

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية  
الموحدة المرحلية المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

---

### 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 |

٢٠ إفصاحات إضافية غير مراجعة - تأثير جائحة (كوفيد ١٩)

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠؛
- بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسئول 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 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 كمدققين.

### الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

### تأكيد موضوع

نلفت الانتباه لإيضاح رقم (١٣) من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة، والذي يشير لتأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على عمليات المجموعة، والنتائج المرحلية، والشكوك ذات العلاقة. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

كبي بي ام جي

١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان المركز المالي الموحد المختصر  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٩<br>(مدققة) | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠٢٠<br>(مراجعة) | إيضاح | الموجودات                            |
|------------------------------|-------------------------------|-------|--------------------------------------|
| ٩٧,٠١٤,٠٣١                   | ٨٩,٨٠٢,٥٠٩                    | ٥     | عقارات ومعدات                        |
| ٨٢١,٠١٧                      | ٧٧٩,٤٦٤                       |       | عقارات استثمارية                     |
| ٩,٣٥٠,٣٠٣                    | ٨,١٤٠,٥٨٤                     | ٦     | استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية |
| ١٣,٣٦٦,٣٥٨                   | ١٢,٦٦٩,٣٤٣                    |       | أوراق مالية استثمارية                |
| ١٢٠,٥٥١,٧٠٩                  | ١١١,٣٩١,٩٠٠                   |       | الموجودات غير المتداولة              |
| ٣,١٤٦,١٩١                    | ٢,٣٦٤,٦٦٧                     |       | مخزون                                |
| ٢,٣١٨,٦٣٩                    | ٩٠٧,٣٦٩                       |       | ذمم تجارية مدينة                     |
| ٣,٥٧٩,٦٠٥                    | ٣,٧٩٧,٩٤٨                     |       | موجودات أخرى                         |
| ٧,١٣٠,٥٨١                    | ٤,٤٢٦,٢٢١                     |       | نقد وأرصدة لدى بنوك                  |
| ١٦,١٧٥,٠١٦                   | ١١,٤٩٦,٢٠٥                    |       | الموجودات المتداولة                  |
| ١٣٦,٧٢٦,٧٢٥                  | ١٢٢,٨٨٨,١٠٥                   |       | مجموع الموجودات                      |
| ٢٢,٥٩٩,٤٨٧                   | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧                    |       | حقوق الملكية                         |
| ١٧,٥١٤,٤٤٢                   | ١٧,٥١٤,٤٤٢                    |       | رأس المال                            |
| ٢٤,٨٢٠,٣٠٩                   | ٢٣,٨٢٢,٤٠١                    |       | علاوة إصدار الأسهم                   |
| ٥٠,٠٤٤,٧٨٠                   | ٣٩,٧١٤,٦٠٩                    |       | احتياطات أخرى                        |
| ١١٤,٩٧٩,٠١٨                  | ١٠٣,٦٥٠,٩٣٩                   |       | أرباح مستبقة                         |
|                              |                               |       | مجموع حقوق الملكية                   |
| ١,٤٨٩,٢٤٦                    | ١,٢٠٠,٠٨١                     |       | المطلوبات                            |
| ١١,٧٣٦,٠٠٠                   | ٨,٨٠٢,٠٠٠                     |       | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين         |
| ١٣,٢٢٥,٢٤٦                   | ١٠,٠٠٢,٠٨١                    |       | الجزء غير المتداول من القرض          |
| ٢,٣١٦,٤٢٨                    | ١,٥١٨,٦٢٢                     |       | المطلوبات غير المتداولة              |
| ٥,٣٨٢,٠٣٣                    | ٣,٩٥٨,٤٦٣                     |       | ذمم تجارية دائنة                     |
| ٨٢٤,٠٠٠                      | ٣,٧٥٨,٠٠٠                     |       | مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى        |
| ٨,٥٢٢,٤٦١                    | ٩,٢٣٥,٠٨٥                     |       | الجزء المتداول من القرض              |
| ٢١,٧٤٧,٧٠٧                   | ١٩,٢٣٧,١٦٦                    |       | المطلوبات المتداولة                  |
| ١٣٦,٧٢٦,٧٢٥                  | ١٢٢,٨٨٨,١٠٥                   |       | مجموع المطلوبات                      |
|                              |                               |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات        |

اعتمدت البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠، ووقعها نيابة عن المجلس:

فوزي أحمد كانو  
نائب رئيس مجلس الإدارة

فاروق يوسف المؤيد  
رئيس مجلس الإدارة

شربل سرقيس  
رئيس الشؤون المالية

جارفيلد جونز  
الرئيس التنفيذي

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | إيضاح        |             |
|-----------------------------------|-------------|--------------|-------------|
| ٢٠١٩                              | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩         | ٢٠٢٠        |
| (مراجعة)                          | (مراجعة)    | (مراجعة)     | (مراجعة)    |
| ٩,٢٩٥,٠٢٣                         | ٣,٧٢٧,١٢٨   | ٢٨,١١٤,٤٤٩   | ١٤,٧٩٧,٦٨٤  |
| (٥,٣٣٦,٨٢٠)                       | (٢,٥٧٢,٢٦١) | (١٥,٧٩٧,٣٣٩) | (٩,٤٢٦,٤٦٠) |
| ٣,٩٥٨,٢٠٣                         | ١,١٥٤,٨٦٧   | ١٢,٣١٧,١١٠   | ٥,٣٧١,٢٢٤   |
| ٢١٤,٤٦٧                           | ٣٤,٤٤٢      | ٧٨٧,٣٧٤      | ٦٠٠,٧٧٠     |
| ٣٩٠,٠٥١                           | ١٤٤,٣٨٤     | ٩٧٤,٦٤٢      | ٦٢٤,٩٤٨     |
| ٥٥٠,٦٨٦                           | ٦٤,٨٢٣      | ١,١٠٢,١٧٠    | ٣٩٣,٢١٤     |
| ٩,٥٠٧                             | ٧,٨٧٥       | ٧١,٣٤٠       | ٥٦,٥٠٤      |
| -                                 | ١٧٧,٣٨٢     | -            | ٦٥٨,٢٠٣     |
| ٥,١٢٢,٩١٤                         | ١,٥٨٣,٧٧٣   | ١٥,٢٥٢,٦٣٦   | ٧,٧٠٤,٨٦٣   |
| (٨٢٤,١٥٨)                         | (٧١٢,٤٥٩)   | (٢,٤٧٦,٩٦٩)  | (٢,٠٩١,٠٤٦) |
| (٢٤١,٢٩٦)                         | (١٧٩,٧٤٧)   | (٧٢٤,١٤٢)    | (٥٣٥,٣٣٥)   |
| -                                 | -           | (١٣٤,٤٨٦)    | -           |
| (٣,٤٨٤)                           | (١٦,٧٩٧)    | (١٢,٨٥٥)     | (٣٩٩,٥٥٨)   |
| (٦٩٩,٤٠٩)                         | (٥٥٢,٩٨٣)   | (٢,٠١٩,٥٦٨)  | (١,٦٤٨,٦٣٤) |
| (١,٩٢٧,٠١٨)                       | (١,٨٠٤,٥٣١) | (٥,٦٦٨,٤٨٠)  | (٥,٣٩٦,١٨٥) |
| ١,٤٢٧,٥٤٩                         | (١,٦٨٢,٧٤٤) | ٤,٢١٦,١٣٦    | (٢,٣٦٥,٨٩٥) |
| -                                 | -           | -            | (٢,٣١٥,٨١٠) |
| ١,٤٢٧,٥٤٩                         | (١,٦٨٢,٧٤٤) | ٤,٢١٦,١٣٦    | (٤,٦٨١,٧٠٥) |
| ٦                                 | (٨)         | ١٩           | (٢١)        |

الإيرادات  
التكاليف التشغيلية

إجمالي الربح

أرباح الأسهم  
رسوم إدارة وإيرادات أخرى  
الحصة من أرباح الاستثمارات المحتسبة  
بطريقة حقوق الملكية  
إيراد الفوائد  
مساعدة حكومية

اجمالي الإيرادات

تكلفة الموظفين الإدارية  
فوائد بنكية  
مصرفات مشاريع قبل التشغيل  
مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية  
المدينة  
مصرفات تشغيلية أخرى  
استهلاك العقارات والمعدات  
(خسارة) / أرباح قبل انخفاض القيمة  
انخفاض قيمة العقارات والمعدات

(خسارة) / ربح الفترة

العائد الأساسي والمخفض على السهم  
(بالفلس)

  
فوزي أحمد كانو  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
شربل سرقيس  
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 الدخل الشامل الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |             | إيضاح     |             |
|-----------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| ٢٠١٩                              | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩      | ٢٠٢٠        |
| (مراجعة)                          | (مراجعة)    | (مراجعة)  | (مراجعة)    |
| ١,٤٢٧,٥٤٩                         | (١,٦٨٢,٧٤٤) | ٤,٢١٦,١٣٦ | (٤,٦٨١,٧٠٥) |
|                                   |             |           |             |
| ٣١٢,٢٣٤                           | ٤٨١,٥٩٤     | ٢,٠٤٣,٨٤١ | (٦٩٧,٠٢٥)   |
| (٦,٧٩٧)                           | ٢٧,٢٤٦      | ٤٦,١٨٢    | (٦٢,٩٣٣)    |
| ٣٠٥,٤٣٧                           | ٥٠٨,٨٤٠     | ٢,٠٩٠,٠٢٣ | (٧٥٩,٩٥٨)   |
| ١,٧٣٢,٩٨٦                         | (١,١٧٣,٩٠٤) | ٦,٣٠٦,١٥٩ | (٥,٤٤١,٦٦٣) |

(خسارة) / 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

الاستثمار في شركات زميلة - الحصة  
في مخصص القيمة العادلة للاستثمارات

٦

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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

| مجموع<br>حقوق الملكية | أرباح<br>مستبقة | احتياطات أخرى             |                               |                |                   | علاوة إصدار<br>الأسهم | رأس<br>المال |
|-----------------------|-----------------|---------------------------|-------------------------------|----------------|-------------------|-----------------------|--------------|
|                       |                 | احتياطي القيمة<br>العادلة | احتياطي<br>الأعمال<br>الخيرية | احتياطي<br>عام | احتياطي<br>قانوني |                       |              |
| ١١٤,٩٧٩,٠١٨           | ٥٠,٠٤٤,٧٨٠      | ٦,٣١٣,٣٤٤                 | ٢,٢٠٧,٢٢١                     | ٥,٠٠٠,٠٠٠      | ١١,٢٩٩,٧٤٤        | ١٧,٥١٤,٤٤٢            | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧   |
| (٤,٦٨١,٧٠٥)           | (٤,٦٨١,٧٠٥)     | -                         | -                             | -              | -                 | -                     | -            |
| (٧٥٩,٩٥٨)             | -               | (٧٥٩,٩٥٨)                 | -                             | -              | -                 | -                     | -            |
| (٥,٤٤١,٦٦٣)           | (٤,٦٨١,٧٠٥)     | (٧٥٩,٩٥٨)                 | -                             | -              | -                 | -                     | -            |
| (٢٣٧,٩٥٠)             | -               | -                         | (٢٣٧,٩٥٠)                     | -              | -                 | -                     | -            |
| (٥,٦٤٨,٤٦٦)           | (٥,٦٤٨,٤٦٦)     | -                         | -                             | -              | -                 | -                     | -            |
| ١٠٣,٦٥٠,٩٣٩           | ٣٩,٧١٤,٦٠٩      | ٥,٥٥٣,٣٨٦                 | ١,٩٦٩,٢٧١                     | ٥,٠٠٠,٠٠٠      | ١١,٢٩٩,٧٤٤        | ١٧,٥١٤,٤٤٢            | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧   |

٢٠٢٠ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

الدخل الشامل للفترة:

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٩

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

| رأس المال  | علاوة إصدار الأسهم | أسهم خزانة | احتياطيات 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        |
| -          | -                  | -          | -              | -           | -                       | -                      | ٤,٢١٦,١٣٦    | ٤,٢١٦,١٣٦          |
| -          | -                  | -          | -              | -           | -                       | ٢,٠٩٠,٠٢٣              | -            | ٢,٠٩٠,٠٢٣          |
| -          | -                  | -          | -              | -           | -                       | ٢,٠٩٠,٠٢٣              | ٤,٢١٦,١٣٦    | ٦,٣٠٦,١٥٩          |
| -          | -                  | -          | -              | -           | -                       | (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               | ٦,٢٨٣,١٩٨              | ٤٨,٣١٠,٧٨٥   | ١١٣,٢٣٩,٣٧٢        |

٢٠١٩ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

الدخل الشامل للفترة

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

المحول عند بيع استثمار في الأوراق المالية

بيع أسهم خزانة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنه لسنة ٢٠١٨

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحرينى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(مراجعة) | إيضاح |                                                    |
|----------------------------|----------------------------|-------|----------------------------------------------------|
| ٤,٢١٦,١٣٦                  | (٤,٦٨١,٧٠٥)                |       | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>       |
| ٥,٦٦٨,٤٨٠                  | ٥,٣٩٦,١٨٥                  |       | (خسارة) / ربح الفترة                               |
| (١,١٠٢,١٧٠)                | (٣٩٣,٢١٤)                  | ٦     | تعديلات للبنود التالية:                            |
| (٧٨٧,٣٧٤)                  | (٦٠٠,٧٧٠)                  |       | استهلاك                                            |
| (٧١,٣٤٠)                   | (٥٦,٥٠٤)                   |       | الحصة من أرباح شركات زميلة                         |
| ٧٢٤,١٤٢                    | ٥٣٥,٣٣٥                    |       | أرباح الأسهم                                       |
| -                          | ٢,٣١٥,٨١٠                  |       | إيراد الفوائد                                      |
| ١٠,٦٦٣                     | ٣٩٩,٥٥٨                    |       | فوائد بنكية                                        |
| ٧,٨٣٢                      | (١,٢٠٠)                    |       | مخصص انخفاض قيمة العقارات والمعدات                 |
| ٢٣٥,٣٦٢                    | ١٨٤,٢٨٢                    |       | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها                     |
|                            |                            |       | مخصص مخزون بطيء الحركة                             |
|                            |                            |       | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                  |
| ٨,٩٠١,٧٣١                  | ٣,٠٩٧,٧٧٧                  |       | <b>ربح الفترة بعد التعديلات</b>                    |
| (٢٠,٣٨٩)                   | ٧٨٢,٧٢٤                    |       | <b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b> |
| (٨١٠,٨٣٩)                  | ٧٩٣,٣٥٩                    |       | مخزون                                              |
| (١٥٩,٣٢٧)                  | (٢,١٢٢,٦٥٣)                |       | ذمم تجارية مدينة وأخرى                             |
| (٢٤٧,٠٠٠)                  | (٢٤٠,٣٠٠)                  |       | ذمم تجارية دائنة وأخرى                             |
| (٧٩١,٥٣٠)                  | (٤٧٣,٤٤٧)                  |       | مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة                  |
|                            |                            |       | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين              |
| ٦,٨٧٢,٦٤٦                  | ١,٨٣٧,٤٦٠                  |       | <b>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</b>             |
| (٢,٠٦٧,١٠٥)                | (٤٢٥,٨٣٧)                  |       | <b>الأنشطة الاستثمارية</b>                         |
| ١٥٧,٨٥٣                    | (٣٣,٠٨٤)                   |       | شراء عقارات ومعدات                                 |
| -                          | (٥٦٠,٠٠٠)                  | ٦     | استبعاد عقارات ومعدات                              |
| ٢,٥٣٧,٥٨١                  | -                          |       | استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية               |
| ٧١,٣٤٠                     | ٥٦,٥٠٤                     |       | استبعاد أوراق مالية استثمارية                      |
| ١,٩٠٠,٠٠٠                  | ٢,١٠٠,٠٠٠                  | ٦     | فوائد مستلمة                                       |
| ٧٨٧,٣٧٤                    | ٦٠٠,٧٧٠                    |       | أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة                   |
| ٣,٣٨٧,٠٤٣                  | ١,٧٣٨,٣٥٣                  |       | أرباح أسهم مستلمة أخرى                             |
|                            |                            |       | <b>صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية</b>           |
| (٦,٦٧٧,٥١٨)                | (٥,٦٠٢,٥٩٧)                |       | <b>الأنشطة التمويلية</b>                           |
| (٥,٤٤٠,٠٠٠)                | -                          |       | أرباح أسهم مدفوعة                                  |
| (٣٦,٢٤٧)                   | (٢٣٧,٩٥٠)                  |       | سداد قرض                                           |
| ٢٣,٠٥٥                     | -                          |       | تبرعات خيرية مدفوعة                                |
| (٧٢٤,٠٢٥)                  | (٤٣٩,٦٢٦)                  |       | بيع أسهم خزانة                                     |
|                            |                            |       | فوائد مدفوعة                                       |
| (١٢,٨٥٤,٧٣٥)               | (٦,٢٨٠,١٧٣)                |       | <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>    |
| (٢,٥٩٥,٠٤٦)                | (٢,٧٠٤,٣٦٠)                |       | <b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b>             |
| ٦,٠٢٤,٥٤٩                  | ٧,١٣٠,٥٨١                  |       | النقد وما في حكمه في ١ يناير                       |
| ٣,٤٢٩,٥٠٣                  | ٤,٤٢٦,٢٢١                  |       | النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر                     |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 و مدرجة في بورصة البحرين. العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين.

تمثل هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج، وأجنحة الخليج الفاخرة في العدلية والجفير، ومركز الخليج للمؤتمرات، ومكاتب الخليج الفاخرة، وفندق جلف كورت بيزنس باي في دبي، وجي إتش جي كولومبو (تجزئة) في سريلانكا، وشركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و، وشركة خدمات مغسلة فندق الخليج ش.ش.و، وجلف براندز إنترناشونال في البحرين، ويوفر الخدمات التموينية الأخرى. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق ذي كي البحرين، وأسدا ل - جلف إن سيف بمملكة البحرين. بالإضافة لذلك، إن المجموعة مساهمة ومشغلة لمنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة 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 ٢٠١٩. 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 ٢٠١٩.

(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 هذه المعلومات المالية المرحلية 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 ٢٠١٩. ومع ذلك، فإن عملية وضع التقديرات والافتراضات المطلوبة تتطوي على مزيد من التحديات بسبب عدم اليقين السائد الناشئ عن أثر جائحة كورونا (كوفيد ١٩) الذي يتطلب استخدام الأحكام الإدارية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

الشكوك الاقتصادية الناجمة عن جائحة الكورونا، وتقلبات أسعار النفط التي أثرت على التوقعات الاقتصادية للشرق الأوسط، تطلبت من المجموعة تحديث المدخلات والفرضيات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة كما في ذلك التاريخ، ونظراً لتطور الوضع بسرعة، فقد أخذت المجموعة بالاعتبار أثر التقلبات الشديدة في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، عند تحديد مدى خطورة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٢. السياسات المحاسبية (يتبع)

(ج) إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة هي نفسها تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ما عدا التغييرات المذكورة أدناه:

■ مخاطر الائتمان

بالنظر إلى هذا الوضع المتطور، اتخذت المجموعة تدابير وإجراءات وقائية للتخفيف من مخاطر الائتمان من خلال اعتماد نهج أكثر حذراً لتعيين الحدود الائتمانية للعملاء من الأفراد، وتعزيز مراقبة الذمم المدينة القائمة.

■ إدارة المخاطر التشغيلية

عززت إدارة المجموعة مراقبتها لتحديد أحداث المخاطر الناتجة من الوضع الحالي، والتغيرات في طريقة إدارة الأعمال. قامت إدارة المخاطر التشغيلية بمراجعة شاملة لبيئة الرقابة الحالية. في حين أنه لا يمكن القضاء على هذه المخاطر بشكل كامل، فإنه من رأي الإدارة أن المجموعة لم يكن لديها أي مسائل جوهرية تتعلق بالمخاطر التشغيلية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها تلك التي استخدمت في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٠، ولكن لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٤. 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.

٥. عقارات ومعدات

قامت المجموعة خلال الفترة بتقييم مخصص انخفاض القيمة لأرض بالاستعانة بتقييم معد من مقيم خارجي مستقل ذو خبرة في المنطقة وبفئة العقار، بناءً عليه تم احتساب مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٢,٣١٥,٨١٠ دينار بحريني.

٦. إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية

خلال الفترة، أسست المجموعة مشروع مشترك والمتمثل في شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م، وهي شركة خاصة تم تأسيسها في مملكة البحرين وتعمل في مجال الضيافة، بالشراكة مع مجموعة طيران الخليج القابضة (شركة مؤسسة في مملكة البحرين و تابعة بنسبة ١٠٠٪ لممتلكات (صندوق الثروة السيادية لحكومة البحرين)). بالرغم من أن امتلاك المجموعة نسبة ٥١٪ من رأس مال الاستثمار، إلا أنه تم احتسابه كمشروع بطريقة حقوق الملكية بناءً على وجود اتفاقية المساهمين.

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٦. إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

فيما يلي التغيرات في القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)                                             | الشركة الإفريقية<br>والشرقية | الشركة البحرينية<br>للترفيه العائلي | شركة فندق<br>مطار البحرين | المجموع     |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-------------|
| الرصيد في ١ يناير                                                   | ٨,١١٧,٤٤٥                    | ١,٢٣٢,٨٥٨                           | -                         | ٩,٣٥٠,٣٠٣   |
| استثمارات اضافية                                                    | -                            | -                                   | ٥٦٠,٠٠٠                   | ٥٦٠,٠٠٠     |
| حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة                       | ٧٣٧,٨٦٦                      | (٣٤٤,٦٥٢)                           | -                         | ٣٩٣,٢١٤     |
| أرباح أسهم مستلمة                                                   | (٢,١٠٠,٠٠٠)                  | -                                   | -                         | (٢,١٠٠,٠٠٠) |
| حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة | (٦٢,٩٣٣)                     | -                                   | -                         | (٦٢,٩٣٣)    |
| الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                                        | ٦,٦٩٢,٣٧٨                    | ٨٨٨,٢٠٦                             | ٥٦٠,٠٠٠                   | ٨,١٤٠,٥٨٤   |

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)                                             | الشركة الإفريقية<br>والشرقية | الشركة البحرينية<br>للترفيه العائلي | المجموع     |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------|
| الرصيد في ١ يناير                                                   | ٧,٨٨٠,٤١٩                    | ١,٦٨٣,١١٣                           | ٩,٥٦٣,٥٣٢   |
| حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة                       | ١,٤٦٩,٦٣٥                    | (٣٦٧,٤٦٥)                           | ١,١٠٢,١٧٠   |
| أرباح أسهم مستلمة                                                   | (١,٩٠٠,٠٠٠)                  | -                                   | (١,٩٠٠,٠٠٠) |
| حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة | ٤٦,١٨٢                       | -                                   | ٤٦,١٨٢      |
| الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩                                        | ٧,٤٦٩,٢٣٦                    | ١,٣١٥,٦٤٨                           | ٨,٨١١,٨٨٤   |

## ٧. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠١٩، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والذي عقد بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٢٠، والتي تم احتسابها خلال هذه الفترة:

|           |           |
|-----------|-----------|
| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
| ٦,٧٧٨,١٥٩ | ٥,٦٤٨,٤٦٦ |

أرباح أسهم نقدية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

#### ٨. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |                            |               |              |         |           | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |                            |               |              |         |         |
|----------------------------------------------|----------------------------|---------------|--------------|---------|-----------|----------------------------------------------|----------------------------|---------------|--------------|---------|---------|
| أرباح أسهم مستلمة                            | الحصة في أرباح شركات زميلة | مصروفات فوائد | رسوم الإدارة | إيرادات | مشتريات   | أرباح أسهم مستلمة                            | الحصة في أرباح شركات زميلة | مصروفات فوائد | رسوم الإدارة | إيرادات | مشتريات |
| -                                            | -                          | ٧٢٤,١٤٢       | ٣٠٩,٥٦٨      | ١٨٦,٥٧٥ | ١,٣٢١,٢٤٥ | -                                            | -                          | ٥٣٥,٣٣٥       | ١٨٨,٣٥١      | ١١٥,١٦٤ | ٣٥,٩١٥  |
| ١,٩٠٠,٠٠٠                                    | ١,١٠٢,١٧٠                  | -             | -            | ٤٧,٣١٣  | ٤١٧,٢٨٨   | ٢,١٠٠,٠٠٠                                    | ٣٩٣,٢١٤                    | -             | -            | ٧٥,٩٠٩  | ١٣,٤٠٣  |
| -                                            | -                          | -             | -            | ٢٧,٧٠٩  | -         | -                                            | -                          | -             | -            | ٥٨٤     | ٢٦,٧٦٢  |
| ١,٩٠٠,٠٠٠                                    | ١,١٠٢,١٧٠                  | ٧٢٤,١٤٢       | ٣٠٩,٥٦٨      | ٢٦١,٥٩٧ | ١,٧٣٨,٥٣٣ | ٢,١٠٠,٠٠٠                                    | ٣٩٣,٢١٤                    | ٥٣٥,٣٣٥       | ١٨٨,٣٥١      | ١٩١,٦٥٧ | ٧٦,٠٨٠  |

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة

إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٦)

أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم التابعة

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٨. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |                  |                |                  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |                  |                |                  |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| قرض بنكي       | ذمم تجارية دائنة | ذمم مدينة أخرى | ذمم تجارية مدينة | قرض بنكي       | ذمم تجارية دائنة | ذمم مدينة أخرى | ذمم تجارية مدينة |
| ١٢,٥٦٠,٠٠٠     | ٦٤,٩٠٨           | ١٤٣,٤٠٩        | ٣١٩,٨٨٦          | ١٢,٥٦٠,٠٠٠     | ٣٠٢,٣٥٦          | ١٩٣,١٧٤        | ١٨٤,٤١٠          |
| -              | ٢٨٣              | -              | ٢٧,٠٤٣           | -              | -                | -              | ١١,٠٤٥           |
| -              | -                | -              | ١٧,٢٢١           | -              | -                | -              | ٦,٤٤٧            |
| ١٢,٥٦٠,٠٠٠     | ٦٥,١٩١           | ١٤٣,٤٠٩        | ٣٦٤,١٥٠          | ١٢,٥٦٠,٠٠٠     | ٣٠٢,٣٥٦          | ١٩٣,١٧٤        | ٢٠١,٩٠٢          |

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:

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |         |
|-----------------------------------|---------|
| ٢٠١٩                              | ٢٠٢٠    |
| ٢٠٣,٨٤٦                           | ١٢٣,٦٦٨ |
| ١٢,١٤٣                            | ٨,٦٩١   |
| ٢٠٧,٤٥٠                           | ٢٠٨,٠٥٠ |
| ٤٢٣,٤٣٩                           | ٣٤٠,٤٠٩ |

رواتب ومكافآت قصيرة الأجل  
منافع ما بعد التوظيف  
أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

## ٨. 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. ، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذوي العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

## ٩. التزامات ومطلوبات طارئة

|                           |
|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة) |
| ١١٣,١١٢                   |

|                            |
|----------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(مراجعة) |
| ٣٧,٣٥٦                     |

خطابات الضمان

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٦٤,١٣٥ دينار بحريني (٢٠١٩: ٧٠٢,٨٢٤ دينار بحريني)، تتعلق بمشاريعها الرأسمالية.

## ١٠. 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.

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

#### ١٠. 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.

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                                                   | المستوى ١  | المستوى ٢ | المستوى ٣ | المجموع    |
|------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة<br>من خلال الدخل الشامل الآخر | ١٠,١٤٤,٠١٣ | -         | ٢,٥٢٥,٣٣٠ | ١٢,٦٦٩,٣٤٣ |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩                                                   | المستوى ١  | المستوى ٢ | المستوى ٣ | المجموع    |
|------------------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة<br>من خلال الدخل الشامل الآخر | ١٠,٨٤١,٠٢٨ | -         | ٢,٥٢٥,٣٣٠ | ١٣,٣٦٦,٣٥٨ |

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمتضمنة في المستوى ٣، تتألف من استثمارات غير مدرجة، والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة على أساس مضاعفات السوق لشركات مماثلة باستخدام مدخلات المستوى ٣.

لم تكن هناك حركة في استثمارات المستوى ٣ خلال الفترة.

#### ١١. 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  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١١. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

| الوحدة      |             | استثمارات وأنشطة أخرى |           | أغذية ومرطبات |             | عمليات الغرف الفندقية |             |
|-------------|-------------|-----------------------|-----------|---------------|-------------|-----------------------|-------------|
| ٢٠١٩        | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩                  | ٢٠٢٠      | ٢٠١٩          | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩                  | ٢٠٢٠        |
| ٩,٢٩٥,٠٢٣   | ٣,٧٢٧,١٢٨   | -                     | -         | ٦,١٠٥,٥٦٢     | ٢,٨٩٣,٥٥٢   | ٣,١٨٩,٤٦١             | ٨٣٣,٥٧٦     |
| (٥,٣٣٦,٨٢٠) | (٢,٥٧٢,٢٦١) | -                     | -         | (٤,٢٧٠,٧٦٦)   | (٢,٤٩٢,٢٥٧) | (١,٠٦٦,٠٥٤)           | (٨٠,٠٠٤)    |
| ٣,٩٥٨,٢٠٣   | ١,١٥٤,٨٦٧   | -                     | -         | ١,٨٣٤,٧٩٦     | ٤٠١,٢٩٥     | ٢,١٢٣,٤٠٧             | ٧٥٣,٥٧٢     |
| ٧٦٥,١٥٣     | ٩٩,٢٦٥      | ٧٦٥,١٥٣               | ٩٩,٢٦٥    | -             | -           | -                     | -           |
| ٩,٥٠٧       | ٧,٨٧٥       | ٩,٥٠٧                 | ٧,٨٧٥     | -             | -           | -                     | -           |
| ٣٩٠,٠٥١     | ١٤٤,٣٨٤     | ٢٥١,٠٢٤               | ٨٨,٢١٧    | ٣,٧٨٧         | ٤٠٥         | ١٣٥,٢٤٠               | ٥٥,٧٦٢      |
| -           | ١٧٧,٣٨٢     | -                     | ٣٣,٢٣٦    | -             | ٢٣,٣٧٦      | -                     | ١٢٠,٧٧٠     |
| (٢٤١,٢٩٦)   | (١٧٩,٧٤٧)   | (٢٤١,٢٩٦)             | (١٧٩,٧٤٧) | -             | -           | -                     | -           |
| (٨٢٤,١٥٨)   | (٧١٢,٤٥٩)   | (٢٣١,٦٤٦)             | (١٦٢,٧٩٣) | (٦٦,٠٦٣)      | (٤٧,٢٧٣)    | (٥٢٦,٤٤٩)             | (٥٠٢,٣٩٣)   |
| (١,٩٢٧,٠١٨) | (١,٨٠٤,٥٣١) | (١٤٦,٩٧٤)             | (٦٠,٣٨٥)  | (٦٤٥,٧٦٩)     | (٥٦٩,٨٢٩)   | (١,١٣٤,٢٧٥)           | (١,١٧٤,٣١٧) |
| (٣,٤٨٤)     | (١٦,٧٩٧)    | -                     | -         | -             | -           | (٣,٤٨٤)               | (١٦,٧٩٧)    |
| (٦٩٩,٤٠٩)   | (٥٥٢,٩٨٣)   | (٣٦,٢٣٧)              | (١٧٧,٥١٥) | -             | -           | (٦٦٣,١٧٢)             | (٣٧٥,٤٦٨)   |
| ١,٤٢٧,٥٤٩   | (١,٦٨٢,٧٤٤) | ٣٦٩,٥٣١               | (٣٥١,٨٤٧) | ١,١٢٦,٧٥١     | (١٩٢,٠٢٦)   | (٦٨,٧٣٣)              | (١,١٣٨,٨٧١) |

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي الإيرادات التشغيلية

إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد

رسوم إدارة وإيرادات أخرى

مساعدة حكومية

فوائد بنكية

تكلفة الموظفين الإدارية

استهلاك

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

مصروفات تشغيلية أخرى

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١١. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

| الوحدة       |             | استثمارات وأنشطة أخرى |             | أغذية ومرطبات |             | عمليات الغرف الفندقية |             |
|--------------|-------------|-----------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|-------------|
| ٢٠١٩         | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩                  | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩          | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩                  | ٢٠٢٠        |
| ٢٨,١١٤,٤٤٩   | ١٤,٧٩٧,٦٨٤  | -                     | -           | ١٨,٧٩٨,١٨٧    | ١٠,٤٧٨,٠٩٦  | ٩,٣١٦,٢٦٢             | ٤,٣١٩,٥٨٨   |
| (١٥,٧٩٧,٣٣٩) | (٩,٤٢٦,٤٦٠) | -                     | -           | (١١,٥٠٣,٤٤١)  | (٧,١١٨,٤٦٦) | (٤,٢٩٣,٨٩٨)           | (٢,٣٠٧,٩٩٤) |
| ١٢,٣١٧,١١٠   | ٥,٣٧١,٢٢٤   | -                     | -           | ٧,٢٩٤,٧٤٦     | ٣,٣٥٩,٦٣٠   | ٥,٠٢٢,٣٦٤             | ٢,٠١١,٥٩٤   |
| ١,٨٨٩,٥٤٤    | ٩٩٣,٩٨٤     | ١,٨٨٩,٥٤٤             | ٩٩٣,٩٨٤     | -             | -           | -                     | -           |
| ٧١,٣٤٠       | ٥٦,٥٠٤      | ٧١,٣٤٠                | ٥٦,٥٠٤      | -             | -           | -                     | -           |
| ٩٧٤,٦٤٢      | ٦٢٤,٩٤٨     | ٦٨٤,١٣٦               | ٤٤٣,٣٥٥     | ١٠,٩٢٣        | ٦,٨٧٥       | ٢٧٩,٥٨٣               | ١٧٤,٧١٨     |
| -            | ٦٥٨,٢٠٣     | -                     | ٦٥,٨٣٤      | -             | ٦١,٧٦٣      | -                     | ٥٣٠,٦٠٦     |
| (٧٢٤,١٤٢)    | (٥٣٥,٣٣٥)   | (٧٢٤,١٤٢)             | (٥٣٥,٣٣٥)   | -             | -           | -                     | -           |
| (٢,٤٧٦,٩٦٩)  | (٢,٠٩١,٠٤٦) | (٧٠٩,٢٩٧)             | (٥٧٦,٩٩٠)   | (٢٠٢,٠٨١)     | (٢٠٦,٤١٦)   | (١,٥٦٥,٥٩١)           | (١,٣٠٧,٦٤٠) |
| (٥,٦٦٨,٤٨٠)  | (٥,٣٩٦,١٨٥) | (٤٤١,٤٩٥)             | (١٧٩,٩٥٢)   | (١,٩١٥,٠٦١)   | (١,٧٠٧,٦٦٢) | (٣,٣١١,٩٢٤)           | (٣,٥٠٨,٥٧١) |
| (١٣٤,٤٨٦)    | -           | (١٣٤,٤٨٦)             | -           | -             | -           | -                     | -           |
| -            | (٢,٣١٥,٨١٠) | -                     | (٢,٣١٥,٨١٠) | -             | -           | -                     | -           |
| (١٢,٨٥٥)     | (٣٩٩,٥٥٨)   | -                     | (٣٣,٢٢٤)    | -             | (١٥٩,٤٤٤)   | (١٢,٨٥٥)              | (٢٠٦,٨٩٠)   |
| (٢,٠١٩,٥٦٨)  | (١,٦٤٨,٦٣٤) | (٢٣٢,٣٧٢)             | (٣١١,٣٢٩)   | -             | -           | (١,٧٨٧,١٩٦)           | (١,٣٣٧,٣٠٥) |
| ٤,٢١٦,١٣٦    | (٤,٦٨١,٧٠٥) | ٤٠٣,٢٢٨               | (٢,٣٩٢,٩٦٣) | ٥,١٨٨,٥٢٧     | ١,٣٥٤,٧٤٦   | (١,٣٧٥,٦١٩)           | (٣,٦٤٣,٤٨٨) |

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي الإيرادات التشغيلية

إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد

رسوم إدارة وإيرادات أخرى

مساعدة حكومية

فوائد بنكية

تكلفة الموظفين الإدارية

استهلاك

مصرفات قبل تشغيل مشروع

مخصص انخفاض قيمة العقارات والمعدات

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

مصرفات تشغيلية أخرى

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

| الوحدة         |                | استثمارات وأنشطة أخرى |                | أغذية ومرطبات  |                | عمليات الغرف الفندقية |                |
|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩        | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩        | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ |
| ١٣٦,٧٢٦,٧٢٥    | ١٢٢,٨٨٨,١٠٥    | ٢٧,٦٨٤,٥٤٩            | ٣١,٠٨٧,١٧٠     | ٣٩,٤٠٤,١٧١     | ٣٤,٠٦٥,٣٣٠     | ٦٩,٦٣٨,٠٠٥            | ٥٧,٧٣٥,٦٠٥     |
| ٢١,٧٤٧,٧٠٧     | ١٩,٢٣٧,١٦٦     | ١٣,٤٢٨,١٩٤            | ١٣,٥٠٧,٩١٤     | ١,٨٤٩,٢١٢      | ٢,٣٩٢,٣٠٨      | ٦,٤٧٠,٣٠١             | ٣,٣٣٦,٩٤٤      |
| ٢,٠٦٧,١٠٥      | ٤٢٥,٨٣٧        | ٥٧٨,٥٢٥               | ١,٤٦٣          | ١٢٧,٩٥٩        | ٥١,٢٩٩         | ١,٣٦٠,٦٢١             | ٣٧٣,٠٧٥        |

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

نفقات رأسمالية\*

\* أرقام المقارنة للنفقات الرأسمالية هي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٢. 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.

١٣. أثر جائحة كورونا (كوفيد - ١٩)

في ١١ مارس ٢٠٢٠ ، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي جائحة كورونا (كوفيد-١٩) والذي تطور بشكل سريع على مستوى العالم. وقد أدى ذلك إلى تباطؤ اقتصادي عالمي مع عدم اليقين في البيئة الاقتصادية. كما شهدت أسواق الأسهم والسلع العالمية تقلبات كبيرة وانخفاضاً كبيراً في الأسعار.

اتخذت حكومة البحرين وحكومات البلدان التي تعمل فيها المجموعة تدابير مختلفة لاحتواء تفشي الجائحة، نتج عنه أثراً مباشراً و/أو غير مباشر على المجموعة، بما في ذلك تطبيق قيود على السفر وتدابير الحجر الصحي وإغلاق الشركات وإلغاء الرحلات الجوية من وإلى البحرين مما أثر على عدد السائحين للبلاد.

تراقب الإدارة ومجلس الإدارة عن كثب تطورات الجائحة وتأثيرها على عمليات المجموعة ومركزها المالي؛ بما في ذلك الخسارة المحتملة في الإيرادات، والتأثير على تقييمات الأصول، والانخفاض في القيمة، ومراجعة العقود المثقلة بالأعباء، واتفاقيات الديون، وترتيبات الاستعانة بمصادر خارجية وما إلى ذلك. وضعت الشركة أيضاً إجراءات الطوارئ، والتي تشمل على سبيل المثال اختبار خطط استمرارية العمل، بما في ذلك متطلبات السيولة. بناءً على تقييمهم ، يرى مجلس الإدارة أن المجموعة ستستمر في العمل كمنشأة مستمرة للأشهر الـ ١٢ المقبلة من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أعلنت حكومة مملكة البحرين عن العديد من برامج التحفيز الاقتصادي ("الحزم") لدعم الأعمال التجارية في هذه الأوقات الصعبة. استلمت المجموعة بعض المنافع من هذه الحزم بمبلغ ٦٥٨,٢٠٣ دينار بحريني والتي تمثل دعم رواتب موظفي المجموعة بمبلغ ٤٩٣,٧٤٩ دينار بحريني ودعم فواتير الخدمات بمبلغ ١٦٤,٤٥٤ دينار بحريني. هذه المبالغ احتسبت كدعم حكومي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠) وتم إدراج هذه المبالغ ضمن بيان الدخل أو الخسارة الموحد للفترة.

إفصاحات إضافية غير مراجعة – تأثير جائحة (كوفيد-١٩)

أثر تفشي فيروس كوفيد -١٩ الغير المسبوق في بداية عام ٢٠٢٠ على العمل وادى الى عواقب وخيمة. وان الإجراءات التي اتخذتها البلدان في جميع أنحاء العالم أثرت على الاقتصاد بشكل عام. أثر الإغلاق والتباعد الاجتماعي على العديد من الصناعات وبالأخص شركات الطيران والضيافة وهم من أكبر القطاعات المتضررة. العوامل التي أثرت على المجموعة كانت في الغالب:

- غياب شبه تام للمسافرين الدوليين والسائحين الزائرين لمملكة البحرين
- أدى إغلاق جسر الملك فهد إلى خسائر فادحة في البحرين ، حيث تضرر قطاع السياحة الذي يعتمد على السيولة السعودية لأحياء الفنادق والمطاعم.
- علاوة على ذلك ، أدى تعليق التشغيل العادي للمطعم (باستثناء الطلبات الخارجية) ، لمدة خمسة أشهر تقريباً ، إلى انخفاض إيرادات هذا القطاع إلى أدنى مستوياته على الإطلاق. تم تكبد خسائر كبيرة على الرغم من جميع التدابير والإجراءات التي اتخذتها الإدارة للتخفيف من آثار الأزمة.
- أدت تعليمات التباعد الاجتماعي إلى إلغاء جميع الاجتماعات والمناسبات والأفراح.
- أثر قرار إغلاق شركات البيع بالتجزئة على متاجرنا. ومع ذلك ، قامت الإدارة بتعزيز قنوات التجارة الإلكترونية لتخفيف الأضرار كونها مصدر دخل دائم للتشغيل.
- كان هناك تباطؤ كبير في سلسلة التوريد بأكملها.
- أدت عدم قدرة الدائنين على الوفاء بالتزاماتهم إلى زيادة المخصصات.
- انتهاء صلاحية بعض مواد المخزون نتيجة ضعف الطلب عليها أو عدم وجوده.
- تم تعليق المشاريع باستثناء فندق المطار المقرر افتتاحه في غضون أسابيع قليلة.
- زيادة مخاطر الأمن السيبراني.
- عدم ثقة الموظفين في استمرارية العمل.

في ضوء التحديات المذكورة أعلاه ، تأثرت تجارة مجموعة فنادق الخليج بشكل كبير وسعت إدارة المجموعة جاهدة لتقليل الضرر الناجم عن أكبر أزمة تواجهها المجموعة في تاريخها الذي يمتد لخمسين عاماً. وشملت التحديات الرئيسية ما يلي:

- تم تسجيل دخل صفري من قبل بعض الوحدات مقابل التكاليف الثابتة والتشغيلية الكبيرة المترتبة عليها.
- انخفاض إيرادات الإيجار.
- اختلال التوازن التجاري.
- إعادة هيكلة القوى العاملة بحسب التسلسل الهرمي بأكملها.
- خفض التكاليف عن طريق فرض ضوابط شديدة.
- تبني التحول الناشئ نحو التغيير.
- تبني العمل عن بعد لحماية موظفينا.
- تقديم مجموعة من الإجراءات الجديدة خاصة في مجال النظافة والتعقيم.
- إنشاء تقارير أسبوعية شاملة لاتخاذ القرارات في الوقت المناسب كاستجابة سريعة للأزمات.
- استجابة سريعة لتتبع وتعقب أي حالة إصابة بالفيروس إيجابية محتملة ، وعزل الموظفين للحفاظ على سلامة الفريق بشكل عام.
- تغييرات على خطة التسويق لمعالجة مخاوف العملاء بشأن النظافة والتعقيم والسلامة أثناء الجائحة.
- الانكماش الاقتصادي العالمي أدى إلى انخفاض الإنفاق الاستهلاكي إلى جانب انخفاض ثقة المستهلكين.
- قبول أن الخسائر التي يتم تكبدها هي حقائق لا مفر منها ، والأهم من ذلك هو الحفاظ على استمراريته الأعمال التجارية كأولوية قصوى.

بينما يسود عدم اليقين بشأن إعادة فتح بعض أقسام الأعمال وما هو "الوضع الطبيعي الجديد" ، يركز نهجنا على أفضل الممارسات خلال هذه الفترة الحالية:

- من خلال تحسين إجراءات وتقنيات التشغيل القياسية للصحة والسلامة العامة.
- اعتماد أفضل الممارسات لحماية موظفينا وعمالنا للحد من انتقال الفيروس.
- تعقيم النقود واستخدام تقنيات الدفع اللاسلكي.
- تتأهب الموظفين لدعم الأقسام الأخرى للقيام بالأعمال التجارية.
- تقاسم الموارد عبر المجموعة.
- الاعتماد على مركز الخدمات المشتركة لتقليل النفقات العامة.
- عمل جميع الإجراءات التي يمكن اتخاذها بحسب ما ينص عليه القانون واللوائح.
- تطوير نماذج التنبؤ المالي لمحاكاة جميع السيناريوهات والإجراءات الممكنة اتخاذها.
- الاعتماد على طريقة البحث وتحديد أفضل المصادر لخفض تكاليف (المشتريات).
- تجنب الاستعانة بمصادر خارجية من خلال الاستفادة من موظفينا ومهارات الإدارة العليا للقيام بالأعمال.

يلخص ما ورد أعلاه تأثير الأزمة من منظور تشغيلي ، بينما سجلت بياناتنا المالية للأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٣٧ مليون دينار بحريني مما يعكس قدرة المجموعة على توليد السيولة النقدية في الظروف الصعبة ، بينما صافي الخسارة ٤,٦٨ مليون دينار بحريني كما يلي:

- ١- انخفاض المبيعات بنسبة ٥٢,٦٪
- ٢- بقيت معظم العناصر الثابتة كما كانت في العام السابق أي الإهلاك وفوائد القرض.
- ٣- ٣٨٦,٧٠٣ دينار بحريني في مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- ٤- اضمحلال ارض ٢,٣ مليون دينار



نحن لا نتوقع أي مشاكل في استمرارية شركة GHG على الرغم من الانخفاض السلبي في الإيرادات ، حيث أننا نخفض التكاليف بشكل عام ، ونقل تكاليف المبيعات لدينا ؛ أي الخسائر المسجلة لن يكون لها تأثير كبير على الشركة. يتطور هيكل أعمال GHG باستمرار ويلغي العمليات أو الوظائف الغير الضرورية ؛ لا يوجد لدى GHG أي تحديات قانونية ؛ أخيراً ، تمتلك شركة GHG أنظمة محاسبة وتقارير قوية يدرسها فريق محترف ويراقب باستمرار المؤشرات المالية ويبلغ عنها.

ومع ذلك ، قد لا تبدو التوقعات غامضة مثل الأشهر التسعة الماضية ، حيث أصبح توافر اللقاح حقيقة واقعة ، تم الإعلان عن أنواع مختلفة من العلاجات وتطبيقها في بلدان مختلفة ، في حين أثبتت خطط الاحتواء الحكومية الناجحة فعاليتها في الحفاظ على البلد. حيث معدل الاصابات مقبول للغاية ، وتبقى دورة الحياة والاقتصاد في حالة حركة بالرغم من الجائحة.

لا تثير توقعات التدفقات النقدية المستقبلية لشركة GHG أي علامات سلبية حول "استمراريته العمل" عندما يتعلق الأمر برأس المال والسيولة ؛ حتى في أسوأ السيناريوهات ، يمتلك المساهمون المليون موارد و أصول كافية لمواصلة الوجود التشغيلي لمدة عام قادم.

إن المعلومات المالية الموجزة أدناه لمُدققي الحسابات للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ هي كما يلي:

| البيان المالي                                 | طبيعة التأثير | المبلغ <BD>  |
|-----------------------------------------------|---------------|--------------|
| مداخل عمليات التشغيل                          | إنخفاض        | (١٣,٣١٦,٧٦٥) |
| المنح الحكومية                                | زيادة         | ٦٥٨,٢٠٣      |
| مخصص اضمحلال أرض                              | إنخفاض        | (٢,٣١٥,٨١٠)  |
| زيادة مخصص انخفاض قيمة النعم المدينة التجارية | إنخفاض        | (٣٨٦,٧٠٣)    |
| الخسائر المتراكمة                             | إنخفاض        | (٤,٦٨١,٧٠٥)  |

لم تلاحظ الإدارة أي تأثير مهم آخر على مجالات البيانات المالية الأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.