

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والقوائم المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "التقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير خاتمي 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

د. ساجد جعفر

سجل قيد الشرك رقم ١١٥

١١ نوفمبر ٢٠٢٤

المنامة، مملكة البحرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(مدة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مدة)
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
ايضاح	ايضاح	ايضاح	ايضاح
٧٥,٩٦٤,١٧٦	٧٤,١٧٨,٢٩٨	٧٤,١٧٨,٢٩٨	٧٥,٩٦٤,١٧٦
٦١٤,١٨٨	٥٨٤,٦٩٢	٥٨٤,٦٩٢	٦١٤,١٨٨
٧,٢٦٤,٨٤٩	٦,٦٢٢,٧٩٨	٦,٦٢٢,٧٩٨	٧,٢٦٤,٨٤٩
٦٨٧,٠٢١	٦٣٦,٠٢١	٦٣٦,٠٢١	٦٨٧,٠٢١
١٢,١٠٩,٨٩٢	١١,٥١,٤٨٥	١١,٥١,٤٨٥	١٢,١٠٩,٨٩٢
<hr/> ٩٦,٦٤٠,١٢٦	<hr/> ٩٣,٠٧٣,٢٩٤	<hr/> ٩٣,٠٧٣,٢٩٤	<hr/> ٩٦,٦٤٠,١٢٦

الموجودات
موجودات غير متداولة
عقارات ومعدات
استثمارات عقارية
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
مبلغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
استثمارات

٢,٩٤٥,٤٤٧	٣,٤٦٩,٠٨٩
١,٢١٦,٣٢٠	١,٥٣١,٦٠٨
١,١٦١,٦١٤	١,٩٩٠,٥١٠
٨,٥٣٨,٨٤٧	١٠,٤٣٩,٣٨٤
<hr/> ١٣,٨٦٢,٢٢٨	<hr/> ١٧,٤٣٠,٥٩١
<hr/> ١١٠,٥٠٢,٣٥٤	<hr/> ١١٠,٥٠٣,٨٨٥

موجودات متداولة
مخرزون
ذمم تجارية مدينة
مبلغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
نقد وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل

٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢
٢٣,٣٤٨,٧١٦	٢٢,١٠٧,٥٤٠
٤٠,٨٩٠,٤٥٦	٤١,١٣٢,٩٨٣
<hr/> ١٠٤,٣٥٣,١٠١	<hr/> ١٠٣,٣٥٤,٤٥٢
<hr/> ١,٠٧٥,٧١١	<hr/> ٩٨٠,٤٦٧
<hr/> ١,٤٥٣,٩٨١	<hr/> ١,٥٦٩,٩٦٤
<hr/> ٣,٦١٩,٥٦١	<hr/> ٤,٥٩٩,٠٠٤
<hr/> ٥,٠٧٣,٥٤٢	<hr/> ٦,١٦٨,٩٦٦
<hr/> ٦,١٤٩,٢٥٣	<hr/> ٧,١٤٩,٤٣٣
<hr/> ١١٠,٥٠٢,٣٥٤	<hr/> ١١٠,٥٠٣,٨٨٥

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية
رأس المال
علاوة إصدار الأسهم
احتياطيات
أرباح مبقة

مجموع حقوق الملكية

مطلوب غير متداول
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مطلوبات متداولة
ذمم تجارية دائنة
مصرفوفات مستحقة ومطلوبات أخرى

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محمد جاسم محمد بوزيري
عضو مجلس الإدارة

ال الخليج

محمد الغربي
رئيس الشؤون المالية

فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد جناحي
الرئيس التنفيذي

مجموعة فنادق الخليج س.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
لفترات الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	بيان	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	إيجار	
٢٣,٧٣١,٩٢١	٢٦,١٢٥,١٥٠	٧,٣٩٠,٣١٨	٧,٧٥٧,٣٧٣	٧	الإيرادات حصة المجموعة من نتائج الشركات
١,١٤٥,٢١٠	١,٢٩٠,٥٢١	٢٩٠,٠٣٦	٤٢٦,٩٨٦	٥	الزميلة والمشروع المشترك دخل أرباح الأسهم
٧٦١,٩٣	٧٤٢,٤٨٧	٩٠,٤٧٢	١٠٣,١٥٩		دخل الفوائد
٢٩٣,١٧٣	٣١٠,٢٧٨	٤٦,٤١٥	١١٦,٨٤١		دخل الإيجار ودخل آخر
١,٦٧٧,٣٨٣	١,٦٦٧,٤٤٢	٥٤٩,٦٦٠	٥٤٢,٧٧١		
٢٧,٦٠٨,٧٨٠	٣٠,١٢٥,٨٦٨	٨,٣٦٦,٩٠١	٨,٩٤٧,١٣٠		مجموع الدخل
(٧,٣٩١,٧٧٨)	(٧,٥٠٤,٤١٧)	(٢,٤٥٨,٧٩٧)	(٢,٤٢٩,٢٢٠)		تكاليف الموظفين
(٥,٨٤٥,٥٨٣)	(٦,٣٤٤,٤٠٥)	(٢,٠١٢,١٨٤)	(٢,٠١٣,٣٣٣)		مصاريف فلت الأغذية والمرطبات
(٣,٩٣٢,١٦)	(٤,١٢٤,٢٧٩)	(١,٣٠٣,٦٨٣)	(١,٤٠٨,٨١٤)		استهلاك
(١,٢٧٦,٩٨٣)	(١,٤١٢,٣٢١)	(٥٦٣,٩٥٧)	(٦٠٥,٥٨٤)		خدمات
(٢٣٤,٨٧٤)	٢٩,٠٦٢	(٣٢,٣٨٩)	٨٩,٦٣١		استرجاع مخصص / (مخصص)
(٤,٠٥٢,٧٢٨)	(٤,٩٠٦,٧٥٥)	(١,٣١٣,٥٢٥)	(١,٥٠٤,٣٦٨)		الخسائر الائتمانية المتزنة
(٢٢,٧٣٤,٣٦٢)	(٢٤,٢٦٣,١١٥)	(٧,٦٨٤,٥٣٥)	(٧,٨٧١,٦٨٨)		مصاريف تشغيلية أخرى
٤,٨٧٤,٤١٨	٥,٨٧٢,٧٥٣	٦٨٢,٣٦٦	١,٠٧٥,٤٤٢		
٢٢	٢٦	٣	٥	٨	الربح للفترة
					النسبة الأساسية والمخفض للسهم في الأرباح (بالقلنس)
					الخسارة الشاملة الأخرى البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
					- صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الخسارة الشاملة الأخرى
					- حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة والمشروع المشترك
					البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
					- فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
					الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
					مجموع الدخل الشامل للفترة

محمد جاسم محمد بوزيري
عضو مجلس الإدارة

محمد الغربي
رئيس الشؤون المالية

فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد جناحي
رئيس التنفيذي

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		الأنشطة التشغيلية	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	الربح للفترة	تعويضات لتسوية الربح إلى صافي التدفقات النقدية:
٢٠٢٣	٢٠٢٤	استهلاك	حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك
دينار بحريني	دينار بحريني	دخل أرباح الأسهم	مكاسب من شراء صفقة ناتجة عن الاستحواذ على شركة تابعة - مؤقت
٤,٨٧٤,٤١٨	٥,٨٧٢,٧٥٣	دخل الفوائد	(استرجاع مخصص) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٩٣٢,١٠٦	٤,١٢٤,٢٧٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,١٤٥,٢١٠)	(١,٢٩٠,٥٢١)	الربح التشغيلي قبل التغيير في رأس المال العامل	الربح التشغيلي قبل التغيير في رأس المال العامل:
(٢١,٨٠١)	-	مخزون	مخزون
(٧٦١,٠٩٣)	(٧٤٢,٤٨٧)	ذمم تجارية مدينة	ذمم تجارية مدينة
(٢٩٣,١٧٣)	(٣١٠,٢٧٨)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٣٤,٨٧٤	(٢٩,٠٦٢)	ذمم تجارية دائنة	ذمم تجارية دائنة
١٣٣,٠١٧	١٥٠,٩٤٨	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٩٥٣,١٣٨	٧,٧٧٥,٦٣٢	النقد الناتج من العمليات	النقد الناتج من العمليات
(١٣٠,٤٦٢)	(٥٢٣,٦٤٢)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
١٥,٥٢٦	(٢٨٦,٢٢٦)	تبرعات مدفوعة	تبرعات مدفوعة
٢٥٤,١٦٧	(٨٥٧,٤٤٥)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٥١٧,٩٩٢)	١١٥,٩٨١	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١٩,٠١٠)	١,١٨٠,٤٤٣	الأنشطة الاستثمارية	الأنشطة الاستثمارية
٥,٤٥٥,٣٦٧	٧,٤٠٤,٧٤٣	شراء عقارات ومعدات	شراء عقارات ومعدات
(٢٥٠,٤٩٣)	(٢٠١,٠٠٠)	فوائد مستلمة	فوائد مستلمة
(٦٨,٥٧٠)	-	الاستحواذ على شركة تابعة، محسوم منها النقد المكتسب	الاستحواذ على شركة تابعة، محسوم منها النقد المكتسب
(٨١,٩٣٩)	(٢٤٦,١٩٢)	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
٥,٠٥٤,٣٦٥	٦,٩٥٧,٥٥١	أرباح أسهم مستلمة	أرباح أسهم مستلمة
(٧٦٢,٤١٧)	(٢,٣٠٨,٩٠٥)	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٨٥,٩٦١	٣٨٩,٨٢٧	النشاط التمويلي	النشاط التمويلي
(١٠,١٦٩,٦٢٣)	-	أرباح أسهم مدفوعة والتدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي	أرباح أسهم مدفوعة والتدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه	صافي التغيرات في النقد وما في حكمه
٧٦١,٠٩٣	٧٤٢,٤٨٧	صافي فروق تحويل العملات الأجنبية	صافي فروق تحويل العملات الأجنبية
(٧,٩٨٤,٩٨٦)	٧٢٣,٤٠٩	النقد وما في حكمه في ١ ينایر	النقد وما في حكمه في ١ ينایر
(٥,٦٤٩,٨٧٢)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
(٨,٥٨٠,٤٩٣)	٢,٠٣١,٠٨٨	بنود غير نقدية:	بنود غير نقدية:
(٤٥,٥٥٢)	(١٣٠,٥٥١)	فيمما يلي البنود غير النقدية المذكورة أعلاه المستبعة من القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية:	فيمما يلي البنود غير النقدية المذكورة أعلاه المستبعة من القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية:
١٥,٤٢١,١٤٥	٨,٥٣٨,٨٤٧	(١) تم استبعاد أرباح الأسهم المستحقة القبض البالغة ٢٦,٤٤٤ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١٠٥,٩٩٣ دينار بحريني) من التغيير في المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى.	(١) تم استبعاد أرباح الأسهم المستحقة الدفع البالغة ٦٩,٩٢٠ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٦٩,٩٢٠ دينار بحريني) من التغيير في المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى.
٦,٧٩٥,١٠٠	١٠,٤٣٩,٣٨٤	(٢) تم استبعاد أرباح الأسهم المستحقة الدفع البالغة ٦٩,٩٢٠ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٦٩,٩٢٠ دينار بحريني) من التغيير في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.	(٢) تم استبعاد أرباح الأسهم المستحقة الدفع البالغة ٦٩,٩٢٠ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٦٩,٩٢٠ دينار بحريني) من التغيير في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

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

الاحتياطيات												
مجموع حقوق الملكية	أرباح مفقة	أرباح	مجموع الاحتياطيات	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي العاملات الأجنبية	احتياطي التبرعات الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١٠٣,٦٠٢,٧٥١	٣٩,٥٥٣,٨٦٢	٢٣,٩٣٤,٩٦٠	٥,٧٣٩,٨٧٨	١٠١,٣٢٧	١,٧٩٤,٠١١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠٢٣	الرصيد في ١ يناير	٢٠٢٣
٤,٨٧٤,٤١٨	٤,٨٧٤,٤١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة	
(٨٦٤,٤٢٠)	-	(٨٦٤,٤٢٠)	(٨١٨,٨٦٨)	(٤٥,٥٥٢)	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	
٤,٠٠٩,٩٩٨	٤,٨٧٤,٤١٨	(٨٦٤,٤٢٠)	(٨١٨,٨٦٨)	(٤٥,٥٥٢)	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	
(٦٨,٥٧٠)	-	(٦٨,٥٧٠)	-	-	(٦٨,٥٧٠)	-	-	-	-	-	المستخدم خلال الفترة	
(٥,٦٤٩,٨٧٢)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم (الإيضاح رقم ٩)	
١٠١,٨٩٤,٣٠٧	٣٨,٧٧٨,٤٠٨	٢٣,٠٠١,٩٧٠	٤,٩٢١,٠١٠	٥٥,٧٧٥	١,٧٢٥,٤٤١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠٢٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٣

الاحتياطيات												
مجموع حقوق الملكية	أرباح مفقة	أرباح	مجموع الاحتياطيات	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي العاملات الأجنبية	احتياطي التبرعات الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١٠٤,٣٥٣,١٠١	٤٠,٨٩٠,٤٥٦	٢٣,٣٤٨,٧١٦	٥,٢١٥,٨٩٩	٢٣٩,٩٤٢	١,٥٩٣,١٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠٢٤	الرصيد في ١ يناير	٢٠٢٤
٥,٨٧٢,٧٥٣	٥,٨٧٢,٧٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة	
(١,٢٢١,٥٣٠)	-	(١,٢٢١,٥٣٠)	(١,٠٩٠,٩٧٩)	(١٣٠,٥٥١)	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	
٤,٦٥١,٢٢٣	٥,٨٧٢,٧٥٣	(١,٢٢١,٥٣٠)	(١,٠٩٠,٩٧٩)	(١٣٠,٥٥١)	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	
-	١٩,٦٤٦	(١٩,٦٤٦)	-	-	(١٩,٦٤٦)	-	-	-	-	-	المستخدم خلال الفترة	
(٥,٦٤٩,٨٧٢)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم (الإيضاح رقم ٩)	
١٠٣,٣٥٤,٤٥٢	٤١,١٣٢,٩٨٣	٢٢,١٠٧,٥٤٠	٤,١٢٤,٩٢٠	١٠٩,٣٩١	١,٥٧٣,٤٨٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠٢٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤

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

١ أنشطة المجموعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة بموجب السجل التجاري رقم ٩٥٠ ومدرجة في بورصة البحرين. إن العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب. ١٠٠١، مبنى ١٥، طريق ٣٨٠١، مجمع ٣٣٨، المنامة، مملكة البحرين. يتمثل نشاط الشركة في تقديم الخدمات الفندقية واستئراد وبيع المرطبات.

تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على نتائج الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

تمتلك وتدير المجموعة فندق 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 وهي كولومبو في سيريلانكا. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق أسدال جلف إن سيف، في مملكة البحرين، ولديها اتفاقية لإدارة فندق جلف أكوامارين وملاهي جينو بارادايس المائية في تبليسي، جورجيا. كما أن المجموعة مساهم ومشغل في شركة فندق مطار البحرين، ومنتجع أوشن بارادايس في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

ت تكون المجموعة من الشركة والشركات التابعة والشركات الزميلة والمشروع المشترك التالية:

الاسم	الأنشطة الرئيسية	العلاقة	نسبة الملكية		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
			٢٠٢٤	٢٠٢٣		
شركة خدمات مغسلة فندق الخليج ذ.م.م.	توفير خدمات الغسيل	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠		
شركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا البحرين ذ.م.م.	عمليات الفندق	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠		
فندق الخليج منتجع الدانة ذ.م.م.	عمليات الفندق	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠		
جي إيش جي للضيافة ذ.م.م. *	إدارة الضيافة	شركة تابعة	-	-	%١٠٠	%١٠٠
فندق جلف كورت بيزنس باي ذ.م.م.	عمليات الفندق	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠		
جي إيش جي كولومبو (الخاصة) المحدودة	عمليات البيع بالتجزئة	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠		
جي إيش جي للاستثمار ذ.م.م.	استثمار وأنشطة أخرى	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠		
جي إيش جلف للاستثمار المحدودة	استثمار وأنشطة أخرى	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠		
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.	تزاول أنشطة تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه	شركة زميلة	%٢٨,٠٦	%٢٨,٠٦		
الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.	استيراد وبيع المشروبات الكحولية	شركة زميلة	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣		
شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م.	امتلاك وتشغيل الفندق	مشروع مشترك	%٥١	%٥١		

١ أنشطة المجموعة (تممة)

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، قامت المجموعة بتأسيس شركة تابعة جديدة، وهي شركة جي إيش جي للضيافة ذ.م.م. في ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٤.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها لسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

معايير جديدة ومعدلة معتمدة من قبل المجموعة

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

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

- ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧: في شهر مايو ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ المتعلق بقائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ المتعلق بالأدوات المالية: الإفصاحات وذالك لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين، وتطلب إفصاحات إضافية عن تلك الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح الواردة في التعديلات في مساعدة مستخدمي القوائم المالية على فهم تأثير ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة.

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

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

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

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير جديدة ومعدلة معتمدة من قبل المجموعة (تتمة)

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

٣ الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة

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

٤ موسمية النتائج

نظرأً للطبيعة الموسمية للعمليات الغرف الفندقية، تعتبر الفترة من شهر أكتوبر إلى شهر أبريل هي موسم الذروة. بالإضافة إلى ذلك، فإن دخل أرباح الأسهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ البالغة ٧٤٢,٤٨٧ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٧٦١,٠٩٣ دينار بحريني) هي ذات طبيعة موسمية.

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

٥ استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
المجموع		شركة فندق مطار البحرين ن.م.م.	الشركة الأفريقية للترفيه العائلي ش.م.ب.	الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ن.م.م.	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ حصة المجموعة من الربح / (خسارة) للفترة حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للفترة أرباح أسهم مستلمة
٧,٢٦٤,٨٤٩		٢٣٢,٤٩٢	٣٨٥,٣٤٦	٦,٦٤٧,٠١١	٢٠٢٤
١,٢٩٠,٥٢١		(٥٧,٢١٤)	(٦,٤٠٤)	١,٣٥٤,١٣٩	حصة المجموعة من الربح / (خسارة) للفترة حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للفترة أرباح أسهم مستلمة
(٣٢,٥٧٢)		-	-	(٣٢,٥٧٢)	
(١,٩٠٠,٠٠٠)		-	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	
<u>٦,٦٢٢,٧٩٨</u>		<u>١٧٥,٢٧٨</u>	<u>٣٧٨,٩٤٢</u>	<u>٦,٠٦٨,٥٧٨</u>	<u>٢٠٢٤</u>
<u>٧,٤٧٥,٠٦٢</u>		<u>١٧٦,١٧٥</u>	<u>٤٩١,٣٨٣</u>	<u>٦,٨٠٧,٥٠٤</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة)</u>
١,٥٦٠,٧٤٦		(١٢٩,٩٩٣)	(١٠٦,٠٣٧)	١,٧٩٦,٧٧٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ حصة المجموعة من الربح / (خسارة) للفترة حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للفترة غيرات أسهم حقوق الملكية
(٥٠,٦٢٠)		-	-	(٥٠,٦٢٠)	الأخرى
١٧٩,٦٦١		١٨٦,٣١٠	-	(٦,٦٤٩)	أرباح أسهم مستلمة
(١,٩٠٠,٠٠٠)		-	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	
<u>٧,٢٦٤,٨٤٩</u>		<u>٢٣٢,٤٩٢</u>	<u>٣٨٥,٣٤٦</u>	<u>٦,٦٤٧,٠١١</u>	<u>٢٠٢٣</u>

بلغت حصة المجموعة في التزامات الشركات الزميلة والمشروع المشترك للنفقات الرأسمالية ٩٢,٦٥٨ دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة): ٢٦٥,١٦٥ دينار بحريني) ناتجة عن إنشاء متجر تجزئة ضخم في منطقة ميناء سلمان بمملكة البحرين، والذي من المتوقع أن يكتمل بنهاية السنة المالية ٢٠٢٤.

٥ استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك (تنمية)

بلغت حصة المجموعة في الالتزامات المحتملة للشركات الزميلة والمشروع المشترك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، الناتجة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية والتي تتضمن على خطاب ضمان قائم وشيكات عطاء بقيمة ١,٢٥٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدة): ١,٢٥٠ دينار بحريني).

يتم إثبات حصة نتائج الشركة الزميلة والمشروع المشترك بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والحسابات المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٦ استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني
٩,٧٦١,٤٩٣	٨,٧٠٣,٠٨٦
٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩
١٢,١٠٩,٨٩٢	١١,٠٥١,٤٨٥

مدرجة بالقيمة العدالة من خلال الدخل الشامل الآخر:

استثمارات أسهم حقوق الملكية المسورة

استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسورة

٧ الإيرادات

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		أغذية ومرطبات غرف الفندق أخرى*
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	
١٥,٦١٤,١٤٣	١٦,٧٠٠,٩٥٤	٤,٩٧٩,٩٤٤	٥,٢٠١,٩٣٦	
٧,٤٤٦,٤٧٦	٨,٥٢٠,٥٧٠	٢,١٧٢,٥٩٨	٢,٢٥٦,٥٧٠	
٦٧١,٣٠٢	٩٠٣,٦٢٦	٢٣٧,٧٧٦	٢٩٨,٨٦٧	
٢٣,٧٣١,٩٢١	٢٦,١٢٥,١٥٠	٧,٣٩٠,٣١٨	٧,٧٥٧,٣٧٣	

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

٧ الإيرادات (نهاية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الأسواق الجغرافية
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	(مراجعة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(مراجعة) دينار بحريني	
٢١,٥٣١,٢٣٢	٢٣,٨٦٠,٦٦٠	٦,٩٣١,١٠٦	٧,٣١٥,٦٣١	مملكة البحرين
٢,٠٥١,٤٢٨	٢,١٢٦,٣٦١	٤١٠,٢٨١	٤١٤,٤٣٩	الإمارات العربية المتحدة
١٤٩,٢٦١	١٣٨,١٢٩	٤٨,٩٣١	٢٧,٣٠٣	سريلانكا
٢٣,٧٣١,٩٢١	٢٦,١٢٥,١٥٠	٧,٣٩٠,٣١٨	٧,٧٥٧,٣٧٣	
٢٣,٧٣١,٩٢١	٢٦,١٢٥,١٥٠	٧,٣٩٠,٣١٨	٧,٧٥٧,٣٧٣	

توفيت إثبات الإيرادات
البضائع والخدمات المحولة في وقت معين
البضائع والخدمات المحولة بمراوو الوقت

٨ الربح للسهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (فلس)
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	(مراجعة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	(مراجعة) دينار بحريني	
٤,٨٧٤,٤١٨	٥,٨٧٢,٧٥٣	٦٨٢,٣٦٦	١,٠٧٥,٤٤٢	الربح للفترة (دينار بحريني)
٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	المتوسط المرجع لعدد الأسهم
٢٢	٢٦	٣	٥	

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 ٢٥ مارس ٢٠٢٤، عن توزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ٢٥ فلس للسهم بإجمالي ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والتي تم دفعها بالكامل بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣): تم الإعلان في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٣، عن توزيع أرباح نقدية بواقع ٢٥ فلس للسهم بإجمالي ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

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 للدخل الشامل:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
	٣٠ سبتمبر	٢٠٢٣
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	
		المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
		الإيرادات والدخل الآخر
١٥٠,٥١٨	١٥٤,٩٩٦	الإيرادات
٧٤,٩٨٨	١٧٤,٠٩٣	دخل الرسوم الإدارية
٨٢,٩١٤	-	أرباح أسهم مستلمة
٣٠٨,٤٢٠	٣٢٩,٠٨٩	
١٥٦,٦٥٣	٧٢٥,٨٢٥	المصروفات
		المشتريات
		الشركات الزميلية والمشروع المشترك
		الإيرادات والدخل الآخر
٦١,٩٤٢	٧٠,٢١٦	الإيرادات
١١,٣٥٠	٢١,٠٥١	دخل الرسوم الإدارية
١,١٤٥,٢١٠	١,٢٩٠,٥٢١	حصة المجموعة من ربح الشركات الزميلة
(٤١,٣٢٢)	(٣٢,٥٧٢)	حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	أرباح أسهم مستلمة
٣٠٥,٥٨٣	٣٨٧,٦٢٥	
		المصروفات
		المشتريات
		أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة
		الإيرادات والدخل الآخر
٣٢,٠٠٨	٢٥,٠٦٢	الإيرادات
٢١,٥٨٦	-	
		المصروفات
		المشتريات

١٠ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

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

نسم تجارية دائنة دينار بحريني	نسم مدينة أخرى دينار بحريني	نسم تجارية مدينة دينار بحريني	أرصدة لدى بنوك دينار بحريني	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٣,٠٤٠	-	٤٤,١٠٩	-	المساهمين الرئисين وشركائهم الحليفة
٣١,٩٦٦	٧٠٧,٧٧١	١٣,٩٤١	-	الشركات الزميلة والمشروع المشترك
-	-	٣,٤٤٥	-	أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة
٣٥,٠٠٦	٧٠٧,٧٧١	٦١,٤٩٥	-	
<hr/>				
نسم تجارية دائنة دينار بحريني	نسم مدينة أخرى دينار بحريني	نسم تجارية مدينة دينار بحريني	أرصدة لدى بنوك دينار بحريني	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة)
٦١,٩٥٨	-	٢٠٧,٨٧٠	-	المساهمين الرئисين وشركائهم الحليفة
٢,٧٦٢	٧٥١,١٢٣	١٧,٠١٧	-	الشركات الزميلة والمشروع المشترك
-	-	٦,٣٦٦	١,٢٢٣,٤٩٢	أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة
٦٤,٧٢٠	٧٥١,١٢٣	٢٣١,٢٥٣	١,٢٢٣,٤٩٢	
<hr/>				

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

توضيات موظفي الإدارة الرئисين

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ دينار بحريني
٤٣٢,٤٥٥	٣٤٠,٨٥٢
٣٤,٩١٦	٩,٦٧٠
٢٧٣,٤٢٧	٢٧٨,٣١٥
٧٤٠,٧٩٨	٦٢٨,٨٣٧

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

١١ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) ارتباطات نفقات رأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بقيمة ٢,٨٠١,١٢٥ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة): ١,٤٧٥,٠٢٢ دينار بحريني) ناتجة عن عقود متعددة.

١١ ارتباطات والتزامات محتملة (تنمية)

ب) التزامات محتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لدى المجموعة التزامات محتملة فيما يتعلق بالضمانات المصرفية الصادرة بقيمة ٢,٠٠٠ دينار بحريني (٣١ دينار بحريني) والتي لا يتوقع بأنه سوف ينتج عنها أية التزامات جوهرية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، كانت المجموعة طرفاً في عدد صغير من القضايا والمطالبات القانونية المرفوعة ضد المجموعة. إن مجلس الإدارة على ثقة بأنه سوف لن ينتج أية التزامات جوهرية من تلك القضايا /المطالبات.

١٢ قياس القيمة العادلة

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

ب) تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات المسورة بالرجوع إلى عروض الأسعار المعلنة في السوق النشطة، و يتم تقدير القيم العادلة للاستثمارات غير المسورة 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 المناسبة الأخرى.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بشكل جوهرى عن قيمها العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات غير المالية

لا تمتلك المجموعة أي موجودات أو مطلوبات غير مالية التي يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

التسلسل الهرمي لقيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

١٢ قياس القيمة العادلة (تنمية)

التسلسل الهرمي لقيمة العادلة (تنمية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

المجموع	دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	أسعار مسيرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	أسعار مسيرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها	أسعار مسيرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها	المجموع
٨,٧٠٣,٠٨٦	-	-	-	-	٨,٧٠٣,٠٨٦	٨,٧٠٣,٠٨٦	٨,٧٠٣,٠٨٦	-	٨,٧٠٣,٠٨٦	-	٨,٧٠٣,٠٨٦
٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	-	-	٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	٢,٣٤٨,٣٩٩
١١,٠٥١,٤٨٥	دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	٨,٧٠٣,٠٨٦	٨,٧٠٣,٠٨٦	٨,٧٠٣,٠٨٦	-	٨,٧٠٣,٠٨٦	-	٨,٧٠٣,٠٨٦

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
(الإيضاح رقم ٦):

- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسورة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسورة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقة)

المجموع	دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	أسعار مسيرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	أسعار مسيرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها	أسعار مسيرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها	المجموع
٩,٧٦١,٤٩٣	-	-	-	-	٩,٧٦١,٤٩٣	٩,٧٦١,٤٩٣	٩,٧٦١,٤٩٣	-	٩,٧٦١,٤٩٣	-	٩,٧٦١,٤٩٣
٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	-	-	٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	٢,٣٤٨,٣٩٩
١٢,١٠٩,٨٩٢	دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	دinar بحريني	٩,٧٦١,٤٩٣	٩,٧٦١,٤٩٣	٩,٧٦١,٤٩٣	-	٩,٧٦١,٤٩٣	-	٩,٧٦١,٤٩٣

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
(الإيضاح رقم ٦):

- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسورة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسورة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة:

لم تكن هناك مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم يتم إجراء أي تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

تسوية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية ضمن المستوى ٣

تم تقيير 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 تكن هناك أي تغيرات في القيم العادلة للموجودات المالية المصنفة على أنها فئة المستوى ٣ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

١٣ معلومات قطاعات الأعمال

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

غرف الفندق وإيجار وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل الآوتوماتيكي.	操業の部屋の運営、宿泊施設の運営、オフィスの運営、会議室の運営、清掃サービスの提供。	عمليات الغرف الفندقية
بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.	飲食の販売、会議室の運営、会議室の運営。	الأغذية والمرطبات
أنشطة استثمارية للمجموعة.	投資活動。	استثمارات وأنشطة أخرى

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 وت تكون بالأساس من عقارات ومعدات ومخزون وذمم تجارية مدينة. بينما يمكن أن تتنسب غالبية الموجودات مباشرةً لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم تخصيصها على القطاعات على أساس معقول.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال على جميع المطلوبات التشغيلية وت تكون بالأساس من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى بينما يمكن أن تتنسب أغلبية المطلوبات مباشرةً لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض المطلوبات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم تخصيصها على القطاعات على أساس معقول.

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

بلغت الإيرادات من العمليات في دولة الإمارات العربية المتحدة وسريلانكا ٤٤,٧٤٢ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٤٥٩,٢١٢ دينار بحريني) وبلغت الخسارة ٦٩١,٦٦٠ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: خسارة قدرها ٥٤٨,٥٢٤ دينار بحريني). إن الإيرادات والأرباح المتبقية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ناتجة عن القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

بلغت الإيرادات من العمليات في دولة الإمارات العربية المتحدة وسريلانكا ٢,٢٦٤,٤٩٠ دينار بحريني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٢,٢٠٠,٦٨٩ دينار بحريني) وبلغت الخسارة ١,١٨٣,٩٦٦ دينار بحريني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: خسارة قدرها ١,٠٤٥,١٥٥ دينار بحريني). إن الإيرادات والأرباح المتبقية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ناتجة عن القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، بلغ مجموع الموجودات في دولة الإمارات العربية المتحدة وسريلانكا ٢٥,٥٢٩,٥٥٨ دينار بحريني (٣١ ديسember ٢٠٢٣ (مدقة): ٢٧,٦٦١,٨٨١ دينار بحريني) وبلغ مجموع المطلوبات ٨٨٥,١١٠ دينار بحريني (٣١ ديسember ٢٠٢٣ (مدقة): ١,٤٣٧,٣٤٣ دينار بحريني). جميع الموجودات والمطلوبات المتبقية ناتجة عن القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل عن نتائج القطاع التشغيلي لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

موحدة		تعديلات واستبعادات		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٧,٣٩٠,٣١٨	٧,٧٥٧,٣٧٣	(١٦٤,٨٢٧)	(١٩٢,٤٤٢)	-	-	٥,٠٦٩,١١٧	٥,٣٠٩,٣٧٣	٢,٤٨٦,٠٢٨	٢,٦٤٠,٤٤٢	الإيرادات	الشركات الزميلة والمشروع
٢٩٠,٠٣٦	٤٢٦,٩٨٦	-	-	٢٩٠,٠٣٦	٤٢٦,٩٨٦	-	-	-	-	المشترك	دخل أرباح الأسهم
٩٠,٤٧٢	١٠٣,١٥٩	-	-	٩٠,٤٧٢	١٠٣,١٥٩	-	-	-	-	دخل الفوائد	دخل الإيجار ودخل آخر
٤٦,٤١٥	١١٦,٨٤١	-	-	٤٦,٤١٥	١١٦,٨٤١	-	-	-	-	استهلاك	مجموع الإيرادات
٥٤٩,٦٦٠	٥٤٢,٧٧١	-	-	٢٥٣,٩٧٢	٢٤٢,٢٢٢	-	-	٢٩٥,٦٨٨	٣٠٠,٥٤٩	خدمات	تكاليف الموظفين
٨,٣٦٦,٩٠١	٨,٩٤٧,١٣٠	(١٦٤,٨٢٧)	(١٩٢,٤٤٢)	٦٨٠,٨٩٥	٨٨٩,٢٠٨	٥,٠٦٩,١١٧	٥,٣٠٩,٣٧٣	٢,٧٨١,٧١٦	٢,٩٤٠,٩٩١	نفقات التشغيل	نفقات التشغيل
٢,٤٥٨,٧٩٧	٢,٤٢٩,٢٢٠	-	-	٣٠٤,٩٦٦	٣٠٨,٢٥٢	٣٠٥,٩٩٧	٣٦٧,٠٠٥	١,٨٤٧,٨٣٤	١,٧٥٣,٩٦٣	نفقات الأغذية والمرطبات	نفقات التشغيل
٢,٠١٢,١٨٤	٢,٠١٣,٣٣٣	(٨٩,١٧٣)	(١٠٧,٤٣٧)	-	-	٢,١٠١,٣٥٧	٢,١٢٠,٧٧٠	-	-	استهلاك	نفقات التشغيل
١,٣٠٣,٦٨٣	١,٤٠٨,٨١٤	-	-	١٢,٢٧٠	١٢,٧٦٧	٢٨,٦٠٢	٢٨,١٦٨	١,٢٦٢,٨١١	١,٣٦٧,٨٧٩	خدمات	نفقات التشغيل
٥٦٣,٩٥٧	٦٠٥,٥٨٤	-	-	-	-	١١,٨١٤	١٥,٤٤٤	٥٥٢,١٤٣	٥٩٠,١٤٠	مصاريف	نفقات التشغيل
٣٢,٣٨٩	(٨٩,٦٣١)	-	-	-	-	-	-	٣٢,٣٨٩	(٨٩,٦٣١)	مصاريف	مصاريف
١,٣١٣,٥٢٥	١,٥٠٤,٣٦٨	(٧٥,٦٥٤)	(٨٥,٠٠٥)	٧٩,٨٠٩	٢٧٨,٢٧٨	٨٦,١٧٨	٨٨,٢٩٣	١,٢٢٣,١٩٢	١,٢٢٢,٨٠٢	مصاريف	مصاريف
٧,٦٨٤,٥٣٥	٧,٨٧١,٦٨٨	(١٦٤,٨٢٧)	(١٩٢,٤٤٢)	٣٩٧,٠٤٥	٥٩٩,٢٩٧	٢,٥٣٣,٩٤٨	٢,٦١٩,٦٨٠	٤,٩١٨,٣٦٩	٤,٨٤٥,١٥٣	مصاريف	مصاريف
٦٨٢,٣٦٦	١,٠٧٥,٤٤٢	-	-	٢٨٣,٨٥٠	٢٨٩,٩١١	٢,٥٣٥,١٦٩	٢,٦٨٩,٦٩٣	(٢,١٣٦,٦٥٣)	(١,٩٠٤,١٦٢)	خسارة	خسارة

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل عن نتائج القطاع التشغيلي لفترة التسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:

موحدة		تعديلات واستبعادات		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٢٣,٧٣١,٩٢١	٢٦,١٢٥,١٥٠	(٥٥٢,٢١٣)	(٥٧٠,٤٦٠)	-	-	١٥,٨٦٨,٣٦٩	١٦,٩٧٩,٨١٠	٨,٤١٥,٧٦٥	٩,٧١٥,٨٠٠	الإيرادات الشركات الزميلة والمشروع المشتراك	
١,١٤٥,٢١٠	١,٢٩٠,٥٢١	-	-	١,١٤٥,٢١٠	١,٢٩٠,٥٢١	-	-	-	-	دخل أرباح الأسهم	
٧٦١,٠٩٣	٧٤٢,٤٨٧	-	-	٧٦١,٠٩٣	٧٤٢,٤٨٧	-	-	-	-	دخل الفوائد	
٢٩٣,١٧٣	٣١٠,٢٧٨	-	-	٢٩٣,١٧٣	٣١٠,٢٧٨	-	-	-	-	دخل الإيجار ودخل آخر	
١,٦٧٧,٣٨٣	١,٦٦٧,٤٣٢	-	-	٧٩٧,٤٩٤	٧٨٧,٥٤٥	-	-	٨٧٩,٨٨٩	٨٧٩,٨٨٧	مجموع الإيرادات	
٢٧,٦٠٨,٧٨٠	٣٠,١٣٥,٨٦٨	(٥٥٢,٢١٣)	(٥٧٠,٤٦٠)	٢,٩٩٦,٩٧٠	٣,١٣٠,٨٣١	١٥,٨٦٨,٣٦٩	١٦,٩٧٩,٨١٠	٩,٢٩٥,٦٥٤	١٠,٥٩٥,٦٨٧	تكاليف الموظفين	
٧,٣٩١,٠٧٨	٧,٥٠٤,٤١٧	-	-	٨٥١,٥٠٥	٨٦١,٠٦٣	٢,٠٢٣,٥٧٦	٢,٠٨٦,٨٧٧	٤,٥١٥,٩٩٧	٤,٥٥٦,٤٧٧	تكاليف الأغذية والمرطبات	
٥,٨٤٥,٥٨٣	٦,٣٤٤,٤٠٥	(٢٥٤,٢٢٦)	(٢٧٨,٨٥٦)	-	-	٦,٠٩٩,٨٠٩	٦,٦٢٣,٢٦١	-	-	استهلاك خدمات	
٣,٩٣٢,١٠٦	٤,١٢٤,٢٧٩	-	-	٣٨,٧٥٣	٢٩,٤٩٦	٨٦,١٥٥	٧٨,٣٦١	٣,٨٠٧,١٩٨	٤,٠١٦,٤٤٢	(استرجاع مخصص) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	
١,٢٧٦,٩٨٣	١,٤١٢,٣٢١	-	-	-	-	٢٦,٠٩٥	٣١,٤١٩	١,٢٥٠,٨٨٨	١,٣٨٠,٩٠٢	مصروفات تشغيلية أخرى	
٢٣٤,٨٧٤	(٢٩,٠٦٢)	-	-	٢٨٩,٨٢٠	٥٨٦,٤٢٢	٥٩٢,٢٠٧	-	٢٣٤,٨٧٤	(٢٩,٠٦٢)	مجموع المصروفات	
٤,٠٥٣,٧٣٨	٤,٩٠٦,٧٥٥	(٢٩٧,٩٨٧)	(٢٩١,٦٠٤)	-	-	-	-	٣,٤٦٩,٦٩٨	٣,٩٢١,١٩٥	(خسارة) ربح القطاع للفترة	
٢٢,٧٣٤,٣٦٢	٢٤,٢٦٣,١١٥	(٥٥٢,٢١٣)	(٥٧٠,٤٦٠)	١,١٨٠,٠٧٨	١,٤٧٦,٩٨١	٨,٨٢٧,٨٤٢	٩,٥١٠,٦٦٠	١٣,٢٧٨,٦٥٥	١٣,٨٤٥,٩٣٤		
٤,٨٧٤,٤١٨	٥,٨٧٢,٧٥٣	-	-	١,٨١٦,٨٩٢	١,٦٥٣,٨٥٠	٧,٠٤٠,٥٢٧	٧,٤٦٩,١٥٠	(٣,٩٨٣,٠٠١)	(٣,٢٥٠,٢٤٧)		

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل عن موجودات ومطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

موجودة	٢٠٢٣	٢٠٢٤	تعديلات واستبعادات	٢٠٢٣	٢٠٢٣	استثمارات وأنشطة أخرى	٢٠٢٣	٢٠٢٣	أغذية ومرطبات	٢٠٢٤	٢٠٢٣	عمليات إيجار الغرف
	دinar بحريني (مقدمة)	دinar بحريني (مراجعة)		دinar بحريني (مقدمة)	دinar بحريني (مراجعة)		دinar بحريني (مقدمة)	دinar بحريني (مراجعة)		دinar بحريني (مقدمة)	دinar بحريني (مراجعة)	
١١٠,٥٠٢,٣٥٤	١١٠,٥٠٣,٨٨٥	-	-	٣٢,٠٦٤,١٠١	٣٣,٣٣٦,٠٣٧	٢٩,٧٠٤,٩٦٧	٢٩,٦٥٩,٢٠٦	٤٨,٧٣٣,٢٨٦	٤٧,٥٠٨,٦٤٢	٤٧,٥٠٨,٦٤٢	٤٧,٥٠٨,٦٤٢	مجموع الموجودات
٦,١٤٩,٢٥٣	٧,١٤٩,٤٤٣	-	-	٨٩٠,٣١٥	٦٨٠,٦١٢	٢,٣١٤,٠٧٩	٣,٠٣٢,٤١٥	٢,٩٤٤,٨٥٩	٣,٤٣٦,٤٠٦	٣,٤٣٦,٤٠٦	٣,٤٣٦,٤٠٦	مجموع المطلوبات
١٢,٤٩٧,٩٤٨	٢,٣٠٨,٩٠٥	-	-	١١,٠٣٨,٥٥٦	٣٨٢,٤٥٤	١٤,٦١٥	٦٧٧,٥٠٧	١,٤٤٤,٧٧٧	١,٢٤٨,٩٤٤	١,٢٤٨,٩٤٤	١,٢٤٨,٩٤٤	النفقات الرأسمالية