

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

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

المقدمة

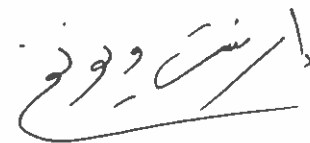
لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والقوائم المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح 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.



سجل قيد الشريك رقم ١١٥
١٣ مايو ٢٠٢٥
المنامة، مملكة البحرين

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			عقارات ومعدات
			استثمارات عقارية
		٥	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
			مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
		٦	استثمارات
٧٣,٧٢٨,٤٣٥	٧٣,٥٥٤,٣٠٤		
٥٧٦,٦٠٩	٥٦٩,٥٦٤		
٦,٩٩٨,٢٣٠	٦,٦٣١,٧٤٤		
٦٣٦,٠٢١	٥٥٩,٥٢١		
١٠,٣٢٩,٩٥٥	١٠,٤١٠,٣١٩		
٩٢,٢٦٩,٢٥٠	٩١,٧٢٥,٤٥٢		
			موجودات متداولة
			مخزون
			ذمم تجارية مدينة
			مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
			نقد وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل
٣,٥١٦,٧٠٢	٣,٥٧٧,٢٤٥		
١,٩٦٣,١٧٦	٢,٠٣٤,٩١٤		
١,٧٦٥,٤٣٧	٢,٤٦٣,٠٨٠		
١٣,٣٤٧,٤٢٠	١٣,٩٨٥,٣٥٠		
٢٠,٥٩٢,٧٣٥	٢٢,٠٦٠,٥٨٩		
١١٢,٨٦١,٩٨٥	١١٣,٧٨٦,٠٤١		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			علاوة إصدار الأسهم
			احتياطات
			أرباح مبقاة
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		
٢١,٢٩٣,١٨٤	٢١,٣٨٣,١٢٩		
٤٤,١٢٥,٢٨٦	٤٠,٩٢٦,٩٩٦		
١٠٥,٥٣٢,٣٩٩	١٠٢,٤٢٤,٠٥٤		
			مجموع حقوق الملكية
			مطلوب غير متداول
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٥٥,٥٢٢	٩٨٤,٩٥٨		
			مطلوبات متداولة
			ذمم تجارية دائنة
		٩	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٩٢٦,٧٤٦	١,٤٩٧,٤٣٤		
٤,٤٤٧,٣١٨	٨,٨٧٩,٥٩٥		
٦,٣٧٤,٠٦٤	١٠,٣٧٧,٠٢٩		
٧,٣٢٩,٥٨٦	١١,٣٦١,٩٨٧		
١١٢,٨٦١,٩٨٥	١١٣,٧٨٦,٠٤١		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

هلا فاروق المؤيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد الغربي
رئيس الشؤون المالية

فوزي أحمد علي كانو
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 للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	إيضاح
٨,٩٨٣,٢٤٥	٨,٦١٠,٧٣٩	٧ الإيرادات
٣٣١,٩٤٤	٣٢٠,٧٩٤	٥ حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك
٥٤٣,٣٢٨	٦٠٠,٧٨٥	دخل أرباح الأسهم
١٢٠,٤٣٧	١٥٠,٠٦٤	دخل الفوائد
٧٠٢,٨٨٩	٧٠٨,٢٤٩	دخل الإيجار ودخل آخر
١٠,٦٨١,٨٤٣	١٠,٣٩٠,٦٣١	مجموع الدخل
(٢,٥٢٤,٥٨٨)	(٢,٧٧٥,٣٨٣)	تكاليف الموظفين
(٢,١١١,٢٧٨)	(١,٨٨٠,٨٧٠)	تكاليف الأغذية والمرطبات
(١,٣٧٢,٤٥٥)	(١,٣٢٧,١٤٨)	استهلاك
(٣٣٣,٦٨٠)	(٣٤٣,٥٠٢)	خدمات
(٢٤,٢٠٤)	٧٨,٢٠٧	استرجاع مخصص / (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٦٥٢,١٩٦)	(١,٦٩٠,٣٥٣)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٨,٠١٨,٤٠١)	(٧,٩٣٩,٠٤٩)	مجموع المصروفات
٢,٦٦٣,٤٤٢	٢,٤٥١,٥٨٢	الربح للفترة
١٢	١١	٨ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
البند الذي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
الفترة 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

(٢٥٧,٥٤٥)	٨٠,٣٦٤	
١٢,١٠٩	١٢,٧٢٠	٥
(٢٤٥,٤٣٦)	٩٣,٠٨٤	

البند الذي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
الفترة اللاحقة:

- فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

(٣٦,٣٢٥)	(٣,١٣٩)	
(٢٨١,٧٦١)	٨٩,٩٤٥	
٢,٣٨١,٦٨١	٢,٥٤١,٥٢٧	

هلا فاروق المؤيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد الغربي
رئيس الشؤون المالية

فوزي أحمد علي كانو
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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح
الأنشطة التشغيلية		
٢,٦٦٣,٤٤٢	٢,٤٥١,٥٨٢	الربح للفترة
تعديلات لتسوية الربح إلى صافي التدفقات النقدية:		
١,٣٧٢,٤٥٥	١,٣٢٧,١٤٨	استهلاك
(٣٣١,٩٤٤)	(٣٢٠,٧٩٤)	حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك
(٥٤٣,٣٢٨)	(٦٠٠,٧٨٥)	دخل أرباح الأسهم
(١٢٠,٤٣٧)	(١٥٠,٠٦٤)	دخل الفوائد
٢٤,٢٠٤	(٧٨,٢٠٧)	(استرجاع مخصص) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٥٣,١٩١	٧٣,٢١٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,١١٧,٥٨٣	٢,٧٠٢,٠٩٢	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
تغيرات في رأس المال العامل:		
٣٩٨,٢٣٢	(٦٠,٥٤٣)	مخزون
(٤٤٨,٩٠٥)	٦,٤٦٩	ذمم تجارية مدينة
(١٧٥,٥٥٨)	(٢٥٢,٥١٨)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٥٧,٣٣٤	(٤٢٩,٣١٢)	ذمم تجارية دائنة
(٤٣,٣٤٨)	(١,٠١٨,٠٦٢)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٩٠٥,٣٣٨	٩٤٨,١٢٦	النقد الناتج من العمليات
(١٢٥,٠٠٠)	(١٩٩,٥٣٣)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٩٨,٦٣٢)	(٤٣,٧٧٦)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢,٦٨١,٧٠٦	٧٠٤,٨١٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٧١٤,٣٨٩)	(١,١٤٥,٩٧٢)	شراء عقارات ومعدات
٣٨,٦٤٨	١٤٦,٩٧٩	فوائد مستلمة
١,٤٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
٩٦,٠٠١	٢٣٥,٢٤٥	أرباح أسهم مستلمة
٨٢٠,٢٦٠	(٦٣,٧٤٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
النشاط التمويلي		
(٥,٦٤٩,٨٧٢)	-	أرباح أسهم مدفوعة والتدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
(٢,١٤٧,٩٠٦)	٦٤١,٠٦٩	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
(٣٦,٣٢٥)	(٣,١٣٩)	صافي فروق تحويل العملات الأجنبية
٨,٥٣٨,٨٤٧	١٣,٣٤٧,٤٢٠	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٦,٣٥٤,٦١٦	١٣,٩٨٥,٣٥٠	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 الأسهم المستحقة القبض البالغ قيمتها ٣٦٥,٥٤٠ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٤٤٧,٣٢٧ دينار بحريني) والفوائد المستحقة القبض البالغ قيمتها ١١٤,٥٩١ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٤: ١١١,٥٠٦ دينار بحريني) من التغير في المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى.
 - (٢) تم استبعاد أرباح الأسهم المستحقة الدفع البالغ قيمتها ٥,٧١٨,٦١٣ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٦٩,٩٢٠ 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

الاحتياطيات										
رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي التبرعات الخيرية	احتياطي العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	مجموع الاحتياطيات	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	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	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
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٦٦٣,٤٤٢	٢,٦٦٣,٤٤٢
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(٣٦,٣٢٥)	(٢٤٥,٤٣٦)	(٢٨١,٧٦١)	-	(٢٨١,٧٦١)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(٣٦,٣٢٥)	(٢٤٥,٤٣٦)	(٢٨١,٧٦١)	٢,٦٦٣,٤٤٢	٢,٣٨١,٦٨١
أرباح أسهم (الإيضاح رقم ٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	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

الاحتياطيات										
رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي التبرعات الخيرية	احتياطي العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	مجموع الاحتياطيات	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	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٣٢٤,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٣٩,٩٤٥	٨٣,٨٥٣	٣,٣٤٤,٦٤٢	٢١,٢٩٣,١٨٤	٤٤,١٢٥,٢٨٦	١٠٥,٥٣٢,٣٩٩
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٤٥١,٥٨٢	٢,٤٥١,٥٨٢
(الخسارة) الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(٣,١٣٩)	٩٣,٠٨٤	٨٩,٩٤٥	-	٨٩,٩٤٥
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(٣,١٣٩)	٩٣,٠٨٤	٨٩,٩٤٥	٢,٤٥١,٥٨٢	٢,٥٤١,٥٢٧
أرباح أسهم (الإيضاح رقم ٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٣٢٤,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٣٩,٩٤٥	٨٠,٧١٤	٣,٤٣٧,٧٢٦	٢١,٣٨٣,١٢٩	٤٠,٩٢٦,٩٩٦	١٠٢,٤٢٤,٠٥٤

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 ١٠٠١، مبنى ١٥، طريق ٣٨٠١، مجمع ٣٣٨، المنامة، مملكة البحرين. يتمثل نشاط الشركة في تقديم الخدمات الفندقية واستيراد وبيع المرطبات والأنشطة الاستثمارية.

تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على نتائج الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وفندق الخليج منتجع الدانة وفندق كراون بلازا في مملكة البحرين، وفندق جلف كورت بيزنس باي في دبي، الإمارات العربية المتحدة. بالإضافة إلى ذلك، تشرف المجموعة على عمليات البيع بالتجزئة لشركة جلف براند إنترناشيونال في مملكة البحرين وجي إتش جي كولومبو في سيريلانكا. وعلاوة على ذلك، تدير المجموعة العديد من المطاعم المملوكة لـ جي إتش جي للضيافة ذ.م.م. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق أسدال جلف إن سيف، في مملكة البحرين، كما أن المجموعة مساهم ومشغل في كل من شركة فندق مطار البحرين ومنتجع أوغن باراديس في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

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

الاسم	نسبة الملكية		العلاقة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
شركة خدمات مغسلة فندق الخليج ذ.م.م.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تابعة	مملكة البحرين	توفير خدمات الغسيل
شركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا (البحرين) ذ.م.م.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تابعة	مملكة البحرين	عمليات الفندق
منتجع نوفوتيل البحرين الدانة ذ.م.م.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تابعة	مملكة البحرين	عمليات الفندق
جي إتش جي للضيافة ذ.م.م.	٪١٠٠	-	شركة تابعة	مملكة البحرين	تشغيل المطاعم
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.	٪٢٨,٠٦	٪٢٨,٠٦	شركة زميلة	مملكة البحرين	تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي
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 الفندق
فندق جلف كورت بيزنس باي ذ.م.م.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	عمليات الفندق
جي إتش جي للاستثمار ذ.م.م.	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	استثمار وأنشطة أخرى
جي إتش جلف للاستثمار المحدودة	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	استثمار وأنشطة أخرى
جي إتش جي كولومبو (الخاصة) المحدودة	٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تابعة	سيريلانكا	عمليات البيع بالتجزئة

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٥.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

ينطبق تعديل واحد لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن لم يكن له أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- عدم قابلية التبادل - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١: تحدد التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بشأن كيفية قيام المنشأة بتقييم ما إذا كانت العملة قابلة للتبادل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عند عدم وجود قابلية للتبادل. كما تتطلب التعديلات الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيفية تأثير عدم قابلية العملة للتبادل مع عملة أخرى، أو من المتوقع أن تؤثر، على الأداء المالي للمنشأة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية.

ستصبح التعديلات إلزامية على فترات إعداد التقارير المالية السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة إعادة عرض معلومات المقارنة. لا يتوقع أن يكون للتعديلات أي تأثير جوهري 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 ٢٠٢٤.

٤ موسمية العمليات

نظراً للطبيعة الموسمية لعمليات 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 ٢٠٢٥ البالغة ٦٠٠,٧٨٥ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٥٤٣,٣٢٨ دينار بحريني) هي ذات طبيعة موسمية.

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

٥ استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. دينار بحريني	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م. دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. دينار بحريني	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) للفترة حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر للفترة أرباح أسهم مستلمة
٣٠٩,٤١٥	١٨٨,٩٤٣	٦,٩٩٨,٢٣٠	٦,٤٩٩,٨٧٢	
(٨,٢٠٩)	(١٨,١٨٦)	٣٢٠,٧٩٤	٣٤٧,١٨٩	
-	-	١٢,٧٢٠	١٢,٧٢٠	
-	-	(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	
٣٠١,٢٠٦	١٧٠,٧٥٧	٦,٦٣١,٧٤٤	٦,١٥٩,٧٨١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

٧,٢٦٤,٨٤٩	٢٣٢,٤٩٢	٣٨٥,٣٤٦	٦,٦٤٧,٠١١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
١,٧٢٤,٧٠١	(١٦,١٦٨)	(٧٥,٩٣١)	١,٨١٦,٨٠٠	حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) للسنة
(٦٣,٩٣٩)	-	-	(٦٣,٩٣٩)	حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
(٢٧,٣٨١)	(٢٧,٣٨١)	-	-	تغييرات أسهم حقوق الملكية الأخرى
(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	أرباح أسهم مستلمة
٦,٩٩٨,٢٣٠	١٨٨,٩٤٣	٣٠٩,٤١٥	٦,٤٩٩,٨٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

بلغت حصة المجموعة في التزامات الشركات الزميلة والمشروع المشترك المتعلقة بالنفقات الرأسمالية ٨٥,٣٨٩ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: (مدققة): ٨٥,٣٨٩ دينار بحريني) الناتجة عن إنشاء متجر تجزئة ضخم في منطقة ميناء سلمان بمملكة البحرين، والذي من المتوقع الانتهاء منه بنهاية السنة المالية ٢٠٢٥.

بلغت حصة المجموعة في الالتزامات المحتملة للشركات الزميلة والمشروع المشترك كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، الناتجة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية والتي تتضمن على خطاب ضمان قائم وشيكات مناقصة بقيمة ١,٢٥٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: (مدققة): ١,٢٥٠ دينار بحريني).

يتم إثبات حصة نتائج الشركة الزميلة بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والحسابات المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦ استثمارات

٣١ مارس
٢٠٢٥
(مراجعة)
دينار بحريني

٨,٢٣١,٩٧٦
٢,١٧٨,٣٤٣
١٠,٤١٠,٣١٩

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

٧ الإيرادات

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٥,٥٧٦,١٤٠	٥,٢٤٦,٢٤٠	أغذية ومرطبات
٣,١٥٥,٩٩٩	٣,٠٧١,٩٣٨	غرف الفندق
٢٥١,١٠٦	٢٩٢,٥٦١	أخرى*
٨,٩٨٣,٢٤٥	٨,٦١٠,٧٣٩	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٧,٨٤٣,٠٢٠	٧,٤٦٣,٧١٠	الأسواق الجغرافية
١,٠٥٩,٧٣٩	١,١٠٩,٨٤٢	مملكة البحرين
٨٠,٤٨٦	٣٧,١٨٧	الإمارات العربية المتحدة
		سريلانكا
٨,٩٨٣,٢٤٥	٨,٦١٠,٧٣٩	
٥,٨٢٧,٢٤٦	٥,٥٣٨,٨٠١	توقيت إثبات الإيرادات
٣,١٥٥,٩٩٩	٣,٠٧١,٩٣٨	البضائع والخدمات المحولة في وقت معين
		البضائع والخدمات المحولة بمرور الوقت

٨ 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 ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٦٦٣,٤٤٢	٢,٤٥١,٥٨٢	الربح للفترة (دينار بحريني)
٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٢	١١	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.

٩ أرباح الأسهم

تم الإعلان في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٥، عن توزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ٢٥ فلس للسهم بإجمالي ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والتي تم دفعها بالكامل بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ مارس ٢٠٢٤: 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 وتم دفعها بالكامل).

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 ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
(مراجعة)	(مراجعة)
دينار بحريني	دينار بحريني

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة

الإيرادات والدخل الآخر

الإيرادات

دخل الرسوم الإدارية

٤٨,٨٩٠

٦٠,٠٠٠

٩٩,٨٦٩

١٠٨,٨٩٠

المصروفات

المشتريات

٩٥٧,٣٣٢

٤١,٧٧٣

الشركات الزميلة والمشروع المشترك

الإيرادات والدخل الآخر

الإيرادات

دخل الرسوم الإدارية

حصة المجموعة من ربح الشركات الزميلة

حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة

أرباح أسهم مستلمة

٤١,٣١٤

٧,١٢٤

٣٢٠,٧٩٤

١٢,٧٢٠

٧٠٠,٠٠٠

١,٤٠٠,٠٠٠

المصروفات

المشتريات

٢٢,٥٠٤

١٣,٢٢٨

أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة

الإيرادات والدخل الآخر

الإيرادات

٧,٩٠٢

٦٦٥

١٠ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

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

نمم تجارية مدينة دينار بحريني	نمم مدينة أخرى دينار بحريني	نمم تجارية دائنة دينار بحريني	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)
٣١,٥٣٣	-	٨٥,٠٣٢	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
٦٤,٨٥٩	٦٤٠,٩٥٨	١٧,٦٩٩	الشركات الزميلة والمشروع المشترك
٦,١٠٢	-	-	أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة
١٠٢,٤٩٤	٦٤٠,٩٥٨	١٠٢,٧٣١	
نمم تجارية مدينة دينار بحريني	نمم مدينة أخرى دينار بحريني	نمم تجارية دائنة دينار بحريني	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٤٠,٥٩٨	-	٩٥,٦١٣	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
٦٣,٠٣٤	٧٠٧,٧٧١	٨٢,٤٩٧	الشركات الزميلة والمشروع المشترك
٥,٨٣٧	-	-	أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة
١٠٩,٤٦٩	٧٠٧,٧٧١	١٧٨,١١٠	

الشروط والأحكام

تتشأ 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 ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٢٦١,٤٨٥	١٥٥,٧٥٩	رواتب ومكافآت الموظفين قصيرة الأجل
٤,٥٢٤	٣,٩٠١	مكافآت ما بعد التوظيف
٢١,٣٠٠	٢٨,٤٥٧	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٢٨٧,٣٠٩	١٨٨,١١٧	

١١ ارتباطات والتزامات محتملة

أ) ارتباطات

نفقات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغت الارتباطات الرأسمالية على المجموعة ٣,٠٠٤,٢٢٨ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة): ٣,١٤٤,٨٢٢ دينار بحريني) ناتجة عن عقود متعددة. ومن المتوقع تسوية هذه الارتباطات خلال سنتين من تاريخ إعداد التقرير المالي.

١١ ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

ب) التزامات محتملة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لدى المجموعة التزامات محتملة فيما يتعلق بالضمانات المصرفية الصادرة بقيمة ١٩٠,٢٦٤ ألف دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة): ١٩٠,٢٦٤ ألف دينار بحريني) ومن غير المتوقع أن تنشأ عنها أية التزامات جوهرية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، كانت المجموعة طرفاً في عدد محدود من القضايا والمطالبات القانونية المرفوعة ضد المجموعة. إن مجلس الإدارة على ثقة بأنه سوف لن تنتج عن هذه القضايا /المطالبات أية التزامات جوهرية.

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 والذمم المدينة الأخرى والذمم التجارية الدائنة وجزء من المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للاستحقاقات قصيرة الأجل لتلك الأدوات.

ب) تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات المسعرة بالرجوع إلى عروض الأسعار المعلنة السوق النشطة، ويتم تقدير القيم 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 جوهري عن قيمها المدرجة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 الجوهري 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 الجوهري 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 الجوهري 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 الجوهري 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 ٢٠٢٥ (مراجعة)

أسعار مسعرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	المجموع	تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح رقم ٦):
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٨,٢٣١,٩٧٦	-	-	٨,٢٣١,٩٧٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
-	-	٢,١٧٨,٣٤٣	٢,١٧٨,٣٤٣	٣١ مارس ٢٠٢٥	- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة
٨,٢٣١,٩٧٦	-	٢,١٧٨,٣٤٣	١٠,٤١٠,٣١٩		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

أسعار مسعرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	المجموع	تاريخ التقييم	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح رقم ٦):
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٨,١٥١,٦١٢	-	-	٨,١٥١,٦١٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
-	-	٢,١٧٨,٣٤٣	٢,١٧٨,٣٤٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة
٨,١٥١,٦١٢	-	٢,١٧٨,٣٤٣	١٠,٣٢٩,٩٥٥		

المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة:

لم تكن هناك أي مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تحدث أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم تحدث 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.

لم تحدث أي تغيرات في القيم العادلة للموجودات المالية المصنفة ضمن فئة المستوى ٣ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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.
- بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.
- استثمارات وأنشطة أخرى
- الأنشطة الاستثمارية 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 مجال الأغذية والمرطبات.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية والتي يتم قياسها في بعض النواحي، كما هو موضح لاحقاً في الجدول بشكل مختلف 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 بالأساس من عقارات ومعدات ومخزون ودمج تجارية مدنية. بينما يمكن أن تنسب غالبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم تخصيصها على القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون بالأساس من دمج تجارية دائنة ودمج أخرى. بينما يمكن أن تنسب أغلبية المطلوبات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض المطلوبات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم تخصيصها 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 ١,١٤٧,٠٢٩ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ١,١٤٠,٢٢٥ دينار بحريني) وبلغت الخسارة ٤٠,٣٣٣ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: خسارة قدرها ٥٦,٩٣٣ دينار بحريني). إن الإيرادات والأرباح المتبقية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ فيتم تحقيقها من القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغ مجموع الموجودات في دولة الإمارات العربية المتحدة وسريلانكا ٢٥,٤١٦,٨٤٥ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة): ٢٥,٥٥٦,٣١٤ دينار بحريني) وبلغ مجموع المطلوبات ٧٤٦,٣٦٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة): ٨٤٦,٤٣٦ دينار بحريني). تنشأ جميع الموجودات والمطلوبات المتبقية من القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل عن نتائج القطاع التشغيلي لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٤:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (مراجعة)		عمليات الغرف الفندقية		أغذية ومرطبات		استثمارات وأنشطة أخرى		تعديلات واستبعادات		موحدة	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
الإيرادات	٣,٠٩٠,٢٢٧	٣,١٧٣,٣٦٦	٥,٣٣٣,٧٠٨	٥,٦٥٩,١٩٩	٣٦٤,٢٣١	٣١٩,١٦٤	(١٧٧,٤٢٧)	(١٦٨,٤٨٤)	٨,٦١٠,٧٣٩	٨,٩٨٣,٢٤٥	٣٣١,٩٤٤
حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٤٣,٣٢٨
دخل أرباح الأسهم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢٠,٤٣٧
دخل الفوائد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٠٢,٨٨٩
دخل الإيجار ودخل آخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٠,٦٨١,٨٤٣
مجموع الإيرادات	٣,٠٩٠,٢٢٧	٣,١٧٣,٣٦٦	٥,٣٣٣,٧٠٨	٥,٦٥٩,١٩٩	٢,١٤٤,١٢٣	٢,٠١٧,٧٦٢	(١٧٧,٤٢٧)	(١٦٨,٤٨٤)	١٠,٣٩٠,٦٣١	١٠,٣٩٠,٦٣١	٢٤,٢٠٤
تكاليف الموظفين	(٦٤١,٩١٧)	(٦٠٣,١٨٢)	(١,٦٥١,٠١٩)	(١,٥٢٢,٧٣٧)	(٤٨٢,٤٤٧)	(٣٩٨,٦٦٩)	-	-	(٢,٧٧٥,٣٨٣)	(٢,٥٢٤,٥٨٨)	(٢٤,٢٠٤)
تكاليف الأغذية والمرطبات	-	-	(١,٩٦٨,٣٣٨)	(٢,١٩٤,٣٣٧)	-	-	٨٧,٤٦٨	٨٣,٠٥٩	(١,٨٨٠,٨٧٠)	(٢,١١١,٢٧٨)	(٢,١١١,٢٧٨)
استهلاك خدمات	(٨٨٧,٤٧٨)	(٩٢٦,٧١٦)	(٣٣١,٤٢٣)	(٣٣٩,٠٦٦)	(١٠٨,٢٤٧)	(١٠٦,٦٧٣)	-	-	(١,٣٢٧,١٤٨)	(١,٣٧٢,٤٥٥)	(١,٣٧٢,٤٥٥)
استرجاع مخصص / (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٢١٢,٧٢٣)	(٢١٥,٤٥٤)	(٩٢,١٢١)	(٨٠,٢٥٩)	(٣٨,٦٥٨)	(٣٧,٩٦٧)	-	-	(٣٤٣,٥٠٢)	(٣٣٣,٦٨٠)	(٣٣٣,٦٨٠)
مصروفات تشغيلية أخرى	٢٧,٠١٢	(٣,١٢٢)	٣٧,٧١٩	(١٤,٥٤٠)	١٣,٤٧٦	(٦,٥٤٢)	-	-	٧٨,٢٠٧	(٢٤,٢٠٤)	(٢٤,٢٠٤)
مجموع المصروفات	(٧٨٧,٣٩٠)	(٨٣٨,٤٠٤)	(٦٥٣,٢٣٢)	(٥٧٧,١٢٤)	(٣٣٩,٦٩٠)	(٣٢٢,٠٩٣)	٨٩,٩٥٩	٨٥,٤٢٥	(١,٦٩٠,٣٥٣)	(١,٦٥٢,١٩٦)	(١,٦٥٢,١٩٦)
مجموع المصروفات	(٢,٥٠٢,٤٩٦)	(٢,٥٨٦,٨٧٨)	(٤,٦٥٨,٤١٤)	(٤,٧٢٨,٠٦٣)	(٩٥٥,٥٦٦)	(٨٧١,٩٤٤)	١٧٧,٤٢٧	١٦٨,٤٨٤	(٧,٩٣٩,٠٤٩)	(٨,٠١٨,٤٠١)	(٨,٠١٨,٤٠١)
(خسارة) ربح القطاع للفترة	٥٨٧,٧٣١	٥٨٦,٤٨٨	٦٧٥,٢٩٤	٩٣١,١٣٦	١,١٨٨,٥٥٧	١,١٤٥,٨١٨	-	-	٢,٤٥١,٥٨٢	٢,٤٥١,٥٨٢	٢,٤٥١,٥٨٢

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

عمليات الغرف الفندقية		أغذية ومرطبات		استثمارات وأنشطة أخرى		تعديلات واستبعادات		موحدة	
٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)
٤٨,٩٥٩,١٣٤	٤٨,٠٩٤,٠١٩	٣٠,٧٩٤,٨٩٣	٢٩,٨٠٦,٣١٦	٣٤,٠٣٢,٠١٤	٣٤,٩٦١,٦٥٠	-	-	١١٣,٧٨٦,٠٠٤	١١٢,٨٦١,٩٨٥
مجموع الموجودات									
٢,٩٦٠,٧٩٦	٣,٦٥٢,٢٧٥	٢,٤٠٣,٨٧٨	٢,٨٦٠,٠٠٥	٥,٩٩٧,٣١٣	٨١٧,٣٠٦	-	-	١١,٣٦١,٩٨٧	٧,٣٢٩,٥٨٦
مجموع المطلوبات									
٦٩٤,٤٢٩	٣,١٩١,٨١٨	٤٤١,٠٠٩	٢٥١,٢١٩	١٠,٥٣٤	١١١,١٥٦	-	-	١,١٤٥,٩٧٢	٣,٥٥٤,١٩٣
النفقات الرأسمالية									

* خلال الفترة، قامت الإدارة بإعادة تقييم أساس القياس المستخدمة لتخصيص المصروفات ضمن القطاعات وإعادة تصنيف الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات. ولم تؤثر عمليات إعادة التصنيف هذه على ربح المجموعة المسجل مسبقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وحقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.