

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية
الموحدة المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الصفحة

المحتويات

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

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
٤	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٥ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٨ - ١٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

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

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤل عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد موضوع

نلفت الانتباه لإيضاح رقم (١٢) من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، والذي يشير لتأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على عمليات المجموعة، ونتائجها المرحلية، والشكوك ذات العلاقة. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

كبي ام جي

١٠ نوفمبر ٢٠٢١

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

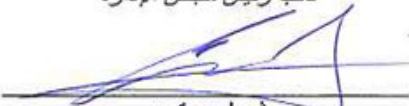
بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منقحة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٨٥,٢٣٥,٠٢٠	٨٠,٧٧٤,٩٥٧		عقارات ومعدات
٧٦٥,٦١٣	٧٢٥,٢٧٨		عقارات استثمارية
٨,٥٦٤,٦٥٦	٧,٥٦٨,٢٤٨	٦	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٤٩,٧٩٤	٥	أوراق مالية استثمارية
١٠٧,٧٢٩,٤٣٨	١٠٢,٣١٨,٢٧٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٣٨,٢٥٧	٢,٠٣٥,٣٠٤		مخزون
٦٥٣,٢١٠	٦٨٨,٧٤٩		ذمم تجارية مدينة
٣,٤٢٢,٠٢٢	٢,٣٥٠,٠٤١		موجودات أخرى
٤,٢٣٧,٣٠٦	٤,٠٨٢,٦٤٤		نقد وما في حكمه
١١,٠٥٠,٧٩٥	٩,١٥٦,٧٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١١,٤٧٥,٠١٥		مجموع الموجودات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		رأس المال
٢٤,٢٣٩,٢٩٠	٢٤,٣٥١,٨٣٣		علاوة إصدار الأسهم
٣٦,٢٦٨,٣٢٩	٣٤,٢١٠,٥٦٧		احتياطات أخرى
١٠٠,٦٢١,٥٤٨	٩٨,٦٧٦,٣٢٩		أرباح مستبقة
			مجموع حقوق الملكية
١,١٧٣,٨٨٢	١,١٥٠,٥٨٠		المطلوبات
٧,٧٥٨,٠٠٠	٤,٠٥٠,٠٠٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٩٣١,٨٨٢	٥,٢٠٠,٥٨٠		الجزء غير المتداول من القرض
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٩٣٧,٥٨٩	١,٨٢١,١٠٨		ذمم تجارية دائنة
٣,٢٠٧,٢١٤	٣,٤٠٠,٩٩٨		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤,٠٨٢,٠٠٠	٢,٣٧٦,٠٠٠		الجزء المتداول من القرض
٩,٢٢٦,٨٠٣	٧,٥٩٨,١٠٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨,١٥٨,٦٨٥	١٢,٧٩٨,٦٨٦		مجموع المطلوبات
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١١,٤٧٥,٠١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٠ نوفمبر ٢٠٢١، ووقعها نيابة عن المجلس:


فوزي أحمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة


شربل سركيس
رئيس الشؤون المالية


فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة


جاريد جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	
٢,٧٢٧,١٢٨ (٢,٥٧٢,٢٦١)	٦,١١٧,٢٧٠ (٣,٢٦٥,٥١٥)	١٤,٧٩٧,٦٨٤ (٩,٤٢٦,٤٦٠)	١٥,٢٤٥,٣٤٣ (٨,٥٨٨,٤٩٤)	الإيرادات التكاليف التشغيلية
١,١٥٤,٨٦٧	٢,٨٥١,٧٥٥	٥,٣٧١,٢٢٤	٦,٦٥٦,٨٤٩	إجمالي الربح
٣٤,٤٤٢ ١٤٤,٣٨٤	٣٤,٤٤١ ٢٨٦,٩٦١	٦٠٠,٧٧٠ ٦٢٤,٩٤٨	٤٧١,٤١٤ ٧٢٣,٩٦٥	أرباح الأسهم رسوم إدارة وإيرادات أخرى
٦٤,٨٢٣ ٧,٨٧٥ ١٧٧,٢٨٢	٤٣١,٥٣٧ ٣,٧٦٢ ١٠٢,٤٠١	٣٩٣,٢١٤ ٥٦,٥٠٤ ٦٥٨,٢٠٣	٥٦٢,٢٠٢ ٩,٢٣٧ ٣٦٥,١٤٥	الحصة من أرباح الاستثمارات المحسوبة بطريقة حقوق الملكية إيراد الفوائد مساعدة حكومية
١,٥٨٣,٧٧٣	٣,٧١٠,٨٥٧	٧,٧٠٤,٨٦٣	٨,٧٨٨,٨١٢	إجمالي الإيرادات
(٧١٢,٤٥٩) (١٧٩,٧٤٧)	(٦٥٢,٧٨٤) (٩٠,٠٦٧)	(٢,٠٩١,٠٤٦) (٥٣٥,٣٣٥)	(١,٩٢٥,٠١٧) (٣٢٠,٩٣٦)	تكلفة الموظفين فوائد بنكية
(١٦,٧٩٧) (٥٥٢,٩٨٣) (١,٨٠٤,٥٣١)	١٦,٥٦٩ (٦٠٦,٧٥٩) (١,٥٤٣,٩٩٥)	(٣٩٩,٥٥٨) (١,٦٤٨,٦٣٤) (٥,٣٩٦,١٨٥)	(٢٩,٩٠١) (١,٧٠٣,٣٩٣) (٤,٦٠٧,٣٧٨)	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة مصروفات تشغيلية أخرى استهلاك العقارات والمعدات
(١,٦٨٢,٧٤٤)	٨٣٣,٨٢١	(٢,٣٦٥,٨٩٥)	٢٠٢,١٨٧	خسارة قبل انخفاض القيمة
-	-	(٢,٣١٥,٨١٠)	-	انخفاض قيمة العقارات والمعدات
(١,٦٨٢,٧٤٤)	٨٣٣,٨٢١	(٤,٦٨١,٧٠٥)	٢٠٢,١٨٧	ربح / (خسارة) الفترة
(٨)	٤	(٢١)	١	العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)

فوزي أحمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

شربل سرقيس
رئيس الشؤون المالية

جافيلد جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)	
٢٠٢,١٨٧	(٤,٦٨١,٧٠٥)	٨٣٣,٨٢١	(١,٦٨٢,٧٤٤)	ربح / (خسارة) الفترة
٨٥,٦٥٣	(٦٩٧,٠٢٥)	٤١,٤٤٠	٤٨١,٥٩٤	الدخل الشامل الآخر: البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة: أوراق مالية استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
٤٣,٣٩٠	(٦٢,٩٣٣)	٣٠,٤٤٠	٢٧,٢٤٦	الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية - الحصة في احتياطي القيمة العادلة
١٢٩,٠٤٣	(٧٥٩,٩٥٨)	٧١,٨٨٠	٥٠٨,٨٤٠	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٣١,٢٣٠	(٥,٤٤١,٦٦٣)	٩٠٥,٧٠١	(١,١٧٣,٩٠٤)	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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	١,٨٧٩,٦٣١	٦,٠٥٩,٩١٥	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	١٠٠,٦٢١,٥٤٨
-	-	-	-	-	-	٢٠٢,١٨٧	٢٠٢,١٨٧
-	-	-	-	-	١٢٩,٠٤٣	-	١٢٩,٠٤٣
-	-	-	-	-	١٢٩,٠٤٣	٢٠٢,١٨٧	٣٣١,٢٣٠
-	-	-	-	(١٦,٥٠٠)	-	-	(١٦,٥٠٠)
-	-	-	-	-	-	(٢,٢٥٩,٩٤٩)	(٢,٢٥٩,٩٤٩)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٦٣,١٣١	٦,١٨٨,٩٥٨	٣٤,٢١٠,٥٦٧	٩٨,٦٧٦,٣٢٩

٢٠٢١ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

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

٢٠٢٠ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

الدخل الشامل للفترة:

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٩

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٨١,٧٠٥)	٢٠٢,١٨٧		ربح / (خسارة) الفترة
٥,٣٩٦,١٨٥	٤,٦٠٧,٣٧٨		تعديلات للبنود التالية:
(٣٩٣,٢١٤)	(٥٦٢,٢٠٢)	٦	استهلاك
(٦٠٠,٧٧٠)	(٤٧١,٤١٤)		الحصة من أرباح الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية
(٥٦,٥٠٤)	(٩,٢٣٧)		أرباح الأسهم
٥٣٥,٣٣٥	٣٢٠,٩٣٦		إيراد الفوائد
٢,٣١٥,٨١٠	-		فوائد بنكية
٣٩٩,٥٥٨	٢٩,٩٠١		مخصص انخفاض قيمة العقارات والمعدات
(١,٢٠٠)	-		مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى
١٨٤,٢٨٢	٨١,٠٤٣		مخصص مخزون بطيء الحركة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٠٩٧,٧٧٧	٤,١٩٨,٥٩٢		ربح الفترة بعد التعديلات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٨٢,٧٢٤	٧٠٢,٩٥٣		مخزون
٧٩٣,٣٥٩	١,٢٠٨,٥٤١		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٢,١٢٢,٦٥٣)	(٣٤٤,١٠١)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٢٤٠,٣٠٠)	(٧٢,٣٠٠)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٤٧٣,٤٤٧)	(١٠٤,٣٣٧)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٨٣٧,٤٦٠	٥,٥٨٩,٣٤٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٢٥,٨٣٧)	(١٠٦,٩٨٠)		شراء عقارات ومعدات
(٣٣,٠٨٤)	-		استبعاد عقارات ومعدات
(٥٦٠,٠٠٠)	-	٦	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٥٦,٥٠٤	٩,٢٣٧		فوائد مستلمة
٢,١٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٦	أرباح أسهم مستلمة من الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية
٦٠٠,٧٧٠	٤٧١,٤١٤		أرباح أسهم مستلمة
١,٧٣٨,٣٥٣	١,٧٧٣,٦٧١		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥,٦٠٢,٥٩٧)	(٢,٢٩٣,١٧٩)		أرباح أسهم مدفوعة
-	(٥,٤١٤,٠٠٠)		سداد قرض
(٢٣٧,٩٥٠)	(١٦,٥٠٠)		تبرعات خيرية مدفوعة
(٤٣٩,٦٢٦)	٢٠٥,٩٩٨		فوائد مدفوعة
(٦,٢٨٠,١٧٣)	(٧,٥١٧,٦٨١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٢,٧٠٤,٣٦٠)	(١٥٤,٦٦٢)		
٧,١٣٠,٥٨١	٤,٢٣٧,٣٠٦		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤,٤٢٦,٢٢١	٤,٠٨٢,٦٤٤		النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج، وأجنحة الخليج الفاخرة في العدلية والجفير، ومركز الخليج للمؤتمرات، ومكاتب الخليج الفاخرة، وفندق جلف كورت بيزنس باي في دبي، وحي إتش جي كولومبو (تجزئة) في سريلانكا، وشركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا البحرين ش.م.و، وشركة خدمات مغسلة فندق الخليج ذ.م.م، وجلف براندز إنترناشونال في البحرين، ويوفر الخدمات التموينية الأخرى. 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.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية الموحدة المرحلية بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. 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 ٢٠٢٠.

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة وليست مدققة.

(ب) التقديرات والأحكام

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية 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 ٢٠٢٠.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٢. السياسات المحاسبية (يتبع)

(ج) إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة هي نفسها تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠.

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. مع ذلك، إجمالي العمليات و نسبة اشغال الفنادق لا تزال تتأثر من نتيجة جائحة كورونا (كوفيد - ١٩). وفقاً لذلك، النتائج المالية المرحلية قد لا تمثل حصة متناسبة من النتائج السنوية.

٥. أوراق مالية استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٠,٣٥١,١٥٣	١٠,٣٩٥,٨٦٠
٢,٨١٢,٩٩٦	٢,٨٥٣,٩٣٤
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٤٩,٧٩٤

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

٦. 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
٨,٥٦٤,٦٥٦	٧١٢,٠٠٠	٩١٤,٦١٥	٦,٩٣٨,٠٤١
(٢٠٢,٠٠٠)	(٢٠٢,٠٠٠)	-	-
٥٦٢,٢٠٢	(١٣٩,٢١٥)	(٦٠,٦٣٨)	٧٦٢,٠٥٥
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
٤٣,٣٩٠	-	-	٤٣,٣٩٠
٧,٥٦٨,٢٤٨	٣٧٠,٧٨٥	٨٥٣,٩٧٧	٦,٣٤٣,٤٨٦

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
إعادة تصنيف الى موجودات اخرى
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة
أرباح أسهم مستلمة
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة
للشركات الزميلة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٦. استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

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

٧. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠٢٠، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والذي عقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١، والتي تم احتسابها خلال هذه الفترة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	أرباح أسهم نقدية
٥,٦٤٨,٤٦٦	٢,٢٥٩,٩٤٩	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تم إدراج أرباح الأسهم مستحقة الدفع ضمن بند المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٨. معاملات مع أطراف ذو علاقة

تعتبر الأطراف ذو علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير جوهري على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. الأطراف 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)						لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (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
-	-	٥٣٥,٣٣٥	١٨٨,٣٥١	١١٥,١٦٤	٣٥,٩١٥	-	-	٣٢٠,٩٣٦	٨٦,٤٩٧	٩٢,٩٢٢	٢٣٧,٦٥٤
٢,١٠٠,٠٠٠	٣٩٣,٢١٤	-	-	٧٥,٩٠٩	١٣,٤٠٣	١,٤٠٠,٠٠٠	٥٦٢,٢٠٢	-	-	٥٠,٧٧٣	١٧١,١٧٤
-	-	-	-	٥٨٤	٢٦,٧٦٢	-	-	-	-	٢٦,٦٠٦	٣٤,٠٨٩
٢,١٠٠,٠٠٠	٣٩٣,٢١٤	٥٣٥,٣٣٥	١٨٨,٣٥١	١٩١,٦٥٧	٧٦,٠٨٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٥٦٢,٢٠٢	٣٢٠,٩٣٦	٨٦,٤٩٧	١٧٠,٣٠١	٤٤٢,٩١٧

المساهمين الرئيسيين
وشركاتهم التابعة

إستثمارات محتسبة
بطريقة حقوق الملكية
(إيضاح ٦)

أعضاء مجلس الإدارة
وشركاتهم التابعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
قروض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة	قروض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة
١١,٨٤٠,٠٠٠	٤٩,٩٤٢	٥,٩٨٩	١٤٨,٣٩٤	٦,٤٢٦,٠٠٠	٣,٠٤٦	٤,٠٨٠	٥٧,٢٢٩
-	-	٤٠,٠٠٠	٦,٤٨١	-	٥٨,٥٦٨	٦٩٠,٦٥٨	٢١,٦١٦
-	٦٣٩	-	٧,٣٨٩	-	٥٤٩	-	٥٩,٧١٣
١١,٨٤٠,٠٠٠	٥٠,٥٨١	٤٥,٩٨٩	١٦٢,٢٦٤	-	٦٢,١٦٣	٦٩٤,٧٣٨	١٣٨,٥٥٨

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:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
١٢٣,٦٦٨	٢٤٢,٥١٧
٨,٦٩١	١١,٥٨٨
٢٠٨,٠٥٠	١٠١,٨٠٠
٣٤٠,٤٠٩	٣٥٥,٩٠٥

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٨. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

الأرصدة القائمة في نهاية الفترة تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية، ولا تحمل فائدة، وهي غير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص لانخفاض قيمة أرصدة الأطراف ذوي العلاقة فقط إذا كان من المؤكد أنه لن يتم استرداد الدين. لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذوي العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

٩. التزامات ومطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)
١٠٠,٨٠٠	١١٥,٦٧٥

خطابات الضمان

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ لا شيء دينار بحريني (٢٠٢٠: ٦٤,١٣٥ دينار بحريني)، تتعلق بمشاريعها الرأسمالية.

١٠. القيمة العادلة

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

من أسس تعريف القيمة العادلة هو افتراض استمرارية الشركة، بدون وجود نية أو حاجة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٠. القيمة العادلة (يتبع)

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

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
١٠,٣٩٥,٨٦٠	-	٢,٨٥٣,٩٣٤	١٣,٢٤٩,٧٩٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
١٠,٣٥١,١٥٣	-	٢,٨١٢,٩٩٦	١٣,١٦٤,١٤٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

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.

١١. معلومات قطاعات الأعمال

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

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

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

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال، وتتكون أساساً من عقارات ومعدات ومخزون ودمم 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 ودمم أخرى.

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في مملكة البحرين.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١١. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
٣,٧٢٧,١٢٨	٦,١١٧,٢٧٠	-	-	٢,٨٩٣,٥٥٢	٤,١٥١,١١٢	٨٣٣,٥٧٦	١,٩٦٦,١٥٨
(٢,٥٧٢,٢٦١)	(٣,٢٦٥,٥١٥)	-	-	(٢,٤٩٢,٢٥٧)	(٢,٤٦٣,٧٥١)	(٨٠,٠٠٤)	(٨٠١,٧٦٤)
١,١٥٤,٨٦٧	٢,٨٥١,٧٥٥	-	-	٤٠١,٢٩٥	١,٦٨٧,٣٦١	٧٥٣,٥٧٢	١,١٦٤,٣٩٤
٩٩,٢٦٥	٤٦٥,٩٧٨	٩٩,٢٦٥	٤٦٥,٩٧٨	-	-	-	-
٧,٨٧٥	٣,٧٦٢	٧,٨٧٥	٣,٧٦٢	-	-	-	-
١٤٤,٣٨٤	٢٨٦,٩٦١	٨٨,٢١٧	١٣٤,١٠٠	٤٠٥	٣,٠٣٤	٥٥,٧٦٢	١٤٩,٨٢٧
١٧٧,٣٨٢	١٠٢,٤٠١	٣٣,٢٣٦	١٠,٠٨٥	٢٣,٣٧٦	٢,٤٦٩	١٢٠,٧٧٠	٨٩,٨٤٧
(١٧٩,٧٤٧)	(٩٠,٠٦٧)	(١٧٩,٧٤٧)	(٩٠,٠٦٧)	-	-	-	-
(٧١٢,٤٥٩)	(٦٥٢,٧٨٤)	(١٦٢,٧٩٣)	(١٨٤,٦٢٨)	(٤٧,٢٧٣)	(٧٨,٤٦٠)	(٥٠٢,٣٩٣)	(٣٨٩,٦٩٦)
(١,٨٠٤,٥٣١)	(١,٥٤٣,٩٩٥)	(٦٠,٣٨٥)	(٥,٠٦٨)	(٥٦٩,٨٢٩)	(٥٣٦,٦١٧)	(١,١٧٤,٣١٧)	(١,٠٠٢,٣١٠)
(١٦,٧٩٧)	١٦,٥٦٩	-	٣١,٣٢٩	-	-	(١٦,٧٩٧)	(١٤,٧٦٠)
(٥٥٢,٩٨٣)	(٦٠٦,٧٥٩)	(١٧٧,٥١٥)	(٤٨,١٠٦)	-	-	(٣٧٥,٤٦٨)	(٥٥٨,٦٥٣)
(١,٦٨٢,٧٤٤)	٨٣٣,٨٢١	(٣٥١,٨٤٧)	٣١٧,٣٨٥	(١٩٢,٠٢٦)	١,٠٧٧,٧٨٧	(١,١٣٨,٨٧١)	(٥٦١,٣٥١)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي الإيرادات التشغيلية

إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد

رسوم إدارة وإيرادات أخرى

مساعدة حكومية

فوائد بنكية

تكلفة الموظفين

استهلاك

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

مصرفات تشغيلية أخرى

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١١ . معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
١٤,٧٩٧,٦٨٤ (٩,٤٢٦,٤٦٠)	١٥,٢٤٥,٣٤٣ (٨,٥٨٨,٤٩٤)	-	-	١٠,٤٧٨,٠٩٦ (٧,١١٨,٤٦٦)	١٠,٠٩٦,٩٢٤ (٦,٣٢٧,٧٩٤)	٤,٣١٩,٥٨٨ (٢,٣٠٧,٩٩٤)	٥,١٤٨,٤١٩ (٢,٢٦٠,٧٠٠)
٥,٣٧١,٢٢٤ ٩٩٣,٩٨٤ ٥٦,٥٠٤ ٦٢٤,٩٤٨ ٦٥٨,٢٠٣ (٥٣٥,٣٣٥) (٢,٠٩١,٠٤٦) (٥,٣٩٦,١٨٥) (٢,٣١٥,٨١٠) (٣٩٩,٥٥٨) (١,٦٤٨,٦٣٤) (٤,٦٨١,٧٠٥)	٦,٦٥٦,٨٤٩ ١,٠٣٣,٦١٦ ٩,٢٣٧ ٧٢٣,٩٦٥ ٣٦٥,١٤٥ (٣٢٠,٩٣٦) (١,٩٢٥,٠١٧) (٤,٦٠٧,٣٧٨) - (٢٩,٩٠١) (١,٧٠٣,٣٩٣) ٢٠٢,١٨٧	- ٩٩٣,٩٨٤ ٥٦,٥٠٤ ٤٤٣,٣٥٥ ٦٥,٨٣٤ (٥٣٥,٣٣٥) (٥٧٦,٩٩٠) (١٧٩,٩٥٢) (٢,٣١٥,٨١٠) (٣٣,٢٢٤) (٣١١,٣٢٩) (٢,٣٩٢,٩٦٣)	- ١,٠٣٣,٦١٦ ٩,٢٣٧ ٤٥٩,٥٢٢ ١٩,٢١٠ (٣٢٠,٩٣٦) (٥٧٩,١٤٨) (١٥,٥٢٨) - (٨,٤٥٢) (٢٥٥,٠٦٠) ٣٤٢,٤٦١	٣,٣٥٩,٦٣٠ - - ٦,٨٧٥ ٦١,٧٦٣ - (٢٠٦,٤١٦) (١,٧٠٧,٦٦٢) - (١٥٩,٤٤٤) - ١,٣٥٤,٧٤٦	٣,٧٦٩,١٣٠ - - ٢٤,٣٧٣ ٤,٩٣٧ - (٢٤٠,٦٨٢) (١,٥٩٩,٢٩٦) - - - ١,٩٥٨,٤٦٢	٢,٠١١,٥٩٤ - - ١٧٤,٧١٨ ٥٣٠,٦٠٦ - (١,٣٠٧,٦٤٠) (٣,٥٠٨,٥٧١) - (٢٠٦,٨٩٠) (١,٣٣٧,٣٠٥) (٣,٦٤٣,٤٨٨)	٢,٨٨٧,٧١٩ - - ٢٤٠,٠٧٠ ٣٤٠,٩٩٨ - (١,١٠٥,١٨٧) (٢,٩٩٢,٥٥٤) - (٢١,٤٤٩) (١,٤٤٨,٣٣٣) (٢,٠٩٨,٧٣٦)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي الإيرادات التشغيلية
إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد

رسوم إدارة وإيرادات أخرى

مساعدة حكومية

فوائد بنكية

تكلفة الموظفين

استهلاك

مخصص انخفاض قيمة العقارات والمعدات

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

مصروفات تشغيلية أخرى

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١١,٤٧٥,٠١٥	٢٨,٣٠٤,٣٨٧	٣١,٣٥٧,٤٩٧	٣٣,٧٥٧,٨٣٣	٢٩,٧٨٦,٣٧٦	٥٦,٧١٨,٠١٣	٥٠,٣٣١,١٤٢
(١٨,١٥٨,٦٨٥)	(١٢,٧٩٨,٦٨٦)	(١٢,٧٦٢,٩٦١)	(٧,٤٠٣,٢٦٦)	(٢,٣٥١,٠١٤)	(٢,٣٥٨,٢١٧)	(٣,٠٤٤,٧١٠)	(٣,٠٣٧,٢٠٣)
٤٢٥,٨٣٧	١٠٦,٩٨٠	١,٤٦٣	١٤,٩٧٢	٥١,٢٩٩	٧٥,٠٧٩	٣٧٣,٠٧٥	١٦,٩٢٩

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

نفقات رأسمالية*

* أرقام المقارنة للنفقات الرأسمالية هي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ .

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٢. 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.

أعلنت حكومة مملكة البحرين عن العديد من برامج التحفيز الاقتصادي ("الحزم") لدعم الأعمال التجارية في هذه الأوقات الصعبة. خلال الفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، استلمت المجموعة بعض المنافع من هذه الحزم بمبلغ ٣٦٥,١٤٥ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٦٥٨,٢٠٣ دينار بحريني) والتي تمثل دعم رواتب موظفي المجموعة بمبلغ ١٧٩,٩١٠ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٤٤٤,٠٠٥ دينار بحريني) وإعفاء رسوم الخدمة الفندقية ١٨٥,٢٣٥ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٤٩,٧٤٤ دينار بحريني) ودعم فواتير الخدمات بمبلغ لا شيء دينار بحريني (٢٠٢٠: ١٦٤,٤٥٤ دينار بحريني). هذه المبالغ احتسبت كدعم حكومي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠) وتم إدراج هذه المبالغ ضمن بيان الدخل أو الخسارة الموحد المرحلي المختصر للفترة.

١٣. 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 أرقام الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.

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

لقد سلكت الآثار المترتبة على الأعمال التجارية جراء كوفيد ١٩ طريق التحول الى مرحلة "التعافي ما بعد كوفيد" ، وهي مرحلة ذات اهمية لشركات الضيافة بشكل عام على وجه الخصوص بما في ذلك المطاعم والمشروبات والبيع بالتجزئة.

ومع ذلك ، فإن الانتعاش المستدام يلوح في أفق أبعد قليلاً مما نرغب فيه لأن كلا من عوامل التضخم وتحول الطلب وأنماط الإنفاق عند المستهلكين في البحرين لم تستقر بعد لما يقرب من معدلات ٢٠١٩.

تتمحور رؤية قيادة المجموعة حول تحقيق النمو والاستدامة من دون مبادلة التراث/الإرث والقيم ، للتعامل مع مسار المملكة نحو التعافي في كل من الاقتصادات الكلية والجزئية. حيث إن ما لوحظ على هيئة عواقب وخيمة جديدة ، يتطور باستمرار على كاهل العبء الاقتصادي العالمي ، المتمثل بزيادة مقلقة في التكلفة وتحديات سلسلة التوريد. ما حذى بإدارة المجموعة لاتخاذ مزيد من الإجراءات لمعالجة التداعيات كما تم اعتمادها في التخطيط لميزانية عام ٢٠٢٢ في سبيل الحفاظ على نسب التكلفة. يجدر الإشارة الى ان القدرة التنافسية في السوق الإقليمية اضحت صعبة. تتجسد هذه التحديات في العوامل التي شكلت نموذج مرحلة ما بعد الوباء في البحرين ، ففي حين أن السياحة الإقليمية تناهز ٩٠ ٪ من التدفق الى المملكة ، فإن انحراف التدفق السياحي الإقليمي يعني إما النمو أو الانهيار. على الصعيد العالمي ، يلحظ تأثير إيجابي ضئيل على السياحة نتيجة انتعاش الأسواق العالمية بما خص صناعات الضيافة في البحرين.

في مكافحة فيروس كورونا ، حققت حكومة البحرين التميز في دعم الشركات المحلية خلال ذروة الوباء ، بالتساوي في النتائج المجيدة ضد COVID مع اقتراب انماط الحياة في المملكة مما يمكن وصفه بالحياة الطبيعية ؛ وبناء عليه ، نتوقع المزيد من الحكومة من خلال تقديم مبادرات إضافية للاستفادة من الاقتصاد المحلي وتعزيزه بالإضافة إلى الاستفادة بحصة من النمو الإقليمي ، ما من شأنه أن يساهم في تعزيز الاقتصاد بشكل عام وقطاع الضيافة بشكل خاص.

يسير تعافي مجموعة فنادق الخليج بشكل مطرد كما هو مسجل في البيانات المالية للأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠٢١ ، إجمالي الربح بمبلغ قدره ٦,٦٥٧ مليون دينار بحريني يعكس قدرة المجموعة على توليد النقد ، كما أن صافي ربح النتائج البالغ ٢٠٢,١٨٧ دينار بحريني مثبت على النحو التالي:

- ١- ربح الربع الثالث بمبلغ ٨٣٣,٨٢١ دينار بحريني
- ٢- انخفاض الاستهلاك من ٥,٣٩٦,١٨٥ إلى ٤,٦٠٧,٣٧٨ دينار بحريني.
- ٣- انخفاض مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن عام ٢٠٢٠ بمقدار ٣٦٩,٦٥٧ دينار بحريني.

نحن لا نتوقع أي تأهيل حول استمرارية الشركة على الرغم من انخفاض الإيرادات إذا ما قورنت بحلول عام ٢٠١٩ ، ومع ذلك ، أدت أنشطة تحسين الأعمال إلى ارتفاع معدل الربحية ؛ يداً بيد ، تعمل إدارة المجموعة ومديرو العمليات والفرق المالية بأكملها على تطوير أفضل الممارسات باستمرار ؛ لدى مجموعة فنادق الخليج أنظمة محاسبة وتقارير فعالة مع فريق محترف يراقب باستمرار الاتجاهات والمؤشرات المالية ويبلغ عنها. بالإضافة إلى ذلك ، ليس لدى المجموعة أي قضايا قانونية.

لا تشير توقعات التدفقات النقدية المستقبلية لمجموعة فنادق الخليج إلى أي إشارات سلبية حول استمرارية العمل عندما يتعلق الأمر برأس المال العامل والسيولة.

مايلي بعض من المعلومات المالية المهمة والمؤقتة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

البيانات المالية	طبيعة التأثير	المبلغ (بالدينار البحرين)
إيرادات التشغيل	ارتفعت	٤٤٧,٦٥٩
المنح الحكومية	انخفضت	٢٩٣,٠٥٨
الخسائر المتراكمة		٢٠٢,١٨٧

لم تلاحظ الإدارة أي تأثير هام آخر على مجالات البيانات المالية الأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.