

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية  
المرحلية الموحدة المختصرة  
٣١ مارس ٢٠٢٢

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

---

الصفحة

المحتويات

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

### المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
٤ - ٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٧ - ١٥	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

## 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة الثلاثة 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 لمعيار 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 للمعيار 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 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 كمصدقين.

### 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي

9 مايو 2022

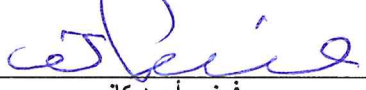
مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

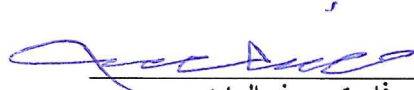
بيان المركز المالي الموحد المختصر  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني


٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح	
٨٠,٨٠٤,٨٢٤	٧٩,٣٢٧,٦٧٠		الموجودات
٧١١,٠٢٦	٦٩٧,٤٥١		عقارات ومعدات
٧,٩٧٧,٦١٩	٦,٩٨٠,٦٣٦		عقارات استثمارية
١٣,٢٤٠,٦٩٣	١٣,٤٢٨,٢٥٥	٧	استثمار في شركات زميلة
		٥	استثمارات في أوراق مالية
١٠٢,٧٣٤,١٦٢	١٠٠,٤٣٤,٠١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٩٦,٩٦٣	٢,١٦٨,٢٧٧		مخزون
٩٤٤,٧٧٠	٢,٣٨٨,٢٤٢		ذمم تجارية مدينة
٢,٠١٢,٢٤٣	٢,٦٢٦,٤٤٣		موجودات أخرى
٥,٩٥٨,٣٥٥	٧,٤٧٧,٥٤٤		نقد وأرصدة لدى بنوك
١٠,٧١٢,٣٣١	١٤,٦٦٠,٥٠٦		الموجودات المتداولة
١١٣,٤٤٦,٤٩٣	١١٥,٠٩٤,٥١٨		مجموع الموجودات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		رأس المال
٢٤,٣١٠,٦٩٢	٢٤,٥٢٩,٤١٤		علاوة إصدار الأسهم
٣٧,٤٠٤,٧١٨	٣٥,٠٠٧,٤٣٠		احتياطيات أخرى
			أرباح مستبقة
١٠١,٨٢٩,٣٣٩	٩٩,٦٥٠,٧٧٣		مجموع حقوق الملكية
١,١٢٤,٠٧٠	١,١٣٨,٢٧١		المطلوبات
٢,٧٠٠,٠٠٠	-		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الجزء غير المتداول من القرض
٣,٨٢٤,٠٧٠	١,١٣٨,٢٧١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٨٠,٤٨٣	٢,٣٧٧,٠٣٦		ذمم تجارية دائنة
٣,٠٣٠,٦٠١	٧,٨٩٦,٤٣٨		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢,٦٨٢,٠٠٠	٤,٠٣٢,٠٠٠		الجزء المتداول من القرض
٧,٧٩٣,٠٨٤	١٤,٣٠٥,٤٧٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٦١٧,١٥٤	١٥,٤٤٣,٧٤٥		مجموع المطلوبات
١١٣,٤٤٦,٤٩٣	١١٥,٠٩٤,٥١٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

  
فوزي أحمد كانو  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
فاروق يوسف المؤيد  
رئيس مجلس الإدارة

  
شيريل سرکيس  
رئيس الشؤون المالية

  
جارفيلد جونز  
الرئيس التنفيذي

تشكل 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  
للتلاثة 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		الإيجار وإيرادات أخرى
٥,١٩٧,٩١٢	٩,٣٤٢,٦٠٢		إجمالي الإيرادات
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		فوائد بنكية
١,٢٣٤	٩٥,٩٨٢		مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٩٢٥,٦١٨	١,٤٠٩,٤١٠		مصروفات تشغيلية أخرى
٥,٤٠٥,٠٣١	٧,٢٢٠,٠١٩		إجمالي المصروفات
(٢٠٧,١١٩)	٢,١٢٢,٥٨٣		ربح / (خسارة) الفترة
٥٥,٦٠٩	١٨٧,٥٥٦		الدخل الشامل الآخر:
(٥,٥٦٨)	٣٣,١٦٦		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة:
٥٠,٠٤١	٢٢٠,٧٢٢		أوراق مالية استثمارية بالقيمة العادلة من خلال التغير في القيمة العادلة
(١٥٧,٠٧٨)	٢,٣٤٣,٣٠٥	٧	الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية - الحصة في احتياطي القيمة العادلة
			مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
			مجموع الدخل الشامل للفترة
(١)	٩		العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)



فوزي أحمد كانو  
نائب رئيس مجلس الإدارة



شيريل سركيس  
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد  
رئيس مجلس الإدارة



جارفيلد جونز  
الرئيس التنفيذي

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  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

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

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 معلنه 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  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطات أخرى				علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي القيمة 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)	(٢٠٧,١١٩)	-	-	-	-	-	-
٥٠,٠٤١	-	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)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

الدخل الشامل للفترة:

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معلنه لسنة ٢٠٢٠

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			ربح / (خسارة) الفترة
			تعديلات للبنود التالية:
			استهلاك
		٧	حصة المجموعة من أرباح الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية
			أرباح الأسهم
			إيراد الفوائد
			فوائد بنكية
			مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			<b>ربح الفترة بعد التعديلات</b>
			<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
			مخزون
			ذمم تجارية مدينة وأخرى
			ذمم تجارية دائنة وأخرى
			مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
			مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
			شراء عقارات ومعدات
			فوائد مستلمة
			أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
			أرباح أسهم مستلمة من الاستثمارات في أوراق مالية
			<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
			أرباح أسهم مدفوعة
			سداد قرض
			تبرعات خيرية مدفوعة
			فوائد مدفوعة
			<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
			<b>صافي النقص في النقد وما في حكمه</b>
			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  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 ومدرجة 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 بيزنس باي في دبي، وشركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.ز. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق ذي كي البحرين، وأسدا - 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 جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مراجعة وليست مدققة.

(ب) التقديرات والأحكام

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

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لثلاثة 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 المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة 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 للسنة 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

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. استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
١٠,٥٥٢,١٨٤	١٠,٧٣٩,٧٤٦
٢,٦٨٨,٥٠٩	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	٥,٠٠٥,٥٨٩
١,٢١٣,٠٨٥	٢,٧٦٦,٢٧١
١٧٤,١٣٨	٢٩٢,٣٣١
٤,٤٥٩,٥١٣	٨,٠٦٤,١٩١

الأغذية والمشروبات  
غرف الفندق والإيجار  
أخرى

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

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

بالدينار البحريني

#### ٧. إستثمارات 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
٧,٩٧٧,٦١٩ ٤٦٩,٨٥١ (١,٥٠٠,٠٠٠)	٣١٨,٨٢٢ (٢٨,٠٠٤) -	٧١٤,٩١١ (١١,٧٣٢) -	٦,٩٤٣,٨٨٦ ٥٠٩,٥٨٧ (١,٥٠٠,٠٠٠)
٣٣,١٦٦	-	-	٣٣,١٦٦
٦,٩٨٠,٦٣٦	٢٩٠,٨١٨	٧٠٣,١٧٩	٥,٩٨٦,٦٣٩

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢  
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة  
أرباح أسهم مستلمة  
حصة المجموعة في التغيرات المترجمة في القيم العادلة  
للشركات الزميلة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المجموع	شركة فندق مطار البحرين	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
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)
٧,٤١١,٧٥٣	٤٣٥,٠٢٨	٨٨٥,٠٧٧	٦,٠٩١,٦٤٨

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير  
إعادة التصنيف إلى أصول أخرى  
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة  
أرباح أسهم مستلمة  
حصة المجموعة في التغيرات المترجمة في القيم العادلة  
للشركات الزميلة

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	٢٠٢٢
٢,٢٥٩,٩٤٩	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  
للتلاثة 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 علاقة تشمل المؤسسات التي تمارس الشركة تأثيراً جوهرياً عليها، المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء الإدارة العليا للشركة. تتم المعاملات مع الأطراف ذو علاقة بشروط متفق عليها بين الأطراف.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذو علاقة 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	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	مشتريات	أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	مشتريات
-	-	١٢٠,٣٥٥	١٣,٦٩٨	١٠٠,٨٦٢	٥,٩٨٩	-	-	٤٣,٤٧٢	١٠٤,٦٥٧	٧٦,٥٥٢	١٣٩,٨٨١
١,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٦٦٥	-	-	٢,٥٢٨	٦,٨٩٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٤٦٩,٨٥١	-	٢٠,٦٧٤	١٢,٤٧١	١٣١,٤٥٢
-	-	-	-	٢,٨٠٢	١١,٩٦١	-	-	-	-	١٣,٩٠٢	٣٧٠
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

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 المرحلية الموحدة المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١				٣١ مارس ٢٠٢٢			
نعم تجارية مدينة	نعم مدينة أخرى	نعم تجارية دائنة	قرض بنكي	نعم تجارية مدينة	نعم مدينة أخرى	نعم تجارية دائنة	قرض بنكي
١١٠,٩٩٧	٢,٩١٧	٤٦,٣٨٠	٤,٠٣٢,٠٠٠	٥٧,٠٣٠	٢,٩١٧	٤٦,٣٨٠	٤,٠٣٢,٠٠٠
٨,٢٨٠	٦٩٠,٦٥٨	٤٥,٣١٢	-	٢٦,٦٦٦	٦٩٠,٦٥٨	٤٥,٣١٢	-
٥٧,٧٠٦	-	٥٣	-	٥٢,٩٣١	-	-	-
١٧٦,٩٨٣	٦٩٣,٥٧٥	٩١,٧٤٥	٤,٠٣٢,٠٠٠	١٣٦,٦٢٧	٦٩٣,٥٧٥	٩١,٧٤٥	٤,٠٣٢,٠٠٠

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة  
إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية  
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:

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

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

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

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

الأرصدة القائمة في نهاية الفترة تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية، ولا تحمل فائدة، وهي غير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص لانخفاض قيمة أرصدة الأطراف ذوي العلاقة فقط إذا كان من المؤكد أنه لن يتم استرداد الدين. لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذوي 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٨٩,٩٠٢	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 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 لتصفيتها، 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 المرحلية الموحدة المختصرة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

#### ١١. القيمة العادلة (يتبع)

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

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

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

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.

#### ١٢. معلومات قطاعات الأعمال

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

- العمليات الفندقية
- غرف الفندق والإيجار، وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل.
- الأغذية والمشروبات
- بيع الأغذية والمشروبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.
- استثمارات وأنشطة أخرى
- أنشطة استثمارية للمجموعة.

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

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

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال جميع المطلوبات التشغيلية، وتتكون أساساً من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في مملكة البحرين.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للتلاثة 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	-	-	٣,٠٧٢,٢٨٩	٥,٠٠٥,٥٨٩	١,٣٨٧,٢٢٤	٣,٠٥٨,٦٠٢
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	-	-
١,٤٨٤,٨٠٢	١,٣٩٧,٢٨٨	٢,٨٨٧	٢,٦٨٥	٣٦,٨٨٠	٣٦,٤٧٦	١,٤٤٥,٠٣٥	١,٣٥٨,١٢٧
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)

للتلاثة 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

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

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات  
نفقات رأسمالية\*



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

بالدينار البحريني

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 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. 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.

١٤. أرقام المقارنة

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