

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية
المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الصفحة

المحتويات

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
٤ - ٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٧ - ١٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

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

الرأي

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كي بي ام جي

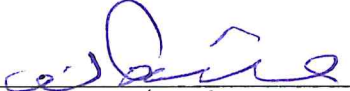
١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

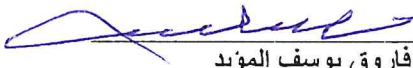
بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٨٠,٨٠٤,٨٢٤	٦٩,٦٥٥,٧٣٥		عقارات ومعدات
٧١١,٠٢٦	٦٧٠,١١٥		عقارات استثمارية
٧,٩٧٧,٦١٩	٧,١٢٤,٢٤٣	٧	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
١٣,٢٤٠,٦٩٣	١٣,١٢٦,٩٣٢	٥	استثمارات في أوراق مالية
١٠٢,٧٣٤,١٦٢	٩٠,٥٧٧,٠٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٩٦,٩٦٣	٢,٦٨٧,٨٦٤		مخزون
٩٤٤,٧٧٠	١,٢٨٤,١٢٥		ذمم تجارية مدينة
٢,٠١٢,٢٤٣	٢,٦١٢,٧٧٦		موجودات أخرى
٥,٩٥٨,٣٥٥	٧,٢٠٤,٦٣٢		النقد وما في حكمه
-	٧,٣٨٥,٥٢٧	٨	موجودات محتفظ بها للبيع
١٠,٧١٢,٣٣١	٢١,١٧٤,٩٢٤		الموجودات المتداولة
١١٣,٤٤٦,٤٩٣	١١١,٧٥١,٩٤٩		مجموع الموجودات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		رأس المال
٢٤,٣١٠,٦٩٢	٢٤,٢١٤,٢٠٧		علاوة إصدار الأسهم
٣٧,٤٠٤,٧١٨	٣٦,٩٩٦,٧٥٢		احتياطيات أخرى
١٠١,٨٢٩,٣٣٩	١٠١,٣٢٤,٨٨٨		أرباح مستبقة
١,١٢٤,٠٧٠	١,٢١٣,٩٧٠		مجموع حقوق الملكية
٢,٧٠٠,٠٠٠	-		المطلوبات
٣,٨٢٤,٠٧٠	١,٢١٣,٩٧٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٨٠,٤٨٣	٢,٤٥٦,٣٦٦		الجزء غير المتداول من القرض
٣,٠٣٠,٦٠١	٤,٠٥٦,٧٢٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢,٦٨٢,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠		ذمم تجارية دائنة
٧,٧٩٣,٠٨٤	٩,٢١٣,٠٩١		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١١,٦١٧,١٥٤	١٠,٤٢٧,٠٦١		الجزء المتداول من القرض
١١٣,٤٤٦,٤٩٣	١١١,٧٥١,٩٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢، ووقعها نيابة عن المجلس:


فوزي أحمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة


شربل سرقيس
رئيس الشؤون المالية


فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة


جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)	
٦,٢٠٠,١٨٢	٧,٢١٧,٦٢٢	١٥,٣٢٨,٢٥٥	٢١,٩٤٦,٥٠٠	٦ الإيرادات
٤٣١,٥٣٧	٤٩٦,٨٠٤	٥٦٢,٢٠٢	١,٣١٧,٨٤٨	٧ الحصة من أرباح إستثمارات محتسبة
٣٤,٤٤١	٣٤,٤٤٢	٤٧١,٤١٤	٥٣٨,٥٣٠	بطريقة حقوق الملكية
١٠٢,٤٠١	-	٣٦٥,١٤٥	-	أرباح الأسهم
٣,٧٦٢	٣٠,٣٨٧	٩,٢٣٧	٤٤,٣١٦	دعم الحكومة
٢٠٤,٠٤٩	٣٧٩,١٧١	٦٤١,٠٥٣	٩٤١,١٨٧	إيراد الفوائد
٦,٩٧٦,٣٧٢	٨,١٥٨,٤٢٦	١٧,٣٧٧,٣٠٦	٢٤,٧٨٨,٣٨١	الإيجار وإيرادات أخرى
				اجمالي الإيرادات
١,٥٥٨,٣٥٦	١,٩٢٠,٤٨٢	٤,٥٧٨,٣٤٥	٦,١٣٥,٧٠٧	تكلفة الموظفين
١,٦١٥,٣٣٨	١,٧٥٨,٩١٥	٣,٨٩٥,٨٣٨	٥,٠٤٧,٩٣٧	مصروفات الأغذية والمشروبات
٤٢٩,٧٢٧	٤٨٤,٥٧٥	٩٤٩,٣٣٥	١,١١٧,٣٦٩	خدمات
٩٢١,٦٣٨	١,٣٢٠,٢٥٨	٢,٧٩٣,٣٨٦	٤,٠٢٨,٣٤٢	مصروفات تشغيلية أخرى
(١٦,٥٧٠)	(١٦,٨٤٦)	٢٩,٩٠١	٨٤,١٩٢	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية
٩٠,٠٦٧	-	٣٢٠,٩٣٦	٧٧,١٦٧	المدينة
١,٥٤٣,٩٩٥	١,٤٠٣,٣٤٣	٤,٦٠٧,٣٧٨	٤,١٨٥,٧٦٢	مصروفات الفوائد
٦,١٤٢,٥٥١	٦,٨٧٠,٧٢٧	١٧,١٧٥,١١٩	٢٠,٦٧٦,٤٧٦	استهلاك
٨٣٣,٨٢١	١,٢٨٧,٦٩٩	٢٠٢,١٨٧	٤,١١١,٩٠٥	إجمالي المصروفات
				ربح الفترة
				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
				الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق
				الملكية - الحصة في احتياطي القيمة العادلة
				مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
				العائد الأساسي والمخفض على السهم
				(بالفلس)

فوزي أحمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة

شريل سر كيس
رئيس الشؤون المالية

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

جارفيل جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطات أخرى				علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني		
١٠١,٨٢٩,٣٣٩	٣٧,٤٠٤,٧١٨	٦,١٨٢,٦٢٧	١,٨٢٨,٣٢١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
٤,١١١,٩٠٥ (٨٤,٩٨٥)	٤,١١١,٩٠٥ -	- (٨٤,٩٨٥)	- -	- -	- -	- -	- -
٤,٠٢٦,٩٢٠	٤,١١١,٩٠٥	(٨٤,٩٨٥)	-	-	-	-	-
(١١,٥٠٠) (٤,٥١٩,٨٧١)	- (٤,٥١٩,٨٧١)	- -	(١١,٥٠٠) -	- -	- -	- -	- -
١٠١,٣٢٤,٨٨٨	٣٦,٩٩٦,٧٥٢	٦,٠٩٧,٦٤٢	١,٨١٦,٨٢١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧

٢٠٢٢ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٢١

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطات أخرى				علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني		
١٠٠,٦٢١,٥٤٨	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	٦,٠٥٩,٩١٥	١,٨٧٩,٦٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
٢٠٢,١٨٧	٢٠٢,١٨٧	-	-	-	-	-	-
١٢٩,٠٤٣	-	١٢٩,٠٤٣	-	-	-	-	-
٣٣١,٢٣٠	٢٠٢,١٨٧	١٢٩,٠٤٣	-	-	-	-	-
(١٦,٥٠٠)	-	-	(١٦,٥٠٠)	-	-	-	-
(٢,٢٥٩,٩٤٩)	(٢,٢٥٩,٩٤٩)	-	-	-	-	-	-
٩٨,٦٧٦,٣٢٩	٣٤,٢١٠,٥٦٧	٦,١٨٨,٩٥٨	١,٨٦٣,١٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧

٢٠٢١ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

الدخل الشامل للفترة:

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠٢,١٨٧	٤,١١١,٩٠٥		ربح الفترة
٤,٦٠٧,٣٧٨	٤,١٨٥,٧٦٢		تعديلات للبيود التالية:
(٥٦٢,٢٠٢)	(١,٣١٧,٨٤٨)	٧	استهلاك
(٤٧١,٤١٤)	(٥٣٨,٥٣٠)		حصة المجموعة من أرباح الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية
(٩,٢٣٧)	(٤٤,٣١٦)		أرباح الأسهم
٣٢٠,٩٣٦	٧٧,١٦٧		إيراد الفوائد
٢٩,٩٠١	٨٤,١٩٢		مصرفات الفوائد
٨١,٠٤٣	٩٠,٧٣٧		مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٩٨,٥٩٢	٦,٦٤٩,٠٦٩		ربح الفترة بعد التعديلات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧٠٢,٩٥٣	(٨٩٠,٩٠٦)		مخزون
١,٢٠٨,٥٤١	(١,٠٢٤,٠٨١)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٣٤٤,١٠١)	٨٧٩,٢٣١		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٧٢,٣٠٠)	(٢٤٠,٣٠٠)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٠٤,٣٣٧)	(٨٣٧)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥,٥٨٩,٣٤٨	٥,٣٧٢,١٧٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٦,٩٨٠)	(٣٨٧,٦٤٤)		شراء عقارات ومعدات
-	٨٢٠,٠٠٠		إيداع مستلم مقابل بيع أرض
-	٦,٣٥٥		بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
٩,٢٣٧	٤٤,٣١٦		فوائد مستلمة
١,٤٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	٧	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
٤٧١,٤١٤	٥٣٨,٥٣٠		أرباح أسهم مستلمة من الاستثمارات في أوراق مالية
١,٧٧٣,٦٧١	٣,٢٢١,٥٥٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٢٩٣,١٧٩)	(٤,٥١٩,٥٨٤)		أرباح أسهم مدفوعة
(٥,٤١٤,٠٠٠)	(٢,٦٨٢,٠٠٠)		سداد قرض
(١٦,٥٠٠)	(١١,٥٠٠)		تبرعات خيرية مدفوعة
٢٠٥,٩٩٨	(١٣٤,٣٧٢)		فوائد مدفوعة
(٧,٥١٧,٦٨١)	(٧,٣٤٧,٤٥٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٥٤,٦٦٢)	١,٢٤٦,٢٧٧		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥		النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
٤,٠٨٢,٦٤٤	٧,٢٠٤,٦٣٢		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١. المنشأة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة بموجب سجل تجاري رقم ٩٥٠ ومدرجة في بورصة البحرين. العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين.

تمثل هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج، وفندق جلف كورت بيزنس باي في دبي، وفندق كراون بلازا البحرين ذ.م.م. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق ذي كي البحرين، وأسدا - جلف إن سيف بمملكة البحرين. بالإضافة لذلك، إن المجموعة مساهمة ومشغلة لمنتج جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت الشركة بالتوقيع على عقد لمدة ١٠ سنوات لإدارة لفندق زمرد الخليج وحديقة جنة جينو المائية في تبليسي، جورجيا.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) بيان الالتزام

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مراجعة وليست مدققة.

(ب) التقديرات والأحكام

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

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

(ج) إدارة المخاطر المالية

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها تلك التي استخدمت في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٢، ولكن لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

سياسة محاسبية جديدة

الموجودات المحتفظ بها للبيع

تصنف المجموعة الموجودات غير المتداولة، أو مجموعات التصرف المكونة من الموجودات والمطلوبات، على أنها موجودات محتفظ بها للبيع، إذا كان من المحتمل بصورة كبيرة استردادها أساساً من خلال البيع، بدلاً من الاستخدام المستمر. يتم عامة قياس مثل هذه الموجودات أو مجموعات التصرف بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع، أيهما أقل. بمجرد تصنيف الممتلكات والمعدات على أنها موجودات محتفظ بها للبيع، لا يتم احتساب الاستهلاك عليها.

٤. الطبيعة الموسمية للعمليات

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

٥. استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٠,٥٥٢,١٨٤	١٠,٤٣٨,٤٢٣
٢,٦٨٨,٥٠٩	٢,٦٨٨,٥٠٩
١٣,٢٤٠,٦٩٣	١٣,١٢٦,٩٣٢

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

٦. الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٠,٠٦٩,٨٥٦	١٤,٢٢٨,٣٦٨
٤,٦٢١,٩٥٥	٦,٨٨٥,٠٩٨
٦٣٦,٤٤٤	٨٣٣,٠٣٤
١٥,٣٢٨,٢٥٥	٢١,٩٤٦,٥٠٠

الأغذية والمشروبات
غرف الفندق
أخرى

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٧. إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

المجموع	شركة فندق مطار البحرين	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
٧,٩٧٧,٦١٩ ١,٣١٧,٨٤٨ (٢,٢٠٠,٠٠٠) ٢٨,٧٧٦	٣١٨,٨٢٢ (٩٧,٣٩٨) - -	٧١٤,٩١١ (٣٨,٥٠٩) - -	٦,٩٤٣,٨٨٦ ١,٤٥٣,٧٥٥ (٢,٢٠٠,٠٠٠) ٢٨,٧٧٦
٧,١٢٤,٢٤٣	٢٢١,٤٢٤	٦٧٦,٤٠٢	٦,٢٢٦,٤١٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
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 ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)

المجموع	شركة فندق مطار البحرين	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
٨,٥٦٤,٦٥٦ (٢٠٢,٠٠٠) ٥٦٢,٢٠٢ (١,٤٠٠,٠٠٠) ٤٣,٣٩٠	٧١٢,٠٠٠ (٢٠٢,٠٠٠) (١٣٩,٢١٥) - -	٩١٤,٦١٥ - (٦٠,٦٣٨) - -	٦,٩٣٨,٠٤١ - ٧٦٢,٠٥٥ (١,٤٠٠,٠٠٠) ٤٣,٣٩٠
٧,٥٦٨,٢٤٨	٣٧٠,٧٨٥	٨٥٣,٩٧٧	٦,٣٤٣,٤٨٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
إعادة تصنيف الى موجودات أخرى
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

٨. موجودات محتفظ بها للبيع

في ١٢ مايو ٢٠٢٢ وقعت المجموعة اتفاقية لبيع قطعة أرض، والتي هي جزء من الممتلكات والعقارات والمعدات. قام المشتري بإيداع مبلغ غير قابل للاسترداد يمثل ١٠٪ من سعر البيع. وفقاً لذلك، تم تصنيف الأصل "كموجودات محتفظ بها للبيع" وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٥) - الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة. إن عملية تحويل وثيقة الملكية للمشتري هي قيد التنفيذ. تم تضمين الوديعة المستلمة ضمن بند "مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى".

٩. التخصيصات

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

٢٠٢١	٢٠٢٢
٢,٢٥٩,٩٤٩	٤,٥١٩,٨٧١

أرباح أسهم نقدية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ تم إدراج أرباح الأسهم مستحقة الدفع ضمن بند المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٠. 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 ذوي العلاقة تشمل المؤسسات التي تمارس الشركة تأثيراً جوهرياً عليها، المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء الإدارة العليا للشركة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط متفق عليها بين الأطراف.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)						لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)					
أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح شركات زميلة	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	مشتريات	أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح شركات زميلة	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	مشتريات
-	-	٣٢٠,٩٣٦	٨٦,٤٩٧	٩٢,٩٢٢	٢٣٧,٦٥٤	٧٦,٥٣٦	-	٧٧,١٦٧	١٦٤,٩٣٦	٢٣٧,٣٣٢	٤٣٨,٠٦١
١,٤٠٠,٠٠٠	٥٦٢,٢٠٢	-	-	٥٠,٧٧٣	١٧١,١٧٤	٢,٢٠٠,٠٠٠	١,٣١٧,٨٤٨	-	٣٠,٧٣٤	٢٩,٨٥١	٢٣٧,٦٧٣
-	-	-	-	٢٦,٦٠٦	٣٤,٠٨٩	-	-	-	-	٤٢,٣٥٠	٥٧,٩٩٦
١,٤٠٠,٠٠٠	٥٦٢,٢٠٢	٣٢٠,٩٣٦	٨٦,٤٩٧	١٧٠,٣٠١	٤٤٢,٩١٧	٢,٢٧٦,٥٣٦	١,٣١٧,٨٤٨	٧٧,١٦٧	١٩٥,٦٧٠	٣٠٩,٥٣٣	٧٣٣,٧٣٠

المساهمين الرئيسيين
وشركاتهم التابعة

إستثمارات محتسبة
بطريقة حقوق الملكية

أعضاء مجلس الإدارة
وشركاتهم التابعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٠. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
نمم تجارية مدينة	نمم مدينة أخرى	نمم تجارية دائنة	قرض بنكي	نمم تجارية مدينة	نمم مدينة أخرى	نمم تجارية دائنة	قرض بنكي
٧٩,٩٣٨	٢,٣٦٠	٦٥,٣٣٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	١١,١٩٧	٧٢٧,٦٢١	٣,٤٩٩	-
٣٢,٦٦٩	-	١٨,٣٨٦	-	١٢٣,٨٠٤	٧٢٩,٩٨١	٨٧,٢١٥	٢,٧٠٠,٠٠٠
١٣٦,٦٢٧	٦٩٣,٥٧٥	٧٥,٢٤٧	٥,٣٨٢,٠٠٠	١٣٦,٦٢٧	٦٩٣,٥٧٥	٧٥,٢٤٧	٥,٣٨٢,٠٠٠

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة
إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم التابعة

معاملات مع فريق الإدارة الرئيسيين

فريق الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص المسؤولين عن التخطيط والتوجيه والتحكم في أنشطة المجموعة. فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١ (مراجعة)	٢٠٢٢ (مراجعة)
٢٤٢,٥١٧	٣٥٩,٣٣٤
١١,٥٨٨	١٨,٥٠٩
١٠١,٨٠٠	٢١٤,٠٥٠
٣٥٥,٩٠٥	٥٩١,٨٩٣

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٠. 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 ٢٠٢٢ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

١١. التزامات ومطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٨٩,٩٠٢	٨٢,٤٩٩

خطابات الضمان

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٦٦٣,٦٤٥ دينار بحريني (٢٠٢١: ٨٢٥,٢٢٣ دينار بحريني)، تتعلق بمشاريعها الرأسمالية.

١٢. القيمة العادلة

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

من أسس تعريف القيمة العادلة هو افتراض استمرارية الشركة، بدون وجود نية أو حاجة لتصفيتها، أو تقليص حجم عملياتها بصورة جوهرية، أو إجراء المعاملات بشروط مجحفة.

تراتبية القيمة العادلة

تقيس المجموعة القيم العادلة للأدوات المالية باستخدام تراتبية القيمة العادلة التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات.

المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.

المستوى ٢: مدخلات أخرى قابلة للرصد، مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، وأسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٢. 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
١٠,٤٣٨,٤٢٣	-	٢,٦٨٨,٥٠٩	١٣,١٢٦,٩٣٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
١٠,٥٥٢,١٨٤	-	٢,٦٨٨,٥٠٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 مسعرة، والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة على أساس مضاعفات السوق لشركات مماثلة باستخدام مدخلات المستوى ٣.

١٣. معلومات قطاعات الأعمال

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

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

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

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

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

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في مملكة البحرين.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٣ . معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات و أنشطة أخرى		أغذية و مشروبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
٦,٢٠٠,١٨٢	٧,٢١٧,٦٢٢	-	-	٤,١٤١,٠٤٨	٤,٩٠٦,٨٢٢	٢,٠٥٩,١٣٤	٢,٣١٠,٨٠٠
٤٦٥,٩٧٨	٥٣١,٢٤٦	٤٦٥,٩٧٨	٥٣١,٢٤٦	-	-	-	-
١٠٢,٤٠١	-	١٠,٠٨٥	-	٢,٤٦٩	-	٨٩,٨٤٧	-
٣,٧٦٢	٣٠,٣٨٧	٣,٧٦٢	٣٠,٣٨٧	-	-	-	-
٢٠٤,٠٤٩	٣٧٩,١٧١	١٠٣,٣٠٦	٢٨٧,٠٨٣	١,٦٨٠	١,٤٨٤	٩٩,٠٦٣	٩٠,٦٠٤
٦,٩٧٦,٣٧٢	٨,١٥٨,٤٢٦	٥٨٣,١٣١	٨٤٨,٧١٦	٤,١٤٥,١٩٧	٤,٩٠٨,٣٠٦	٢,٢٤٨,٠٤٤	٢,٤٠١,٤٠٤
١,٥٥٨,٣٥٦	١,٩٢٠,٤٨٢	١٦١,٩١٦	٢١١,٧٩٧	٢١٤,٥١٩	٢٠٥,٠٣٧	١,١٨١,٩٢١	١,٥٠٣,٦٤٨
١,٦١٥,٣٣٨	١,٧٥٨,٩١٥	-	-	١,٦١٥,٣٣٨	١,٧٥٨,٩١٥	-	-
٤٢٩,٧٢٧	٤٨٤,٥٧٥	-	-	-	-	٤٢٩,٧٢٧	٤٨٤,٥٧٥
٩٢١,٦٣٨	١,٣٢٠,٢٥٨	٥٤,٢٥٨	١٢٢,٥٠٤	٥٠,٥٤٥	١١٠,٩٥٣	٨١٦,٨٣٥	١,٠٨٦,٨٠١
(١٦,٥٧٠)	(١٦,٨٤٦)	(٣٩,٧٨٣)	-	-	-	٢٣,٢١٣	(١٦,٨٤٦)
٩٠,٠٦٧	-	٩٠,٠٦٧	-	-	-	-	-
١,٥٤٣,٩٩٥	١,٤٠٣,٣٤٣	(١,٦٨٦)	(٦٧٩)	٣٧,٥٥٩	٣٠,٥٢٦	١,٥٠٨,١٢٢	١,٣٧٣,٤٩٦
٦,١٤٢,٥٥١	٦,٨٧٠,٧٢٧	٢٦٤,٧٧٢	٣٣٣,٦٢٢	١,٩١٧,٩٦١	٢,١٠٥,٤٣١	٣,٩٥٩,٨١٨	٤,٤٣١,٦٧٤
٨٣٣,٨٢١	١,٢٨٧,٦٩٩	٣١٨,٣٥٩	٥١٥,٠٩٤	٢,٢٢٧,٢٣٦	٢,٨٠٢,٨٧٥	(١,٧١١,٧٧٤)	(٢,٠٣٠,٢٧٠)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

الإيرادات

إيرادات الاستثمار

دعم الحكومة

إيراد الفوائد

إيجار وإيرادات أخرى

مجموع الإيرادات

تكلفة الموظفين

تكلفة الأغذية والمشروبات

خدمات استهلاك

مصرفات تشغيلية أخرى وعامة

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

فوائد بنكية

استهلاك

مجموع المصروفات

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٣ . معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

المرحلة		استثمارات و أنشطة أخرى		أغذية و مشروبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
١٥,٣٢٨,٢٥٥	٢١,٩٤٦,٥٠٠	-	-	١٠,٠٦٩,٨٥٦	١٤,٢٢٨,٣٦٨	٥,٢٥٨,٣٩٩	٧,٧١٨,١٣٢
١,٠٣٣,٦١٦	١,٨٥٦,٣٧٨	١,٠٣٣,٦١٦	١,٨٥٦,٣٧٨	-	-	-	-
٣٦٥,١٤٥	-	١٩,٢١٠	-	٤,٩٣٧	-	٣٤٠,٩٩٨	-
٩,٢٣٧	٤٤,٣١٦	٩,٢٣٧	٤٤,٣١٦	-	-	-	-
٦٤١,٠٥٣	٩٤١,١٨٧	٣٧٧,٩٦٥	٧١٣,٦٠٥	٢٣,٠١٨	٧,٩٧٥	٢٤٠,٠٧٠	٢١٩,٦٠٧
١٧,٣٧٧,٣٠٦	٢٤,٧٨٨,٣٨١	١,٤٤٠,٠٢٨	٢,٦١٤,٢٩٩	١٠,٠٩٧,٨١١	١٤,٢٣٦,٣٤٣	٥,٨٣٩,٤٦٧	٧,٩٣٧,٧٣٩
٤,٥٧٨,٣٤٥	٦,١٣٥,٧٠٧	٥١٣,٠٢٧	١,٠٣٢,٣٢٧	٦٣٣,١٣٣	٦٠١,٢١٢	٣,٤٣٢,١٨٥	٤,٥٠٢,١٦٨
٣,٨٩٥,٨٣٨	٥,٠٤٧,٩٣٧	-	-	٣,٨٩٥,٨٣٨	٥,٠٤٧,٩٣٧	-	-
٩٤٩,٣٣٥	١,١١٧,٣٦٩	-	-	-	-	٩٤٩,٣٣٥	١,١١٧,٣٦٩
٢,٧٩٣,٣٨٦	٤,٠٢٨,٣٤٢	٢٥٥,٧٧١	٤٢٦,٠٥٩	١٧٨,٤٣٩	٢٦٣,٣٩٠	٢,٣٥٩,١٧٦	٣,٣٣٨,٨٩٣
٢٩,٩٠١	٨٤,١٩٢	٨,٤٥٢	-	-	-	٢١,٤٤٩	٨٤,١٩٢
٣٢٠,٩٣٦	٧٧,١٦٧	٣٢٠,٩٣٦	٧٧,١٦٧	-	-	-	-
٤,٦٠٧,٣٧٨	٤,١٨٥,٧٦٢	٨,٧٧٤	٤,٦٩١	١٠٩,٧٧٣	١٠١,٢٢٧	٤,٤٨٨,٨٣١	٤,٠٧٩,٨٤٤
١٧,١٧٥,١١٩	٢٠,٦٧٦,٤٧٦	١,١٠٦,٩٦٠	١,٥٤٠,٢٤٤	٤,٨١٧,١٨٣	٦,٠١٣,٧٦٦	١١,٢٥٠,٩٧٦	١٣,١٢٢,٤٦٦
٢٠٢,١٨٧	٤,١١١,٩٠٥	٣٣٣,٠٦٨	١,٠٧٤,٠٥٥	٥,٢٨٠,٦٢٨	٨,٢٢٢,٥٧٧	(٥,٤١١,٥٠٩)	(٥,١٨٤,٧٢٧)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

الإيرادات

إيرادات الاستثمار

دعم الحكومة

إيراد الفوائد

إيجار وإيرادات أخرى

مجموع الإيرادات

تكلفة الموظفين

تكلفة الأغذية والمشروبات

خدمات

مصرفات تشغيلية أخرى وعامة

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

فوائد بنكية

استهلاك

مجموع المصروفات

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

المرحلة		استثمارات و أنشطة أخرى		أغذية و مشروبات		عمليات الغرف الفندقية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١١٣,٤٤٦,٤٩٣	١١١,٧٥١,٩٤٩	٣٣,٣٨٥,١٢٤	٣٥,٢٥٠,٤٥٨	٢٩,٦٤٣,٤٤٦	٢٩,١٨٠,٣٨١	٥٠,٤١٧,٩٢٣	٤٧,٣٢١,١١٠
١١,٦١٧,١٥٤	١٠,٤٢٧,٠٦١	٦,٢٦٣,٩٣٥	٣,٥٦٠,٣٣١	٢,٣٥٩,٣٧٤	٢,٩٥١,٤٩٩	٢,٩٩٣,٨٤٥	٣,٩١٥,٢٣١
١٠٣,٩٠٣	٤٥٩,٠٦٠	١,٢٥٥	١,٠٤٦	٤٦,٤٢٢	٨٨,٠٠٢	٥٦,٢٢٦	٣٧٠,٠١٢

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

نفقات رأسمالية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٤. أرقام المقارنة

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