

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

المحتويات	الصفحة
معلومات عامة	١ - ٣
تقرير رئيس مجلس الإدارة	٤ - ٩
تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة للمساهمين	١٠ - ١٣
البيانات المالية الموحدة	
بيان المركز المالي الموحد	١٤
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد	١٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	١٦ - ١٧
بيان التدفقات النقدية الموحد	١٨
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	١٩ - ٥٤

معلومات عامة

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.

رأس المال
المصرح به

: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠٢١: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني)
مقسمة إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢١: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة
١٠٠ فلس للسهم الواحد

الصادر والمدفوع بالكامل

: ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ دينار بحريني (٢٠٢١: ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ دينار بحريني)

أعضاء مجلس الإدارة

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس مجلس الإدارة)
فوزي أحمد كانو (نائب رئيس مجلس الإدارة)
خالد محمد كانو
أحمد محمد علي محمد جناحي
أولفر هارنش
أندرو جون دي
خالد حسين علي محمد تقي
محمد جاسم بوزيزي
عادل حسين مهدي المسقطي
جاسم عبدالعال

اللجنة التنفيذية

: فوزي أحمد كانو (رئيس اللجنة)
أحمد محمد علي محمد جناحي
خالد حسين علي محمد تقي
محمد جاسم بوزيزي

لجنة حوكمة الشركات

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)
أولفر هارنش
جاسم عبدالعال

لجنة التدقيق

: جاسم عبدالعال (رئيس اللجنة)
خالد محمد كانو
أندرو جون دي
عادل حسين مهدي المسقطي

لجنة الاستثمار

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)
أحمد محمد علي محمد جناحي
خالد حسين علي محمد تقي

لجنة المكافآت

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)
محمد جاسم بوزيزي
أولفر هارنش
جاسم عبدالعال

فوزي أحمد كانو (رئيس اللجنة)
أحمد محمد جناحي
أولفر هارنش
خالد حسين علي تقي
محمد جاسم بوزيزي
جاسم عبدالعال
أندرو جون دي

لجنة الاستراتيجية (مؤقتة)

: جارفيلد جونز - الرئيس التنفيذي
: شربل سركريس - رئيس الشؤون المالية

الإدارة

: شهيد عليوي

سكرتير مجلس الإدارة

: مبنى فنادق الخليج
مبنى ١١، طريق ٣٨٠١، مجمع ٣٣٨
هاتف ٩٧٣ ١٧٧٤٦٤٤٦، فاكس ٩٧٣ ١٧٧١٦٥٦٦
ص.ب ٥٨٠
المنامة، مملكة البحرين
www.gulfhotelsgroup.com
info@gulfhotelsgroup.com

المكتب

: كي بي إم جي فخر، ص.ب ٧١٠، مبنى ٤٧٠، المنامة، مملكة البحرين
المنامة، مملكة البحرين

المدققين

: بنك البحرين الوطني
بنك المشرق - البحرين
بنك المشرق - دبي
بنك البحرين والكويت
البنك الأهلي المتحد
بنك ستاندرد تشارترد
بنك الكويت الوطني
سيكو
بنك سيريلانكا التجاري
بنك الإمارات - دبي

البنوك

: شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفلة)
المنامة، مملكة البحرين

مسجلي الأسهم

: بورصة البحرين
ص.ب ٣٢٠٣
المنامة، مملكة البحرين

الإدراج

المحامين الرئيسيين

: مكتب عيسى محمد إبراهيم للمحاماة
ص.ب ١١٠٢١، المنامة، مملكة البحرين

حسن رضي وشركائه

ص.ب ٥٣٦٦

٦٠٥، برج الدبلومات

المنامة، مملكة البحرين

نزار ريس وشركاه

ص.ب ١٣٨٠

مكاتب الخليج التنفيذية، فندق الخليج

المنامة، مملكة البحرين

مستشارو التأمين

: شركة الحماية لخدمات التأمين ذ.م.م
ص.ب ٣٣١٣٣ - الطابق ١٣، برج جيرا
المنامة، مملكة البحرين



مجموعة فنادق الخليج
GULF HOTELS
GROUP

رئيس مجلس الإدارة

بالأصالة عن نفسي وأعضاء مجلس الإدارة يسعدني أن أقدم التقرير السنوي والبيانات المالية لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

شهد أداء المجموعة المالي لعام 2022 إنتعاشاً ملحوظاً من بعد إنحسار عوارض جائحة كورونا، حيث سجل قطاعي الضيافة والبيع بالتجزئة نمواً جيداً مقارنة بالعام السابق وذلك بفضل إستمرار المجموعة والإدارة التنفيذية بتطبيق سياسة الرقابة الحذرة على التكاليف والمصروفات. وعلى الرغم من أن الإيرادات لم تتعافى بشكل كلي لفترة ما قبل الجائحة، إلا أن هذه الإستراتيجية ساهمت في تجاوز إجمالي المصروفات المسجل لعام 2019.

فندق الخليج البحرين

تمكن فندق الخليج من تحقيق نمو 13% في نسبة الإشغال مسجلاً نمواً بلغ 51% في الخدمات المقدمة مقارنة بعام 2021. كما أدت عودة إنعقاد المؤتمرات والمعارض إلى زيادة الإشغال بنسبة 276% والمقامة في مركز الخليج للمؤتمرات.

فندق كراون بلازا البحرين

أدت عملية تحويل عقد إدارة فندق كراون بلازا البحرين إلى عقد إمتلاك إمتياز العلامة التجارية له والتي تمت في الربع الأخير من 2022 لتحقيق عوائد إيجابية إنعكست على نمو فاق 13% في نسبة الإشغال.

فندق جلف كورت بيزنس باي - دبي

سجل الفندق أداءاً قوياً عاماً وبالأخص في الربع الأول من 2022 وذلك بفضل إكسبو دبي 2021 والذي حقق نسبة إشغال إنعكست بنمو 395% تقريباً في معدل الأرباح التشغيلية.

أجنحة الخليج الفاخرة - الجفير

شهد أداء أجنحة الخليج الفاخرة - الجفير تحسناً ملحوظاً على مدار العام.

فندق مطار البحرين الدولي

أدى إنتعاش قطاع الطيران وعودة حركة المسافرين مجدداً عام 2022 إلى تحسن نسبة الإشغال في الفندق بنسبة 125% مقارنة بالعام الماضي.

فندق ذا كي

يستمر الفندق الذي تديره مجموعة فنادق الخليج وتملكه شركة "مكان ذ.م.م" في تحقيق أعلى المراكز بين فنادق البحرين من فئة الأربع نجوم مسجلاً ارتفاعاً في نسبة الإشغال والأرباح معاً.

منتجع وسبا أوشن باراديس - زنجبار

كون المجموعة أحد ملاك المنتجع ذو المائة غرفة والشركة التي تديره، يستمر المنتجع المطل على الساحل الإفريقي من تحقيق نسبة إشغال عالية وبالأخص مع عودة السياحة وحركة الطيران التي ساهمت في تحقيق أرباح مجزية هذا العام.

P.O. Box 580, Manama, Kingdom of Bahrain
Tel.: (973) 1774 6446 • Fax: (973) 1771 3007
e-mail: info@gulfhotelsgroup.com
www.gulfhotelsgroup.com

ص.ب. ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين
تليفون: ١٧٧٤ ٦٤٤٦ • فاكس: (٩٧٣) ١٧٧١ ٣٠٠٧
البريد الإلكتروني: info@gulfhotelsgroup.com
الموقع الإلكتروني: www.gulfhotelsgroup.com

Owners & Operators of:



Operators of:





كما وقعت المجموعة في الربع الثاني من 2022 عقد إدارة فندق "جلف أكوامارين وجينو باراديس" في تبليسي، جورجيا والمكون من 215 غرفة بالإضافة إلى مرافقة الفاخرة. وتعتزم المجموعة إفتتاح هذا المنتجع المتكامل رسمياً في الربع الأول من 2023 ليمثل للمسافرين البحرينيين تجربة العيش في الأجواء الأوروبية بروح بحرينية أصيلة. كما توفر طيران الخليج رحلات إسبوعية لتبليسي التي شهدت مؤخراً إقبالا كبيرا ورواجاً ملحوظاً من بين سكان الخليج العربي.

وتواصل المجموعة إستراتيجياتها التوسعية حيث وقعت مؤخراً إتفاقية لإدارة فندق من فئة الأربع نجوم في ضاحية السيف وسيتم الإعلان عن تفاصيله بمجرد الإنتهاء من الإجراءات الإدارية. إضافة لذلك، فإن فريق الإدارة مستمر في إقتناص فرص التوسع أينما كانت طالما كانت تتناسب مع رؤية مجلس الإدارة ومن بينها المملكة العربية السعودية ومملكة البحرين حيث سيتم الإعلان عن آخر إستحواذ للمجموعة في الربع الأول من عام 2023.

النتائج

. بلغ إجمالي إيرادات التشغيل 31,395,416 دينار بحريني بالإضافة إلى الإيرادات الأخرى البالغة 4,492,498 دينار بحريني .
. بلغ صافي الأرباح 6,669,015 دينار بحريني

تعزي الزيادة في الإيرادات البالغة 8,394,000 دينار بحريني أو 36.5% مقارنة بالعام الماضي إلى إنتعاش الأعمال عبر وحدات المجموعة والتي نتج عنها صافي ربح قدره 6,669,015 دينار بحريني مقابل 3,396,338 دينار بحريني في عام 2021. كما تعود الزيادة إلى الأرباح المحققة من الشركات الزميلة بمبلغ 693,599 دينار بحريني وزيادة دخل توزيعات الأرباح بلغت 67,116 دينار بحريني

ومبلغ 819,228 دينار بحريني من بيع الأرض المملوكة للمجموعة وزيادة في أرباح الرسوم الإدارية لتبلغ 152,412 دينار بحريني إضافة إلى 172,473 دينار بحريني محصلة من الإيجارات والمطاعم كما ارتفع دخل الفوائد إلى 201,562 دينار بحريني بينما تلقت المجموعة العام الماضي مساعدات حكومية بلغت 365,145 دينار بحريني وعكس مخصص في قيمة الممتلكات السوقية بلغ 1,732,000 دينار بحريني. كما إرتفعت المصاريف التشغيلية لتبلغ 6,084,000 دينار بحريني إلى جانب إرتفاع الإيرادات وإنخفاض دخل الفوائد إلى 312,725 دينار بحريني للعام الماضي مع إنخفاض الإستهلاك إلى 734,000 دينار بحريني.

التوزيعات المقترحة

بالنظر إلى النتائج التي حققتها المجموعة مع الأخذ في الاعتبار التزاماتها المالية وظروف التداول غير المؤكدة التي هي مستمرة في التأثير على التدفقات النقدية في 2023 يسر أعضاء مجلس الإدارة أن يتقدموا للسادة المساهمين بتوصية للموافقة على التوزيعات التالية:

. توزيع أرباح بنسبة 25% (5,649,872 دينار بحريني) بما يعادل 25 فلس بحريني للسهم الواحد.

. تخصيص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقدرها 180,000 دينار بحريني.

المشاريع المستقبلية

إن المجموعة مستمرة في إغتنام الفرص المربحة ضمن إستراتيجيات التوسع التي إعتدها مجلس الإدارة، كما تعمل على ضم عدد من الفنادق لمحفظتها الإستثمارية من خلال تأمين عقود إدارة الفنادق.



شكر وتقدير

نيابة عن مساهمي مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.، يؤد مجلس الإدارة الإعراب عن خالص الإمتنان والتقدير لصاحب الجلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة ملك البلاد المعظم، وولي العهد رئيس مجلس الوزراء سلمان بن حمد آل خليفة، والوزراء ووكلاء الوزارات ورؤساء الدوائر الحكومية ومجالس إدارة الشركات لإهتمامهم وتوجيهاتهم الممنوحة للمجموعة ودعمهم وتشجيعهم الدائم لها.

كما نتقدم بالشكر الجزيل لعملائنا وروادنا وبالأخص شعب البحرين الكريم لدعمهم المستمر وثقتهم فيما نسعى جاهدين لتحقيق التقدم المنشود لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

ولم يكن نجاحنا في عام ملؤه التحديات ممكناً لولا تفاني إدارة المجموعة وموظفيها من كافة الأقسام، لذا يؤد مجلس الإدارة أن يعبر عن إمتنانه لفريق العمل بأكمله تحت إشراف الرئيس التنفيذي للمجموعة غارفيلد جونز اللذين عملوا بلا كلل لتحقيق أفضل النتائج الممكنة في ظل الظروف الحالية التي يشهدها العالم. ويشرفنا أن يكون لدينا مثل هذا الفريق المتمكن ونحن على ثقة تامة من قدرته في تحقيق المزيد من النجاحات مستقبلاً.

Mr. Farouk Almoayyed
Chairman

Mr. Mohamed Buzizi
Director

نماذج الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في تقرير مجلس الإدارة

أولاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	المكافآت الثابتة					المكافآت المتغيرة					مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي (لا يشمل بدل المصروفات)	بدل المصروفات
	مكافأة رئيس المجلس وأعضاء المجلس	مجموع حضور جلسات المجلس واللجان	رواتب	أخرى *	المجموع	مكافأة رئيس وأعضاء المجلس	Bonus	خطط تحفيزية	أخرى **	المجموع			
أولاً: الأعضاء المستقلين:													
١- محمد جاسم بوزيزي	١٧,٥٠٠	٩,٦٠٠	-	١٨,٠٠٠	٤٥,١٠٠	-	-	-	-	-	-	٤٥,١٠٠	-
٢- جاسم عبدالعال	١٧,٥٠٠	١٠,٠٠٠	-	-	٢٧,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٧,٥٠٠	-
٣- عادل المسقطي	١٧,٥٠٠	٧,٦٠٠	-	-	٢٥,١٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٥,١٠٠	-
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:													
١- فاروق يوسف المؤيد	٢٢,٥٠٠	٨,٤٠٠	-	-	٣٠,٩٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٠,٩٠٠	-
٢- فوزي أحمد كانو	١٧,٥٠٠	٨,٨٠٠	-	-	٢٦,٣٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٦,٣٠٠	-
٣- خالد محمد كانو	١٧,٥٠٠	٤,٦٠٠	-	-	٢٢,١٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٢,١٠٠	-
٤- أحمد جناحي***	١٧,٥٠٠	٩,٦٠٠	-	-	٢٧,١٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٧,١٠٠	-
٥- أوليفر هارنيس***	١٧,٥٠٠	٨,٤٠٠	-	-	٢٥,٩٠٠	-	-	-	٢,٩٦٣	٢,٩٦٣	-	٢٨,٨٦٣	-
٦- اندرو داي***	١٧,٥٠٠	٨,٤٠٠	-	-	٢٥,٩٠٠	-	-	-	١,٩٩٦	١,٩٩٦	-	٢٧,٨٩٦	-
٧- خالد حسين تقي***	١٧,٥٠٠	٩,٦٠٠	-	-	٢٧,١٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٧,١٠٠	-
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:													
N/A-١									-				
المجموع	١٨٠,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	-	١٨,٠٠٠	٢٨٣,٠٠٠	-	-	-	٤,٩٥٩	٤,٩٥٩	-	٢٨٧,٩٥٩	-

ملاحظة: جميع المبالغ بالدينار البحريني

المكافآت الأخرى:

- * وتشمل المزايا العينية – مبلغ معين – مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية (إن وجدوا).
- ** وتشمل نصيب عضو مجلس الإدارة من الأرباح - الأسهم الممنوحة (يتم ادخال القيمة) (إن وجدوا).
- *** ستدفع المكافآت للشركة الأم

ثانياً: تفاصيل مكافآت الإدارة التنفيذية:

الإدارة التنفيذية	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة	مجموع المكافآت المدفوعة (Bonus)	أي مكافآت أخرى نقدية / عينية للعام ٢٠٢٢	المجموع الكلي (د.ب)
مكافآت أعلى ستة من التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمسؤول المالي الأعلى	٤٥٦,٤٠٣	١١٦,٠٤٥	-	٥٧٢,٤٤٨
ملاحظة: جميع المبالغ بالدينار البحريني				

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين

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

الراي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وبيان الربح أو الخسارة الموحد، وبيان الدخل الشامل الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتكون من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

أساس الراي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفق هذه المعايير مشروحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المدققين عن تدقيق البيانات المالية الموحدة" من تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لمدونة قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين التابعة لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، ووفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة في مملكة البحرين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى طبقاً لهذه المتطلبات وللمدونة المذكورة. إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس للراي الذي توصلنا إليه.

أمر التدقيق الرئيسية

إن أمر التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي تعتبر، وفق تقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للفترة الحالية. تم اعتبار هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي صياغة رأينا المهني بشأنها، ونحن لا نُبدي رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين - مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب (بتبع)

انخفاض قيمة العقارات والمعدات	
راجع السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم ٣(ع) والإفصاحات في الإيضاح رقم ٤(ع) في البيانات المالية الموحدة.	
أمر التدقيق الرئيسي	كيف تم تناول هذا الأمر في التدقيق
تم التركيز على هذا الأمر للأسباب الآتية:	تشمل إجراءات تدقيقنا ما يلي:
- العقارات والمعدات تمثل ٦١٪ من مجموع الموجودات (بالقيمة)؛ - تقييم مؤشرات انخفاض القيمة، وتقدير المبلغ القابل للاسترداد من قبل المجموعة يتضمن تقديرات هامة وعدم يقينية بخصوص الفرضيات خاصة في بيئة التشغيل الحالية الناشئة من جائحة فيروس كورونا.	- قمنا بإشرارك متخصصي التقييم الخاصين بنا لمساعدتنا في: - تقييم إجراءات المجموعة لتحديد المؤشرات المحتملة لانخفاض قيمة العقارات والمعدات؛ - تقييم ملائمة المنهجية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة من قبل المقيم الخارجي المستقل؛ - اختبار معقولة الفرضيات الرئيسية والمدخلات المستخدمة لتقدير القيمة القابلة للاسترداد للعقارات. - تقييم كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بانخفاض قيمة العقارات والمعدات في البيانات المالية الموحدة، بالرجوع لمتطلبات المعايير المحاسبية ذات العلاقة.

المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسئول عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقريرنا حولها. وقد حصلنا قبل تاريخ هذا التقرير على تقرير رئيس مجلس الإدارة والذي يمثل جزءاً من التقرير السنوي، ومن المتوقع توفير الأقسام المتبقية من التقرير السنوي لنا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا في البيانات المالية الموحدة لا يشمل المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد في هذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، تكمن مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند القيام بذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع البيانات المالية الموحدة، أو مع معرفتنا التي حصلنا عليها من خلال أعمال التدقيق، أو يبدو أنها تحتوي على معلومات جوهرية خاطئة.

وإذا ما استنتجنا بناءً على العمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير، أنها تحتوي على معلومات جوهرية خاطئة، فإنه يتوجب علينا الإفصاح عن ذلك. ولم نلاحظ ما يتوجب الإفصاح عنه في هذا الشأن.

مسئولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسئول عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي يراه مجلس الإدارة ضرورياً لإعداد البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

وعند إعداد البيانات المالية الموحدة؛ فإن مجلس الإدارة مسئولاً عن تقييم قدرة المجموعة على العمل كمنشأة مستمرة، والإفصاح، كلما كان ذلك ضرورياً، عن الأمور المتعلقة بفرضية الاستمرارية، واستخدامها كأساس محاسبي إلا إذا كان مجلس الإدارة ينوي تصفية المجموعة أو إيقاف أعمالها، أو ليس لديه بديل واقعي إلا القيام بذلك.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين - مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب (بتبع)

مسئولية المدققين عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل في الحصول على تأكيد معقول من خلو البيانات المالية الموحدة ككل من أية معلومات جوهرية خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدققين الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً عن المعلومات الجوهرية الخاطئة عند وجودها. يمكن أن تنجم المعلومات الخاطئة من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع أن تؤثر، بصورة فردية أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي البيانات المالية الموحدة.

كجزء من أعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إننا نمارس التقديرات المهنية ونحافظ على منهج الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كما نقوم بالآتي:

- تحديد وتقييم مخاطر المعلومات الجوهرية الخاطئة في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن الاحتيال أعلى من عدم اكتشاف معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن الخطأ، كون الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ، أو التزوير أو الحذف المتعمد، أو التحريف، أو تجاوز نظم الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية نظم الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مجلس الإدارة.
- الوصول إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة الأساس المحاسبي لفرضية الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم يقين جوهرى مرتبط بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على العمل كمنشأة مستمرة. وإذا توصلنا لمثل هذا الاستنتاج، فإنه يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا هذا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا المهني. تستند استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ هذا التقرير، مع ذلك فإنه يمكن للأحداث أو الظروف المستقبلية أن تدفع المجموعة للتوقف عن العمل كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث الأساسية، بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة بغرض إبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء أعمال تدقيق المجموعة، ومسؤولون حصراً فيما يخص رأينا هذا.

إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق التدقيق وتوقيت أعماله المخطط لها، والنقاط المهمة التي برزت أثناء التدقيق، بما في ذلك أوجه القصور الهامة، إن وجدت، في نظم الرقابة الداخلية.

كما نقدم لمجلس الإدارة بياناً يفيد امتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، ونطلع على جميع العلاقات والأمور الأخرى، إن وجدت، التي قد يعتقد بشكل معقول بأنها قد تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات المتخذة للتخلص من مخاطرها، أو الوقاية منها.

من بين الأمور التي يتم إبلاغها لمجلس الإدارة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الرئيسية. كما أننا نقوم بشرح هذه الأمور في تقرير المدققين، مالم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن هذه الأمور، أو عندما نحدد، في حالات نادرة جداً، أنه لا ينبغي الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا لأن الآثار السلبية لذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق منافع المصلحة العامة المتحققة عن ذلك الإبلاغ.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين - مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب (بتبع)

تقرير حول المتطلبات التنظيمية الأخرى

- (١) وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية نفيد بما يلي:
- (أ) إن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية الموحدة تتفق معها؛
 - (ب) إن المعلومات المالية الواردة في تقرير رئيس مجلس الإدارة متفقة مع البيانات المالية الموحدة؛
 - (ج) أنه لم يرد إلى علمنا وقوع أي مخالفات خلال السنة لقانون الشركات التجارية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، يمكن أن يكون لها أثر سلبي جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي؛
 - (د) وقد حصلنا من الإدارة على جميع الإيضاحات والمعلومات التي طلبناها لأغراض التدقيق.
- (٢) وفقاً لمتطلبات وزارة الصناعة والتجارة بموجب خطابها المؤرخ ٣٠ يناير ٢٠٢٠ بخصوص متطلبات المادة الثامنة من الفرع الثاني للفصل الأول من ميثاق حوكمة الشركات نفيد بأن لدى الشركة:
- (أ) موظف مسؤول عن الحوكمة؛
 - (ب) دليل إرشادي وإجراءات للحوكمة معتمد من قبل مجلس الإدارة.

الشريك المسنول عن مهمة التدقيق الناتج عنها هذا التقرير للمدققين المستقلين هو جليل العالي.

كبي بي ام جي

كبي بي ام جي فخرو
رقم قيد الشريك ١٠٠
٢٦ فبراير ٢٠٢٣

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

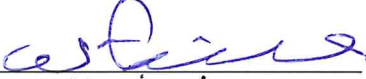
بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

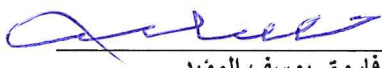
بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	الموجودات
٨٠,٨٠٤,٨٢٤	٦٨,٦٨٠,٦٨٧	٤	عقارات ومعدات
٧١١,٠٢٦	٦٥٥,٧٤٩	٥	عقارات استثمارية
٧,٩٧٧,٦١٩	٧,٤٧٥,٠٦٢	٦	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
١٣,٢٤٠,٦٩٣	١٢,٧٦٢,٩١٢	٧	أوراق مالية استثمارية
١٠٢,٧٣٤,١٦٢	٨٩,٥٧٤,٤١٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٩٦,٩٦٣	٣,٠٢١,٧٥٧	٨	مخزون
٩٤٤,٧٧٠	١,٤٠٩,٧٦٩	٩	ذمم تجارية مدينة
٢,٠١٢,٢٤٣	٢,٣٦٧,٦٠٤	١٠	موجودات أخرى
٥,٩٥٨,٣٥٥	١٥,٤٢١,١٤٥	١١	نقد وأرصدة لدى بنوك
١٠,٧١٢,٣٣١	٢٢,٢٢٠,٢٧٥		الموجودات المتداولة
١١٣,٤٤٦,٤٩٣	١١١,٧٩٤,٦٨٥		مجموع الموجودات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٢	حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		رأس المال
٢٤,٣١٠,٦٩٢	٢٣,٩٣٤,٩٦٠	١٣	علاوة إصدار الأسهم
٣٧,٤٠٤,٧١٨	٣٩,٥٥٣,٨٦٢		احتياطيات أخرى
١٠١,٨٢٩,٣٣٩	١٠٣,٦٠٢,٧٥١		أرباح مستبقة
			مجموع حقوق الملكية
١,١٢٤,٠٧٠	١,١٨٣,٢٠٣	١٤	المطلوبات
٢,٧٠٠,٠٠٠	-	١٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٨٢٤,٠٧٠	١,١٨٣,٢٠٣		الجزء غير المتداول من القرض
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٨٠,٤٨٣	٣,١٥٣,١٣٨	١٦	ذمم تجارية دائنة
٣,٠٣٠,٦٠١	٣,٨٥٥,٥٩٣	١٧	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٢,٦٨٢,٠٠٠	-	١٥	الجزء المتداول من القرض
٧,٧٩٣,٠٨٤	٧,٠٠٨,٧٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
١١,٦١٧,١٥٤	٨,١٩١,٩٣٤		مجموع المطلوبات
١١٣,٤٤٦,٤٩٣	١١١,٧٩٤,٦٨٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٦ فبراير ٢٠٢٣، ووقعها نيابة عن المجلس:


فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة

شيريل سركيس
رئيس الشؤون المالية


فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
٢٣,٠٠١,٠٠٥	٣١,٣٩٥,٤١٦	١٨ الإيرادات
٩٦٨,٨١٢	١,٦٦٢,٤١١	٦ الحصة من أرباح إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٤٧١,٤١٤	٥٣٨,٥٣٠	إيراد أرباح الأسهم
-	٨١٩,٢٢٨	ربح من بيع عقارات ومعدات
٩,٥٤٤	٢١١,١٠٦	إيراد الفوائد
١,٧٣١,٩٨٩	-	٤ عكس انخفاض القيمة على العقارات والمعدات
١,٣٠٧,٥٤٨	١,٢٦١,٢٢٣	١٩ الإيجار وإيرادات أخرى
٢٧,٤٩٠,٣١٢	٣٥,٨٨٧,٩١٤	إجمالي الإيرادات
٦,٧٠٨,٧٣٧	٩,١١٦,٦٥٢	٢٠ تكلفة الموظفين
٥,٦٥٤,٥٨٥	٧,٠٥٤,٢٣٩	٢١ مصروفات الأغذية والمشروبات
١,٣٦٧,٢٤٥	١,٥٤٦,٧٧١	خدمات
٣,٦٧٦,٦٤٨	٥,٧٧٣,٦٣٢	٢٢ مصروفات تشغيلية أخرى
٣٧,١٣٥	١٢٤,٧٠٦	٩ مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٣٨٩,٨٩٢	٧٧,١٦٧	مصروفات الفوائد
٦,٢٥٩,٧٣٢	٥,٥٢٥,٧٣٢	٤ استهلاك
٢٤,٠٩٣,٩٧٤	٢٩,٢١٨,٨٩٩	إجمالي المصروفات
٣,٣٩٦,٣٣٨	٦,٦٦٩,٠١٥	ربح السنة
٧٦,٥٦١	(٤٧٧,٧٨١)	الدخل الشامل الآخر:
٤٦,١٥١	٣٥,٠٣٢	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة:
-	١٠١,٣٢٧	٧ إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
١٢٢,٧١٢	(341,422)	٦ صافي التغير في القيمة العادلة
٣,٥١٩,٠٠٠	٦,٣٢٧,٥٩٣	استثمار في شركات زميلة - الحصة في احتياطي القيمة العادلة للاستثمار
١٥	٣٠	البنود التي قد تم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة:
		العمليات الأجنبية - فروقات تحويل العملات الأجنبيةة
		مجموع الدخل الشامل الآخر للسنة
		مجموع الدخل الشامل للسنة
		العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)

Shane

فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة

شریل سرکیس

شربل سرکيس
رئيس الشؤون المالية

[Signature]

فأرووق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

Char Fida Jounz

جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	احتياطات أخرى					أرباح مستبقاة	مجموع حقوق الملكية
		احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات		
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٢٨,٣٢١	-	٦,١٨٢,٦٢٧	٣٧,٤٠٤,٧١٨	١٠١,٨٢٩,٣٣٩
-	-	-	-	-	-	-	٦,٦٦٩,٠١٥	٦,٦٦٩,٠١٥
-	-	-	-	-	-	(٤٤٢,٧٤٩)	-	(٣٤١,٤٢٢)
-	-	-	-	-	-	(٤٤٢,٧٤٩)	٦,٦٦٩,٠١٥	٦,٣٢٧,٥٩٣
-	-	-	-	(٣٤,٣١٠)	-	-	-	(٣٤,٣١٠)
-	-	-	-	-	-	-	(٤,٥١٩,٨٧١)	(٤,٥١٩,٨٧١)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٩٤,٠١١	١٠١,٣٢٧	٥,٧٣٩,٨٧٨	٣٩,٥٥٣,٨٦٢	١٠٣,٦٠٢,٧٥١

٢٠٢٢

في ١ يناير ٢٠٢٢

الدخل الشامل للسنة:

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر للسنة

مجموع الدخل الشامل للسنة

استخدام احتياطي الأعمال الخيرية

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٢١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (يتبع)

بالدينار البحريني

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	احتياطات أخرى				أرباح مستبقة	مجموع حقوق الملكية
		احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات		
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٩,٦٣١	٦,٠٥٩,٩١٥	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	١٠٠,٦٢١,٥٤٨
-	-	-	-	-	-	٣,٣٩٦,٣٣٨	٣,٣٩٦,٣٣٨
-	-	-	-	-	١٢٢,٧١٢	-	١٢٢,٧١٢
-	-	-	-	-	١٢٢,٧١٢	٣,٣٩٦,٣٣٨	٣,٥١٩,٠٥٠
-	-	-	-	(٥١,٣١٠)	-	-	(٥١,٣١٠)
-	-	-	-	-	-	(٢,٢٥٩,٩٤٩)	(٢,٢٥٩,٩٤٩)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٢٨,٣٢١	٦,١٨٢,٦٢٧	٣٧,٤٠٤,٧١٨	١٠١,٨٢٩,٣٣٩

٢٠٢١

في ١ يناير ٢٠٢١

الدخل الشامل للسنة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للسنة

مجموع الدخل الشامل للسنة

استخدام احتياطي الأعمال الخيرية

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٢٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٣٩٦,٣٣٨	٦,٦٦٩,٠١٥		ربح السنة
٦,٢٥٩,٧٣٢	٥,٥٢٥,٧٣٢	٤	تعديلات للبنود التالية:
(٩٦٨,٨١٢)	(١,٦٦٢,٤١١)	٧	استهلاك
(٤٧١,٤١٤)	(٥٣٨,٥٣٠)		حصة من أرباح شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية
(٩,٥٤٤)	(٢١١,١٠٦)		إيراد أرباح الأسهم
٣٨٩,٨٩٢	٧٧,١٦٧		إيراد الفوائد
(١,٧٣١,٩٨٩)	-		مصرفات الفوائد
٣٧,١٣٥	١٢٤,٧٠٦		عكس انخفاض قيمة العقارات والمعدات
٩٠,٧٣٧	٢٦٤,٢٩١		مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٩٩٢,٠٧٥	١٠,٢٤٨,٨٦٤		
٩٤١,٢٩٨	(١,٢٢٤,٨٠٣)		التغيرات في رأس المال العامل:
١,٢٨٣,٠٨٦	(٩٤٥,٠٥٩)		مخزون
٥٢,٥٠٠	٢,٣٧٢,١٧٤		ذمم تجارية و ذمم مدينة أخرى
(١٠٤,٣٠٠)	(٢٥٨,٦٠٠)		ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
(١٤٠,٥٤٩)	(٢٠٥,١٥٨)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٠٢٤,١١٠	٩,٩٨٧,٤١٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٢,٩٦٠)	(١,٤٥٧,١٠٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٨,٢١٢,١١٥		شراء عقارات ومعدات
-	(١١,٥٠٠,٠٠٠)		بيع عقارات ومعدات
٩,٥٤٤	٢١١,١٠٦		ودائع قصيرة الأجل
١,٤٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	٧	فوائد مستلمة
٤٧١,٤١٤	٥٣٨,٥٣٠		أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
			أرباح أسهم مستلمة من أوراق مالية استثمارية
١,٨٣٧,٩٩٨	(١,٧٩٥,٣٥٥)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٣٨,٨٨٩)	(٤,٥١٩,٥٨٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥١,٣١٠)	(٣٤,٣١٠)		أرباح أسهم مدفوعة
(٢٩٢,٨٦٠)	(٢٩٣,٣٧٩)		تبرعات خيرية مدفوعة
(٦,٤٥٨,٠٠٠)	(٥,٣٨٢,٠٠٠)		فوائد مدفوعة
(٩,١٤١,٠٥٩)	(١٠,٢٢٩,٢٧٣)		قرض مدفوع
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٧٢١,٠٤٩	(٢,٠٣٧,٢١٠)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥,٩٥٨,٣٥٥	٣,٩٢١,١٤٥	١١	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

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. إن العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين.

البيانات المالية الموحدة تتكون من نتائج الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة"). تزاوّل المجموعة خدمات الضيافة بشكل رئيسي.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وفندق كراون بلازا البحرين في مملكة البحرين، وجلف كورت هوتيل بيزنس باي في دبي، الامارات العربية المتحدة، وجي إتش جي كولومبو في سريلانكا. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسداً جلف إن سيف بمملكة البحرين. خلال سنة ٢٠٢٢، وقعت الشركة اتفاقية لعشر سنوات لإدارة فندق جلف أكوامارين وحديقة جينو باراديس المائية في تيبيلسي بجورجيا. الشركة هي مساهم ومُشغل لشركة فندق مطار البحرين، ومنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

فيما يلي معلومات عن الشركات التابعة الهامة للمجموعة:

إسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	البلد	الأنشطة
شركة الخليج لإدارة الفنادق ذ.م.	٪١٠٠	٤ ديسمبر ٢٠٠٢	البحرين	إدارة الفنادق والمطاعم وتقديم خدمات التموين للطائرات والسفن والمؤسسات الحكومية والشركات
شركة خدمات مغسلة فندق الخليج	٪١٠٠	١ فبراير ٢٠١٤	البحرين	توفير خدمات الغسيل الأوتوماتيكي
شركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا	٪١٠٠	٣١ مايو ٢٠١٦	البحرين	إنشاء والاستثمار في الفنادق والمشاريع السياحية الأخرى
فندق جلف كورت بيزنس باي	٪١٠٠	٧ مارس ٢٠١٨	الإمارات العربية المتحدة	عمليات الفنادق وخدمات التمويل
وجي إتش جي كولومبو	٪١٠٠	١٩ يوليو ٢٠١٨	سيريلانكا	عمليات البيع بالتجزئة

٢. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولي، ومتوافقة مع متطلبات قانون الشركات التجارية.

(ب) أسس القياس

أعدت البيانات المالية الموحدة من السجلات المحاسبية للشركة وفقاً لقاعدة التكلفة التاريخية، ماعدا الاستثمارات في الأوراق المالية والتي تحتسب بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

(ج) عملة التعامل والعرض

إن هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة مبيّنة بالدينار البحريني، والتي تعد أيضاً العملة التشغيلية لمعاملات المجموعة. تم تدوير جميع المعلومات المالية المعروضة بالدينار البحريني إلى أقرب دينار، فيما عدا المشار إليه خلاف ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، أن تضع الإدارة بعض التقديرات، التوقعات والفرضيات مما يؤثر على عملية تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والفرضيات المستخدمة بصورة دورية. يتم احتساب التقديرات المراجعة في فترة مراجعة التقديرات، إذا كانت المراجعة تؤثر على تلك الفترة فقط، أو في فترة مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية، إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية معاً.

الأحكام

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، تقوم الإدارة باتخاذ بعض التقديرات والأحكام، ذات التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المحسوبة في البيانات المالية الموحدة. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

انخفاض قيمة العقارات والمعدات

تقوم المجموعة بعمل مراجعة قيمة العقارات والمعدات بتاريخ كل بيان للمركز المالي لتحديد وجود مؤشرات لانخفاض القيمة، والتي إن وجدت، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة انخفاض القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل تفوق قيمته القابلة للاسترداد المقدرة (راجع إيضاح ٣(ع) وإيضاح ٥)).

(هـ) المعايير الصادرة الجديدة والسارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٢

لا يوجد أي معايير أو تفسيرات جديدة، والسارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٢، وكان لها أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة.

(و) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

يوجد العديد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات السارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر. مع ذلك، لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة التالية في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

لا يتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة التالية أي أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(١) تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١))؛

(٢) الإفصاح عن السياسات المحاسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان ممارسات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢)؛

(٣) تعريف التقديرات المحاسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)).

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة الموضحة أدناه في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل المجموعة على نحو ثابت كما كانت مطبقة في السنة السابقة.

(أ) أساس التوحيد

(١) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة عندما تتعرض، أو لديها الحق في العوائد المتغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال هيمنتها عليها. يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى فقدانها.

(٢) فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تستبعد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية حصة غير مسيطرة ذات الصلة وغيرها من عناصر حقوق الملكية. يتم احتساب أي ربح أو خسارة ناتجة في بيان الربح أو الخسارة. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

(٣) الحصة غير المسيطرة

يتم قياس الحصة غير المسيطرة بحصتها النسبية من صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في الشركة التابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملة في حقوق الملكية.

(٤) معاملات تم استبعادها عند توحيد البيانات المالية

تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة وأي أرباح أو خسائر غير محققة (ما عدا أرباح أو خسائر معاملات العملة الأجنبية) والناتجة عن عمليات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بالطريقة نفسها فقط لحد ألا تكون هناك دلائل على انخفاض القيمة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات مع الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية إلى حد حصة المجموعة في الاستثمار.

(٥) الشركات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة هي الشركات الخاضعة لتأثير مهم من قبل المجموعة، ولكن ليس لها سيطرة أو سيطرة مشتركة على السياسات المالية والتشغيلية. المشروع المشترك هو اتفاقية يكون للمجموعة فيها سيطرة مشتركة، حيث تملك الحق في صافي موجودات الاتفاقية، بدلاً من حقوقها في موجوداتها والتزاماتها مقابل مطلوباتها.

يتم احتساب الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والذي يحتسب مبدئياً على أساس التكلفة، والتي تشمل تكاليف المعاملة. بعد الاحتساب المبدئي، فإن البيانات المالية الموحدة تشمل حصة المجموعة من الربح أو الخسارة، والدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة المحتسبة بطريقة حقوق الملكية، إلى تاريخ توقف التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر حصتها في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للمجموعة إلى الصفر ويتوقف احتساب الخسائر الأخرى إلا بالقدر الذي تكبدت فيه المجموعة التزامات قانونية أو متوقعة أو سددت مدفوعات نيابة عن حقوق الملكية المحتسبة المستثمر فيها. يتم احتساب توزيعات أرباح الأسهم المستلمة من الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار.

٦) دمج العمليات

تقوم المجموعة باحتساب عمليات دمج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عندما تستوفي مجموعة الأنشطة والأصول المستحوذ عليها تعريف الأعمال التجارية، ويتم نقل السيطرة إلى المجموعة. بشكل عام، يتم قياس المقابل المحول من الشراء بقيمته العادلة، كما هو الحال بالنسبة لصافي الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها. أي شهرة ناتجة يتم اختبارها لانخفاض القيمة، بشكل سنوي. يتم تسجيل أي أرباح شراء مساومة فوراً في بيان الربح أو الخسارة. يتم احتساب تكاليف المعاملة عند تكبدها، إلا إذا كانت هذه التكاليف تتعلق بإصدار أوراق مالية للدين أو أدوات حقوق الملكية.

يتم قياس أي مقابل طارئ بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. إذا تم تصنيف أي التزام لسداد مقابل طارئ والذي يستوفي تعريف الأداة المالية على أنه من أدوات حقوق الملكية، فإنه لا يتم إعادة قياسه ويتم احتساب عملية السداد ضمن حقوق الملكية. وبخلاف ذلك، يتم إعادة قياس أي مقابل طارئ آخر بالقيمة العادلة بتاريخ كل بيان للمركز المالي، ويتم احتساب التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل الطارئ في الربح أو الخسارة.

ب) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير. أرباح أو خسائر العملة الأجنبية على البنود النقدية هي الفرق بين التكلفة المطفأة للعملة الوظيفية في بداية السنة، معدلاً لمعدل الفائدة الفعلي والمدفوعات خلال السنة والتكلفة المطفأة للعملة الأجنبية المحولة بسعر الصرف السائد كما في نهاية السنة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف السائد عن تحديد القيمة العادلة. البنود غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بناء على التكلفة التاريخية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة. يتم عادة احتساب فروقات العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات العمليات الخارجية، بما في ذلك الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة من الاستحواذ، إلى الدينار البحريني بسعر الصرف السائد في تاريخ بيان المركز المالي. يتم تحويل إيرادات ومصروفات العمليات الخارجية إلى الدينار البحريني بسعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات. يتم تجميع فروقات تحويل العملات الأجنبية في احتياطي تحويل العملات الأجنبية ضمن الدخل الشامل الآخر، باستثناء إلى حد تخصيص فروقات التحويل إلى الحصص غير المسيطرة.

ج) الإيرادات

تمثل إيرادات المجموعة إيرادات بشكل رئيسي الإيرادات من تأجير غرف الفندق، وبيع المأكولات والمشروبات. تحتسب المجموعة الإيراد عندما تحول السيطرة على المأكولات أو الخدمة إلى العميل.

١) تأجير غرف الفندق

يحتسب الإيراد من تأجير غرف الفندق على مدى فترة سكن الزبون.

٢) بيع المأكولات والمشروبات

يحتسب الإيراد من بيع المأكولات والمشروبات عند تسليم المأكولات والمشروبات وقبولها من قبل العميل. يتم إصدار الفواتير التابعة في ذلك الوقت.

٣) رسوم الإدارة

تحتسب رسوم الإدارة عند تقديم الخدمات حسب ما هو محدد في اتفاقية الإدارة. يتم تقدير المقابل المتغير المتعلق بالرسوم وفقاً للاتفاقية، ويؤخذ بالاعتبار إلى حين يصبح من المحتمل بصورة كبيرة ألا يكون هناك عدم يقينية جوهرية تتعلق بمبلغ المقابل.

٤) إيرادات الإيجار

يحتسب إيرادات الإيجار من العقارات المؤجرة بموجب إيجار تشغيلي على فترة العقد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٥) إيرادات الفوائد

تسجل الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم دفعات أو مقبوضات التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بالضبط على مدى العمر المتوقع للأداة المالية، أو فترة أقصر، إذا كان ذلك مناسباً، إلى صافي القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المالي.

٦) إيرادات أرباح الأسهم

يتم احتساب إيرادات أرباح الأسهم عندما يكون لدى المجموعة الحق في استلامه، ويكون ذلك عادة عند موافقة المساهمين على أرباح الأسهم.

د) المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة، أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تكلفة المخزون تستند على تكلفة المتوسط الموزون. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي، مطروحاً منها تكاليف الإنجاز المقدرة، والتكاليف المقدرة الضرورية لإتمام البيع. تشمل التكلفة المصروفات المتكبدة لشراء المخزون وإحضاره إلى موقعه وحالته الحاليين.

منافع الموظفين

الموظفون البحرينيون

إن حقوق التقاعد والحقوق الاجتماعية الأخرى الخاصة بالموظفين البحرينيين يتم تغطيتها حسب أنظمة الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي، والتي تمثل برنامج مساهمات محددة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"، ويتم بموجبها تحصيل اشتراكات شهرية من الشركة والعاملين على أساس نسبة مئوية ثابتة من الرواتب.

الموظفون الأجانب

يستحق الموظفون الأجانب الذين يعملون بعقود عمل محددة المدة مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنصوص قانون العمل البحريني بالقطاع الأهلي لسنة ٢٠١٢ على أساس مدة الخدمة وآخر رواتب وعلاوات. لقد يتم عمل مخصص لهذه الالتزامات غير الممولة والذي يمثل برنامج منافع محددة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) على افتراض إنهاء خدمات جميع الموظفين بتاريخ بيان المركز المالي.

هـ) المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة، أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تكلفة المخزون تستند على تكلفة المتوسط الموزون. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي، مطروحاً منها تكاليف الإنجاز المقدرة، والتكاليف المقدرة الضرورية لإتمام البيع. تشمل التكلفة المصروفات المتكبدة لشراء المخزون وإحضاره إلى موقعه وحالته الحاليين.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

و) العقارات والمعدات

(١) الاحتساب والقياس

تظهر العقارات والمنشآت والمعدات المحتفظ بها لتقديم الخدمات أو لأغراض إدارية على أساس مستمر، وليس بنية البيع في سياق العمل الاعتيادي، بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت. عندما تكون أجزاء من العقارات والمعدات وذات أعمار افتراضية مختلفة يتم إدراجها كبند منفصل (الأجزاء الكبيرة) في العقارات والمعدات.

(٢) القياس اللاحق

إن التكاليف اللاحقة تضاف إلى القيمة الدفترية للأصل أو تحتسب كأصل منفصل، إذا كان ذلك مناسباً، فقط عندما يحتمل أن تتحقق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة مرتبطة بهذا الأصل، وأن يكون بالإمكان قياس تكلفته بشكل موثوق. يتم احتساب جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في بيان الربح أو الخسارة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

(٣) الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بهدف توزيع تكلفة العقارات والمعدات، مطروحاً منها القيمة المتبقية المقدرة، وفقاً لطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة، ويحتسب عامة في الربح أو الخسارة. لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي.

الأعمار الافتراضية المقدرة للعقارات والآلات والمعدات للفترة الحالية وفترة المقارنة هي كما يلي:

مبانى على أرض مملوكة تملكاً حراً • الهيكل الأصلي • التحديثات اللاحقة	٤٠ سنة على مدى العمر المتبقي للمباني المتعلقة بها، أو قبل ذلك، أيهما أنسب
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٢ إلى ٧ سنوات
آلات ومعدات وسيارات	٢ إلى ١٠ سنوات

عند بيع أو استبعاد بند من العقارات والآلات والمعدات أو أي جزء جوهري تم احتسابه مبدئياً، يتم إلغاء احتسابه، أو عندما لا يتوقع أن يكون لاستخدامه أو استبعاده أي منافع اقتصادية. أي ربح أو خسارة ناتجة من إلغاء احتساب الأصل (يحتسب كالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) يتم تحميله على بيان الربح أو الخسارة الموحد.

تتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي وطرق الاستهلاك للعقارات والآلات والمعدات، وتعديلها إذا تطلب ذلك في تاريخ كل بيان مركز مالي.

ز) العقارات الاستثمارية

الاستثمارات العقارية هي عقارات محتفظ بها لغرض التأجير أو ارتفاع قيمتها أو كليهما. يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملة، مطروحاً منه الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة المتراكم، إن وجدت. القيمة الدفترية تشمل تكلفة استبدال جزء من عقار استثماري حالي وقت تكبد تلك التكلفة، إذا تم استيفاء معايير الاحتساب؛ وتستثنى تكاليف الخدمة اليومية للعقارات الاستثمارية. يتم احتساب الاستهلاك على العقارات الاستثمارية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للعقار، والذي يكون عادة على مدى ٣٠ سنة.

يتم احتساب أرباح أو خسائر استبعاد العقارات الاستثمارية (التي يتم احتسابها بالفرق بين صافي عائدات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الربح أو الخسارة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ح) الأدوات المالية

١. الاحتساب والقياس المبدي

يتم احتساب الذمم المدينة التجارية مبدئياً عند نشوئها. يتم احتساب جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة.

يتم مبدئياً قياس الأصل المالي (مالم يكن ذمماً تجارياً مدينة بدون مكوّن تمويلي جوهري) أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً، لأي بند ليس مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة لشراء أو إصدار الأداة المالية. يتم مبدئياً قياس الذمم المدينة التجارية التي تفتقر لمكوّن تمويلي جوهري، بسعر الصفقة.

٢. التصنيف والقياس اللاحق

الموجودات المالية

عند الاحتساب المبدي، يتم تصنيف الأصل المالي كأصل مالي مقاس كالتالي: بالتكلفة المطفأة؛ بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – أدوات الدين؛ بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – أوراق حقوق الملكية؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاحتساب المبدي، إلا إذا قامت المجموعة بتغيير نموذج عمل إدارة الموجودات المالية. وفي هذه الحالة، يتم إعادة تصنيف جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول من الفترة الأولى للتقرير المالي الذي يتبع التغيير في نموذج العمل.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا كان يستوفي الشرطين التاليين، ولم يكن مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- إذا كان يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لقبض تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- إذا كانت شروطه التعاقدية تزيد من التدفقات النقدية بتواريخ محددة، والتي تعتبر فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفوائد على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاحتساب المبدي لأدوات حقوق الملكية المحتفظ بها لأغراض عدا المتاجرة، قد تختار المجموعة اختياراً غير قابل للنقض بعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل أداة مالية على حدة.

عند الاحتساب المبدي، قد تختار المجموعة للأصل المالي الذي يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر اختياراً غير قابل للنقض لتصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إذا أدى ذلك إلى إلغاء أو التقليل من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ.

الموجودات المالية – تقييم نموذج العمل

تقوم المجموعة بعمل تقييم لهدف نموذج العمل الذي يحتفظ فيه بالأصل المالي على مستوى المحفظة، لأن ذلك يعكس الطريقة التي تدار بها الأعمال، وتقديم المعلومات للإدارة بشكل أفضل. تشمل المعلومات التي يتم النظر فيها ما يلي:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة، وعمل هذه السياسات فعلياً. ويشمل هذا ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على اكتساب إيرادات الفوائد التعاقدية، مع الاحتفاظ بمحفظة خاصة لمعدلات الفوائد، ومطابقة فترات الموجودات المالية مع فترات المطلوبات ذات العلاقة أو التدفقات النقدية للخارج المتوقعة، أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول.
- كيف يتم تقييم أداء المحفظة، ورفع التقارير عنها إلى إدارة المجموعة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج العمل (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن ذلك النموذج) وكيف يتم إدارة والتعامل مع هذه المخاطر.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

- كيف يتم تعويض ومكافأة المدراء، على سبيل المثال، ما إذا كانت المكافآت تستند على القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة.
- وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات، والتوقعات بخصوص أنشطة البيع المستقبلية.

عملية تحويل الموجودات المالية إلى أطراف ثالثة من خلال معاملات غير مؤهلة لإلغاء الاحتساب لا تعتبر عمليات بيع لهذا الغرض، بما يتماشى مع احتساب المجموعة المستمر بهذه الموجودات.

الموجودات المالية: القياس اللاحق، والأرباح والخسائر:

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. خسائر انخفاض القيمة تخفّض التكلفة المطفأة. يتم احتساب دخل الفوائد، وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، وانخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة. أي ربح أو خسارة من إلغاء الاحتساب يتم احتسابه في الربح أو الخسارة.
أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب الأرباح والخسائر في الدخل الشامل الآخر، ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة. تحتسب أرباح الأسهم كدخل في بيان الربح أو الخسارة، مالم تكن أرباح الأسهم تمثل بوضوح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

المطلوبات المالية – التصنيف، والقياس اللاحق

تصنف المجموعة المطلوبات المالية كمطلوبات مقاسة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم احتساب مصروفات الفوائد، وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

٣. إلغاء الاحتساب

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء احتساب الموجودات المالية عندما ينتهي حق استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من خلال معاملة يتم فيها نقل جميع مخاطر وعوائد الملكية بشكل جوهري، أو لم يتم نقل أو إبقاء جميع مخاطر وعوائد الملكية الجوهرية للموجودات، ولا تحتفظ بالسيطرة على الموجودات المالية.

المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء احتساب المطلوبات المالية عند الوفاء بالالتزامات التعاقدية أو إلغائها أو انتهائها. كما تقوم المجموعة بإلغاء احتساب المطلوبات المالية عند تعديل شروطها، والتدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بصورة جوهريّة، وفي هذه الحالة يتم احتساب التزام مالي جديد بالقيمة العادلة بناءً على الشروط المعدلة.

عند إلغاء احتساب الالتزام المالي، يتم احتساب الفرق بين القيمة الدفترية المطفأة ومبلغ المقابل المدفوع (بما في ذلك الأصول غير النقدية المحولة، أو المطلوبات المفترضة) في الربح أو الخسارة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٤. مقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات ويُدْرَج صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط عندما يوجد لدى المجموعة حق قانوني قابل للتنفيذ لأجراء مقاصة للمبالغ المحتسبة وعند وجود نية للتسوية على أساس صافي المبلغ أو تسهيل الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

٥. انخفاض قيمة الأدوات المالية

تحتسب المجموعة مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تقيس المجموعة مخصصات الخسائر للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بمنهجية مبسطة، أي بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة، أما بالنسبة للنقد وأرصدة البنوك، فإن قياس مخصصات الخسائر يستند إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة اثني عشر شهراً.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع احتمالات حالات التعثر على مدى العمر الافتراضي للأداة المالية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة اثني عشر شهراً هي الجزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من احتمالات حالات التعثر المحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ نهاية السنة (أو لفترة أقصر، إذا كان العمر الافتراضي للمتوقع أقل من ١٢ شهراً).

أقصى فترة يتم أخذها بالاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية للأصل المالي قد زادت كثيراً منذ الاحتساب المبدئي عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة بالاعتبار معلومات معقولة، وداعمة، وذات علاقة ومتوفرة بدون أي تكاليف أو جهد لا داعي لها. ويشمل ذلك كلاً من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناء على الخبرات السابقة للمجموعة.

تفترض المجموعة أن المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد ارتفعت كثيراً، إذا تجاوزت مدة استحقاقه أكثر من ٩٠ يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي في حالة تعثر إذا:

- من غير المحتمل أن يقوم المقترض بسداد التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة لخطوات مثل تسهيل الأداة المالية (إن تم الاحتفاظ بأي منها)؛ أو
- الموجودات المالية مستحقة لأكثر من ٩٠ يوماً.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

ذمم تجارية مدينة وأخرى - (الأسلوب المبسط)

تستخدم المجموعة مصفوفة المخصصات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى، من العملاء الفرديين، والذي يمثل عدداً كبيراً جداً من الأرصدة الصغيرة.

تحتسب معدلات الخسارة باستخدام طريقة معدل الترحيل (التدفق الجديد) بناء على احتمالية تقدم الذمم المدينة خلال مراحل متعاقبة من التعثر إلى سلة الخسارة. كما يؤخذ التعافي من سلة الخسارة بالاعتبار لاحتساب معدلات الخسارة التاريخية. تستند معدلات الخسارة على الخبرة الفعلية في الخسارة الائتمانية. تعدل هذه المعدلات لتعكس الفروقات بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي تم خلالها جمع البيانات التاريخية، والظروف الحالية والنظرة الجماعية للظروف الاقتصادية على مدى الأعمار المتوقعة للذمم المدينة. التسويات التطلعية لمعدلات الخسارة تستند على بطاقة نوعية، والتي توضح نظرة الإدارة للظروف الاقتصادية والتجارية المستقبلية.

النقد وأرصدة البنوك – (الأسلوب العام)

تم قياس انخفاض القيمة على النقد وما في حكمه على أساس الخسارة المتوقعة لأثني عشر شهراً، وتعكس فترات الاستحقاق القصيرة للمخاطر. تعتبر المجموعة أن المخاطر الائتمانية للنقد وما في حكمه منخفضة، وذلك بناء على التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف الأخرى.

الموجودات المالية المنخفضة ائتمانياً

في تاريخ كل بيان للمركز المالي، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة منخفضة ائتمانياً. يعتبر الأصل المالي "منخفض ائتمانياً" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

الأدلة على أن الأصل المالي ضعيف ائتمانياً تشمل المعلومات القابلة للرصد التالية:

- صعوبات مالية جوهرية للمقترض أو المصدر؛
- خرق للعقد، مثل العجز أو التأخر في السداد، أو استحقاق الأصل المالي لفترة تفوق ٩٠ يوماً؛
- من المحتمل أن المقترض أو المصدر سيعلن إفلاسه أو أي إعادة هيكلة مالية أخرى.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم طرحها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

الشطب

تقوم المجموعة بشطب إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي (إما جزئياً أو كلياً)، عندما ترى أنه لا توجد أسس واقعية للاسترداد. بالنسبة للعملاء من الأفراد، تقوم المجموعة بعمل تقييم فردي فيما يتعلق بتوقيت ومقدار المبلغ المشطوب بناء على ما إذا كانت هناك توقع معقول للاسترداد. الموجودات المالية المشطوبة يمكن أن تخضع لإجراءات تنفيذية بغرض الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

(ط) رأس المال

تصنف أسهم حقوق الملكية كحقوق ملكية. التكاليف الإضافية المنسوبة مباشرة لإصدار السهم العادية وخيارات الأسهم تحتسب كإقتطاعات من حقوق الملكية.

(ي) أسهم الخزينة

عند إعادة شراء الأسهم المحتسبة كحقوق ملكية، فإن مبلغ المقابل المدفوع، بما في ذلك التكاليف المنسوبة، يتم احتسابه كإقتطاع من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة وتعرض في حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة لاحقاً، يحتسب المبلغ المستلم كزيادة في حقوق الملكية، ويتم عرض الفائض أو العجز الناتج من المعاملة ضمن علاوة إصدار الأسهم.

(ك) أرباح الأسهم

تحتسب أرباح الأسهم والتخصيصات الأخرى المقترحة كمطلوبات في الفترة التي يتم فيها الموافقة عليها من قبل المساهمين.

(ل) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تحمل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة على بيان الربح أو الخسارة في السنة التي يتم تكبدها فيها.

م) تقارير القطاعات

القطاعات هي أجزاء رئيسية مميزة من المجموعة تقوم بنشاط الإنتاج أو تقديم الخدمات، والتي تتعرض لمخاطر ومنافع تختلف عن القطاعات الأخرى. القطاعات التشغيلية هي عبارة عن عناصر من المجموعة تقوم بأنشطة وأعمال قد تنتج عنها تحصيل إيرادات وتكبد مصروفات، بما في ذلك إيرادات ومصروفات المعاملات مع مكونات المجموعة الأخرى. ويقوم مجلس الإدارة ولجنة الاستثمار اللجنة التنفيذية بمراجعة نتائجها التشغيلية بصورة منتظمة بهدف اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد لهذه القطاعات وتقييم أدائها بناءً على معلومات مالية متوافرة منفصلة لها.

نتائج القطاعات التي يتم رفع تقارير عنها لمجلس الإدارة واللجنة التنفيذية تشمل بنود منسوبة مباشرة إلى قطاع معين، بالإضافة للنتائج التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

ن) المخصصات

يتم احتساب المخصصات في بيان المركز المالي عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو إعتباري نتيجة لأحداث سابقة، ويمكن قياسه بطريقة موثوقة، وإن هناك احتمال باستخدام منافع اقتصادية لسداد هذا الالتزام.

س) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو سداده عند تحويل الالتزام بين طرفين ملمين بالمعاملة وعلى أسس تجارية بتاريخ القياس في السوق الرئيسي، أو عند غيابه، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام. يجب أن تكون المجموعة قادرة على الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة.

كلما كان ذلك متوفرًا، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة المالية باستخدام السعر المعروض في سوق نشط لهذا لأداة المالية. يعتبر السوق نشطاً في حالة كانت المعاملات تتم بوتيرة وحجم كافٍ لتوفير معلومات السعر بشكل مستمر.

أفضل دليل على القيمة العادلة للأداة المالية عند الاحتساب المبدئي هو عادة سعر المعاملة، أي قيمة المقابل المقدم أو المستلم. في حال عدم وجود سوق نشط للأداة المالية أو عدم وجود سوق، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معروفة، والتي قد تشمل أحدث المعاملات في السوق بين أطراف على علم ورغبة في إتمام المعاملة (إن وجدت)، أو التدفقات النقدية المخصومة، أو مضاعفات السوق لأدوات مماثلة.

الهدف من منهجية التقييم هو تحديد قياس القيمة العادلة الذي يعكس السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو سداده عند تحويل الالتزام في معاملة اعتيادية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ع) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير مالي، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الغير المالية (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل.

القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد هي القيمة المستخدمة وقيمتها العادلة ناقصًا تكاليف البيع، أيهما أكبر. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل الفردي، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد.

تستند القيمة المستخدمة على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل أو وحدة توليد النقد. عند تحديد القيمة العادلة ناقصًا تكاليف الاستبعاد، يتم أخذ معاملات السوق الحديثة في الاعتبار. في حالة عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب معترف به جيدًا. يتم إدراج خسائر انخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة.

ف) تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة والمنسوبة مباشرة لشراء، أو إنشاء، أو إنتاج أصل مؤهل. يتم احتساب تكاليف الاقتراض الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموحد خلال السنة التي تنشأ فيها.

ص) مصروفات الفوائد

مصروفات الفوائد تتعلق بقروض البنوك وتحتسب بطريقة معدل الفائدة الفعلي. طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للأصل أو الالتزام المالي، وتخصيص دخل أو مصروفات الفوائد على مدى العمر المتوقع للأصل أو الالتزام. إن لتطبيق طريقة معدل الفائدة الفعلي أثراً على احتساب مصروفات الفوائد بالتساوي بما يتناسب مع المبلغ القائم على مدى الفترة للاستحقاق أو السداد.

ق) الضريبة الحكومية

تدفع المجموعة الضريبة الحكومية محسوبة كنسبة مئوية من إجمالي إيرادات الفندق (صافي من أرباح صرف العملات الأجنبية) وتدفع للحكومة كل ربع سنة.

ر) احتياطي الأعمال الخيرية

بناء على توصيات مجلس الإدارة، يتم تحويل مبلغ من الأرباح السنوية إلى هذا الاحتياطي. الاحتياطي يمثل المبلغ غير الملتزم به للتبرعات والأعمال الخيرية المعتمدة من قبل المساهمين.

ش) الذمم التجارية المدينة

تحتسب الذمم التجارية المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة مطروحاً منها مخصص انخفاض القيمة.

ت) الذمم التجارية الدائنة

تحتسب الذمم التجارية الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

ث) منح حكومية

يتم احتساب المنح الحكومية في بيان الربح أو الخسارة على أساس منتظم في الفترات التي يتم فيها احتساب المصروفات المعوضة. في حالة المنح المتعلقة بالموجودات، يتطلب إعداد المنحة كإيراد مؤجل أو طرحها من القيمة الدفترية للأصل.

خ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق، وأرصدة البنوك، وودائع بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها، والتي لا تتعرض لمخاطر جوهرية من تغيرات القيمة العادلة.

ذ) موجودات محتفظ بها لغرض البيع

تصنف المجموعة الموجودات غير المتداولة، أو مجموعات التصرف التي تتكون من موجودات ومطلوبات، كموجودات محتفظ بها لغرض البيع إذا كان متوقعاً بصورة كبيرة أنه سيتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع، وليس من خلال الاستخدام المستمر. تقاس هذه الموجودات، أو مجموعات التصرف، بصورة عامة بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع، أيهما أقل. متى ما تم تصنيف العقارات والمعدات كموجودات محتفظ بها لغرض البيع، يتم التوقف عن احتساب الاستهلاك.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٤. عقارات ومعدات

٢٠٢٢	أرض مملوكة تملك حر	مباني	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	آلات ومعدات ومركبات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة:						
كما في ١ يناير ٢٠٢٢	١٩,٦٨١,٤٩٢	١٠٠,٢٤٢,٤٧٢	٢٢,٧٥٣,٤٨٠	٢٠,٣٠٣,٢٤٩	٥,٩٩٩	١٦٢,٩٨٦,٦٩٢
إضافات	-	٤٨,٦٠٨	٤٠٥,٠٤٤	٩٠,٨٦٠	٢٤٩,٢٨٢	٧٩٣,٧٩٤
استبعادات وشطب	(٧,٣٨٥,٥٢٧)	(٤,٦٨٦)	(٩٥٥)	(١١,٢٧٠)	-	(٧,٤٠٢,٤٣٨)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٢,٢٩٥,٩٦٥	١٠٠,٢٨٦,٣٩٤	٢٣,١٥٧,٥٦٩	٢٠,٣٨٢,٨٣٩	٢٥٥,٢٨١	١٥٦,٣٧٨,٠٤٨
الاستهلاك:						
في ١ يناير ٢٠٢٢	-	٤٧,٢٤١,٦٠٤	٢٠,٩١١,٨٠٠	١٤,٠٢٨,٤٦٤	-	٨٢,١٨١,٨٦٨
استهلاك السنة	-	٢,٣١٦,٤٠٤	١,٢٤٧,٥٠٤	١,٩٦١,٨٢٤	-	٥,٥٢٥,٧٣٢
متعلق بالاستبعادات والشطب	-	(٢٦٤)	(٩٥٥)	(٩,٠٢٠)	-	(١٠,٢٣٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	-	٤٩,٥٥٧,٧٤٤	٢٢,١٥٨,٣٤٩	١٥,٩٨١,٢٦٨	-	٨٧,٦٩٧,٣٦١
صافي القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١٢,٢٩٥,٩٦٥	٥٠,٧٢٨,٦٥٠	٩٩٩,٢٢٠	٤,٤٠١,٥٧١	٢٥٥,٢٨١	٦٨,٦٨٠,٦٨٧

تقع مباني فندق الخليج وكروان بلازا في البحرين، وعمر هذه المباني ما بين ٤٠ - ٥٠ و ٤٥ سنة على التوالي. يبلغ عمر مبنى مركز المؤتمرات، وهو جزء من فندق الخليج ٢٧ سنة. فندق المجموعة في إمارة دبي عمره ٥ سنوات. المبنى السكني للمجموعة والذي يقع في البحرين في منطقة الجفير عمره ٤ سنوات.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٤. عقارات ومعدات (يتبع)

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	آلات ومعدات ومركبات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	مباني	أرض مملوكة تملك حر
١٦١,٤٧٠,٢٣٤	١٦,٤٥٧	٢٠,٣٣٤,٧٠٥	٢٢,٩٤٧,٢٢٢	١٠٠,٢٢٢,٣٤٧	١٧,٩٤٩,٥٠٣
١٠٣,٩٠٣	٦,٠٠٠	١٨,٣٢٦	٥٩,٠٥٢	٢٠,٥٢٥	-
-	(١٦,٤٥٨)	-	١٦,٤٥٨	-	-
١,٧٣١,٩٨٩	-	-	-	-	١,٧٣١,٩٨٩
(٣١٩,٤٣٤)	-	(٤٩,٧٨٢)	(٢٦٩,٢٥٢)	(٤٠٠)	-
١٦٢,٩٨٦,٦٩٢	٥,٩٩٩	٢٠,٣٠٣,٢٤٩	٢٢,٧٥٣,٤٨٠	١٠٠,٢٤٢,٤٧٢	١٩,٦٨١,٤٩٢
٧٦,٢٣٥,٢١٤	-	١٢,٤١٦,٨٦٢	١٨,٩٧٦,٢٢١	٤٤,٨٤٢,١٣١	-
٦,٢٥٩,٧٣٢	-	١,٦٥٥,١٩٨	٢,٢٠٤,٨٣١	٢,٣٩٩,٧٠٣	-
(٣١٣,٠٧٨)	-	(٤٣,٥٩٦)	(٢٦٩,٢٥٢)	(٢٣٠)	-
٨٢,١٨١,٨٦٨	-	١٤,٠٢٨,٤٦٤	٢٠,٩١١,٨٠٠	٤٧,٢٤١,٦٠٤	-
٨٠,٨٠٤,٨٢٤	٥,٩٩٩	٦,٢٧٤,٧٨٥	١,٨٤١,٦٨٠	٥٣,٠٠٠,٨٦٨	١٩,٦٨١,٤٩٢

٢٠٢١

التكلفة:

كما في ١ يناير ٢٠٢١

إضافات

تحويلات

عكس انخفاض القيمة

استبعادات وشطب

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الاستهلاك:

في ١ يناير ٢٠٢١

استهلاك السنة

متعلق بالاستبعادات والشطب

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٥. عقارات استثمارية

٢٠٢٢

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٢
إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٢
استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

المجموع	مباني	أرض
٢,٣٩٢,٩٥٥ ٣٠٠	١,٨٩٨,٤٤٠ ٣٠٠	٤٩٤,٥١٥ -
٢,٣٩٣,٢٥٥	١,٨٩٨,٧٤٠	٤٩٤,٥١٥
١,٦٨١,٩٢٩ ٥٥,٥٧٧	١,٦٨١,٩٢٩ ٥٥,٥٧٧	- -
١,٧٣٧,٥٠٦	١,٧٣٧,٥٠٦	-
٦٥٥,٧٤٩	١٦١,٢٣٤	٤٩٤,٥١٥

٢٠٢١

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢١
إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٠
استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المجموع	مباني	أرض
٢,٣٩٢,٤٥٥ ٥٠٠	١,٨٩٧,٩٤٠ ٥٠٠	٤٩٤,٥١٥ -
٢,٣٩٢,٩٥٥	١,٨٩٨,٤٤٠	٤٩٤,٥١٥
١,٦٢٦,٨٤٢ ٥٥,٠٨٧	١,٦٢٦,٨٤٢ ٥٥,٠٨٧	- -
١,٦٨١,٩٢٩	١,٦٨١,٩٢٩	-
٧١١,٠٢٦	٢١٦,٥١١	٤٩٤,٥١٥

تستند القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والتي تبلغ ٢,٤٧٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠٢١): ٢,٣٩٠,٠٠٠ دينار بحريني) على التقييم الذي أعده مقيم العقارات الخارجي المستقل يمتلك مؤهلات مناسبة ومعترف بها، وخبرة في فئة ومواقع العقار. استند قياس القيمة العادلة على نهج مقارنة المبيعات، وبناءً عليه تم تصنيفها على أنها المستوى ٢ في تسلسل القيمة العادلة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٦. استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية

فيما يلي المعاملات عن الشركات الزميلة كما في تاريخ بيان المركز المالي:

إسم الشركة	مكان العمل/البلد	نسبة الملكية*		طبيعة العلاقة	الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٢	٢٠٢١		
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب	مملكة البحرين	%٢٨,٠٦	%٢٨,٠٦	شركة زميلة	تزاوّل أنشطة تشغيل المطاعم، وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي
الشركة الإفريقية الشرقية (البحرين) ذ.م.م	مملكة البحرين	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	شركة زميلة	استيراد وبيع المشروبات الكحولية
شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م**	مملكة البحرين	%٥١	%٥١	مشروع مشترك	امتلاك وتشغيل فندق

* تحتسب نسبة الملكية استناداً على رأس مال الاستثمار صافي من أسهم الخزينة.

** يحتسب الاستثمار كمسروع مشترك استناداً على اتفاقية الملكية بين المساهمين حيث اتفق الأطراف على المشاركة في أخذ القرارات سوياً.

(أ) الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة كما يلي:

٢٠٢٢	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م	المجموع
الرصيد في ١ يناير	٧١٤,٩١١	٦,٩٤٣,٨٨٦	٣١٨,٨٢٢	٧,٩٧٧,٦١٩
حصة المجموعة من (الخسارة)/ الربح للسنة	(٢٢٣,٥٢٨)	٢,٠٢٨,٥٨٦	(١٤٢,٦٤٧)	١,٦٦٢,٤١١
أرباح أسهم مستلمة	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)
حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر للاستثمار	-	٣٥,٠٣٢	-	٣٥,٠٣٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٤٩١,٣٨٣	٦,٨٠٧,٥٠٤	١٧٦,١٧٥	٧,٤٧٥,٠٦٢

٢٠٢١	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م	المجموع
الرصيد في ١ يناير	٩١٤,٦١٥	٦,٩٣٨,٠٤١	٧١٢,٠٠٠	٨,٥٦٤,٦٥٦
إعادة تصنيف إلى موجودات أخرى	-	-	(٢٠٢,٠٠٠)	(٢٠٢,٠٠٠)
حصة المجموعة من (الخسارة)/ الربح للسنة	(١٩٩,٧٠٤)	١,٣٥٩,٦٩٤	(١٩١,١٧٨)	٩٦٨,٨١٢
أرباح أسهم مستلمة	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر للاستثمار	-	٤٦,١٥١	-	٤٦,١٥١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٧١٤,٩١١	٦,٩٤٣,٨٨٦	٣١٨,٨٢٢	٧,٩٧٧,٦١٩

الشركة البحرينية للترفيه العائلي مدرجة في بورصة البحرين وبلغت قيمتها السوقية ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني).

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٦. استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

الجدول التالي يلخص المركز المالي للشركات الزميلة كما أدرجت في بياناتها المالية لحصة الشركة:

٢٠٢١	٢٠٢٢	الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م
٧,٦٩٧,١٣٤	٨,٢٦٣,٠٢٤	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٥٨٠,٠٦٧	١٣,٦٤٣,٠٥٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
(١,٨٧٦,١٢٠)	(١,٨٨٨,٤٩١)	مجموع المطلوبات المتداولة
(٦٩٠,٢٢٤)	(٧١٥,٨٧٥)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٧١٠,٨٥٧	١٩,٣٠١,٧١١	صافي الموجودات (١٠٠٪)
٪٣٣	٪٣٣	
٦,٥٧٠,٢٢٠	٦,٤٣٣,٨٤٠	حصة الشركة في صافي الموجودات
٣٧٣,٦٦٤	٣٧٣,٦٦٤	الشهرة
٦,٩٤٣,٨٨٤	٦,٨٠٧,٥٠٤	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة

٢٠٢١	٢٠٢٢	الإيرادات
١٢,١٠٢,٩٣٦	١٧,٧٣٧,٦٤٤	ربح السنة
٤,٠٧٩,١٢٢	٦,٠٨٥,٨١٨	الدخل الشامل الآخر
١٦٧,٨٩٧	١٣٥,٣١٧	حركة أدوات حقوق الملكية الأخرى
(٢٩,٤٤٨)	(٣٠,٢٨٠)	
٤,٢٤٧,٠١٩	٦,١٩٠,٨٥٥	مجموع الدخل الشامل للسنة
١,٤٠٥,٨٤٣	٢,٠٦٣,٥٩٨	حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (٣٣,٣٣٪)
١,٤٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	أرباح اسهم مستلمة من قبل المجموعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٦. استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

٢٠٢١	٢٠٢٢
٥٧٥,١٠٢	٥٥٩,١٩٩
٢,٧٢٣,٠٥٣	١,٧٢٣,٠٥٩
(٢٦٦,٢١١)	(٢٠٧,٩٤٣)
(٤٨٣,٧٤٤)	(٣٢٢,٢٥٠)
٢,٥٤٨,٢٠١	١,٧٥٢,٠٦٥
%٢٨	%٢٨
٧١٤,٩١١	٤٩١,٣٨٣
٧١٤,٩١١	٤٩١,٣٨٣

الشركة البحرينية للترفيه العائلي

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات غير المتداولة

صافي الموجودات (١٠٠٪)

حصة الشركة في صافي الموجودات

القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة

٢٠٢١	٢٠٢٢
٦٣٧,٧١٥	٩٥٦,٥٨٢
(٦٩٩,٥٢٥)	(٧٩٦,٧٣٥)
(٦٩٩,٥٢٥)	(٧٩٦,٧٣٥)
(١٩٩,٧٠٤)	(٢٢٣,٥٢٨)
-	-

الإيرادات

خسارة السنة

مجموع الدخل الشامل

حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (٢٨,٠٦٪)

أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة

٢٠٢١	٢٠٢٢
١٩٧,٥٢٩	٥٤١,٣٦٠
١,٩٠٥,٦٦٦	١,٩١٤,٣٦٥
(١,٤٧٥,٦٤٣)	(٢,١٠٧,٢٤١)
(٢,٤١٠)	(٣,٠٤١)
٦٢٥,١٤٢	٣٤٥,٤٤٣
%٥١	%٥١
٣١٨,٨٢٢	١٧٦,١٧٥
٣١٨,٨٢٢	١٧٦,١٧٥

شركة فندق مطار البحرين

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات غير المتداولة

صافي الموجودات (١٠٠٪)

حصة الشركة في صافي الموجودات

القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٦. استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٤٧,٥٥٥	٣٨٧,٤٠٣	الإيرادات
(٣٧٤,٨٥٨)	(٢٧٩,٧٠٠)	خسارة السنة
(٣٧٤,٨٥٨)	(٢٧٩,٧٠٠)	مجموع الدخل الشامل
(١٩١,١٧٨)	(١٤٢,٦٤٧)	حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (٥١٪)
-	-	أرباح اسهم مستلمة من قبل المجموعة

نتائج الشركة البحرينية للترفيه العائلي المستخدمة للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية على دفاتر الحسابات المراجعة للإثني عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والحسابات الإدارية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. نتائج شركة فندق مطار البحرين والشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) المستخدمة للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية تستند على الحسابات الإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٧. أوراق مالية استثمارية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٠,٥٥٢,١٨٤	١٠,٤١٤,٥١٣	استثمارات حقوق الملكية – بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (مدرجة)
٢,٦٨٨,٥٠٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	استثمارات حقوق الملكية – بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (غير مدرجة)
١٣,٢٤٠,٦٩٣	١٢,٧٦٢,٩١٢	

الحركة في استثمارات الأوراق المالية للسنة كانت كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣	الرصيد في ١ يناير
٧٦,٥٤٤	(٤٧٧,٧٨١)	صافي التغير في القيمة العادلة
١٣,٢٤٠,٦٩٣	١٢,٧٦٢,٩١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٨. المخزون

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٧٤٤,٦٧٥	٢,٩٧٠,٥٩٧	أغذية ومرطبات
٧٩,١٨٩	٦٦,١٦٥	المخازن العامة
١٧٤,٨٧٣	١٧٦,٠٣٠	مخازن الصيانة
١,٩٩٨,٧٣٧	٣,٢١٢,٧٩٢	
(٢٠١,٧٧٤)	(١٩١,٠٣٥)	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
١,٧٩٦,٩٦٣	٣,٠٢١,٧٥٧	

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٨. المخزون (يتبع)

الحركة في مخصص المخزون بطئ الحركة كانت كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢
٢٧٩,٩١١	٢٠١,٧٧٤
٨,٤٢٢	-
(٨٦,٥٥٩)	(١٠,٧٣٩)
٢٠١,٧٧٤	١٩١,٠٣٥

كما في ١ يناير

مخصص السنة

شطب

كما في ٣١ ديسمبر

٩. ذمم تجارية مدينة

٢٠٢١	٢٠٢٢
١,٥٤٤,٧٠٧	٢,٠٧١,١٢٠
١٣٦,٦٢٧	١٠٢,٩٥٢
١,٦٨١,٣٣٤	٢,١٧٤,٠٧٢
(٧٣٦,٥٦٤)	(٧٦٤,٣٠٣)
٩٤٤,٧٧٠	١,٤٠٩,٧٦٩

ذمم تجارية مدينة

ذمم أطراف ذوي علاقة

مخصص انخفاض القيمة على الذمم التجارية المدينة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢
٩٠٧,٤٦٧	٧٣٦,٥٦٤
٣٧,١٣٥	١٢٤,٧٠٦
(٢٠٨,٠٣٨)	(٩٦,٩٦٧)
٧٣٦,٥٦٤	٧٦٤,٣٠٣

الرصيد في ١ يناير

صافي مخصص السنة

شطب

الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٠. الموجودات الأخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢
٦٩٣,٥٧٥	٦٨٣,٥٧٥
٣٠٤,١٠٤	٤٦٢,١٨٠
٣٢٥,٤٥٥	٣٠٦,٦٦٧
٧,٩٠٥	١٠,٦٢٨
٦٨١,٢٠٤	٩٠٤,٥٥٤
٢,٠١٢,٢٤٣	٢,٣٦٧,٦٠٤

ذمم مدينة أخرى – أطراف ذوي علاقة

سلفيات ومصروفات مدفوعة مقدماً

ودائع ضمان

ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد

أخرى

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١١. النقد وأرصدة البنوك

٢٠٢١	٢٠٢٢
٥,٩١١,٣٨٥	٣,٨٧١,١٩٧
-	١١,٥٠٠,٠٠٠
٤٦,٩٧٠	٤٩,٩٤٨
٥,٩٥٨,٣٥٥	١٥,٤٢١,١٤٥
-	(١١,٥٠٠,٠٠٠)
٥,٩٥٨,٣٥٥	٣,٩٢١,١٤٥

أرصدة البنوك
ودائع بنكية قصيرة الأجل
نقد في الصندوق
النقد وأرصدة البنوك

مطروحاً: ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر

النقد وما في حكمه

١٢. رأس المال

المبلغ ٢٠٢١	العدد ٢٠٢١	المبلغ ٢٠٢٢	العدد ٢٠٢٢
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣

(أ) الأسهم المصرح بها بواقع ١٠٠ فلس للسهم

(ب) الصادرة والمدفوعة بالكامل

(ج) العائد على السهم

يتم احتساب العائد على السهم الاساسي عن طريق قسمة صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، باستثناء متوسط عدد الأسهم المشتراة من قبل الشركة والمحتفظ بها كأسهم خزينة، كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢
٣,٣٩٦,٣٣٨	٦,٦٦٩,٠١٥
٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣
١٥	٣٠

ربح السنة

المتوسط المرجح لعدد أسهم حقوق الملكية

العائد على السهم الاساسي والمخفض بالفلس

العائد على السهم المخفض يعادل العائد على السهم الاساسي، حيث لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مخفضة محتملة الإصدار.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٢. رأس المال (يتبع)

د) المساهمين الرئيسيين

فيما يلي بيان بأسماء وجنسيات المساهمين الرئيسيين وعدد الأسهم التي يملكونها والتي تمثل نسبة ٥٪ أو أكثر من عدد الأسهم القائمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		الجنسية	
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم		
٢٥,٤٧٪	٥٧,٥٥٨,٣٣١	٢٥,٤٧٪	٥٧,٥٥٨,٣٣١	بحريني	شركة ممتلكات البحرين القابضة ش.م.ب (مقفلة)
١٢,٥٦٪	٢٨,٣٨٢,٩٦٠	١٢,٥٦٪	٢٨,٣٨٢,٩٦٠	بحريني	الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي
١٠,٨١٪	٢٤,٤٢٨,٢١٥	١٠,٨١٪	٢٤,٤٢٨,٢١٥	بحريني	شركة الاستثمارات العائلية المحدودة
٦,٣٪	١٤,٣٠٩,٨١٧	٦,٣٣٪	١٤,٣٠٩,٨١٧	بحريني	يوسف خليل المؤيد وأولاده ش.م.ب (مقفلة)

هـ) معلومات إضافية عن حملة أسهم الشركة

١. لدى المجموعة فئة واحدة من الأسهم فقط وحاملي هذه الأسهم لديهم حقوق تصويت متساوية.
٢. توزيع ملكية أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة على النحو الآتي:

النوع*	عدد المساهمين	عدد الأسهم	النسبة لمجموع الاسهم المصدرة %
أقل من ١٪	٣,٦٩٣	٦٩,٦٢٤,٧٠٥	٣٠,٨١٪
أكثر من ١٪ وأقل من ٥٪	٨	٣١,٦٩٠,٨٣٥	١٤,٠٢٪
أكثر من ٥٪ وأقل من ١٠٪	١	١٤,٣٠٩,٨١٧	٦,٣٣٪
أكثر من ١٠٪ وأقل من ٢٠٪	٢	٥٢,٨١١,١٧٥	٢٣,٣٧٪
أكثر من ٢٠٪. أقل من ٥٠٪	١	٥٧,٥٥٨,٣٣١	٢٥,٤٧٪
المجموع	٣,٧٠٥	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	١٠٠,٠٠٪

* تبين كنسبة من مجموع الأسهم الصادرة والمدفوعة بالكامل للشركة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٢. رأس المال (يتبع)

ما يلي إجمالي حصص الملكية التي يملكها أعضاء مجلس الإدارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
النسبة من مجموع الأسهم المتداولة	عدد الأسهم	النسبة من مجموع الأسهم المتداولة	عدد الأسهم	
١,٨٧٤%	٤,٢٣٤,٢٩٧	١,٨٧%	٤,٢٣٤,٢٩٧	فاروق يوسف المؤيد
٠,٠٨٥%	١٩٣,٩٧٥	٠,٠٩%	١٩٨,٩٠٠	فوزي أحمد علي كانو
٠,٠٦٣%	١٤١,٤٣٦	٠,٠٦%	١٤١,٤٣٦	خالد محمد كانو
٠,١٩٨%	٤٤٨,١١٩	٠,٢٠%	٤٤٨,١١٩	محمد حسين يتيم
٠,٠٢٥%	٥٦,٥٠٨	٠,٠٣%	٥٦,٥٠٨	عادل حسين مهدي المسقطي

تفاصيل حصص الملكية التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة إلى جانب الشركات التي يسيطرون عليها، أو يسيطرون عليها بصورة مشتركة، أو يمارسون عليها تأثيراً جوهرياً هي كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٤٣,٠٠٩,٣٧٦	١٤٧,٦٨٩,٥٩٩	عدد الأسهم
٦٣,٢٨%	٦٥,٣٥%	نسبة الملكية

١٣. احتياطات أخرى

(أ) احتياطي قانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية فإنه يجب تخصيص ١٠٪ من صافي الربح للاحتياطي القانوني حتى يبلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. لا يمكن استخدام هذا الاحتياطي إلا وفقاً لقانون الشركات التجارية.

(ب) احتياطي عام

يتم تخصيص للاحتياطات العامة من أرباح السنة، وذلك حسب تقدير مجلس الإدارة.

(ج) احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات

تحتسب أرباح أو خسائر إعادة قياس استثمارات الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٤. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بلغت مساهمات المجموعة فيما يتعلق بالموظفين البحرينيين للسنة ٢٤٠,٨٥٧ دينار بحريني (٢٠٢١: ٢٣١,٤٣٤ دينار بحريني). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كان يعمل لدى المجموعة ٩٦٠ موظفاً (٢٠٢١: ٧٧٠). الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,١٧٣,٨٨٢	١,١٢٤,٠٧٠	الرصيد في ١ يناير
٩٠,٧٣٧	٢٦٤,٢٩١	مخصص السنة
(١٤٠,٥٤٩)	(٢٠٥,١٥٨)	المدفوع خلال السنة
١,١٢٤,٠٧٠	١,١٨٣,٢٠٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٥. قرض البنك

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢,٦٨٢,٠٠٠	-	متداول
٢,٧٠٠,٠٠٠	-	غير متداول
٥,٣٨٢,٠٠٠	-	

في عام ٢٠١٨، اقترضت المجموعة مبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني من بنك محلي بسعر فائدة ٢,١% + BIBOR لشراء فندق ٤ نجوم في دبي، الإمارات العربية المتحدة، مضمون برهن ممتلكات أخرى للمجموعة بقيمة دفترية تبلغ ٨,٨٤٣,٦٧٠ دينار بحريني.

١٦. ذمم تجارية دائنة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢,٠٠٥,٢٣٦	٣,٠٥٦,٠٧٨	ذمم تجارية دائنة
٧٥,٢٤٧	٩٧,٠٦٠	ذمم أطراف ذوي علاقة
٢,٠٨٠,٤٨٣	٣,١٥٣,١٣٨	

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

١٧. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢
٥٣٣,٨٠١	١,٣٧٩,٩٢٠
٤٠,٥٥٥	٦١,٦٦٨
٢٤٩,٩٤٨	٧٩٤,٦٥١
٢١٦,٢١٢	-
٣٧١,١٣٧	٢٠٤,١٧٠
١,٦١٨,٩٤٨	١,٤١٥,١٨٤
٣,٠٣٠,٦٠١	٣,٨٥٥,٥٩٣

مصروفات مستحقة
مبالغ مستحقة للمقاولين
علاوات للموظفين
الفائدة المستحقة
ضرائب حكومية
ذمم دائنة أخرى

١٨. الإيرادات

٢٠٢١	٢٠٢٢
١٤,٩٧١,٨٠٠	٢٠,١٧٨,٧٥٩
٧,١٢٩,٨٥٣	١٠,٠٩٤,٢١٧
٨٩٩,٣٥٢	١,١٢٢,٤٤٠
٢٣,٠٠١,٠٠٥	٣١,٣٩٥,٤١٦

أغذية ومرطبات
غرف الفندق
أخرى

١٩. إيرادات وإيرادات أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢
٥٨٥,٣٥٨	٧٥٧,٨٣١
١٢٥,٣٣١	٢٧٧,٧٤٣
٢٣١,٧١٤	٢٢٥,٦٤٩
٣٦٥,١٤٥	-
١,٣٠٧,٥٤٨	١,٢٦١,٢٢٣

دخل الإيجار
رسوم إدارة
إيرادات أخرى
منح حكومية

منح حكومية

منذ تفشي الجائحة في مارس ٢٠٢٠، نفذت حكومة مملكة البحرين حزمة من الإجراءات لدعم الأعمال التجارية للتعامل مع أثر جائحة الكورونا. استلمت المجموعة خلال ٢٠٢١ دعماً إجمالياً بمبلغ ٣٦٥ ألف دينار بحريني مقابل سداد تكلفة رواتب الموظفين البحرينيين، والتنازل عن رسوم خدمات الكهرباء والماء ورسوم حكومية أخرى.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٠. تكلفة الموظفين

٢٠٢١	٢٠٢٢
٤,١٩٣,٨٦٦	٥,١٥٦,٥٩٠
٤٥٠,٠٩٦	١,٤٧٦,١٤١
٢,٠٦٤,٧٧٥	٢,٤٨٣,٩٢١
٦,٧٠٨,٧٣٧	٩,١١٦,٦٥٢

رواتب وعلاوات
منافع الموظفين الأخرى
تكاليف الموظفين الأخرى

٢١. تكلفة الأغذية والمرطبات

٢٠٢١	٢٠٢٢
١,٠٦٠,٥٧٤	١,٩٣٥,٩٩٠
٤,٥٩٤,٠١٠	٥,١١٨,٢٤٩
٥,٦٥٤,٥٨٥	٧,٠٥٤,٢٣٩

الأغذية
المرطبات

٢٢. التكاليف التشغيلية الأخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢
٧٨٤,٧٥٨	١,٣٠٨,٠٧٤
٥٠١,١١٣	٦٦٧,٧٩٢
٣٤٦,٩٩٨	٤٤١,٤٩٣
٢٥٥,٤٤٦	٤١٢,١٦٦
١٢٧,٢٠٢	٣٦٩,١٤٥
١٢١,٠٠٠	٢٨٢,٦٠٠
٢٤١,٧٩٢	٢٦٦,٥٦٣
٢٠٣,٣٢٢	٢٢٦,٣٦٨
٤٨,٣٢٠	٤٨,٣٠٠
-	٤٣٥,٧١٠
١,٠٤٦,٦٩٧	١,٣١٥,٤٢١
٣,٦٧٦,٦٤٨	٥,٧٧٣,٦٣٢

عمولة
لوازم الضيوف
الصيانة
رسوم قانونية ومهنية
ترفيه
أتعاب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
التسويق
تقنية المعلومات
رسوم بلدية و ضرائب
خسارة صرف العملات الأجنبية
مصروفات أخرى

٢٣. التخصيصات المقترحة

يقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح أسهم بمبلغ ٢٥ فلس للسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بإجمالي مبلغ ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني. التخصيصات المقترحة لأرباح ٢٠٢٢ تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية. في اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوي بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٢، وافق المساهمون على توزيع أرباح بمبلغ ٤,٥١٩,٨٧١ دينار بحريني لسنة ٢٠٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٤. معاملات مع أطراف ذوي العلاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. الأطراف ذوي العلاقة تشمل المؤسسات التي تمارس الشركة تأثيراً كبيراً عليها، كبار المساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء الإدارة العليا التنفيذيين للشركة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط متفق عليها بين الأطراف.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١					٣١ ديسمبر ٢٠٢٢				
حصة المجموعة من ربح شركات زميلة	مصفوفات الفوائد	دخل رسوم الإدارة	مبيعات	مشتريات	حصة المجموعة من ربح شركات زميلة	مصفوفات الفوائد	دخل رسوم الإدارة	مبيعات	مشتريات
-	٣٨٩,٨٩٢	١٢٥,٣٣١	١٢٩,٨٩٣	٣٤٧,٠٥٧	-	٧٧,١٦٧	٢٣٩,٣٧٧	٣١٨,٦٦٠	٥٢٧,٤٠٤
٩٦٨,٨١٢	-	-	٨٢,٧٥٣	٣١٠,٨٦١	١,٦٦٢,٤١١	-	٣٨,٣٦٦	٤٨,٧٥٧	٢٤١,٤٠٩
-	-	-	٤٥,٠٠٩	٣٩,٢٠٥	-	-	-	٦٠,٦٩٦	٥٣,٩٨٣
٩٦٨,٨١٢	٣٨٩,٨٩٢	١٢٥,٣٣١	٢٥٧,٦٥٥	٦٩٧,١٢٣	١,٦٦٢,٤١١	٧٧,١٦٧	٢٧٧,٧٤٣	٤٢٨,١١٣	٨٢٢,٧٩٦

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة والزميلة شركات زميلة (إيضاح ٦) أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٤. معاملات مع أطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي الأرصدة مع أطراف ذوي علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي الموحد:

قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة	قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة
٥,٣٨٢,٠٠٠	٣٧,١٨٦	٢,٩١٧	٥٧,٠٣٠	-	٥٤,١٤٧	٢,٩١٧	٨٢,٠٤٧
-	٣٥,٢٠٩	٦٩٠,٦٥٨	٢٦,٦٦٦	-	١٦,٢٢٨	٦٨٠,٦٥٨	١٣,٧٥٥
-	٢,٨٥٢	-	٥٢,٩٣١	-	٢٦,٦٨٥	-	٧,١٥٠
٥,٣٨٢,٠٠٠	٧٥,٢٤٧	٦٩٣,٥٧٥	١٣٦,٦٢٧	-	٩٧,٠٦٠	٦٨٣,٥٧٥	١٠٢,٩٥٢

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة والزميلة
شركات زميلة (إيضاح ٦)
أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة

تقوم المجموعة بعمل مخصص لانخفاض قيمة أرصدة الأطراف ذوي العلاقة، فقط إذا كان من المؤكد تقريباً أنه لن يتم استرداد الدين. لم يتم تسجيل أي خسائر لانخفاض قيمة الأرصدة القائمة خلال السنة مع الأطراف ذوي العلاقة.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

٢٠٢١	٢٠٢٢
٢٩٦,٧٤٧	٦١٥,٠٣١
١٦,٨٠٠	٢٨,٧٥٢
١٢١,٠٠٠	٢٨٢,٦٠٠
٤٣٤,٥٤٧	٩٢٦,٣٨٣

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

٢٥. إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر الآتية جراء استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، أهداف المجموعة، السياسات والإجراءات وكيفية قياس وإدارة المخاطر، وإدارة المجموعة لرأس المال. ويعرض هذا الإيضاح أيضاً بعض الإفصاحات الكمية المبينة من خلال هذه البيانات المالية الموحدة.

مجلس إدارة المجموعة مسئول عن وضع ومراقبة إطار عمل إدارة المخاطر. أسس مجلس إدارة المجموعة اللجنة التنفيذية، التي تساعد المجلس الإدارة في القيام بمهامهم ومسئولياتهم لتطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة.

تشرف لجنة التدقيق بالمجموعة على كيفية قيام الإدارة بالالتزام بإجراءات إدارة المخاطر الخاصة بالشركة، ومراجعة ملائمة ممارسة إدارة المخاطر المتعلقة بالمخاطر التي تواجهها الشركة. قسم التدقيق الداخلي يقوم بمساعدة لجنة التدقيق في دورها الرقابي. يقوم قسم التدقيق الداخلي بتنفيذ مهام مدرجة بشكل منظم ومهام أخرى تنفذ بصورة مفاجئة تتعلق بمراجعة إجراءات وضوابط إدارة المخاطر ويرفع تقارير بنتائج مراجعاته إلى لجنة التدقيق.

أ) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية الناجمة عن العجز بالوفاء بالالتزامات التعاقدية من قبل زبون أو الطرف المقابل في الأدوات المالية. وتنشأ هذه المخاطر بشكل أساسي من النقد وأرصدة البنوك، والذمم المدينة، واستثمارات أدوات الدين.

مخاطر الائتمان للمجموعة على النقد وأرصدة البنوك محدودة، كونها يتم إيداعها لدى بنوك في البحرين ذات تصنيف ائتماني جيد.

بالنسبة للذمم التجارية المدينة، تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالزبائن عن طريق وضع حدود ائتمانية للزبائن بصورة فردية، ومراقبة أرصدة الذمم المدينة القائمة باستمرار.

تنتج مخاطر التمرکز عندما يعمل عدة أطراف متقابلة في أنشطة اقتصادية متشابهة أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو لهم خصائص اقتصادية متشابهة قد تؤثر بدرجة متشابهة على قدرتهم لسداد التزاماتهم نتيجة لتغيرات في المناخ الاقتصادي أو السياسي أو ظروف أخرى. مخاطر التمرکز الائتمان تشير إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة للتطورات التي تؤثر في قطاع أو موقع جغرافي معين.

التعرض لمخاطر الائتمان

المبالغ الدفترية للموجودات المالية تمثل التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان. التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي كان كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٩٤٤,٧٧٠	١,٤٠٩,٧٦٩	ذمم تجارية مدينة
١,٧٠٨,١٣٩	١,٩٠٥,٤١٤	موجودات أخرى
٥,٩١١,٣٨٦	١٥,٣٧١,١٩٧	أرصدة البنوك
٨,٥٦٤,٢٩٥	١٨,٦٨٦,٣٨٠	

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٥. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(أ) مخاطر الائتمان (يتبع)

التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي بناء على التمرکز الجغرافي كان كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢
٧,٤١٥,٩٦٨	١٧,٥٦١,٩٣١
١,٠٣٦,٨٤٦	٩٧٩,٥٩٧
١١١,٤٨١	١٤٤,٨٥٢
٨,٥٦٤,٢٩٥	١٨,٦٨٦,٣٨٠

البحرين
الإمارات العربية المتحدة
أخرى

أعمار الذمم المدينة كما في تاريخ بيان المركز المالي كانت:

٢٠٢١	٢٠٢٢
انخفاض القيمة	الاجمالي
(٤٤,٦٤٠)	٣٢١,٨٢٦
(١٠٩,٦٧١)	٦١٣,٥٧٣
(٦٩,٢٤٢)	١١٥,١٥٨
(٥١٣,٠١٢)	٦٣٠,٧٧٨
(٧٣٦,٥٦٥)	١,٦٨١,٣٣٥
انخفاض القيمة	الاجمالي
(٤٥,٤٨٢)	٤٦٠,٧٩٨
(١٣٨,٩٦٦)	٧٤٣,٣٤٨
(٢٩,٦٦٥)	٥٦,٦٨٠
(٥٥٠,١٩٠)	٩١٣,٢٤٦
(٧٦٤,٣٠٣)	٢,١٧٤,٠٧٢

ليست مستحقة ولا منخفضة القيمة
مستحقة ٠ - ٩٠ يوماً
مستحقة ٩١ - ١٨٠ يوماً
مستحقة أكثر من ١٨٠ يوماً

(ب) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تغير أسعار السوق مثل معدل الربح وأسعار الأسهم ومعدل سعر الصرف وهامش الائتمان والتي لها تأثير على دخل المجموعة أو تدفقاتها النقدية المستقبلية أو قيمة أدواتها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة تعرضات مخاطر السوق في حدود الإطارات المقبولة مع تحقيق عائد مجزي على المخاطر. تتكبد المجموعة التزامات مالية لإدارة مخاطر السوق. جميع هذه المعاملات تتم في إطار التوجيهات التي حددها مجلس الإدارة.

(١) مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هو مخاطر تغير قيمة الأداة المالية نتيجة تغير معدلات الفائدة بالسوق. إن ١٪ زيادة / نقصان في معدلات الفائدة سيؤثر بخسارة بمبلغ ١,٧٧٩ دينار بحريني (٢٠٢١: ٥٣,٨٢٠ دينار بحريني) و كربح بمبلغ ٢,٥١٩ دينار بحريني (٢٠٢١: ٥٣,٨٢٠ دينار بحريني) على الربح وحقوق ملكية المجموعة.

(٢) التعرض إلى مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تنذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر العملة من مشترياتها التي تستلم فواتيرها بالعملات الأجنبية، أو من مبيعات بطاقات الائتمان بالعملات الأجنبية وعلى بعض الاستثمارات بالعملات الأجنبية. غالباً، يتم شراء المنتجات من موردين محليين. الاستثمارات بالعملات الأجنبية هي بالريال السعودي أو الدرهم الإماراتي، وهي مرتبطة بالدولار الأمريكي. غالبية مشتريات العملة الأجنبية تتم بالدولار الأمريكي. يرتبط الدولار الأمريكي بالدينار البحريني، وبالتالي لا تتعرض المجموعة لأي مخاطر عملة جوهريّة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٥. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

ب) مخاطر السوق (يتبع)

٣) مخاطر أسعار الأسهم

استثمارات حقوق الملكية للمجموعة مدرجة في البورصات الإقليمية.

يوضح الجدول التالي حساسية التغيرات المترجمة في القيمة العادلة لتغيرات محتملة معقولة في أسعار الأسهم، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى.

٢٠٢١			٢٠٢٢		
تغير في سعر السهم	الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الربح	تغير في سعر السهم	الأثر على حقوق الملكية	الأثر على الربح
٪١٠+	١,٠٥٥,٢١٩	-	٪١٠+	١,٠٤١,٤٥١	-

استثمارات أوراق مالية
(مدرجة)

تمركز محفظة الاستثمارات

ينشأ تمركز محفظة الاستثمارات عند الاستثمار في عدد من المنشآت التي تزاوِل أنشطة تجارية متماثلة، أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو تكون لها سمات اقتصادية متشابهة تتأثر بالتغيرات الاقتصادية والسياسية أو بالظروف الأخرى. تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع الاستثمارات من حيث التركز. تمركز محفظة استثمارات المجموعة كانت كما يلي:

تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع الاستثمارات في الشركات العاملة في قطاعات مختلفة. جميع استثمارات حقوق الملكية للمجموعة مدرجة في بورصة البحرين

ج) مخاطر السيولة

ان مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة في الحصول على الأموال اللازمة لسداد التزاماتها المتعلقة بأدائها المالية والتي يتم تسديدها نقداً أو باستخدام أصل مالي آخر. هدف المجموعة عند إدارة السيولة هو التأكد، قدر الإمكان، من أنه سيكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الصعبة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية كما في تاريخ بيان المركز المالي. المبالغ إجمالية وغير مخصومة.

القيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة واحدة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٣,١٥٣,١٣٨	٣,١٥٣,١٣٨	٣,١٥٣,١٣٨	-	-
٣,٨٥٥,٥٩٣	٣,٨٥٥,٥٩٣	٣,٨٥٥,٥٩٣	-	-
٧,٠٠٨,٧٣١	٧,٠٠٨,٧٣١	٧,٠٠٨,٧٣١	-	-

٢٠٢٢

ذمم تجارية دائنة وأخرى
مصروفات مستحقة و
مطلوبات أخرى

٢٥. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ج) مخاطر السيولة (يتبع)

القيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة واحدة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٥,١١١,٠٨٤	٥,١١١,٠٨٤	٥,١١١,٠٨٤	-	-
٥,٣٨٢,٠٠٠	٥,٥٩٥,٦٢٦	٢,٨٦٠,٠٠٨	٢,٧٣٥,٦١٨	-
١٠,٤٩٣,٠٨٤	١٠,٤٩٣,٠٨٤	٧,٩٧١,٠٩٢	٢,٧٣٥,٦١٨	-

ذمم تجارية دائنة وأخرى
قروض بنكية لأجل

(د) مخاطر التشغيل

المخاطر التي تنشأ عن خسائر غير المتوقعة الناتجة عن فشل الأنظمة وأنظمة الرقابة والاختلاسات والأخطاء البشرية والاحتيايل. وبالرغم من صعوبة إزالة مخاطر التشغيل نهائياً إلا أنه بالإمكان إدارتها والحد منها من خلال ضمان وجود البنية التحتية المناسبة، والضوابط، والأنظمة، والإجراءات، والتدريب والتأكد من وجود الكفاءات المؤهلة في جميع إدارات المجموعة. كما ان وجود وظيفة التدقيق الداخلي بشكل قوي سوف يعزز من التقييم المستقل المنتظم لبيئة العمل من خلال التعرف على جميع مجالات الخطر المحددة. كذلك إن اتخاذ إجراءات كافية ومفحوصة لحالات الطوارئ سوف يدعم العمليات في حالة حدوث سيناريوهات لكارث محتملة.

(هـ) إدارة رأس المال

سياسة مجلس الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق، والمحافظة على التطورات المستقبلية للمجموعة. يراقب مجلس الإدارة كل من الانتشار الديموغرافي للمساهمين، بالإضافة للعائد على رأس المال، والذي تعرفه المجموعة كمجموع حقوق ملكية المساهمين ومستوى أرباح الأسهم لهم. يسعى مجلس إدارة المجموعة للمحافظة على توازن بين أعلى عوائد الممكن تحقيقها والنمو الممكن تحقيقه بوضع رأسمالي سليم. لم تكن هناك أي تغييرات جوهرية في توجه المجموعة لإدارة رأس المال خلال السنة.

٢٦. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

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.

تراتبية القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام تراتبية القيمة العادلة التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في صنع القياسات.

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشطة للأصول والمطلوبات المماثلة.

المستوى ٢: تقنيات التقييم مبنية على مدخلات يمكن رصدها إما مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مستمدة من الأسعار). وتتضمن هذه الفئة على أدوات تم تقييمها بسعر السوق في أسواق نشطة لأدوات مماثلة. الأسعار المسعرة لأدوات مماثلة في أسواق أقل نشاط أو أساليب تقييم أخرى. حيث جميع المدخلات المهمة يمكن رصدها من معلومات السوق.

المستوى ٣: تقنيات تقييم باستخدام مدخلات لا يمكن رصدها. وتتكون هذه الفئة على أدوات تم استخدام تقنيات تقييم غير مبنية على مدخلات يمكن رصدها وتكون هذه المداخلات ذات تأثير جوهري على تقييم هذه الأدوات.

تحتسب المجموعة التحويلات بين مستويات تراتبية القيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي للفترة التي تحدث فيها التغييرات.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٦. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية (يتبع)

الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، ويحللها حسب المستوى في تراتبية القيمة العادلة، حيث يتم تصنيف قياس القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر.

٢٠٢٢

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيمة العادلة
٤,٠٨٥,٢٧٧	٦,٣٢٩,٢٣٦	٢,٣٤٨,٣٩٩	١٢,٧٦٢,٩١٢

أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٠

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيمة العادلة
١٠,٥٥٢,١٨٤	-	٢,٦٨٨,٥٠٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣

أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثالث من تراتبية القيمة العادلة، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. الجدول التالي يوضح تسوية بين المبالغ الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية لقياس القيمة العادلة في المستوى الثالث من تراتبية القيمة العادلة:

٢٠٢١	٢٠٢٢
٢,٨١٢,٩٩٦	٢,٦٨٨,٥٠٩
(١٢٤,٤٨٧)	(٣٤٠,١١٠)
٢,٦٨٨,٥٠٩	٢,٣٤٨,٣٩٩

الرصيد في ١ يناير
مجموع الأرباح والخسائر:
- في الدخل الشامل الآخر

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

موجودات ومطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
القيمة العادلة للموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة والتي تتضمن النقد وأرصدة البنوك، والذمم التجارية المدينة، والموجودات الأخرى و ذمم تجارية دائنة وأخرى ، تقارب قيمتها الدفترية بسبب طبيعتها قصيرة الأجل.

القيمة العادلة لقروض بنكية لأجل تقارب قيمتها الدفترية كونها بمعدلات فائدة عائمة.

تصنيف الأدوات المالية

باستثناء الأوراق المالية الاستثمارية، التي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية، يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة.

٢٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض السنة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على أرقام الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.

٢٨. 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.
- الأغذية والمرطبات
- بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.
- استثمارات وأنشطة أخرى
- أنشطة استثمارية للمجموعة.

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

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدة العمل بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً على الربح أو الخسارة التشغيلية والتي يتم قياسها في بعض الجوانب بشكل مختلف، كما هو موضح في الجدول أدناه، عن الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية الموحدة.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال، وتتكون أساساً من عقارات وآلات 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 كبير في مملكة البحرين.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٨ . معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

عمليات غرف الفندق		الأغذية والمرطبات		الاستثمار وأنشطة أخرى		موحدة	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
١١,٢١٦,٦٥٧	٨,٠٢٩,٢٠٥	٢٠,١٧٨,٧٥٩	١٤,٩٧١,٨٠٠	-	-	٣١,٣٩٥,٤١٦	٢٣,٠٠١,٠٠٥
-	-	-	-	٢,٢٠٠,٩٤١	١,٤٤٠,٢٢٦	٢,٢٠٠,٩٤١	١,٤٤٠,٢٢٦
-	-	-	-	٨١٩,٢٢٨	-	٨١٩,٢٢٨	-
-	-	-	-	٢١١,١٠٦	٩,٥٤٤	٢١١,١٠٦	٩,٥٤٤
-	-	-	-	-	١,٧٣١,٩٨٩	-	١,٧٣١,٩٨٩
٢٨٨,١١٨	٧١٣,٤٢٣	١٣,٣٤٢	٣٢,٦٤٥	٩٥٩,٧٦٣	٥٦١,٤٨٠	١,٢٦١,٢٢٣	١,٣٠٧,٥٤٨
١١,٥٠٤,٧٧٥	٨,٧٤٢,٦٢٨	٢٠,١٩٢,١٠١	١٥,٠٠٤,٤٤٥	٤,١٩١,٠٣٨	٣,٧٤٣,٢٣٩	٣٥,٨٨٧,٩١٤	٢٧,٤٩٠,٣١٢
٧,٠٩٤,٠٠٩	٥,١٩٢,٢٨٩	٨٥٩,٨٩٠	٨٣٥,٣١٩	١,١٦٢,٧٥٣	٦٨١,١٢٩	٩,١١٦,٦٥٢	٦,٧٠٨,٧٣٧
-	-	٧,٠٥٤,٢٣٩	٥,٦٥٤,٥٨٥	-	-	٧,٠٥٤,٢٣٩	٥,٦٥٤,٥٨٥
١,٥١٥,٥٥٣	١,٣٣٤,٠٤٢	٣١,٢١٨	٣٣,٢٠٣	-	-	١,٥٤٦,٧٧١	١,٣٦٧,٢٤٥
٤,٢٨٤,٩١٨	٣,٠٦٩,٩٩٧	٧٨٨,١٨٥	٢٤٠,٠١٥	٧٠٠,٥٢٩	٣٦٦,٦٣٦	٥,٧٧٣,٦٣٢	٣,٦٧٦,٦٤٨
١٢٤,٧٠٦	١٧,٣٢٥	-	-	-	١٩,٨١٠	١٢٤,٧٠٦	٣٧,١٣٥
-	-	١٠,١٢٨	-	٦٧,٠٣٩	٣٨٩,٨٩٢	٧٧,١٦٧	٣٨٩,٨٩٢
٥,٣٨٨,٢٩٢	٤,٠٦٤,٩٢٧	١٣١,٧٠٦	٢,١٧٠,٣٢١	٥,٧٣٤	٢٤,٤٨٤	٥,٥٢٥,٧٣٢	٦,٢٥٩,٧٣٢
١٨,٤٠٧,٤٧٨	١٣,٦٧٨,٥٨٠	٨,٨٧٥,٣٦٦	٨,٩٣٣,٤٤٣	١,٩٣٦,٠٥٥	١,٤٨١,٩٥١	٢٩,٢١٨,٨٩٩	٢٤,٠٩٣,٩٧٤
(٦,٩٠٢,٧٠٣)	(٤,٩٣٥,٩٥٢)	١١,٣١٦,٧٣٥	٦,٠٧١,٠٠٢	٢,٢٥٤,٩٨٣	٢,٢٦١,٢٨٨	٦,٦٦٩,٠١٥	٣,٣٩٦,٣٣٨

مجموع الإيرادات

تكلفة الموظفين
تكلفة الأغذية والمرطبات
خدمات
مصرفات تشغيلية وعمومية أخرى
مصرفات الفوائد
استهلاك

مجموع المصروفات

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

٤٧,١٨٦,٠٥٨	٥٠,٤١٧,٩٢٤	٢٩,٢٧٤,٠١٦	٢٩,٦٤٣,٤٤٦	٣٥,٣٣٤,٦١١	٣٣,٣٨٥,١٢٤	١١١,٧٩٤,٦٨٥	١١٣,٤٤٦,٤٩٤
٤,١٧٨,٣٥١	٢,٩٩٣,٨٤٦	٣,٠٩٤,٠٨٣	٢,٣٥٩,٣٧٤	٩١٩,٥٠٠	٦,٢٦٣,٩٣٥	٨,١٩١,٩٣٤	١١,٦١٧,١٥٥
٧٨٤,٢٧٦	٥٦,٢٢٦	٣,٢٣٦	٤٦,٤٢٢	٦,٢٨٢	١,٢٥٥	٧٩٣,٧٩٤	١٠٣,٩٠٣

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مصرفات رأسمالية

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بالدينار البحريني

٢٩. مطابقة الحركات في المطلوبات إلى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

حقوق الملكية				المطلوبات	
المجموع	أرباح مستبقة	احتياطيات	رأس المال	قروض بنكية لأجل	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١١٢,٣٢٢,٤٢٣	٣٧,٤٠٤,٧١٨	٢٤,٣١٠,٦٩٢	٤٠,١١٣,٩٢٩	٥,٣٨٢,٠٠٠	٥,١١١,٠٨٤
(٥,٣٨٢,٠٠٠)	-	-	-	(٥,٣٨٢,٠٠٠)	-
(٤,٥١٩,٥٨٤)	-	-	-	-	(٤,٥١٩,٥٨٤)
(٣٤,٣١٠)	-	(٣٤,٣١٠)	-	-	-
(٢٩٣,٣٧٩)	-	-	-	-	(٢٩٣,٣٧٩)
(١٠,٢٢٩,٢٧٣)	-	(٣٤,٣١٠)	-	(٥,٣٨٢,٠٠٠)	(٤,٨١٢,٩٦٣)
(٤٤٢,٧٤٩)	-	(٤٤٢,٧٤٩)	-	-	-
٦,٧٧٠,٣٤٢	٦,٦٦٩,٠١٥	١٠١,٣٢٧	-	-	-
٢,١١٣,٥٧٢	-	-	-	-	٢,١١٣,٥٧٢
-	(٤,٥١٩,٨٧١)	-	-	-	٤,٥١٩,٨٧١
٧٧,١٦٧	-	-	-	-	٧٧,١٦٧
٦,٧١٠,٦١٠	-	-	-	-	٦,٧١٠,٦١٠
١,٨٠٧,٧٢٢	٢,١٤٩,١٤٢	(٣٤١,٤٢٢)	-	-	-
١١٠,٦١١,٤٨٢	٣٩,٥٥٣,٨٦٢	٢٣,٩٣٤,٩٦٠	٤٠,١١٣,٩٢٩	-	٧,٠٠٨,٧٢١

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
سداد من قروض وسلفيات
أرباح أسهم مدفوعة
تبرعات خيرية مدفوعة
فوائد مدفوعة

مجموع التغيرات من التدفقات
النقدية التمويلية

تغيرات في القيمة العادلة
تغيرات أخرى
متعلقة بالمطلوبات
أرباح أسهم معلنة
مصرفات الفوائد

مجموع التغيرات الأخرى
المتعلقة بالمطلوبات

مجموع التغيرات الأخرى
المتعلقة بحقوق الملكية

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢