

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة مساهمي مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والقوائم المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها من خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه القوائم.

الخاتمة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ

سجل قيد الشريك رقم ١١٥
٧ مايو ٢٠٢٤
المامة، مملكة البحرين


مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.


القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي


في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			عقارات ومعدات
			استثمارات عقارية
		٨	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
			مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		٥	استثمارات
٧٥,٩٦٤,١٧٦	٧٥,٣١٤,١٢٤		
٦١٤,١٨٨	٦٠٦,١٧٤		
٧,٢٦٤,٨٤٩	٦,٢٠٨,٩٠٢		
٦٨٧,٠٢١	٦٨٧,٠٢١		
١٢,١٠٩,٨٩٢	١١,٨٥٢,٣٤٧		
٩٦,٦٤٠,١٢٦	٩٤,٦٦٨,٥٦٨		
			موجودات متداولة
			مخزون
			ذمم تجارية مدينة
			مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			نقد وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل
٢,٩٤٥,٤٤٧	٢,٥٤٧,٢١٥		
١,٢١٦,٣٢٠	١,٦٤١,٠٢١		
١,١٦١,٦١٤	١,٨٦٦,٢٨٨		
٨,٥٣٨,٨٤٧	٦,٣٥٤,٦١٦		
١٣,٨٦٢,٢٢٨	١٢,٤٠٩,١٤٠		
١١٠,٥٠٢,٣٥٤	١٠٧,٠٧٧,٧٠٨		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			علاوة إصدار الأسهم
			احتياطيات
			أرباح مبقاة
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		
٢٣,٣٤٨,٧١٦	٢٣,٠٦٦,٩٥٥		
٤٠,٨٩٠,٤٥٦	٣٧,٩٠٤,٠٢٦		
١٠٤,٣٥٣,١٠١	١٠١,٠٨٤,٩١٠		
			مجموع حقوق الملكية
			مطلوب غير متداول
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
			ذمم تجارية دائنة
			مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٤٥٣,٩٨١	١,٥١١,٣١٥		
٣,٦١٩,٥٦١	٣,٤٥١,٢١٣		
٥,٠٧٣,٥٤٢	٤,٩٦٢,٥٢٨		
٦,١٤٩,٢٥٣	٥,٩٩٢,٧٩٨		
١١٠,٥٠٢,٣٥٤	١٠٧,٠٧٧,٧٠٨		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة


شربل سرقيس
رئيس الشؤون المالية


فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة


أحمد جناحي
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	ايضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
٨,٧٨٥,٤٩٨	٨,٩٨٣,٢٤٥	٦	الإيرادات
٤٣٩,٦٢٥	٣٣١,٩٤٤	٨	حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك
٥٧٤,٤٣٩	٥٤٣,٣٢٨		دخل أرباح الأسهم
١٦٨,٦٤٥	١٢٠,٤٣٧		دخل الفوائد
٦٣٠,١٠٠	٧٠٢,٨٨٩		دخل الإيجار ودخل آخر
١٠,٥٩٨,٣٠٧	١٠,٦٨١,٨٤٣		مجموع الدخل
(٢,٤٨٩,٢٦٨)	(٢,٥٢٤,٥٨٨)		تكاليف الموظفين
(١,٩٨٩,١١٤)	(٢,١١١,٢٧٨)		مصروفات الأغذية والمرطبات
(١,٣٣٥,٧٥٤)	(١,٣٧٢,٤٥٥)		استهلاك
(٣٠٤,٦١٤)	(٣٣٣,٦٨٠)		خدمات
(١٠٤,٧١١)	(٢٤,٢٠٤)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٢٨٩,٤٤٩)	(١,٦٥٢,١٩٦)		مصروفات تشغيلية أخرى
٣,٠٨٥,٣٩٧	٢,٦٦٣,٤٤٢		الربح للفترة
١٤	١٢	٧	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)

الخسارة الشاملة الأخرى

البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
الفترات اللاحقة:

- صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة والمشروع المشترك

(٢٩٦,٦٢٣)	(٢٥٧,٥٤٥)
٣,٢٧٣	١٢,١٠٩
(٢٩٣,٣٥٠)	(٢٤٥,٤٣٦)

البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
الفترات اللاحقة:

- فروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية

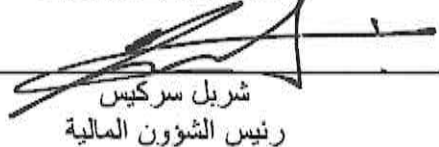
(٢٢,٠٣٣)	(٣٦,٣٢٥)
(٣١٥,٣٨٣)	(٢٨١,٧٦١)
٢,٧٧٠,٠١٤	٢,٣٨١,٦٨١

الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

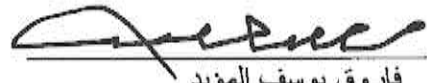
مجموع الدخل الشامل للفترة



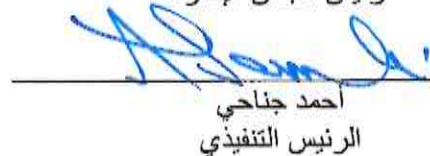
فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة



شريل سرقيس
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



أحمد جناحي
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتدفقات النقدية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	ايضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
٣,٠٨٥,٣٩٧	٢,٦٦٣,٤٤٢		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات لتسوية الربح إلى صافي التدفقات النقدية:
١,٣٣٥,٧٥٤	١,٣٧٢,٤٥٥		استهلاك
(٤٣٩,٦٢٥)	(٣٣١,٩٤٤)	٨	حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك
(٥٧٤,٤٣٩)	(٥٤٣,٣٢٨)		دخل أرباح الأسهم
(١٦٨,٦٤٥)	(١٢٠,٤٣٧)		دخل الفوائد
١٠٤,٧١١	٢٤,٢٠٤		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠٠,٧٢٥	٥٣,١٩١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤٤٣,٨٧٨	٣,١١٧,٥٨٣		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغيرات في رأس المال العامل:
(٢٠٨,٤٣٩)	٣٩٨,٢٣٢		مخزون
(٨٩٩,٢١٨)	(٤٤٨,٩٠٥)		ذمم تجارية مدينة
(٢٣,٧٠١)	(٢٥٧,٣٤٧)		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٦١٩,٦٥٤)	٥٧,٣٣٤		ذمم تجارية دائنة
٢٨٧,٩٨٩	(٤٣,٣٤٨)		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٩٨٠,٨٥٥	٢,٨٢٣,٥٤٩		النقد الناتج من العمليات
(٢١١,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٧٦,٨٣٢)	(٩٨,٦٣٢)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٦٩٣,٠٢٣	٢,٥٩٩,٩١٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٠,٤٥٨)	(٧١٤,٣٨٩)		شراء عقارات ومعدات
١٦٨,٦٤٥	١٢٠,٤٣٧		فوائد مستلمة
(٥٠٠,٠٠٠)	-		الاستحواذ على شركة، محسوم منها النقد المكتسب
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٨	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
-	٩٦,٠٠١		أرباح أسهم مستلمة
٧١٨,١٨٧	٩٠٢,٠٤٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٥,٦٤٩,٨٧٢)		أرباح أسهم مدفوعة
(١٧,١٧٠)	-		تبرعات خيرية مدفوعة
(١٧,١٧٠)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢,٣٩٤,٠٤٠	(٢,١٤٧,٩٠٦)		صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
(٢٢,٠٣٣)	(٣٦,٣٢٥)		صافي فروق تحويل العملات الأجنبية
١٥,٤٢١,١٤٥	٨,٥٣٨,٨٤٧		النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٧,٧٩٣,١٥٢	٦,٣٥٤,٦١٦		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

بنود غير نقدية:

فيما يلي البنود غير النقدية المذكورة أعلاه المستبعدة من القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتدفقات النقدية:

- (١) تم استبعاد أرباح أسهم مستحقة القبض البالغة ٤٤٧,٣٢٧ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٥٧٤,٤٣٩ دينار بحريني) من التغير في المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى.
- (٢) تم استبعاد أرباح أسهم مستحقة الدفع البالغة ٦٩,٩٢٠ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني) من التغير في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

الإحتياطيات										
رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي التبرعات الخيرية	إحتياطي العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	مجموع الإحتياطيات	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٩٤,٠١١	١٠١,٣٢٧	٥,٧٣٩,٨٧٨	٢٣,٩٣٤,٩٦٠	٣٩,٥٥٣,٨٦٢	١٠٣,٦٠٢,٧٥١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٠٨٥,٣٩٧	الربح للفترة
-	-	-	-	-	(٢٢,٠٣٣)	(٢٩٣,٣٥٠)	(٣١٥,٣٨٣)	-	(٣١٥,٣٨٣)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	-	-	(٢٢,٠٣٣)	(٢٩٣,٣٥٠)	(٣١٥,٣٨٣)	٣,٠٨٥,٣٩٧	٢,٧٧٠,٠١٤	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١٧,١٧٠)	-	-	(١٧,١٧٠)	-	(١٧,١٧٠)	المستخدم خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	أرباح أسهم (الإيضاح رقم ٩)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٦,٨٤١	٧٩,٢٩٤	٥,٤٤٦,٥٢٨	٢٣,٦٠٢,٤٠٧	٣٦,٩٨٩,٣٨٧	١٠٠,٧٠٥,٧٢٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
الإحتياطيات										
رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي التبرعات الخيرية	إحتياطي العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	مجموع الإحتياطيات	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٩٣,١٣١	٢٣٩,٩٤٢	٥,٢١٥,٨٩٩	٢٣,٣٤٨,٧١٦	٤٠,٨٩٠,٤٥٦	١٠٤,٣٥٣,١٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٦٦٣,٤٤٢	٢,٦٦٣,٤٤٢	الربح للفترة
-	-	-	-	-	(٣٦,٣٢٥)	(٢٤٥,٤٣٦)	(٢٨١,٧٦١)	-	(٢٨١,٧٦١)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	-	-	(٣٦,٣٢٥)	(٢٤٥,٤٣٦)	(٢٨١,٧٦١)	٢,٦٦٣,٤٤٢	٢,٣٨١,٦٨١	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	أرباح أسهم (الإيضاح رقم ٩)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٩٣,١٣١	٢٠٣,٦١٧	٤,٩٧٠,٤٦٣	٢٣,٠٦٦,٩٥٥	٣٧,٩٠٤,٠٢٦	١٠١,٠٨٤,٩١٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١ أنشطة المجموعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة بموجب السجل التجاري رقم ٩٥٠ ومدرجة في بورصة البحرين. إن العنوان الريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب. ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين. يتمثل نشاط الشركة في تقديم الخدمات الفندقية واستيراد وبيع المرطبات.

تشتمل هذه المعلومات المالية الموحدة على نتائج الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وفندق كراون بلازا في مملكة البحرين، وفندق جلف كورت بيزنس باي في دبي، الإمارات العربية المتحدة. تشرف المجموعة على عمليات البيع بالتجزئة لشركة جلف براند إنترناشيونال في مملكة البحرين وجي إتش جي كولومبو في سيريلانكا. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين وأسدال جلف إن سيف، في مملكة البحرين، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وقعت الشركة اتفاقية مدتها ١٠ سنوات لإدارة فندق جلف أكوامارين وحديقة جينوباراديس في تيبيلسي، جورجيا. كما أن المجموعة مساهم ومشغل في شركة فندق مطار البحرين، ومنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

تتكون المجموعة من الشركة والشركات التابعة والشركات الزميلة والمشروع المشترك التاليين:

الاسم	نسبة الملكية		العلاقة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
شركة خدمات مغسلة فندق الخليج ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة تابعة	مملكة البحرين	توفير خدمات الغسيل الأوتوماتيكي
شركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة تابعة	مملكة البحرين	عمليات الفندق
فندق الخليج منتجع الدانة ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة تابعة	مملكة البحرين	عمليات الفندق
فندق جلف كورت بيزنس باي ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	عمليات الفندق
جي إتش جي كولومبو (الخاصة) المحدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة تابعة	سيريلانكا	عمليات البيع بالتجزئة
جي إتش جي للاستثمار ذ.م.م.	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة تابعة	مملكة البحرين	استثمار وأنشطة أخرى
جي إتش جلف للاستثمار المحدودة	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة تابعة	مملكة البحرين	استثمار وأنشطة أخرى
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.	٢٨,٠٦٪	٢٨,٠٦٪	شركة زميلة	مملكة البحرين	تزاول أنشطة تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه
الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.	٣٣,٣٣٪	٣٣,٣٣٪	شركة زميلة	مملكة البحرين	استيراد وبيع المشروبات الكحولية
شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م.	٥١٪	٥١٪	مشروع مشترك	مملكة البحرين	امتلاك وتشغيل فندق

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٤.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

معايير جديدة ومعدلة معتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في ١ يناير ٢٠٢٤. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

تم إصدار العديد من التعديلات الجديدة على المعايير وهي نافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية لأول مرة في سنة ٢٠٢٤، ولكن لم يكن لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: في شهر مايو، إصدار مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ المتعلق بقائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ المتعلق بالأدوات المالية: الإفصاحات وذلك لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين، وتتطلب إفصاحات إضافية عن تلك الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات في مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم تأثير ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفعاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أن المنشأة غير ملزمة بتقديم الإفصاحات لأي فترات مؤقتة في سنة التطبيق الأولى للتعديلات. وبالتالي، لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- التعديلات التي أدخلت على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ التزامات عقد الإيجار في عملية البيع وإعادة التأجير: في شهر سبتمبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع والمستأجر في قياس التزامات عقد الإيجار الناتجة عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم إثبات البائع والمستأجر أي مبلغ من المكسب أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة: في شهر يناير ٢٠٢٠ وأكتوبر ٢٠٢٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلات على الفقرات من ٦٩ إلى ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي رقم ١ لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات ما يلي:

- ما هو المقصود بالحق في تأجيل التسوية.
- يجب أن يكون هناك حق في التأجيل في نهاية فترة إعداد التقرير؛
- لا يتأثر هذا التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في التأجيل؛ و
- إلا إذا كانت المشتقة الضمنية في التزام قابل للتحويل هو نفسه أداة أسهم حقوق ملكية، ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير جديدة ومعدلة معتمدة من قبل المجموعة (تتمة)

وبالإضافة إلى ذلك، تم إدخال شرط الذي يقتضى بأن تفصح المنشأة عندما تصنف المطلوبات الناتجة عن اتفاقية القروض على أنها غير متداولة ويتوقف حق المنشأة في تأجيل التسوية على الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال اثني عشر شهراً. لم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣ الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة

إن الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٤ موسمية العمليات

نظراً للطبيعة الموسمية للعمليات الغرف الفندقية، تعتبر الفترة من شهر أكتوبر إلى شهر أبريل هي موسم الذروة. بالإضافة إلى ذلك، فإن دخل أرباح الأسهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ البالغة ٥٤٣,٣٢٨ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٥٧٤,٤٣٩ دينار بحريني) هي ذات طبيعة موسمية.

وبناءً عليه، قد لا تمثل النتائج المالية المرحلية الموحدة المختصرة حصة تناسبية من النتائج السنوية.

٥ استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني
٩,٧٦١,٤٩٣	٩,٥٠٣,٩٤٨
٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩
<u>١٢,١٠٩,٨٩٢</u>	<u>١١,٨٥٢,٣٤٧</u>

مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة

٦ الإيرادات

فيما يلي أدناه تصنيف إيرادات المجموعة الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	
٥,٦١٣,٧٣٧	٥,٥٧٦,١٤٠	أغذية ومرطبات
٢,٩٦٧,١٤٠	٣,١٥٥,٩٩٩	غرف الفندق
٢٠٤,٦٢١	٢٥١,١٠٦	أخرى*
<u>٨,٧٨٥,٤٩٨</u>	<u>٨,٩٨٣,٢٤٥</u>	

* تتضمن على الإيرادات من الخدمات الإضافية للعمليات الفندقية مثل مرافق السبا والصحية وخدمات غسيل الملابس والتنظيف الجاف ومواقف السيارات وما إلى ذلك.

٦ الإيرادات (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(مراجعة)	(مراجعة)
دينار بحريني	دينار بحريني
٧,٥٨٩,١١٦	٧,٨٤٣,٠٢٠
١,١٤٠,١٥٥	١,٠٥٩,٧٣٩
٥٦,٢٢٧	٨٠,٤٨٦
٨,٧٨٥,٤٩٨	٨,٩٨٣,٢٤٥
٥,٨١٨,٣٥٨	٥,٨٢٧,٢٤٦
٢,٩٦٧,١٤٠	٣,١٥٥,٩٩٩

الأسواق الجغرافية

مملكة البحرين
الإمارات العربية المتحدة
سريلانكا

توقيت إثبات الإيرادات

البضائع والخدمات المحولة في وقت معين
البضائع والخدمات المحولة بمرور الوقت

٧ الربح للسهم

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة للفترة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة وهي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٣	٢٠٢٤
(مراجعة)	(مراجعة)
٣,٠٨٥,٣٩٧	٢,٦٦٣,٤٤٢
٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣
١٤	١٢

الربح للفترة (دينار بحريني)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (فلس)

إن النصيب الأساسي والمخفض للسهم الواحد هو بنفس القيمة حيث لم تقم المجموعة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض.

٨ استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

المجموع دينار بحريني	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م. دينار بحريني	الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. دينار بحريني	الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. دينار بحريني	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) للفترة حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر للفترة أرباح أسهم مستلمة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٧,٢٦٤,٨٤٩	٢٣٢,٤٩٢	٣٨٥,٣٤٦	٦,٦٤٧,٠١١	
٣٣١,٩٤٤	(١٣,٥٣١)	٨,٦٨٥	٣٣٦,٧٩٠	
١٢,١٠٩	-	-	١٢,١٠٩	
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	
<u>٦,٢٠٨,٩٠٢</u>	<u>٢١٨,٩٦١</u>	<u>٣٩٤,٠٣١</u>	<u>٥,٥٩٥,٩١٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

المجموع دينار بحريني	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م. دينار بحريني	الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. دينار بحريني	الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. دينار بحريني	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) للفترة حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر للفترة تغييرات أسهم حقوق الملكية الأخرى أرباح أسهم مستلمة الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧,٤٧٥,٠٦٢	١٧٦,١٧٥	٤٩١,٣٨٣	٦,٨٠٧,٥٠٤	
١,٥٦٠,٧٤٦	(١٢٩,٩٩٣)	(١٠٦,٠٣٧)	١,٧٩٦,٧٧٦	
(٥٠,٦٢٠)	-	-	(٥٠,٦٢٠)	
١٧٩,٦٦١	١٨٦,٣١٠	-	(٦,٦٤٩)	
(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	
<u>٧,٢٦٤,٨٤٩</u>	<u>٢٣٢,٤٩٢</u>	<u>٣٨٥,٣٤٦</u>	<u>٦,٦٤٧,٠١١</u>	

بلغت حصة المجموعة في التزامات الشركات الزميلة والمشروع المشترك للنفقات الرأسمالية ١٩٨,٧٧٣ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة): ٢٦٥,١٦٥ دينار بحريني) ناتجة عن إنشاء متجر تجزئة ضخم في منطقة ميناء سلمان بمملكة البحرين، والذي من المتوقع أن يكتمل بنهاية السنة المالية ٢٠٢٤.

بلغت حصة المجموعة في الالتزامات المحتملة للشركات الزميلة والمشروع المشترك كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، الناتجة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية والتي تتضمن على خطاب ضمان قائم وشيكات عطاء بقيمة لا شيء دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠٠: ١,٢٥٠ دينار بحريني).

يتم إثبات حصة نتائج الشركة الزميلة بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والحسابات المقدمة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٩ أرباح الأسهم

تم الإعلان في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٤، عن توزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ٢٥ فلس للسهم بإجمالي ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والتي تم دفعها بالكامل بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٣١ مارس ٢٠٢٣: تم الإعلان في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٣، عن توزيع أرباح نقدية بواقع ٢٥ فلس للسهم بإجمالي ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٠ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة

تمثل الأطراف ذوي العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة ومجلس إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للدخل الشامل:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني
٦٢,٠٨٥	٣٣,٧٨٩
٩١,٩٨٤	٦٦,٠٨٠
١٥٤,٠٦٩	٩٩,٨٦٩
٣٩	-
١٦٣,٩٣٣	٤١,٧٧٣
١٦٣,٩٧٢	٤١,٧٧٣
١٨,٣٠٧	٢١,٢٠٧
٤,٤٥٠	٨,١٧٧
٤٣٩,٦٢٥	٣٣١,٩٤٤
٣,٢٧٣	١٢,١٠٩
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠
١,٨٦٥,٦٥٥	١,٧٧٣,٤٣٧
٨,٤٧٥	١٣,٢٢٨
٣٦,٨٢١	٦٦٥
٧٦,٣٩٥	-

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة

الإيرادات والدخل الأخر

الإيرادات

دخل الرسوم الإدارية

المصروفات

مصروفات الفوائد

المشتريات

الشركات الزميلة والمشروع المشترك

الإيرادات والدخل الأخر

الإيرادات

دخل الرسوم الإدارية

حصة المجموعة من ربح الشركات الزميلة

حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة

أرباح أسهم مستلمة

المصروفات

المشتريات

أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة

الإيرادات والدخل الأخر

الإيرادات

المصروفات

المشتريات

١٠ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي:

نمم تجارية دائنة دينار بحريني	نمم مدينة أخرى دينار بحريني	نمم تجارية مدينة دينار بحريني	أرصدة لدى بنوك دينار بحريني	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)
٣,٧٣٤	-	١٣,٤٢١	-	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
١٥,٩١٠	٧٥١,١٢٣	١٨,٤٧٩	-	الشركات الزميلة والمشروع المشترك
-	-	٣٥٧	-	أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة
١٩,٦٤٤	٧٥١,١٢٣	٣٢,٢٥٧	-	
نمم تجارية دائنة دينار بحريني	نمم مدينة أخرى دينار بحريني	نمم تجارية مدينة دينار بحريني	أرصدة لدى بنوك دينار بحريني	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٦١,٩٥٨	-	٢٠٧,٨٧٠	-	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
٢,٧٦٢	٧٥١,١٢٣	١٧,٠١٧	-	الشركات الزميلة والمشروع المشترك
-	-	٦,٣٦٦	١,٢٢٣,٤٩٢	أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة
٦٤,٧٢٠	٧٥١,١٢٣	٢٣١,٢٥٣	١,٢٢٣,٤٩٢	

الشروط والأحكام:

تنتج الأرصدة القائمة في نهاية الفترة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية وهي بدون فائدة وغير مضمونة ومستحقة الدفع عند الطلب.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الآخرين من الإدارة العليا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	
١٤٨,٣٤٩	١٥٥,٧٥٩	رواتب ومكافآت الموظفين قصيرة الأجل
١٥,٤٦٨	٣,٩٠١	مكافآت ما بعد التوظيف
٦,٠٠٠	٢٨,٤٥٧	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
١٦٩,٨١٧	١٨٨,١١٧	

١١ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) ارتباطات

نفقات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بقيمة ٩٣٢,٣٧٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة): ١,٤٧٥,٠٢٢ دينار بحريني) ناتجة عن عقود متعددة. ومن المتوقع بأن يتم تسوية الارتباطات خلال ١ إلى ٥ سنوات من تاريخ إعداد التقرير المالي.

١١ ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

ب) التزامات محتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٤، لدى المجموعة التزامات محتملة فيما يتعلق بالضمانات المصرفية الصادرة بقيمة ٢,٠٠٠ ألف دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة): ٢,٠٠٠ ألف دينار بحريني) والتي لا يتوقع بأنه سوف ينتج عنها أية التزامات جوهرية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت المجموعة طرفاً في عدد صغير من القضايا والمطالبات القانونية المرفوعة ضد المجموعة. إن مجلس الإدارة على ثقة بأنه سوف لن ينتج أية التزامات جوهرية من هذه القضايا/المطالبات.

١٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع موجود أو الذي يتم دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين مشاركي السوق في تاريخ القياس في السوق الأكثر فائدة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ في حال غياب السوق الرئيسي. تعكس القيمة العادلة للمطلوبات مخاطر عدم الأداء.

القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية بناءً على الطرق والافتراضات التالية:

أ) إن النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية المدينة وجزء من المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى والذمم التجارية الدائنة وجزء من المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للإستحقاقات قصيرة الأجل لتلك الأدوات.

ب) تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات المسعرة بالرجوع إلى عروض الأسعار المعلنة السوق النشطة، ويتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات غير المسعرة باستخدام أسعار العطاءات المقدمة من قبل مدراء الصناديق الاستثمارية أو باستخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها أو باستخدام تقنيات التقييم الأخرى المناسبة.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بشكل جوهرى عن قيمها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات غير المالية

لا تمتلك المجموعة أي موجودات أو مطلوبات غير مالية التي يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الأدوات المالية التي يتم إثبات قيمها العادلة أو يتم الإفصاح عنها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً على أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهرى على قياس قيمتها العادلة ككل، على النحو التالي:

المستوى ١ - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى ٢ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و

المستوى ٣ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي لا يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت قد حدثت تحويلات فيما بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم تصنيفها (استناداً إلى أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهرى على قياس قيمتها العادلة ككل) في نهاية فترة إعداد كل تقرير مالي.

لم تطرأ أي تغييرات على عمليات التقييم الخاصة بالمجموعة وتقنيات التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

١٢ قياس القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة:

٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)				تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح رقم ٥):
مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها المستوى ٣ دينار بحريني	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها المستوى ٢ دينار بحريني	تأثير جوهري يمكن ملاحظتها المستوى ١ دينار بحريني	أسعار مسعرة في أسواق نشطة المستوى ١ دينار بحريني		
٩,٥٠٣,٩٤٨	-	-	٩,٥٠٣,٩٤٨	٣١ مارس ٢٠٢٤	- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	-	٣١ مارس ٢٠٢٤	- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة
١١,٨٥٢,٣٤٧	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	٩,٥٠٣,٩٤٨		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)				تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح رقم ٥):
مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها المستوى ٣ دينار بحريني	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها المستوى ٢ دينار بحريني	تأثير جوهري يمكن ملاحظتها المستوى ١ دينار بحريني	أسعار مسعرة في أسواق نشطة المستوى ١ دينار بحريني		
٩,٧٦١,٤٩٣	-	-	٩,٧٦١,٤٩٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة
١٢,١٠٩,٨٩٢	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	٩,٧٦١,٤٩٣		

المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة:

لم تكن هناك مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم يتم إجراء أي تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

تسوية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية ضمن المستوى ٣

تم تقدير استثمارات أسهم حقوق الملكية ضمن المستوى ٣ باستخدام القيمة العادلة المقدمة من قبل مدراء الاستثمار أو باستخدام تقنيات التقييم المناسبة الأخرى بما في ذلك القيم العادلة المحددة استناداً إلى المدخلات غير القابلة للملاحظة باستخدام مضاعفات السوق أو منهجيات التقييم المناسبة الأخرى.

١٢ قياس القيمة العادلة (تتمة)

تسوية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية ضمن المستوى ٣ (تتمة)

لم تكن هناك أي تغيرات في القيم العادلة للموجودات المالية المصنفة على أنها فئة المستوى ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٣ معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، تم تقسيم أعمال المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاثة قطاعات تشغيلية يتم إعداد التقارير عنها، على النحو التالي:

- عمليات الغرف الفندقية
- غرف الفندق وإيجار وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل الأوتوماتيكي.
- الأغذية والمرطبات
- بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.
- استثمارات وأنشطة أخرى
- أنشطة استثمارية للمجموعة.

تم تجميع عمليات جلف براندز إنترناشونال ومبيعات التجزئة للمواد الغذائية والمرطبات في مجموعة فنادق الخليج وعمليات المؤتمرات في مركز مؤتمرات الخليج لأغراض إعداد تقارير قطاعات الأعمال في الأغذية والمرطبات.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح لاحقاً في الجدول، إذ يتم قياسها بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

يتم تحديد أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية بطريقة مماثلة للمعاملات مع أطراف أخرى.

تعتمد القطاعات الجغرافية للمجموعة على موقع موجودات المجموعة. تعتمد المبيعات للعملاء الخارجيين المفصح عنها في القطاعات الجغرافية على الموقع الجغرافي لعملائها.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات ومعدات ومخزون ودم تجارية مدينة. بينما يمكن أن تنسب أغلبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من دمم تجارية دائنة. بينما يمكن أن تنسب أغلبية المطلوبات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض المطلوبات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات على أسس معقولة.

يتم استبعاد الإيرادات فيما بين القطاعات والمعاملات والموجودات والمطلوبات عند التوحيد وينعكس ذلك في خانة التعديلات والاستبعادات.

بلغت الإيرادات من العمليات في دولة الإمارات العربية المتحدة وسريلانكا ١,١٤٠,٢٢٥ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ١,١٩٦,٣٨٢ دينار بحريني) وبلغت الخسارة ٥٦,٩٣٣ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ربح قدره ٨,٥٢٦ دينار بحريني). إن الإيرادات والأرباح المتبقية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ناتجة من القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

في ٣١ مارس ٢٠٢٤، بلغ مجموع الموجودات في دولة الإمارات العربية المتحدة وسريلانكا ٢٦,٩٦٢,٦٤٢ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة): ٢٧,٦٦١,٨٨١ دينار بحريني) وبلغ مجموع المطلوبات ٦٠٦,٩٠٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة): ١,٤٣٧,٣٤٣ دينار بحريني). جميع الموجودات والمطلوبات المتبقية ناتجة عن القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل عن نتائج القطاع التشغيلي لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٤ و ٣١ مارس ٢٠٢٣:

موحدة		تعديلات واستبعادات		إستثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (مراجعة)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٨,٧٨٥,٤٩٨	٨,٩٨٣,٢٤٥	(١٨٢,٦٨٤)	(١٦٨,٤٨٤)	-	-	٥,٧٩٦,٤٢١	٥,٧٤٤,٦٢٤	٣,١٧١,٧٦١	٣,٤٠٧,١٠٥	الإيرادات حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك
٤٣٩,٦٢٥	٣٣١,٩٤٤	-	-	٤٣٩,٦٢٥	٣٣١,٩٤٤	-	-	-	-	دخل أرباح الأسهم
٥٧٤,٤٣٩	٥٤٣,٣٢٨	-	-	٥٧٤,٤٣٩	٥٤٣,٣٢٨	-	-	-	-	دخل الفوائد
١٦٨,٦٤٥	١٢٠,٤٣٧	-	-	١٦٨,٦٤٥	١٢٠,٤٣٧	-	-	-	-	دخل الإيجار ودخل آخر
٦٣٠,١٠٠	٧٠٢,٨٨٩	-	-	٤٢٢,١٢٦	٣٨٧,٦٣٣	-	-	٢٠٧,٩٧٤	٣١٥,٢٥٦	
١٠,٥٩٨,٣٠٧	١٠,٦٨١,٨٤٣	(١٨٢,٦٨٤)	(١٦٨,٤٨٤)	١,٦٠٤,٨٣٥	١,٣٨٣,٣٤٢	٥,٧٩٦,٤٢١	٥,٧٤٤,٦٢٤	٣,٣٧٩,٧٣٥	٣,٧٢٢,٣٦١	مجموع الإيرادات
٢,٤٨٩,٢٦٨	٢,٥٢٤,٥٨٨	-	-	٢٧٦,٣٧٨	٢٦٥,٥٩٧	٨٦٥,١٩٥	٧٩١,١٥٣	١,٣٤٧,٦٩٥	١,٤٦٧,٨٣٨	تكاليف الموظفين
١,٩٨٩,١١٤	٢,١١١,٢٧٨	-	-	-	-	١,٩٨٩,١١٤	٢,١١١,٢٧٨	-	-	تكاليف الأغذية والمرطبات
١,٣٣٥,٧٥٤	١,٣٧٢,٤٥٥	-	-	٨٠٤	١٠,٤٧٦	٢٩,١١٣	٢٤,٤٧٣	١,٣٠٥,٨٣٧	١,٣٣٧,٥٠٦	استهلاك خدمات
٣٠٤,٦١٤	٣٣٣,٦٨٠	-	-	-	-	-	-	٣٠٤,٦١٤	٣٣٣,٦٨٠	مخصص الخسائر الائتمانية
١٠٤,٧١١	٢٤,٢٠٤	-	-	-	-	-	-	١٠٤,٧١١	٢٤,٢٠٤	المتوقعة
١,٢٨٩,٤٤٩	١,٦٥٢,١٩٦	(١٨٢,٦٨٤)	(١٦٨,٤٨٤)	٨٠,٣٧٦	١١٣,٢٤٨	٣٥٢,٢٠٢	٤١٦,٦٧٨	١,٠٣٩,٥٥٥	١,٢٩٠,٧٥٤	مصروفات تشغيلية أخرى
٧,٥١٢,٩١٠	٨,٠١٨,٤٠١	(١٨٢,٦٨٤)	(١٦٨,٤٨٤)	٣٥٧,٥٥٨	٣٨٩,٣٢١	٣,٢٣٥,٦٢٤	٣,٣٤٣,٥٨٢	٤,١٠٢,٤١٢	٤,٤٥٣,٩٨٢	مجموع المصروفات
٣,٠٨٥,٣٩٧	٢,٦٦٣,٤٤٢	-	-	١,٢٤٧,٢٧٧	٩٩٤,٠٢١	٢,٥٦٠,٧٩٧	٢,٤٠١,٠٤٢	(٧٢٢,٦٧٧)	(٧٣١,٦٢١)	(خسارة) ربح القطاع للفترة

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

موحدة		تعديلات واستبعادات		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات إيجار الغرف		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)	دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)	دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)	دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)	دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)	
١١٠,٥٠٢,٣٥٤	١٠٧,٠٧٧,٧٠٨	-	-	٣٢,٠٦٤,١٠١	٢٩,٩٦٠,١٤٦	٢٩,٧٠٤,٩٦٧	٢٨,٩٨٣,٠٩٩	٤٨,٧٣٣,٢٨٦	٤٨,١٣٤,٤٦٣	مجموع الموجودات
٦,١٤٩,٢٥٣	٥,٩٩٢,٧٩٨	-	-	٨٩٠,٣١٥	٦١٨,٧٧٤	٢,٣١٤,٠٧٩	٢,٢٣١,٢٨٩	٢,٩٤٤,٨٥٩	٣,١٤٢,٧٣٥	مجموع المطلوبات
١٢,٤٩٧,٩٤٨	٧١٤,٣٨٩	-	-	١١,٠٣٨,٥٥٦	٦٣١,٨٠٤	١٤,٦١٥	-	١,٤٤٤,٧٧٧	٨٢,٥٨٤	النفقات الرأسمالية