,٢٠٦	٤,٥٧٣,١٧٢	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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	أسهم خزانة	احتياطات أخرى				أرباح مستبقة	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
-	-	-	-	-	-	-	٢,٧٨٨,٥٨٦	٢,٧٨٨,٥٨٦
-	-	-	-	-	-	١,٧٨٤,٥٨٦	-	١,٧٨٤,٥٨٦
-	-	-	-	-	-	١,٧٨٤,٥٨٦	٢,٧٨٨,٥٨٦	٤,٥٧٣,١٧٢
-	-	-	-	-	-	(٧٠٢,٤٠٦)	٧٠٢,٤٠٦	-
-	-	٣٣,٢٤٨	-	-	-	(٣,٧٠٨)	٣,٧٠٨	٣٣,٢٤٨
-	-	-	-	-	(٦,٣٨٢)	-	-	(٦,٣٨٢)
-	-	-	-	-	-	-	(٦,٧٧٨,١٥٩)	(٦,٧٧٨,١٥٩)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	-	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣١,٧١٦	٥,٩٧٧,٧٦١	٤٦,٨٨٣,٢٣٥	١١١,٥٠٦,٣٨٥

٢٠١٩ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

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 معلنه لسنة ٢٠١٨

كما في ٣٠ يونيو 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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	أسهم خزانة	احتياطات أخرى				احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح موصى بتوزيعها	أرباح مستبقة	مجموع حقوق الملكية
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	-	-	-	-	-	-	١,٢٦٠,٨٠٢
-	-	-	-	-	-	٤٢,٨٤٣	-	(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	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	٤,٦٢٢,٣٩٠	٤,٦٢٢,٣٩٠	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	٢١١,٨١٦	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	٢١١,٨١٦	-	٤,٦٢٢,٣٩٠	٤,٨٣٤,٢٠٦	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٤١,٧٩٣)	-	٤١,٧٩٣	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(٦,٧٧٦,٦٢٣)	-	-	-	-	-	-
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٨,٠٩٨	٤,٦٠١,٠٢٦	-	٤٧,٨٦٧,٥٦٩	١١١,٠٨٧,١١٨	-	-	-	-

٢٠١٨ (مراجعة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أثر تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨

الحصة من أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) 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

محول من استبعاد استثمارات في أوراق مالية

معاملات مع مساهمي المجموعة: - أرباح أسهم معلنه لسنة ٢٠١٧

كما في ٣٠ يونيو 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٦٢٢,٣٩٠	٢,٧٨٨,٥٨٦		ربح الفترة
٢,٢٤٠,٥٦٣	٣,٧٤١,٤٦٢		تعديلات للبنود التالية:
(٤٦٣,٦٢٦)	(٥٥١,٤٨٤)	٧	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
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٦٠٠,٧٤٧	٦,٠٠١,٧١٤		ربح الفترة بعد التعديلات
٦٢,٩٢٢	(١٦١,٠٧٨)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٨٦٨,٨٠٧)	(٣٨٧,١٠٦)		مخزون
١,٦٧٧,٠٣٣	(٢٠٤,٢٩٠)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٢٦١,٢٥٠)	(٢٣٨,١٠٣)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٧٢,٣٦٢)	(٤٩٧,٩٥٩)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
			مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦,١٣٨,٢٨٣	٤,٥١٣,١٧٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٨,٦٩٣,٩٤٠)	(١,١٢٢,٢١٣)		الأنشطة الاستثمارية
-	١٠٤,٨٤٠		شراء عقارات ومعدات
(٢٢,٨٨٩,٦٨٤)	-		استبعاد عقارات ومعدات
٣٩٩,٠٥٥	٢,٥٣٧,٥٨١		مدفوعات مقدمة لشراء فندق
٣١٢,٨٣٩	٦١,٨٣٣		استبعاد أوراق مالية استثمارية
١,٢٠١,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	٧	فوائد مستلمة
٦٠٦,٨٤٣	٥٧٢,٩٠٧		أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة
١٤,٩٠٦,٩٥٩	-		أرباح أسهم مستلمة أخرى
(١٤,١٥٦,٩٢٨)	٣,٣٥٤,٩٤٨		ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً
			صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦,٣٨٦,٩٥٣)	(٦,٤٨٨,٨٣٠)		الأنشطة التمويلية
-	(٣,٩٤٠,٠٠٠)		أرباح أسهم مدفوعة
(٤,٦٠٠)	(٢٩,٨٦٦)		سداد قرض
-	٢٣,٠٥٥		تبرعات خيرية مدفوعة
-	(٥٢٣,٢٩٣)		بيع أسهم خزانة
			فوائد مدفوعة
(٦,٣٩١,٠٥٣)	(١٠,٩٥٨,٩٣٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٤١٠,١٩٨)	(٣,٠٩٠,٨٠٨)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٩,٢٧٨,٩١٠	٦,٠٢٤,٥٤٩		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤,٨٦٨,٧١٢	٢,٩٣٣,٧٤١		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 بأي في دبي وحي أنش 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، وأسدا ل 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 (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 بالترافق 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 للسنة 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 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
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 كـمستأجر باحتساب حق الانتفاع من الأصل والذي يمثل حقها للانتفاع بالأصل المعني، ومطلوبات 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 المستقبلية 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 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 أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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

تحتسب 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 تقييم ما إذا كانت المجموعة على يقين معقول لممارسة هذه الخيارات يؤثر على فترة العقد، مما يؤثر بشكل كبير على مبلغ المحتسب لالتزامات 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 لالتزامات 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الانتفاع 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 النتائج السنوية.

٦. عقارات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بإجمالي 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 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.

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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

فيما يلي التغيرات في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

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

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). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تم إدراج أرباح الأسهم مستحقة الدفع ضمن بند المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحرين

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 ذوي العلاقة تشمل المؤسسات التي تمارس الشركة تأثيراً جوهرياً عليها، المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء الإدارة العليا للشركة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط متفق عليها بين الأطراف.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨					لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩					
أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح شركات زميلة	رسوم الإدارة	إيرادات	التكاليف التشغيلية	أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح شركات زميلة	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	التكاليف 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

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة

شركات زميلة (إيضاح ٧)

أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم التابعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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				٣٠ يونيو 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	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

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة
شركات زميلة
أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم التابعة

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:

السنة 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذوي العلاقة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

١٠. التزامات ومطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٧٧,٦٣٩	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 أسس تعريف القيمة العادلة هو افتراض استمرارية الشركة، بدون وجود نية أو حاجة لتصفيته، 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١١. القيمة العادلة (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
١٠,٥٣٩,٢٤٤	-	٢,٥٢٥,٣٣١	١٣,٠٦٤,٥٧٥
١٠,٥٣٩,٢٤٤	-	٢,٥٢٥,٣٣١	١٣,٠٦٤,٥٧٥

٣٠ يونيو 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 بشكل رئيسي في مملكة البحرين.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٧,٨٨٩,١٦٢	٨,٧٣٧,٣٢٥	-	-	٥,٦٢٣,٠٥٠	٥,٩٨٠,٦٧٩	٢,٢٦٦,١١٢	٢,٧٥٦,٦٤٦
(٥,١٢٢,٧١٢)	(٦,٠١٣,٣٧٤)	-	-	(٣,٧٢٧,١٣٩)	(٣,١٣٤,٦١٨)	(١,٣٩٥,٥٧٣)	(٢,٨٧٨,٧٥٦)
٢,٧٦٦,٤٥٠	٢,٧٢٣,٩٥١	-	-	١,٨٩٥,٩١١	٢,٨٤٦,٠٦١	٨٧٠,٥٣٩	(١٢٢,١١٠)
١٧٥,٧١٤	(٨٥٠)	١٧٥,٧١٤	(٨٥٠)	-	-	-	-
١٣٤,٩٤٧	٣٠,٠٦٧	١٣٤,٩٤٧	٣٠,٠٦٧	-	-	-	-
٢٠١,٤٩٣	٢٨١,٥٢٢	١٦٠,٧٦٦	١٩٦,٨٥٨	٨,١٧٣	٢,٨١٤	٣٢,٥٥٤	٨١,٨٥٠
-	(٢٤٠,٠٧٦)	-	(٢٤٠,٠٧٦)	-	-	-	-
(١,١٢٠,٨٩٠)	(١,٨٦٦,٤٧٧)	(٥,٠١٥)	(٢٩٠,٩١٥)	(٢٣٩,٢٩٦)	(٤٩٨,٨٢٩)	(٨٧٦,٥٧٩)	(١,٠٧٦,٧٣٣)
(٤٢٦,٨٢٧)	(٤٣٨,١٣٣)	(٤١٢,٦٣٢)	(٤٠٧,٦٠٧)	-	-	(١٤,١٩٥)	(٣٠,٥٢٦)
١,٧٣٠,٨٨٧	٤٩٠,٠٠٤	٥٣,٧٨٠	(٧١٢,٥٢٣)	١,٦٦٤,٧٨٨	٢,٣٥٠,٠٤٦	١٢,٣١٩	(١,١٤٧,٥١٩)

للتلاثة 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 أخرى

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بالدينار 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	١٨,٨١٩,٤٢٦	-	-	١٢,١٠٤,٣١٦	١٢,٦٩٢,٦٢٥	٤,٤٩٥,٨٣٦	٦,١٢٦,٨٠١
(١٠,٧٥٩,٢٩٤)	(١٢,٥٤٠,٨٩٤)	-	-	(٧,٩٠٦,٤٣٩)	(٧,٣٦٨,٦٩٤)	(٢,٨٥٢,٨٥٥)	(٥,١٧٢,٢٠٠)
٥,٨٤٠,٨٥٨	٦,٢٧٨,٥٣٢	-	-	٤,١٩٧,٨٧٧	٥,٣٢٣,٩٣١	١,٦٤٢,٩٨١	٩٥٤,٦٠١
١,٠٧٠,٤٦٩	١,١٢٤,٣٩١	١,٠٧٠,٤٦٩	١,١٢٤,٣٩١	-	-	-	-
٣١٧,٠٥٠	٦١,٨٣٣	٣١٧,٠٥٠	٦١,٨٣٣	-	-	-	-
٤٧٣,٩٥٣	٥٨٤,٥٩١	٣٧٨,٣٣٢	٤٣٣,١١٢	٢٤,١٥٥	٧,١٣٦	٧١,٤٦٦	١٤٤,٣٤٣
-	(٤٨٢,٨٤٦)	-	(٤٨٢,٨٤٦)	-	-	-	-
(٢,٢٤٠,٥٦٣)	(٣,٧٤١,٤٦٢)	(٩,٩٨٢)	(٢٩٤,٥٢١)	(٨٢٩,٩٢٩)	(١,٢٦٩,٢٩٢)	(١,٤٠٠,٦٥٢)	(٢,١٧٧,٦٤٩)
-	(١٣٤,٤٨٦)	-	(١٣٤,٤٨٦)	-	-	-	-
(٨٣٩,٣٧٧)	(٩٠١,٩٦٧)	(٨٠٨,٩٩٢)	(٦٧٢,٤٩١)	-	-	(٣٠,٣٨٥)	(٢٢٩,٤٧٦)
٤,٦٢٢,٣٩٠	٢,٧٨٨,٥٨٦	٩٤٦,٨٧٧	٣٤,٩٩٢	٣,٣٩٢,١٠٣	٤,٠٦١,٧٧٥	٢٨٣,٤١٠	(١,٣٠٨,١٨١)

للسنة 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

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

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.