

## **مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب**

**المعلومات المالية  
المرحلية الموحدة المختصرة  
٢٠٢٢ مارس ٣١**

**الصفحة**

**المحتويات**

١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

**المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة**

بيان المركز المالي الموحد المختصر

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٢

٣

٤ - ٥

٦

٧ - ١٥

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

إلى السادة المساهمين

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب  
 المنامة - مملكة البحرين

### الرأي

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في 31 مارس 2022، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 31 مارس 2022؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير الدولي الخاص بأعمال المراجعة - 2410 - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 الدولي، وبالتالي فهي لا تكتننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نندي رأياً كمدققين.

### الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في 31 مارس 2022 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية".

ك.بي.ام جي

9 مايو 2022

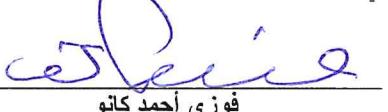
## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان المركز المالي الموحد المختصر  
كماء في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

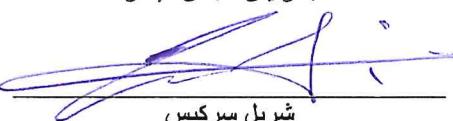
٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٢ مارس ٣١ (مراجعة)	إيضاح	
٨٠,٨٠٤,٨٢٤	٧٩,٣٢٧,٦٧٠		الموجودات
٧١١,٠٢٦	٦٩٧,٤٥١		عقارات ومعدات
٧,٩٧٧,٦١٩	٦,٩٨٠,٦٣٦	٧	عقارات استثمارية
١٣,٢٤٠,٦٩٣	١٣,٤٢٨,٢٥٥	٥	استثمار في شركات زميلة
١٠٢,٧٣٤,١٦٢	١٠٠,٤٣٤,٠١٢		استثمارات في أوراق مالية
١,٧٩٦,٩٦٣	٢,١٦٨,٢٧٧		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٩٤٤,٧٧٠	٢,٣٨٨,٢٤٢		مخزون
٢,٠١٢,٢٤٣	٢,٦٦٦,٤٤٣		ذمم تجارية مدينة
٥,٩٥٨,٣٥٥	٧,٤٧٧,٥٤٤		موجودات أخرى
١٠,٧١٢,٣٣١	١٤,٦٦٠,٥٠٦		نقد وأرصدة لدى بنوك
١١٣,٤٤٦,٤٩٣	١١٥,٠٩٤,٥١٨		<b>الموجودات المتداولة</b>
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		مجموع الموجودات
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		حقوق الملكية
٢٤,٣١٠,٦٩٢	٢٤,٥٢٩,٤١٤		رأس المال
٣٧,٤٠٤,٧١٨	٣٥,٠٠٧,٤٣٠		علاوة إصدار الأسهم
١٠١,٨٢٩,٣٣٩	٩٩,٦٥٠,٧٧٣		احتياطيات أخرى
١,١٢٤,٠٧٠	١,١٣٨,٢٧١		أرباح مستقبلة
٢,٧٠٠,٠٠٠	-		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٣,٨٢٤,٠٧٠	١,١٣٨,٢٧١		المطلوبات
٢,٠٨٠,٤٨٣	٢,٣٧٧,٠٣٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٠٣٠,٦٠١	٧,٨٩٦,٤٣٨		الجزء غير المتداول من القرض
٢,٦٨٢,٠٠٠	٤,٠٣٢,٠٠٠		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٧,٧٩٣,٠٨٤	١٤,٣٠٥,٤٧٤		ذمم تجارية دائنة
١١,٦١٧,١٥٤	١٥,٤٤٣,٧٤٥		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١١٣,٤٤٦,٤٩٣	١١٥,٠٩٤,٥١٨		الجزء المتداول من القرض

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٩ مايو ٢٠٢٢، ووقعها نيابة عن المجلس:



فوزي أحمد كاظم

نائب رئيس مجلس الإدارة



شريف سركليس

رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد

رئيس مجلس الإدارة



جعفر غلب جونز

الرئيس التنفيذي

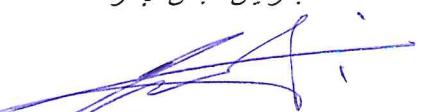
شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح	
٤,٤٥٩,٥١٣	٨,٠٦٤,١٩١	٦	الإيرادات
٥٤,٦٦٥	٤٦٩,٨٥١	٧	الحصة من أرباح الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية
٤٤٢,٦٤٦	٥٠٤,٠٨٩		أرباح الأسهم
٢,٩١٤	٢,٠٤١		إيراد الفوائد
٢٣٨,١٧٤	٣٠٢,٤٣٠		إيجار وإيرادات أخرى
<b>٥,١٩٧,٩١٢</b>	<b>٩,٣٤٢,٦٠٢</b>		<b>اجمالي الإيرادات</b>
١,٤٩٢,٠٠٤	٢,٢٢٦,٩١٣		تكلفة الموظفين
١,١٦٥,٣٣٣	١,٧٧٤,٣٦٩		مصروفات الأغذية والمشروبات
١,٤٨٤,٨٠٢	١,٣٩٧,٢٨٨		استهلاك
٢١٥,٦٨٥	٢٧٢,٥٨٥		خدمات
١٢٠,٣٥٥	٤٣,٤٧٢		فواند بنكية
١,٢٣٤	٩٥,٩٨٢		مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٩٢٥,٦١٨	١,٤٠٩,٤١٠		مصروفات تشغيله أخرى
<b>٥,٤٠٥,٠٣١</b>	<b>٧,٢٢٠,٠١٩</b>		<b>اجمالي المصروفات</b>
<b>(٢٠٧,١١٩)</b>	<b>٢,١٢٢,٥٨٣</b>		<b>ربح / (خسارة) الفترة</b>
			<b>الدخل الشامل الآخر:</b>
			البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة:
			أوراق مالية استثمارية بالقيمة العادلة من خلال التغير في القيمة العادلة
		٧	الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية - الحصة في احتياطي القيمة العادلة
			<b>مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
			<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>
(١)	٩		العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)

  
 فوزي أحمد كاتو  
 نائب رئيس مجلس الإدارة  
  
 شربل سركيس  
 رئيس الشؤون المالية

  
 فاروق يوسف المoid  
 رئيس مجلس الإدارة  
  
 جارفيل جونز  
 الرئيس التنفيذي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

**مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب**

**بالدينار البحريني**

**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستفادة	احتياطيات أخرى					علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني			
١٠١,٨٢٩,٣٣٩	٣٧,٤٠٤,٧١٨	٦,١٨٢,٦٢٧	١,٨٢٨,٣٢١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	
٢,١٢٢,٥٨٣ ٢٢٠,٧٢٢	٢,١٢٢,٥٨٣ -	- ٢٢٠,٧٢٢	- -	- -	- -	- -	- -	
٢,٣٤٣,٣٠٥	٢,١٢٢,٥٨٣	٢٢٠,٧٢٢	-	-	-	-	-	
(٢,٠٠٠) (٤,٥١٩,٨٧١)	- (٤,٥١٩,٨٧١)	- -	(٢,٠٠٠) -	- -	- -	- -	- -	
٩٩,٦٥٠,٧٧٣	٣٥,٠٠٧,٤٣٠	٦,٤٠٣,٣٤٩	١,٨٢٦,٣٢١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	

٢٠٢٢ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات خيرية مدفوعة  
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٢١

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

**مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب**

**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)**

**بالدينار البحريني**

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستفقة	احتياطيات أخرى				علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي العادلة	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني		
١٠٠,٦٢١,٥٤٨	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	٦,٠٥٩,٩١٥	١,٨٧٩,٦٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
(٢٠٧,١١٩) ٥٠,٠٤١	(٢٠٧,١١٩)	- ٥٠,٠٤١	- -	- -	- -	- -	- -
(١٥٧,٠٧٨)	(٢٠٧,١١٩)	٥٠,٠٤١	-	-	-	-	-
(٢,٢٥٩,٩٤٩)	(٢,٢٥٩,٩٤٩)	-	-	-	-	-	-
٩٨,٢٠٤,٥٢١	٣٣,٨٠١,٢٦١	٦,١٠٩,٩٥٦	١,٨٧٩,٦٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧

٢٠٢١ (مراجعة)

٢٠٢١ الرصيد في ١ يناير

الدخل الشامل للفترة:

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

٢٠٢٠ أرباح أسهم معلنة لسنة

٢٠٢١ كما في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاح	
(٢٠٧,١١٩)	٢,١٢٢,٥٨٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٤٨٤,٨٠٢ (٥٤,٦٦٥) (٤٤٢,٦٤٦) (٢,٩١٤) ١٢٠,٣٥٥ ١,٢٣٤ ٥٨,٩٢١	١,٣٩٧,٢٨٨ (٤٦٩,٨٥١) (٥٠٤,٠٨٩) (٢,٠٤١) ٤٣,٤٧٢ ٩٥,٩٨٢ ٩٠,٧٣٧	٧	ربح / خسارة الفترة تعديلات للبنود التالية: استهلاك
٩٥٧,٩٦٨	٢,٧٧٤,٠٨١		حصة المجموعة من أرباح الاستثمارات المحاسبة بطريقة حقوق الملكية
٣٠٨,٨٠٧ (١,٢٩٠,٢١٦) (١٠٥,٣٦٥) (١٩,١٠٠) (٣٥,٢٣٠) (١٨٣,١٣٦)	(٣٧١,٣١٩) (٢,١٥٣,٦٥٥) ٩٩١,٥٩٠ (٢٠٠,٦٠٠) (٧٦,٥٣٦) ٩٦٣,٥٦١		أرباح الأسهم إيراد الفوائد فوائد بنكية مخصص انخفاض قيمة الندم التجاري مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٥,٥٤٣) ٢,٩١٤ ١,٠٠٠,٠٠٠ ٤٤٢,٦٤٦ ١,٤١٠,٠١٧	(٤٩,٢٠٨) ٢,٠٤١ ١,٥٠٠,٠٠٠ ٥٠٤,٠٨٩ ١,٩٥٦,٩٢٢	٧	ربح الفترة بعد التعديلات
(١٦,٦٣٧) (٩٧٥,٠٤٧) -	- (١,٣٥٠,٠٠٠) (٢,٠٠٠) (٤٩,٢٩٤)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٢,٤٨٥) (١,٠١٤,١٦٩)	(١,٤٠١,٢٩٤)		مخزون ذمم تجارية مدينة وأخرى ذمم تجارية دائنة وأخرى مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
٢١٢,٧١٢ ٤,٢٣٧,٣٠٦ ٤,٤٥٠,٠١٨	١,٥١٩,١٨٩ ٥,٩٥٨,٣٥٥ ٧,٤٧٧,٥٤٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			شراء عقارات ومعدات
			فوائد مستلمة
			أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
			أرباح أسهم مستلمة من الاستثمارات في أوراق مالية
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
			أرباح أسهم مدفوعة
			سداد قرض
			تبرعات خيرية مدفوعة
			فوائد مدفوعة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي النقص في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في ١ يناير
			النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

بالدينار البحريني

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

تمثل هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج، وفندق جلف كورت بيزنز باي في دبي، وشركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ش.س.ز. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق ذي كي البحرين، وأسدال - جلف إن سيف بمملكة البحرين. بالإضافة لذلك، إن المجموعة مساهمة ومشغلة لمنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت الشركة بالتوقيع على عقد لمدة ١٠ سنوات لإدارة لفندق زمرد الخليج وحديقة جنة جينو المائية في تبليسي، جورجيا.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وبالرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات جوهيرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مراجعة وليس مدققة.

(ب) التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المعلن لل موجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقينية، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

# مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
بالدينار البحريني

## ٢. السياسات المحاسبية (يتبع)

### (ج) إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

## ٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها تلك التي استخدمت في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.  
هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢١، ولكن لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

## ٤. الطبيعة الموسمية للعمليات

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

## ٥. استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
١٠,٥٥٢,١٨٤ ٢,٦٨٨,٥٠٩	١٠,٧٣٩,٧٤٦ ٢,٦٨٨,٥٠٩
١٣,٢٤٠,٦٩٣	١٣,٤٢٨,٢٥٥

استثمارات حقوق الملكية المدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
استثمارات حقوق الملكية غير مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

## ٦. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٣,٠٧٢,٢٩٠ ١,٢١٣,٠٨٥ ١٧٤,١٣٨	٥,٠٠٥,٥٨٩ ٢,٧٦٦,٢٧١ ٢٩٢,٣٣١
٤,٤٥٩,٥١٣	٨,٠٦٤,١٩١

الأغذية والمشروبات  
غرف الفندق والإيجار  
أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٧. استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية

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

المجموع	شركة فندق مطار البحرين	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٧,٩٧٧,٦١٩ ٤٦٩,٨٥١ (١,٥٠٠,٠٠٠)	٣١٨,٨٢٢ (٢٨,٠٠٤) -	٧١٤,٩١١ (١١,٧٣٢) -	٦,٩٤٣,٨٨٦ ٥٠٩,٥٨٧ (١,٥٠٠,٠٠٠)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ حصة المجموعة من الربح / (خسارة) خلال الفترة أرباح أسهم مستلمة حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الرمزية
٣٣,١٦٦	-	-	٣٣,١٦٦	
٦,٩٨٠,٦٣٦	٢٩٠,٨١٨	٧٠٣,١٧٩	٥,٩٨٦,٦٣٩	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المجموع	شركة فندق مطار البحرين	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
٨,٥٦٤,٦٥٦ (٢٠٢,٠٠٠) ٥٤,٦٦٥ (١,٠٠٠,٠٠٠) (٥,٥٦٨)	٧١٢,٠٠٠ (٢٠٢,٠٠٠) (٧٤,٩٧٢) -	٩١٤,٦١٥ - (٢٩,٥٣٨) -	٦,٩٣٨,٠٤١ - ١٥٩,١٧٥ (١,٠٠٠,٠٠٠) (٥,٥٦٨)	الرصيد في ١ يناير إعادة التصنيف إلى أصول أخرى حصة المجموعة من الربح / (خسارة) خلال الفترة أرباح أسهم مستلمة حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الرمزية
٧,٤١١,٧٥٣	٤٣٥,٠٢٨	٨٨٥,٠٧٧	٦,٠٩١,٦٤٨	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠٢١، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والذي عقد بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٢، والتي تم احتسابها خلال هذه الفترة:

٢٠٢١
٢,٢٥٩,٩٤٩

٢٠٢٢
٤,٥١٩,٨٧١

أرباح أسهم نقدية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 المرحلية الموحدة المختصرة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

#### ٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة

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

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)							لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)						
أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح	مصاروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	مشتريات	أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح	مصاروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	مشتريات	المستلم	
-	-	١٢٠,٣٥٥	١٣,٦٩٨	١٠٠,٨٦٢	٥,٩٨٩	-	-	٤٣,٤٧٢	١٠٤,٦٥٧	٧٦,٥٥٢	١٣٩,٨٨١	المساهمين الرئيسيين وشركائهم التابعه	
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٦٦٥	-	-	٢,٥٢٨	٦,٨٩٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٤٦٩,٨٥١	-	٢٠,٦٧٤	١٢,٤٧١	١٣١,٤٥٢	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٦)	
-	-	-	-	٢,٨٠٢	١١,٩٦١	-	-	-	-	١٣,٩٠٢	٣٧٠	أعضاء مجلس الإدارة وشركائهم التابعه	
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٦٥٥	١٢٠,٣٥٥	١٣,٦٩٨	١٠٦,٢١٢	٢٤,٨٤٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٤٦٩,٨٥١	٤٣,٤٧٢	١٢٥,٣٣١	١٠٢,٩٢٥	٢٧١,٧٠٣		

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بالدينار البحريني

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

#### ٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

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

٢٠٢١ ديسمبر ٣١					٢٠٢٢ مارس ٣١				
قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم مدينة مدينة	قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم مدينة مدينة	ذمم تجارية مدينة	
٥,٣٨٢,٠٠٠	٣٧,١٨٦	٢,٩١٧	٥٧,٠٣٠	٤,٠٣٢,٠٠٠	٤٦,٣٨٠	٢,٩١٧	١١٠,٩٩٧	المساهمين الرئيسيين وشركائهم التابعة	
-	٣٥,٢٠٩	٦٩٠,٦٥٨	٢٦,٦٦٦	-	٤٥,٣١٢	٦٩٠,٦٥٨	٨,٢٨٠	恩vestments محاسبة بطريقة حقوق الملكية	
-	٢,٨٥٢	-	٥٢,٩٣١	-	٥٣	-	٥٧,٧٠٦	أعضاء مجلس الإدارة وشركائهم التابعة	
<b>٥,٣٨٢,٠٠٠</b>	<b>٧٥,٢٤٧</b>	<b>٦٩٣,٥٧٥</b>	<b>١٣٦,٦٢٧</b>	<b>٤,٠٣٢,٠٠٠</b>	<b>٩١,٧٤٥</b>	<b>٦٩٣,٥٧٥</b>	<b>١٧٦,٩٨٣</b>		

#### 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(مراجعة)	(مراجعة)
٧٣,١٨٩	٢٠٨,٨٨٩
٤,٢٠٠	٩,١٢٢
٦٩,٣٥٠	٦٣,٧٥٠
<b>١٤٦,٧٣٩</b>	<b>٢٨١,٧٦١</b>

رواتب ومكافآت قصيرة الأجل

منافع ما بعد التوظيف

أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

بالدينار البحريني

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة (بيتع)

الأرصدة القائمة في نهاية الفترة تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية، ولا تحمل فائدة، وهي غير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص لانخفاض قيمة أرصدة الأطراف ذو العلاقة فقط إذا كان من المؤكد أنه لن يتم استرداد الدين. لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذو العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

١٠. التزامات ومطلوبات طارئة

٢٠٢١ ٣١ (مدقة) ٨٩,٩٠٢	٢٠٢٢ ٣١ (مراجعة) ٨٣,٨٧٤	خطابات الضمان
--------------------------------	----------------------------------	---------------

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١٢٣,٢٠٠ دينار بحريني (٢٠٢١: ٨٢٥,٢٢٣ دينار بحريني)، تتعلق بمشاريعها الرأسمالية.

١١. القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة لبيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل أحد المطلوبات في عملية منتظمة بين المشاركيين في السوق الرئيسي في تاريخ القياس، والسوق الأكثر فائدة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ في حال غياب السوق الرئيسي. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائه.

من أساس تعريف القيمة العادلة هو افتراض استمرارية الشركة، بدون وجود نية أو حاجة لتصفيفها، 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 مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيدة 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 تقدير أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.

المستوى ٣: تقنيات تقدير تكون مدخلاتها غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقدير تكون مدخلاتها غير مبنية على معلومات قابلة للرصد.

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة**

بالدينار البحريني

**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢**

**١١. القيمة العادلة (بيبع)**

الجدول أدناه يحل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي على حسب تراتبية القيمة العادلة والتي يصنف على أساسها قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ على القيم المحاسبة في بيان المركز المالي.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠٢٢ مارس ٣١
١٣,٤٢٨,٢٥٥	٢,٦٨٨,٥٠٩	-	١٠,٧٣٩,٧٤٦	أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠٢١ ديسمبر ٣١
١٣,٢٤٠,٦٩٣	٢,٦٨٨,٥٠٩	-	١٠,٥٥٢,١٨٤	أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

**١٢. معلومات قطاعات الأعمال**

لأغراض إدارية، تم تقسيم أعمال المجموعة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية على النحو التالي:

- |   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- غرف الفندق والإيجار، وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل.</li> <li>- بيع الأغذية والمشروبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.</li> <li>- أنشطة استثمارية للمجموعة.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>العمليات الفندقية</li> <li>الأغذية والمشروبات</li> <li>استثمارات وأنشطة أخرى</li> </ul> |
|---|--|

عمليات جلف براندز إنترناشونال ومبيعات التجزئة للمواد الغذائية والمشروبات في فندق الخليج وعمليات المؤتمرات لمركز الخليج للمؤتمرات تم تجميعها لأغراض إعداد تقارير قطاعات الأعمال.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال، وت تكون أساساً من عقارات ومعدات ومخزون وذمم مدينة. بينما يمكن أن تنساب أغذية الموجودات مباشرةً لقطاعات الأعمال الفردية، فإن المبالغ الدفترية لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات بأسس معقولة.

تنضم مطلوبات قطاعات الأعمال جميع المطلوبات التشغيلية، وت تكون أساساً من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في مملكة البحرين.

# مجموعة فنادق الخليج س.م.ب

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

### ١٢. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات و أنشطة أخرى		أغذية و مشروبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
٤,٤٥٩,٥١٣	٨,٠٦٤,١٩١	-	-	٣,٠٧٧,٢٨٩	٥,٠٠٥,٥٨٩	١,٣٨٧,٢٢٤	٣,٠٥٨,٦٠٤
٤٩٧,٣١١	٩٧٣,٩٤٠	٤٩٧,٣١١	٩٧٣,٩٤٠	-	-	-	-
٢,٩١٤	٢,٠٤١	٢,٩١٤	٢,٠٤١	-	-	-	-
٢٣٨,١٧٤	٣٠٢,٤٣٠	٩٣,٠٨٢	٢٢٤,٥٨٥	٢٠,٦٣٦	١,٨٩٣	١٢٤,٤٥٦	٧٥,٩٥٢
٥,١٩٧,٩١٢	٩,٣٤٢,٦٠٢	٥٩٣,٣٠٧	١,٢٠٠,٥٦٦	٣,٠٩٢,٩٢٥	٥,٠٠٧,٤٨٢	١,٥١١,٦٨٠	٣,١٣٤,٥٥٤
١,٤٩٢,٠٠٤	٢,٢٢٦,٩١٣	١٦٤,٨٩١	٥٥٠,٣٢١	٢١٠,١٦٤	٢٠٧,٤٩٦	١,١١٦,٩٤٩	١,٤٦٩,٠٩٦
١,١٦٥,٣٣٣	١,٧٧٤,٣٦٩	-	-	١,١٦٥,٣٣٣	١,٧٧٤,٣٦٩	١,٤٤٥,٠٣٥	١,٣٥٨,١٢٧
١,٤٨٤,٨٠٢	١,٣٩٧,٢٨٨	٢,٨٨٧	٢,٦٨٥	٣٦,٨٨٠	٣٦,٤٧٦	٢١٥,٦٨٥	٢٧٢,٥٨٥
٢١٥,٦٨٥	٢٧٢,٥٨٥	-	-	-	-	-	-
١٢٠,٣٥٥	٤٣,٤٧٢	١٢٠,٣٥٥	٤٣,٤٧٢	-	-	-	-
١,٢٣٤	٩٥,٩٨٢	-	-	-	-	١,٢٣٤	٩٥,٩٨٢
٩٢٥,٦١٨	١,٤٠٩,٤١٠	١١٧,٠٢٧	١٦٠,٨١٣	٧٥,٩١٨	٨٤,٨١٦	٧٣٢,٦٧٣	١,١٦٣,٧٨١
٥,٤٠٥,٠٣١	٧,٢٢٠,٠١٩	٤٠٥,١٦٠	٧٥٧,٢٩١	١,٤٨٨,٢٩٥	٢,١٠٣,١٥٧	٣,٥١١,٥٧٦	٤,٣٥٩,٥٧١
(٢٠٧,١١٩)	٢,١٢٢,٥٨٣	١٨٨,١٤٧	٤٤٣,٢٧٥	١,٦٠٤,٦٣٠	٢,٩٠٤,٣٢٥	(١,٩٩٩,٨٩٦)	(١,٢٢٥,٠١٧)

الموحدة		استثمارات و أنشطة أخرى		أغذية و مشروبات		عمليات الغرف الفندقية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
١١٣,٤٤٦,٤٩٤	١١٥,٠٩٤,٥١٨	٣٣,٣٨٥,١٢٤	٣٣,٠٦٦,٤٤٥	٢٩,٦٤٣,٤٤٦	٣٠,٦٢٧,٥٩٧	٥٠,٤١٧,٩٢٤	٥١,٤٠٠,٤٧٦
١١,٦١٧,١٥٥	١٥,٤٤٣,٧٤٥	٦,٢٦٣,٩٣٥	٩,٢٩٠,٣٩٩	٢,٣٥٩,٣٧٤	٢,٧٢٠,١٢٩	٢,٩٩٣,٨٤٦	٣,٤٣٣,٢١٧
١٠٣,٩٠٣	٤٩,٢٠٨	١,٢٥٥	٣٠٠	٤٦,٤٢٢	٤٨١	٥٦,٢٢٦	٤٨,٤٢٧

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

الإيرادات

إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد

إيجار وإيرادات أخرى

مجموع الإيرادات

تكلفة الموظفين

مصروفات الأغذية والمشروبات

استهلاك

خدمات

فوائد بنكية

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

مصروفات تشغيلية أخرى

مجموع المصروفات

ربح القطاع / (خسارة) للفترة

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

نفقات رأس المالية\*

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

بالدينار البحريني

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 وأثراً غير مباشر على عمليات 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.

الجائحة لا تزال تؤثر على عمليات المجموعة بترافق الإدارة ومجلس الإدارة عن كثب تطورات الجائحة وتتأثيرها على عمليات المجموعة ومركزها المالي؛ بما في ذلك الخسارة المحتملة في الإيرادات، والتاثير على تقديرات الأصول، والانخفاض في القيمة، ومراجعة العقود المثلثة بالأعباء، واتفاقيات الديون، وترتيبيات 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 تقديراتهم، يرى مجلس الإدارة أن المجموعة ستستمر في العمل كمنشأة مستمرة للأشهر الـ ١٢ المقبلة من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الخسارة ومجموع الدخل الشامل للفترة أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.