

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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها من خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه القوائم.

الخاتمة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ

سجل قيد الشريك رقم ١١٥

١١ نوفمبر ٢٠٢٤

المنامة، مملكة البحرين

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٥,٩٦٤,١٧٦	٧٤,١٧٨,٢٩٨		عقارات ومعدات
٦١٤,١٨٨	٥٨٤,٦٩٢		استثمارات عقارية
٧,٢٦٤,٨٤٩	٦,٦٢٢,٧٩٨	٥	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
٦٨٧,٠٢١	٦٣٦,٠٢١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٢,١٠٩,٨٩٢	١١,٠٥١,٤٨٥	٦	استثمارات
٩٦,٦٤٠,١٢٦	٩٣,٠٧٣,٢٩٤		
			موجودات متداولة
٢,٩٤٥,٤٤٧	٣,٤٦٩,٠٨٩		مخزون
١,٢١٦,٣٢٠	١,٥٣١,٦٠٨		ذمم تجارية مدنية
١,١٦١,٦١٤	١,٩٩٠,٥١٠		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨,٥٣٨,٨٤٧	١٠,٤٣٩,٣٨٤		نقد وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل
١٣,٨٦٢,٢٢٨	١٧,٤٣٠,٥٩١		
١١٠,٥٠٢,٣٥٤	١١٠,٥٠٣,٨٨٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		رأس المال
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		علاوة إصدار الأسهم
٢٣,٣٤٨,٧١٦	٢٢,١٠٧,٥٤٠		احتياطات
٤٠,٨٩٠,٤٥٦	٤١,١٣٢,٩٨٣		أرباح مبقاة
١٠٤,٣٥٣,١٠١	١٠٣,٣٥٤,٤٥٢		مجموع حقوق الملكية
			مطلوب غير متداول
١,٠٧٥,٧١١	٩٨٠,٤٦٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
١,٤٥٣,٩٨١	١,٥٦٩,٩٦٢		ذمم تجارية دائنة
٣,٦١٩,٥٦١	٤,٥٩٩,٠٠٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥,٠٧٣,٥٤٢	٦,١٦٨,٩٦٦		
٦,١٤٩,٢٥٣	٧,١٤٩,٤٣٣		مجموع المطلوبات
١١٠,٥٠٢,٣٥٤	١١٠,٥٠٣,٨٨٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

محمد جاسم محمد بوريزي
عضو مجلس الإدارة

محمد الغربي
رئيس الشؤون المالية

فوزي أحمد كائو
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد جناحي
الرئيس التنفيذي

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
٢٣,٧٣١,٩٢١	٢٦,١٢٥,١٥٠	٧,٣٩٠,٣١٨	٧,٧٥٧,٣٧٣	٧	الإيرادات
١,١٤٥,٢١٠	١,٢٩٠,٥٢١	٢٩٠,٠٣٦	٤٢٦,٩٨٦	٥	حصة المجموعة من نتائج الشركات
٧٦١,٠٩٣	٧٤٢,٤٨٧	٩٠,٤٧٢	١٠٣,١٥٩		الزميلة والمشروع المشترك
٢٩٣,١٧٣	٣١٠,٢٧٨	٤٦,٤١٥	١١٦,٨٤١		دخل أرباح الأسهم
١,٦٧٧,٣٨٣	١,٦٦٧,٤٣٢	٥٤٩,٦٦٠	٥٤٢,٧٧١		دخل الفوائد
					دخل الإيجار ودخل آخر
٢٧,٦٠٨,٧٨٠	٣٠,١٣٥,٨٦٨	٨,٣٦٦,٩٠١	٨,٩٤٧,١٣٠		مجموع الدخل
(٧,٣٩١,٠٧٨)	(٧,٥٠٤,٤١٧)	(٢,٤٥٨,٧٩٧)	(٢,٤٢٩,٢٢٠)		تكاليف الموظفين
(٥,٨٤٥,٥٨٣)	(٦,٣٤٤,٤٠٥)	(٢,٠١٢,١٨٤)	(٢,٠١٣,٣٣٣)		مصرفات الأغذية والمطابخ
(٣,٩٣٢,١٠٦)	(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)
(٤,٠٥٣,٧٣٨)	(٤,٩٠٦,٧٥٥)	(١,٣١٣,٥٢٥)	(١,٥٠٤,٣٦٨)		الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٢,٧٣٤,٣٦٢)	(٢٤,٢٦٣,١١٥)	(٧,٦٨٤,٥٣٥)	(٧,٨٧١,٦٨٨)		مصرفات تشغيلية أخرى
٤,٨٧٤,٤١٨	٥,٨٧٢,٧٥٣	٦٨٢,٣٦٦	١,٠٧٥,٤٤٢		مجموع المصروفات
					الربح للفترة
٢٢	٢٦	٣	٥	٨	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)
					الخسارة الشاملة الأخرى
(٧٧٧,٥٤٦)	(١,٠٥٨,٤٠٧)	(٥٠٢,٨٧٢)	(٨٠٠,٨٦٢)		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
(٤١,٣٢٢)	(٣٢,٥٧٢)	(٦,٧٦٨)	(٤٤,٦٨١)	٥	حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة والمشروع المشترك
(٨١٨,٨٦٨)	(١,٠٩٠,٩٧٩)	(٥٠٩,٦٤٠)	(٨٤٥,٥٤٣)		
(٤٥,٥٥٢)	(١٣٠,٥٥١)	(٤٤,٠٠٨)	(٩٤,٢٢٦)		البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
(٨٦٤,٤٢٠)	(١,٢٢١,٥٣٠)	(٥٥٣,٦٤٨)	(٩٣٩,٧٦٩)		- فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
٤,٠٠٩,٩٩٨	٤,٦٥١,٢٢٣	١٢٨,٧١٨	١٣٥,٦٧٣		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
					مجموع الدخل الشامل للفترة

محمد جاسم محمد بوزيزي
عضو مجلس الإدارة

محمد الغربي
رئيس الشؤون المالية

فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد جناحي
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

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

بنود غير نقدية:

فما يلي البنود غير النقدية المذكورة أعلاه المستبعدة من القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية:

(١) تم استبعاد أرباح الأسهم المستحقة القبض البالغة ٢٦,٤٤٤ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١٠٥,٩٩٣ دينار بحريني) من التغير في المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى.

(٢) تم استبعاد أرباح الأسهم المستحقة الدفع البالغة ٦٩,٩٢٠ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ٦٩,٩٢٠ دينار بحريني) من التغير في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	رأس المال دينار بحريني	علاوة إصدار الأسهم دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	احتياطي عام دينار بحريني	احتياطي التبرعات الخيرية دينار بحريني	العملات الأجنبية دينار بحريني	احتياطي القيمة العادلة دينار بحريني	الاحتياطيات		مجموع الاحتياطيات دينار بحريني	أرباح مبقاة دينار بحريني	مجموع حقوق الملكية دينار بحريني
								احتياطي	احتياطي			
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٩٤,٠١١	١٠١,٣٢٧	٥,٧٣٩,٨٧٨	٢٣,٩٣٤,٩٦٠	٣٩,٥٥٣,٨٦٢	١٠٣,٦٠٢,٧٥١	الربح للفترة	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المستخدم خلال الفترة	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم (الإيضاح رقم ٩)	-	-
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٢٥,٤٤١	٥٥,٧٧٥	٤,٩٢١,٠١٠	٢٣,٠٠١,٩٧٠	٣٨,٧٧٨,٤٠٨	١٠١,٨٩٤,٣٠٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
الاحتياطيات												
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	رأس المال دينار بحريني	علاوة إصدار الأسهم دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	احتياطي عام دينار بحريني	احتياطي التبرعات الخيرية دينار بحريني	العملات الأجنبية دينار بحريني	احتياطي القيمة العادلة دينار بحريني	الاحتياطيات		مجموع الاحتياطيات دينار بحريني	أرباح مبقاة دينار بحريني	مجموع حقوق الملكية دينار بحريني
								احتياطي	احتياطي			
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٩٣,١٣١	٢٣٩,٩٤٢	٥,٢١٥,٨٩٩	٢٣,٣٤٨,٧١٦	٤٠,٨٩٠,٤٥٦	١٠٤,٣٥٣,١٠١	الربح للفترة	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المستخدم خلال الفترة	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم (الإيضاح رقم ٩)	-	-
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٣,٤٨٥	١٠٩,٣٩١	٤,١٢٤,٩٢٠	٢٢,١٠٧,٥٤٠	٤١,١٣٢,٩٨٣	١٠٣,٣٥٤,٤٥٢	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 واستيراد وبيع المرطبات.

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

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وفندق الخليج منتجع الدانة وفندق كراون بلازا في مملكة البحرين، وفندق جلف كورت بيزنس باي في دبي، الإمارات العربية المتحدة. بالإضافة إلى ذلك، تشرف المجموعة على عمليات البيع بالتجزئة لشركة جلف براند إنترناشيونال في مملكة البحرين وجي إتش جي كولومبو في سيريلانكا. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق أسدال جلف إن سيف، في مملكة البحرين، ولديها اتفاقية لإدارة فندق جلف أكوامارين وملاهي جينو باراديس المائية في تبليسي، جورجيا. كما أن المجموعة مساهم ومشغل في شركة فندق مطار البحرين، ومنتجع أوشن باراديس في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

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

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

١ أنشطة المجموعة (تتمة)

* 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 المرحلية السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية المرحلية السنوية للمجموعة للسنة 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 للسنة 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 لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة 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 الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ المتعلق بقائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ المتعلق بالأدوات المالية: الإفصاحات وذلك لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين، وتتطلب 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 الدولية 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 المكسب 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 الدولية 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 ويتوقف حق المنشأة في تأجيل التسوية على الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال اثني 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

نظراً 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 تناسبية من النتائج السنوية.

٥ استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. دينار بحريني	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م. دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. دينار بحريني	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) للفترة حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للفترة أرباح أسهم مستلمة
٣٨٥,٣٤٦	٢٣٢,٤٩٢	٧,٢٦٤,٨٤٩	٦,٦٤٧,٠١١	
(٦,٤٠٤)	(٥٧,٢١٤)	١,٢٩٠,٥٢١	١,٣٥٤,١٣٩	
-	-	(٣٢,٥٧٢)	(٣٢,٥٧٢)	
-	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	
٣٧٨,٩٤٢	١٧٥,٢٧٨	٦,٦٢٢,٧٩٨	٦,٠٦٨,٥٧٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. دينار بحريني	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م. دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. دينار بحريني	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) للسنة حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للفترة تغيرات أسهم حقوق الملكية الأخرى أرباح أسهم مستلمة
٤٩١,٣٨٣	١٧٦,١٧٥	٧,٤٧٥,٠٦٢	٦,٨٠٧,٥٠٤	
(١٠٦,٠٣٧)	(١٢٩,٩٩٣)	١,٥٦٠,٧٤٦	١,٧٩٦,٧٧٦	
-	-	(٥٠,٦٢٠)	(٥٠,٦٢٠)	
-	-	١٧٩,٦٦١	(٦,٦٤٩)	
-	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	
٣٨٥,٣٤٦	٢٣٢,٤٩٢	٧,٢٦٤,٨٤٩	٦,٦٤٧,٠١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

٥ استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك (تتمة)

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 مدققة): 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

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

مدرجة بالقيمة العنلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة

استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة

٧ الإيرادات

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
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

أغذية ومرطبات

غرف الفندق

أخرى*

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

٧ الإيرادات (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٢١,٥٣١,٢٣٢	٢٣,٨٦٠,٦٦٠	٦,٩٣١,١٠٦	٧,٣١٥,٦٣١
٢,٠٥١,٤٢٨	٢,١٢٦,٣٦١	٤١٠,٢٨١	٤١٤,٤٣٩
١٤٩,٢٦١	١٣٨,١٢٩	٤٨,٩٣١	٢٧,٣٠٣
٢٣,٧٣١,٩٢١	٢٦,١٢٥,١٥٠	٧,٣٩٠,٣١٨	٧,٧٥٧,٣٧٣
توقيت إثبات الإيرادات			
١٦,٢٨٥,٤٤٥	١٧,٦٠٤,٥٨٠	٥,٢١٧,٧٢٠	٥,٥٠٠,٨٠٣
٧,٤٤٦,٤٧٦	٨,٥٢٠,٥٧٠	٢,١٧٢,٥٩٨	٢,٢٥٦,٥٧٠
٢٣,٧٣١,٩٢١	٢٦,١٢٥,١٥٠	٧,٣٩٠,٣١٨	٧,٧٥٧,٣٧٣

الأسواق الجغرافية
مملكة البحرين
الإمارات العربية المتحدة
سريلانكا

توقيت إثبات الإيرادات
البضائع والخدمات المحولة في وقت معين
البضائع والخدمات المحولة بمرور الوقت

٨ الربح للسهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٤,٨٧٤,٤١٨	٥,٨٧٢,٧٥٣	٦٨٢,٣٦٦	١,٠٧٥,٤٤٢
٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣
٢٢	٢٦	٣	٥

الربح للفترة (دينار بحريني)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في
الأرباح (فلس)

إن النصيب الأساسي والمخفض للسهم الواحد هو بنفس القيمة حيث لم تقم المجموعة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض.

٩ أرباح الأسهم

تم الإعلان في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ 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	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	
		المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
		الإيرادات والدخل الآخر
		الإيرادات
١٥٠,٥١٨	١٥٤,٩٩٦	دخل الرسوم الإدارية
٧٤,٩٨٨	١٧٤,٠٩٣	أرباح أسهم مستلمة
٨٢,٩١٤	-	
٣٠٨,٤٢٠	٣٢٩,٠٨٩	
		المصروفات
١٥٦,٦٥٣	٧٢٥,٨٢٥	المشتريات
		الشركات الزميلة والمشروع المشترك
		الإيرادات والدخل الآخر
		الإيرادات
٦١,٩٤٢	٧٠,٢١٦	دخل الرسوم الإدارية
١١,٣٥٠	٢١,٠٥١	حصة المجموعة من ربح الشركات الزميلة
١,١٤٥,٢١٠	١,٢٩٠,٥٢١	حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
(٤١,٣٢٢)	(٣٢,٥٧٢)	أرباح أسهم مستلمة
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	
		المصروفات
٣٠٥,٥٨٣	٣٨٧,٦٢٥	المشتريات
		أعضاء مجلس الإدارة والشركات الحليفة ذات الصلة
		الإيرادات والدخل الآخر
٣٢,٠٠٨	٢٥,٠٦٢	الإيرادات
		المصروفات
٢١,٥٨٦	-	المشتريات

١٠ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

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

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

الشروط والأحكام:

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

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠٢٤	٢٠٢٣
	(مراجعة)	(مراجعة)
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
رواتب ومكافآت الموظفين قصيرة الأجل	٣٤٠,٨٥٢	٤٣٢,٤٥٥
مكافآت ما بعد التوظيف	٩,٦٧٠	٣٤,٩١٦
أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	٢٧٨,٣١٥	٢٧٣,٤٢٧
	٦٢٨,٨٣٧	٧٤٠,٧٩٨

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 (مدققة): ١,٤٧٥,٠٢٢ دينار بحريني) ناتجة عن عقود متعددة.

١١ ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

(ب) التزامات محتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لدى المجموعة التزامات محتملة فيما يتعلق بالضمانات المصرفية الصادرة بقيمة ٢,٠٠٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة): ٢,٠٠٠ 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 المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للاستحقاقات قصيرة الأجل لتلك الأدوات.

(ب) تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات المسعرة بالرجوع إلى عروض الأسعار المعلنة في السوق النشطة، ويتم تقدير القيم العادلة للاستثمارات غير المسعرة باستخدام أسعار العطاءات المقدمة من قبل مدراء الصناديق الاستثمارية أو باستخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها أو باستخدام تقنيات التقييم المناسبة الأخرى.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بشكل جوهري 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 للقيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

١٢ قياس القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)			
أسعار مسعرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	المجموع
المستوى ١ دينار بحريني	المستوى ٢ دينار بحريني	المستوى ٣ دينار بحريني	دينار بحريني
التقييم	تاريخ		
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة			
من خلال الدخل الشامل الآخر			
(الإيضاح رقم ٦):			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	-	-	٨,٧٠٣,٠٨٦
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	-	-	٢,٣٤٨,٣٩٩
<hr/>			
٨,٧٠٣,٠٨٦			
<hr/>			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)			
أسعار مسعرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	المجموع
المستوى ١ دينار بحريني	المستوى ٢ دينار بحريني	المستوى ٣ دينار بحريني	دينار بحريني
التقييم	تاريخ		
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة			
من خلال الدخل الشامل الآخر			
(الإيضاح رقم ٦):			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	-	-	٩,٧٦١,٤٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	-	-	٢,٣٤٨,٣٩٩
<hr/>			
٩,٧٦١,٤٩٣			
<hr/>			

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 تقدير استثمارات أسهم حقوق الملكية ضمن المستوى ٣ باستخدام القيمة العادلة المقدمة من قبل مدراء الاستثمار أو باستخدام تقنيات التقييم المناسبة الأخرى بما في ذلك القيم العادلة المحددة استناداً إلى المدخلات غير القابلة للملاحظة باستخدام مضاعفات السوق أو منهجيات التقييم المناسبة الأخرى.

لم 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:

- عمليات الغرف الفندقية
- غرف الفندق وإيجار وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل الأوتوماتيكي.
- الأغذية والمرطبات
- بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.
- استثمارات وأنشطة أخرى
- أنشطة استثمارية للمجموعة.

تم تجميع عمليات جلف براندز إنترناشونال ومبيعات التجزئة للمواد الغذائية والمرطبات في مجموعة فنادق الخليج وعمليات المؤتمرات في مركز مؤتمرات الخليج لأغراض إعداد تقارير قطاعات الأعمال في مجال الأغذية والمرطبات.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية والتي يتم قياسها في بعض النواحي، كما هو موضح لاحقاً في الجدول بشكل مختلف عن الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

يتم تحديد أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية بطريقة مماثلة للمعاملات مع أطراف أخرى.

تعتمد القطاعات الجغرافية للمجموعة على موقع موجودات المجموعة. تعتمد المبيعات للعملاء الخارجيين المفصّل عنها في القطاعات الجغرافية على الموقع الجغرافي لعملائها.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون بالأساس من عقارات ومعدات ومخزون وذمم تجارية مدنية. بينما يمكن أن تنسب غالبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم تخصيصها على القطاعات على أساس معقولة.

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

يتم استبعاد الإيرادات فيما بين القطاعات والمعاملات والموجودات والمطلوبات عند التوحيد وينعكس ذلك في خاتمة التعديلات والاستبعادات.

بلغت الإيرادات من العمليات في دولة الإمارات العربية المتحدة وسريلانكا ٤٤١,٧٤٢ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (لفترة 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 (لفترة 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 (لفترة 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 (لفترة 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 ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة): ٢٧,٦٦١,٨٨١ دينار بحريني) وبلغ مجموع المطلوبات ٨٨٥,١١٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة): 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:

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

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (مراجعة)		عمليات الغرف الفندقية		أغذية ومرطبات		استثمارات وأنشطة أخرى		تعديلات واستبعادات		موحدة	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٩,٧١٥,٨٠٠	٨,٤١٥,٧٦٥	١٦,٩٧٩,٨١٠	١٥,٨٦٨,٣٦٩	-	-	(٥٧٠,٤٦٠)	(٥٥٢,٢١٣)	٢٦,١٢٥,١٥٠	٢٣,٧٣١,٩٢١		
الإيرادات											
حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك											
-	-	-	-	١,٢٩٠,٥٢١	١,١٤٥,٢١٠	-	-	-	-	١,٢٩٠,٥٢١	١,١٤٥,٢١٠
-	-	-	-	٧٤٢,٤٨٧	٧٦١,٠٩٣	-	-	-	-	٧٤٢,٤٨٧	٧٦١,٠٩٣
-	-	-	-	٣١٠,٢٧٨	٢٩٣,١٧٣	-	-	-	-	٣١٠,٢٧٨	٢٩٣,١٧٣
٨٧٩,٨٨٧	٨٧٩,٨٨٩	-	-	٧٨٧,٥٤٥	٧٩٧,٤٩٤	-	-	-	-	١,٦٦٧,٤٣٢	١,٦٧٧,٣٨٣
١٠,٥٩٥,٦٨٧	٩,٢٩٥,٦٥٤	١٦,٩٧٩,٨١٠	١٥,٨٦٨,٣٦٩	٣,١٣٠,٨٣١	٢,٩٩٦,٩٧٠	(٥٧٠,٤٦٠)	(٥٥٢,٢١٣)	٣٠,١٣٥,٨٦٨	٢٧,٦٠٨,٧٨٠		
مجموع الإيرادات											
٤,٥٥٦,٤٧٧	٤,٥١٥,٩٩٧	٢,٠٨٦,٨٧٧	٢,٠٢٣,٥٧٦	٨٦١,٠٦٣	٨٥١,٥٠٥	-	-	-	-	٧,٥٠٤,٤١٧	٧,٣٩١,٠٧٨
-	-	٦,٦٢٣,٢٦١	٦,٠٩٩,٨٠٩	-	-	(٢٧٨,٨٥٦)	(٢٥٤,٢٢٦)	٦,٣٤٤,٤٠٥	٥,٨٤٥,٥٨٣		
٤,٠١٦,٤٢٢	٣,٨٠٧,١٩٨	٧٨,٣٦١	٨٦,١٥٥	٢٩,٤٩٦	٣٨,٧٥٣	-	-	٤,١٢٤,٢٧٩	٣,٩٣٢,١٠٦		
١,٣٨٠,٩٠٢	١,٢٥٠,٨٨٨	٣١,٤١٩	٢٦,٠٩٥	-	-	-	-	١,٤١٢,٣٢١	١,٢٧٦,٩٨٣		
تكاليف الموظفين											
تكاليف الأغذية والمرطبات											
استهلاك خدمات											
(استرجاع مخصص) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة											
(٢٩,٠٦٢)	٢٣٤,٨٧٤	-	-	-	-	-	-	(٢٩,٠٦٢)	٢٣٤,٨٧٤		
٣,٩٢١,١٩٥	٣,٤٦٩,٦٩٨	٦٩٠,٧٤٢	٥٩٢,٢٠٧	٥٨٦,٤٢٢	٢٨٩,٨٢٠	(٢٩١,٦٠٤)	(٢٩٧,٩٨٧)	٤,٩٠٦,٧٥٥	٤,٠٥٣,٧٣٨		
١٣,٨٤٥,٩٣٤	١٣,٢٧٨,٦٥٥	٩,٥١٠,٦٦٠	٨,٨٢٧,٨٤٢	١,٤٧٦,٩٨١	١,١٨٠,٠٧٨	(٥٧٠,٤٦٠)	(٥٥٢,٢١٣)	٢٤,٢٦٣,١١٥	٢٢,٧٣٤,٣٦٢		
(٣,٢٥٠,٢٤٧)	(٣,٩٨٣,٠٠١)	٧,٤٦٩,١٥٠	٧,٠٤٠,٥٢٧	١,٦٥٣,٨٥٠	١,٨١٦,٨٩٢	-	-	٥,٨٧٢,٧٥٣	٤,٨٧٤,٤١٨		
مجموع المصروفات											
(خسارة) ربح القطاع للفترة											

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

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

معلومات إيجار الغرف		أغذية ومرطبات		استثمارات وأنشطة أخرى		تعديلات واستبعادات		موحدة	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
دينار بحريني (مراجعة)	دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)	دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)	دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)	دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)	دينار بحريني (مدققة)
٤٧,٥٠٨,٦٤٢	٤٨,٧٣٣,٢٨٦	٢٩,٦٥٩,٢٠٦	٢٩,٧٠٤,٩٦٧	٣٣,٣٣٦,٠٣٧	٣٢,٠٦٤,١٠١	-	-	١١٠,٥٠٣,٨٨٥	١١٠,٥٠٢,٣٥٤
٣,٤٣٦,٤٠٦	٢,٩٤٤,٨٥٩	٣,٠٣٢,٤١٥	٢,٣١٤,٠٧٩	٦٨٠,٦١٢	٨٩٠,٣١٥	-	-	٧,١٤٩,٤٣٣	٦,١٤٩,٢٥٣
١,٢٤٨,٩٤٤	١,٤٤٤,٧٧٧	٦٧٧,٥٠٧	١٤,٦١٥	٣٨٢,٤٥٤	١١,٠٣٨,٥٥٦	-	-	٢,٣٠٨,٩٠٥	١٢,٤٩٧,٩٤٨
مجموع الموجودات									
مجموع المطلوبات									
النفقات الرأسمالية									