

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية هو من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الخاتمة

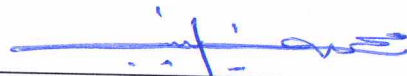
بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

٨ نوفمبر ٢٠١٧
المنامة، مملكة البحرين

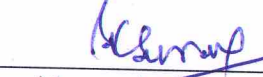
مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

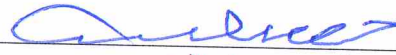
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٥٤,٠٨٠,٥٨١	٥٥,٢٨٢,٣٨٩	٨	موجودات غير متداولة
٨٩٨,١٢٣	٨٥٩,٢٤٣		عقارات وآلات ومعدات
٩,٥٥٩,٩٤١	٩,٥٣٨,٣٥٣	٩	استثمارات عقارية
١٣,٣٣٩,٦٢٣	١٢,٨٤٠,٤٣٩	١٠	استثمار في شركات زميلة
٧٧,٨٧٨,٢٦٨	٧٨,٥٢٠,٤٢٤		استثمارات متاحة للبيع
٣,٥٢٤,٤٤٠	٣,٠٠٣,٦٦٢		موجودات متداولة
٣,٢٠٦,٩٢٦	٣,١٢٠,٩٨٤		مخزون
٣١,٩٥٦,٧٤٦	٣٣,٨٥٩,٦٣٩	١٢	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٣٨,٦٨٨,١١٢	٣٩,٩٨٤,٢٨٥		نقد وأرصدة لدى بنوك
١١٦,٥٦٦,٣٨٠	١١٨,٥٠٤,٧٠٩		مجموع الموجودات
٢٠,٥٤٤,٩٨٨	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٤	حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢	٤	رأس المال
(٣٣,٢٤٨)	(٣٣,٢٤٨)	٤	علاوة إصدار الأسهم
١٠,٢٧٢,٤٩٤	١٠,٢٧٢,٤٩٤		أسهم خزانة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٣,٥٢٧,٧٩٣	٣,٠٣٩,٢٤٩		احتياطي عام
٥,١٣٤,٩٦٨	-		احتياطي استثمارات متاحة للبيع
٤٢,٠٦٨,٥٨٦	٤٨,٦٩٢,٧٥٧		أرباح أسهم موصى بتوزيعها
١٠٤,٠٣٠,٠٢٣	١٠٧,٠٨٥,١٨١		أرباح مبقاة
٢,٣٧٠,٠٠٣	٢,١١٣,٨٤٣		مجموع حقوق الملكية
١٠,١٦٦,٣٥٤	٩,٣٠٥,٦٨٥		مطلوب غير متداول
١٢,٥٣٦,٣٥٧	١١,٤١٩,٥٢٨		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١١٦,٥٦٦,٣٨٠	١١٨,٥٠٤,٧٠٩		مطلوب متداول
			ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



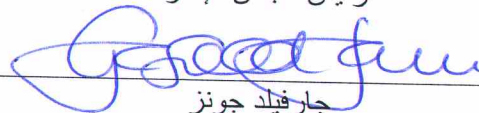
محمد حسين يتيه
عضو مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية



سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

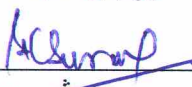
القائمة المرحلية الموحدة للدخل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

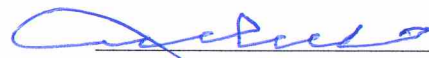
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
(معاد عرضها)				
٢٦,٠٥٤,٦٠٢	٢٧,٥٤٥,٩١٥	٩,٦٧٢,٣٢٤	٩,١٦٠,٤٠١	إجمالي الإيرادات التشغيلية
(١٥,٦٨٩,٠٨٧)	(١٧,٥٧٣,٠٧١)	(٦,١١٧,٦٠٧)	(٦,٠٥٨,٨١٠)	إجمالي التكاليف التشغيلية
١٠,٣٦٥,٥١٥	٩,٩٧٢,٨٤٤	٣,٥٥٤,٧١٧	٣,١٠١,٥٩١	إجمالي الأرباح التشغيلية
				صافي دخل الاستثمار:
٥٣٩,٩٣٣	١,٥٦٠,٠٤١	٤٥١,٥٦٠	٦٥٣,٠٢١	حصة المجموعة من ربح
٥٣١,٩٨٠	٨٢٧,٨٨٣	٢٠٩,٧١٤	٢٣٩,٢٢٦	شركات زميلة
				دخل أرباح أسهم
				(خسارة) مكسب من
				استثمارات محتفظ بها
١٣,٠٣٣	-	(٤,٠٢٩)	-	لغرض المتاجرة
				خسارة اضمحلال من
(١٩٣,٠٦٨)	(٧٦,١٦٢)	(٦٨,٨٦٩)	(١٧,٥٠٣)	استثمارات متاحة للبيع
٢٧١,٤١٤	٤٩٢,٦١٠	١١٢,٢٧٦	١٨٧,٦١٦	دخل الفوائد
٥١٦,٠٣٨	٦٩٥,٨٨٥	١٩١,٤٦٢	٢٤١,٦٨٧	دخل آخر
١٢,٠٤٤,٨٤٥	١٣,٤٧٣,١٠١	٤,٤٤٦,٨٣١	٤,٤٠٥,٦٣٨	مجموع الدخل
(٢,٨٠٠,٤٧٦)	(٣,٤٣٧,٤٥٤)	(١,١١٦,٢٤٣)	(١,١٥٤,٥٨٢)	إستهلاك
(٢٠٣,٨٥٠)	(٢٠٤,١٦٥)	(٦٧,٩٥٠)	(٦٨,٠٥٥)	مصروفات إحتياطي
(١,٦٦٠,٠٦٢)	(١,١٥٢,٨١٢)	(٣٦٨,٨١٢)	(٣٧٣,٤٨٦)	التبرعات الخيرية
(٤,٦٦٤,٣٨٨)	(٤,٧٩٤,٤٣١)	(١,٥٥٣,٠٠٥)	(١,٥٩٦,١٢٣)	مصروفات إدارية وعامة
				مجموع المصروفات
٧,٣٨٠,٤٥٧	٨,٦٧٨,٦٧٠	٢,٨٩٣,٨٢٦	٢,٨٠٩,٥١٥	الربح للفترة قبل مكسب
٦,١٢٥,٦٨١	-	-	-	من صفقة شراء
١٣,٥٠٦,١٣٨	٨,٦٧٨,٦٧٠	٢,٨٩٣,٨٢٦	٢,٨٠٩,٥١٥	مكسب من صفقة شراء
				الربح للفترة
٦٠	٣٨	١٣	١٢	النصيب الأساسي
				والمخفض للسهم في
				الأرباح (بالفلس)



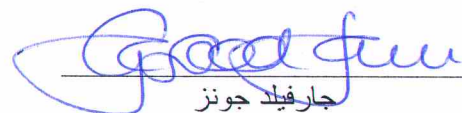
محمد حسين يتيم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية



سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



جارفيلدا جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
(معاد عرضها)					
١٣,٥٠٦,١٣٨	٨,٦٧٨,٦٧٠	٢,٨٩٣,٨٢٦	٢,٨٠٩,٥١٥		الربح للفترة
					(الخسارة) الدخل الشامل الآخر
					صافي التغير في القيمة العادلة
					للاستثمارات المتاحة للبيع
					التي سيعاد تصنيفها إلى
					الأرباح أو الخسائر في
					الفترة اللاحقة
					حصة المجموعة من احتياطي
					القيمة العادلة للشركات
					الزميلة
(٢٩,٠٤٦)	(٤٨٢,٦٦٥)	٨,٩٠٠	(٤٤١,٠٥٩)	١٠	
(٤,٤٥٩)	(٥,٨٧٩)	(٥٥,٧٨٤)	(١,٥٩٨)	٩	
(٣٣,٥٠٥)	(٤٨٨,٥٤٤)	(٤٦,٨٨٤)	(٤٤٢,٦٥٧)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٣,٤٧٢,٦٣٣	٨,١٩٠,١٢٦	٢,٨٤٦,٩٤٢	٢,٣٦٦,٨٥٨		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار بحريني	دينار بحريني		
(معاد عرضها)			
١٣,٥٠٦,١٣٨	٨,٦٧٨,٦٧٠		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
(٦,١٢٥,٦٨١)	-	٣	مكسب من صفقة شراء
٢,٨٠٠,٤٧٦	٣,٤٣٧,٤٥٤		استهلاك
(٥٣٩,٩٣٣)	(١,٥٦٠,٠٤١)	١٤ و ٩	حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة
(٥٣١,٩٨٠)	(٨٢٧,٨٨٣)	٧	دخل أرباح الأسهم
(٢٧١,٤١٤)	(٤٩٢,٦١٠)		دخل الفوائد
(١٣,٠٣٣)	-		مكسب من إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
١٩٣,٠٦٨	٧٦,١٦٢	١٠	خسارة إضمحلال من إستثمارات متاحة للبيع
١٤,٦٢٦	١٤,٠٧٤		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣,٦٠٠	١٢,١٠٢		مخصص مخزون بطيء الحركة
١٧٣,٨١٥	٨٦,١٦٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩,٢٠٩,٦٨٢	٩,٤٢٤,٠٩٤		الربح التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
			تغيرات في رأس المال العامل:
(٤١٠,٧٧٠)	٥٠٨,٦٧٦		مخزون
(٥٢٨,٧٨٥)	٦٢,٦٤٣		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
(٥٧١,٠٢٧)	(٦٧٢,٨٢٩)		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٧,٦٩٩,١٠٠	٩,٣٢٢,٥٨٤		صافي النقد من التشغيل
(٢٠٧,٠٠٠)	(١٩٢,٥٠٠)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٤٦,٥١٩)	(٣٧,٠٠٠)		تبرعات خيرية مدفوعة
(١٣٥,٣١٢)	(٣٤٢,٣٢٦)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٧,٣١٠,٢٦٩	٨,٧٥٠,٧٥٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٨,٣١٧,١٢٦	-	٣	التدفق النقدي الناتج من إقتناء شركة تابعة
(٣,٣٦٨,٠٦٤)	(٤,٦٢٨,٦٠٧)		شراء عقارات والآلات ومعدات
(٢٢٩,٦١٤)	(١٢٦,٨٩٤)		شراء إستثمارات متاحة للبيع
-	٥,٤٥٦		استبعاد إستثمارات متاحة للبيع
-	٦١,٧٩٥	١٠	عائد رأس المال
٢٨٨,٥٣٢	٥٠١,٨٣٥		فوائد مستلمة
٤٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٧٥٠	٩	أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة
٥٣١,٩٨٠	٨٢٧,٨٨٣		أرباح أسهم أخرى مستلمة
(٧١٧,٥٥٦)	(٣,٦٧٢,٦٧٩)		ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٥,٢٢٢,٤٠٤	(٥,٤٥٥,٤٦١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			النشاط التمويلي
(٥,٢٠٨,١٦٣)	(٥,١٣٤,٩٦٨)	٥	أرباح أسهم والنقد المستخدم في النشاط التمويلي
٧,٣٢٤,٥١٠	(١,٨٣٩,٦٧١)		(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٢١٥,٩٦٨	١١,٢٢٧,١٨٢	١٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١١,٥٤٠,٤٧٨	٩,٣٨٧,٥١١	١٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

بنود غير نقدية:

- (١) توجد التزامات من أجل إقتناء عقارات وآلات ومعدات بمبلغ وقدره ٨٦٩,٢٦٠ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٧٣٣,٦٢٠ دينار بحريني) مع صافي نقصان بمبلغ قدره ٢٨,٢٢٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: صافي نقصان قدره ٨٤٨,٤٠٧ دينار بحريني) ولم يتم تسويتها كما هو بتاريخ إعداد التقارير المالية.
- (٢) تم تضمين دخل الفوائد البالغ ١٨٠,٥٣٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٧٢,٨٢٧ دينار بحريني) المستحق القبض ولكن لم يحسن موعد استحقاقه مع صافي نقصان بمبلغ وقدره ٩,٢٢٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: صافي زيادة قدرها ١٧,١١٨ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.
- (٣) بلغت أرباح الأسهم التي لم يطالب بها بعد والمتعلقة بالسنوات السابقة ٣٦٥,١٦٩ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٣٣٢,٩٧٧ دينار بحريني) مع صافي زيادة بمبلغ وقدره ٦٩,٨٨٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: صافي زيادة قدرها ١١٢,٩٢٨ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.
- (٤) تم استبعاد صافي تأثير الموجودات والمطلوبات المكتسبة من خلال مقايضة الأسهم من دمج الأعمال بصافي مبلغ وقدره ٢٦,٨٢٤,٥٦٧ دينار بحريني كما هو موضح في إيضاح ٣ من القائمة الموحدة للتدفقات النقدية.

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

مجموعه فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

مجموع حقوق الملكية دينار بحريني	أرباح مقناة دينار بحريني	أرباح موصى بتوزيعها دينار بحريني	احتياطي استثمارات متاحة للبيع دينار بحريني	احتياطي عام دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	أسهم خزانة دينار بحريني	علاوة إصدار الأسهم دينار بحريني	رأس المال دينار بحريني	إيضاح
١٠٤,٣٠,٠٢٣	٤٢,٠٦٨,٥٨٦	٥,١٣٤,٩٦٨	٣,٥٢٧,٧٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٧٢,٤٩٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٠,٥٤٤,٩٨٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٨,٦٧٨,٦٧٠	٨,٦٧٨,٦٧٠	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٤٨٨,٥٤٤)	-	-	(٤٨٨,٥٤٤)	-	-	-	-	-	خسارة شاملة أخرى
٨,١٩٠,١٢٦	٨,٦٧٨,٦٧٠	-	(٤٨٨,٥٤٤)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل
-	(٢,٠٥٤,٤٩٩)	-	-	-	-	-	-	٢,٠٥٤,٤٩٩	إصدار أسهم منحة
(٥,١٣٤,٩٦٨)	-	(٥,١٣٤,٩٦٨)	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم معلنة
١٠٧,٠٨٥,١٨١	٤٨,٦٩٢,٧٥٧	-	٣,٠٣٩,٢٤٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٧٢,٤٩٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٧٢,٢١٠,٨٧٠	٣٢,٦٦٣,٠٥٦	٥,٢٠٨,١٦٣	٣,٢٩٨,٨٣٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٦٨٠,٢٧٢	-	-	١٧,٣٦٠,٥٤٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١٣,٥٠٦,١٣٨	١٣,٥٠٦,١٣٨	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة (معاد عرضه)
(٣٣,٥٠٥)	-	-	(٣٣,٥٠٥)	-	-	-	-	-	خسارة شاملة أخرى
١٣,٤٧٢,٦٣٣	١٣,٥٠٦,١٣٨	-	(٣٣,٥٠٥)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل (معاد عرضه)
(٥,٢٠٨,١٦٣)	-	(٥,٢٠٨,١٦٣)	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم معلنة
٢٠,٦٩٨,٨٨٦	-	-	-	-	-	-	-	-	أسهم منحة صادرة من إقتناء شركة تابعة
(٣٣,٢٤٨)	-	-	-	-	-	(٣٣,٢٤٨)	-	-	إقتناء أسهم خزانة
١٠١,١٤٠,٩٧٨	٤٦,١٦٩,١٩٤	-	٣,٢٦٥,٣٣٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٦٨٠,٢٧٢	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٠,٥٤٤,٩٨٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

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

١ معلومات عن المجموعة

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

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وأجنحة الخليج ومركز الخليج الدولي للمؤتمرات ومكاتب الخليج وجلف براندز إنترناشونال في مملكة البحرين وتقديم الخدمات التموينية الأخرى. كما تقوم بتقديم خدمات إدارة لفندق كيه البحرين وجلف ريزيدنس أمواج وجلف كورت السيف، مملكة البحرين ومنتجع جنة المحيط في زنجبار وجمهورية تنزانيا.

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٦، قامت الشركة باقتناء حصة ملكية بنسبة ١٠٠% في شركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و.، وهي شركة تأسست في مملكة البحرين، من خلال مقايضة الأسهم. يتمثل نشاط شركة البحرين للسياحة الرئيسي في فندق كراون بلازا البحرين. كما تمتلك وتدير شركة البحرين للسياحة قسم السفريات في شركة البحرين للسياحة. كما تمتلك شركة البحرين للسياحة حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣% في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.

خلال فترة إعداد التقارير المالية، قامت شركة البحرين للسياحة بتغيير وضعها القانوني من شركة البحرين للسياحة ش.م.ب. إلى شركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و.

تم تقديم معلومات عن هيكل المجموعة أدناه. وتم تقديم معلومات عن أطراف ذات العلاقة للمجموعة في إيضاح ١٤.

اسم الشركة التابعة	نسبة حصة الملكية	تاريخ التأسيس	الأنشطة
شركة الخليج لإدارة الفنادق ش.ش.و.	١٠٠%	٤ ديسمبر ٢٠٠٢	إدارة الفنادق والمطاعم وتقديم خدمات التموين للطائرات والسفن والمؤسسات الحكومية والشركات.
موارد الضيافة ش.ش.و.	١٠٠%	١٢ أغسطس ٢٠١٠	استيراد وتصدير وبيع معدات المطابخ التجارية والمنزلية وعقود التصاميم الداخلية.
فندق الخليج خدمة غسيل الملابس ش.ش.و.	١٠٠%	١ فبراير ٢٠١٤	توفير خدمات الغسيل الأوتوماتيكي
شركة البحرين للسياحة - كراون بلازا البحرين ش.ش.و.	١٠٠%	٣١ مايو ٢٠١٦	إنشاء والاستثمار في الفنادق والمشاريع السياحية الأخرى.

١ معلومات عن المجموعة (تتمة)

اسم الشركة الزميلة	نسبة حصة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة
شركة البحرين للترفيه العائلي ش.م.ب.	٢٨,٠٦%	مملكة البحرين	تشارك أساساً في تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المرتبطة بالترفيه العائلي وتوريد المعدات المتعلقة بالتسليّة والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة لتلك التي في شركة البحرين للترفيه العائلي.
الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.	٣٣,٣٣%	مملكة البحرين	الاستثمار في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً بالمجموعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة النافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧. لم تعتمد المجموعة التطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى التي تم إصدارها ولكنها غير إلزامية بعد.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ المتعلق بقائمة التدفقات النقدية: الإفصاح التمهيدي

تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إفصاحات بشأن التغييرات في التزاماتها الناتجة عن الأنشطة التمويلية، متضمنة كلاً من التغييرات الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية (مثل مكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية). عند التطبيق المبدئي للتعديل، لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات المقارنة عن الفترات السابقة. لا يتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في قوائمها المالية المرحلية الموحدة المختصرة، ولكنها سوف تفصح عن المعلومات الإضافية في قوائمها المالية الموحدة السنوية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التعديلات الأخرى الناتجة عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

معايير صادرة ولكنها غير إلزامية بعد

إن المعايير الصادرة ولكنها غير إلزامية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مدرجة أدناه. إن هذه القائمة هي للمعايير والتفسيرات الصادرة، والتي تتوقع المجموعة، بشكل معقول، بأنها ستكون قابلة للتطبيق بتاريخ مستقبلي. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح إلزامية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المتعلق بإيرادات من عقود مبرمة مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويحدد المعيار نموذج من خمس خطوات جديدة والذي سيتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة إستحقاقه نظير نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تقدم المبادئ في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نهجاً أكثر تنظيماً لقياس وإثبات الإيرادات.

ينطبق معيار الإيرادات الجديد على جميع المنشآت وسجل محل جميع متطلبات إثبات الإيرادات الحالية بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. سيتطلب تطبيقه إما بأثر رجعي كلي أو معدل للفترة السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ وتخطط تطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - المتعلق بعقود الإيجار

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ المتعلق بعقود الإيجار، لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ المتعلق بتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابقة رقم ١٥ المتعلق بحوافز عقود التأجير التشغيلية، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابقة رقم ٢٧ المتعلق بتقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد التأجير. يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المبادئ الخاصة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين احتساب كافة عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد مدرج في قائمة المركز المالي بطريقة مشابهة لمحاسبة عقود الإيجار التمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. ويتضمن المعيار على إعفائين إثبات خاصين بالمستأجرين - عقود الإيجار من الموجودات ذات القيمة المنخفضة (مثل الحواشيب الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار ذات فترة عقد إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). عند بدء عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات الالتزام لعمل مدفوعات التأجير (أي التزامات التأجير) والموجود الذي يمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية خلال فترة عقد الإيجار (أي الحق في استخدام الموجود). سيتطلب من المستأجرين بشكل منفصل إثبات مصروفات الفوائد على التزامات الإيجار وحساب استهلاك حق استخدام الموجود.

كما يتطلب من المستأجرين إعادة قياس التزام التأجير عند وقوع أحداث معينة (مثل، تغيير فترة عقد الإيجار أو التغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن التغيير في مؤشر أو معدل استخدامها لتحديد تلك المدفوعات). سيقوم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزام الإيجار كتعديل في حق استخدام الموجود.

عملية احتساب المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لم تتغير بشكل جوهري عن عملية الاحتساب المحددة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سيستمر المؤجرون في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف كما هو مثبت في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتميز بين نوعين من عقود الإيجار: عقود الإيجار التشغيلية وعقود الإيجار التمويلية.

كما يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر شمولية عن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ هو إلزامي للفترة السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. مع السماح بالتطبيق المبكر، ولكن ليس قبل تطبيق المنشأة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥. يمكن للمستأجر اختيار تطبيق المعيار إما بانتهاج الأثر الرجعي الكلي أو الأثر الرجعي المعدل. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ وتخطط تطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

التعديلات الأخرى الناتجة عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

٣ إقتناء شركة البحرين للسياحة ش.م.ب.

بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦، قرر مساهمي الشركة إقتناء ١٠٠% من رأس المال المدفوع لشركة البحرين للسياحة عن طريق إصدار سهم واحد من أسهم الشركة لكل ٢,٢٦١ سهم من أسهم شركة البحرين للسياحة. بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٦، استكملت الشركة عملية الإقتناء عن طريق إصدار ٣١,٨٤٤,٤٤٠ سهم عادى مدفوع بالكامل من الشركة للمساهمين السابقين لشركة البحرين للسياحة.

فيما يلي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة لشركة البحرين للسياحة كما في ٣١ مايو ٢٠١٦ والبالغة ٢٥,٦٦٥,٨٢٩ دينار بحريني. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم إعادة تقييم القيم العادلة وتم تحديث القيم العادلة لصافي الموجودات المحددة لشركة البحرين للسياحة والتأثير الناتج نتيجة لعملية الإقتناء:

القيمة المدركة	القيمة العادلة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٤٧١,٢٨٢	١,٤٧١,٢٨٢	الموجودات المقتناة
٦,٨٤٥,٨٤٤	٦,٨٤٥,٨٤٤	نقد وأرصدة لدى بنوك
٢٨٤,٨٧٢	٢٧٣,٤٧٥	ودائع مصرفية قصيرة الأجل
٧٧,٤٢٢	٧٧,٤٢٢	ذمم تجارية مدينة
٢٧٠,٥٦٦	٢٧٠,٥٦٦	مخزون
٤,٩٢٠,٤٥٥	٤,٩٢٠,٤٥٥	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦,٨٥٨,٠١٨	٦,٨٥٨,٠١٨	إستثمارات متاحة للبيع
٩٢٨,٣٦٣	٩٢٨,٣٦٣	إستثمارات في شركة زميلة
١٥,٦٧٥,٤٥٨	٨,٣٤٠,٩٦١	إستثمارات عقارية
٣٧,٣٣٢,٢٨٠	٢٩,٩٨٦,٣٨٦	عقارات ومعدات

القيمة المدركة	القيمة العادلة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٤٦٢,٣٣١	٤٦٢,٣٣١	محسوماً منها: المطلوبات المفترضة
٧٧٩,٤٨٤	١,٧٧٩,٤٨٤	ذمم تجارية دائنة
٤٣٧,٥٤٦	٤٣٧,٥٤٦	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٨٢,٤٥٨	٤٨٢,٤٥٨	أرباح أسهم مستحقة الدفع
٢,١٦١,٨١٩	٣,١٦١,٨١٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٥,١٧٠,٤٦١	٢٦,٨٢٤,٥٦٧	صافي الموجودات

مكسب من صفقة الشراء الناتجة عن الإقتناء

دينار بحريني

٢٦,٨٢٤,٥٦٧
(٢٠,٦٩٨,٨٨٦)

٦,١٢٥,٦٨١

٨,٣١٧,١٢٦

القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة المحددة
القيمة العادلة للمقابل المدفوع (إيضاح ٤)

مكسب من صفقة شراء

صافي التدفق النقدي من الإقتناء

لقد قمنا بإعادة عرض أرقام المقارنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لتعكس القيمة العادلة المحدثة لصافي الموجودات المحددة لشركة البحرين للسياحة والمكسب الناتج من صفقة الشراء والذي زاد من ٤,٩٦٦,٩٤٣ دينار بحريني إلى ٦,١٢٥,٦٨١ دينار بحريني.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

٤ رأس المال والربح الموزع للسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	
		رأس المال:
		المصرح به:
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٦: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم
		الصادر والمدفوع بالكامل:
١٧,٣٦٠,٥٤٤	٢٠,٥٤٤,٩٨٨	الرصيد الافتتاحي - ٢٠٥,٤٤٩,٨٨٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم
٣,١٨٤,٤٤٤	-	الصادر خلال الفترة - ٣١,٨٤٤,٤٤٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم (إيضاح ٥)
-	٢,٠٥٤,٤٩٩	أسهم منحة صادرة (إيضاح ٥)
٢٠,٥٤٤,٩٨٨	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	
(٣٣,٢٤٨)	(٣٣,٢٤٨)	أسهم الخزانة: ٥١,١٥١ سهم (٢٠١٦: ٥١,١٥١ سهم) (ناتجة كجزء من إقتناء شركة البحرين للسياحة)

وفقاً لقرار المساهمين، في سنة ٢٠١٦، قامت الشركة بزيادة رأسمالها المصرح به من ٢٠٠ مليون دينار بحريني إلى ٣٠٠ مليون دينار بحريني. لقد تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال المصرح به خلال السنة. في سنة ٢٠١٦، أصدرت الشركة ٣١,٨٤٤,٤٤٠ سهم، كجزء من عملية الإقتناء، لمساهمي شركة البحرين للسياحة واكتسبت حصة بنسبة ١٠٠% في شركة البحرين للسياحة (إيضاح ٣). أدى ذلك إلى زيادة في رأس المال بمبلغ وقدره ٢٠,٦٩٨,٨٨٦ دينار بحريني من عملية الإصدار، بما في ذلك علاوة إصدار الأسهم بمبلغ وقدره ١٧,٥١٤,٤٤٢ دينار بحريني. إن علاوة إصدار الأسهم غير قابلة للتوزيع، ولكن يمكن استخدامها على النحو المنصوص عليه في قانون الشركات التجارية البحريني.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(معاد عرضها)				الربح للفترة - بالدينار البحريني
١٣,٥٠٦,١٣٨	٨,٦٧٨,٦٧٠	٢,٨٩٣,٨٢٦	٢,٨٠٩,٥١٥	
٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧	٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧	٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧	٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٦٠	٣٨	١٣	١٢	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح - فلس

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم بصورة منفصلة وذلك نتيجة لعدم إصدار المجموعة لأية أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفض.

٥ أرباح الأسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧، قرر مساهمي الشركة بتوزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ٢٥ فلس للسهم وبإجمالي ٥,١٣٤,٩٦٨ دينار بحريني لسنة ٢٠١٦ (٢٠١٦: بواقع ٣٠ فلس للسهم وبإجمالي ٥,٢٠٨,١٦٣ دينار بحريني لسنة ٢٠١٥) ولإصدار ٢٠,٥٤٤,٩٨٨ أسهم منحة بقيمة إسمية قدرها ٢,٠٥٤,٤٩٩ دينار بحريني والتي تمثل ١٠% من رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل قبل إصدار أسهم المنحة تلك (٢٠١٦: لا توجد أسهم منحة). تم تضمين أرباح الأسهم المستحقة الدفع ضمن ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

٦ ارتباطات والتزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدفئة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة	
١٧١,٠٠٠	-	خطابات ضمان

٦ ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها كما هو بتاريخ قائمة المركز المالي ولكن لم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بفندق الخليج ٦,٠١٨,٣١٢ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٩٤٧,٦٤٧ دينار بحريني).

٧ موسمية النتائج

يعتبر دخل أرباح الأسهم البالغ ٨٢٧,٨٨٣ دينار بحريني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٥٣١,٩٨٠ دينار بحريني) ذو طبيعة موسمية.

٨ عقارات وآلات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بإجمالي ٤,٦٠٠,٣٨٢ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٦٤٩,٣١٨ دينار بحريني) على مشاريعها الرأسمالية المختلفة المتضمنة على تطوير مشروع فندق خليج دبي للأعمال ومبنى جلف ريزيدنس جفير ونظام تبريد المناطق وتجديد مبنى فندق كروان بلازا.

٩ استثمار في شركات زميلة

تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٢٨,٠٦% في الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. إن الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. هي شركة عامة مسجلة في مملكة البحرين وتعمل بصورة أساسية في تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات فيما يتعلق بالترفيه العائلي وتوريد معدات التسلية والمعدات ذات الصلة والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة للشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.

كما تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣% في الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، التي تأسست في مملكة البحرين وتعمل في مجال الاستثمار في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية. إن الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. هي شركة خاصة وغير مدرجة في أي سوق للأوراق المالية.

تم احتساب حصة المجموعة في شركاتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

فيما يلي التغيرات في القيمة المدرجة للاستثمار:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) دينار بحريني	الشركة البحرينية للترفيه العائلي دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
الرصيد في ١ يناير	٧,٦٩٤,٨٦٢	١,٨٦٥,٠٧٩	٩,٥٥٩,٩٤١		
حصة المجموعة من الربح خلال الفترة (إيضاح ١٤)*	١,٢٠٤,٤٩٩	٣٥٥,٥٤٢	١,٥٦٠,٠٤١		
أرباح أسهم مستلمة	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٥,٧٥٠)	(١,٥٧٥,٧٥٠)		
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة	(٥,٨٧٩)	-	(٥,٨٧٩)		
القيمة المدرجة	٧,٣٩٣,٤٨٢	٢,١٤٤,٨٧١	٩,٥٣٨,٣٥٣		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)			الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) دينار بحريني	الشركة البحرينية للترفيه العائلي دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
الرصيد في ١ يناير	٦,٨٥٨,٠١٨	١,٨٢١,٤١٥	٨,٦٧٩,٤٣٣		
حصة المجموعة من الربح خلال السنة	١,٢٠٩,٣٢٠	٤٣,٦٦٤	١,٢٥٢,٩٨٤		
أرباح أسهم مستلمة	(٤٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠)		
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة	٢٧,٥٢٤	-	٢٧,٥٢٤		
القيمة المدرجة	٧,٦٩٤,٨٦٢	١,٨٦٥,٠٧٩	٩,٥٥٩,٩٤١		

٩ استثمار في شركات زميلة (تتمة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي		
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٦	
مراجعة	مدققة	
٨١٨,١٠٠	٨٥٨,٥٠٠	القيمة العادلة بناءً على سعر السهم
٠,٠٨١	٠,٠٨٥	سعر السهم

* بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة للشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. والشركة البحرينية للترفيه العائلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بإثبات ربح بمبلغ وقدره ١,٢٠٤,٤٩٩ دينار بحريني ومبلغ وقدره ٣٥٥,٥٤٢ دينار بحريني والتي تمثل حصتها البالغة ٣٣,٣٣% و ٢٨,٠٦% على التوالي (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: مبلغ وقدره ٥٦٥,٤١٠ دينار بحريني و ٢٥,٤٧٧ دينار بحريني، على التوالي).

لا توجد لدى الشركات الزميلة أية التزامات محتملة أو ارتباطات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

١٠ استثمارات متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٦	
مراجعة	مدققة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٥,٥١٠,٧٤٥	٦,٠٨٤,٣٨٥	استثمارات في أسهم حقوق الملكية:
٦,٤٧٩,٢٩١	٦,٣٣٤,٢٥١	استثمارات مسعرة مصنفة أساساً
٧١٠,٠٧١	٧٧١,٨٦٥	كاستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة (مدرجة بالقيمة العادلة) *
١٢,٧٠٠,١٠٧	١٣,١٩٠,٥٠١	استثمارات مسعرة (مدرجة بالقيمة العادلة)
		استثمارات غير مسعرة (مدرجة بالتكلفة محسوماً منها الإضمحلال)
١٣٩,٩٣١	١٤٨,٧٢١	صناديق مدارة:
٤٠١	٤٠١	مدرجة بالقيمة العادلة (إيضاح ١١)
١٤٠,٣٣٢	١٤٩,١٢٢	مدرجة بالتكلفة
١٢,٨٤٠,٤٣٩	١٣,٣٣٩,٦٢٣	

* تتضمن الاستثمارات المسعرة (المدرجة بالقيمة العادلة) على مبلغ وقدره ٢٢٠,١٤٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٢٠,١٤٩ دينار بحريني) والذي يمثل الالتزام بمتطلبات بازل ٣ أوراق رأسمالية دائمة إضافية قابلة للتحويل مدرجة ضمن رأس المال فئة ١ معروضة بالدينار البحريني صادرة من قبل بنك تجاري في مملكة البحرين في سنة ٢٠١٦. هذه السندات هي دائمة مع الاستدعاء الأول المحتمل بخيار المصدر بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢١ وتحمل فائدة بمعدل ثابت بنسبة ٨,٢٥% سنوياً حتى ٢ مايو ٢٠٢١. لا يحق لحاملي الأوراق المالية المطالبة بالكوبون إذا لم يتم دفعها حيث لا يعتبر هذا الحدث بأنه حدث التعثر في السداد.

تدرج الاستثمارات غير المسعرة، بالتكلفة بعد حسم الإضمحلال، حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بموثوقية نظراً لطبيعة تدفقاتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، بلغ مخصص الإضمحلال المتراكم للإستثمارات غير المسعرة ١٤٨,٥٦٦ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٤٨,٥٦٦ دينار بحريني). لم يكن هناك مخصص اضمحلال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٨,٣٣٣ دينار بحريني).

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

١٠ إستثمارات متاحة للبيع (تتمة)

فيما يلي التغير في الإستثمارات المتاحة للبيع المسعرة للفترة/ السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧				
إستثمارات مسعرة دينار بحريني	إستثمارات غير مسعرة دينار بحريني	صناديق مدارة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	
١٢,٤١٨,٦٣٦	٧٧١,٨٦٦	١٤٩,١٢١	١٣,٣٣٩,٦٢٣	الرصيد الافتتاحي
١٢٤,٠٩٥	-	٢,٧٩٩	١٢٦,٨٩٤	مشتريات خلال الفترة
-	-	(٥,٤٥٦)	(٥,٤٥٦)	استيعادات خلال الفترة
-	(٦١,٧٩٥)	-	(٦١,٧٩٥)	عائد رأس المال
(٤٧٦,٥٣٣)	-	(٦,١٣٢)	(٤٨٢,٦٦٥)	خسارة القيمة العادلة من إستثمارات متاحة للبيع - صافي
(٧٦,١٦٢)	-	-	(٧٦,١٦٢)	إضمحلال
١١,٩٩٠,٠٣٦	٧١٠,٠٧١	١٤٠,٣٣٢	١٢,٨٤٠,٤٣٩	الرصيد الختامي (إيضاح ١١)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
إستثمارات مسعرة دينار بحريني	إستثمارات غير مسعرة دينار بحريني	صناديق مدارة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	
٦,٥٠٧,٧١٤	٥٨٦,٠٦٦	-	٧,٠٩٣,٧٨٠	الرصيد الافتتاحي
٤,٥٨٣,٦٤٢	١٩٤,١٣٣	١٤٢,٦٨٠	٤,٩٢٠,٤٥٥	إقتناء شركة تابعة
١,٣٢٠,٩٨٤	-	-	١,٣٢٠,٩٨٤	مشتريات خلال السنة
١٩٤,٩٩٣	-	٦,٤٤١	٢٠١,٤٣٤	مكسب القيمة العادلة من إستثمارات متاحة للبيع - صافي
(١٨٨,٦٩٧)	(٨,٣٣٣)	-	(١٩٧,٠٣٠)	إضمحلال
١٢,٤١٨,٦٣٦	٧٧١,٨٦٦	١٤٩,١٢١	١٣,٣٣٩,٦٢٣	الرصيد الختامي (إيضاح ١١)

*تعد الإستثمارات المسعرة والتي كانت بصورة أساسية إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة (مدرجة بالقيمة العادلة) والتي تم الاحتفاظ بها بنية الحصول على مكاسب قصيرة الأجل. بعد التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ المتعلق "إعادة تصنيف الموجودات المالية"، قامت المجموعة بإعادة تصنيف إستثمارات أسهم حقوق الملكية المحتفظ بها لغرض المتاجرة إلى إستثمارات متاحة للبيع. قامت المجموعة بتحديد الإستثمارات المؤهلة بموجب التعديلات التي أدخلت على المعيار بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨، والتي كان لدى المجموعة النية والقدرة للاحتفاظ بها في المستقبل المنظور بدلاً من بيعها أو المتاجرة بها لأجل قصير. يعود السبب في تغيير نية الإدارة إلى الاضطرابات في أسواق الأسهم نتيجة لمشاكل الائتمان والسيولة في السوق. تعتقد الإدارة بأن الأوضاع في السوق آنذاك مؤهلة لاعتبارها "حدثاً نادراً" بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المعدل. تم عمل إعادة التصنيفات اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ بالقيمة العادلة في ٢,١٥٥,٢٧٤ دينار بحريني. تم اعتبار تلك القيمة كتكلفة للإستثمارات عند التحويل. إن التكلفة المتبقية للإستثمارات المعاد تصنيفها هو ١,١٥٣,٠٧٢ دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,١٥٣,٠٧٢ دينار بحريني).

بلغت القيمة المدرجة والقيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها ١,٥٤٧,٣١٣ دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٥٩٤,٨٨٠ دينار بحريني). خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لم تقم المجموعة بإثبات أية تعديلات في القيمة العادلة (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: لا شيء) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل وإثبات خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ٤٧,٥٦٧ دينار بحريني (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ١٩٩,٣٣٨ دينار بحريني) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل، على تلك الإستثمارات. في حال لو لم يتم عمل إعادة التصنيف هذا، لاثبتت المجموعة خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ٤٧,٥٦٧ دينار بحريني للفترة (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: خسارة القيمة العادلة بمبلغ وقدره ١٩٩,٣٣٨ دينار بحريني) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل.

تم الإفصاح عن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح ١١.

١١ القيم العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى بنوك وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وإستثمارات متاحة للبيع. تشتمل المطلوبات المالية على ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

فيما يلي أدناه، مقارنة حسب فئة القيم المدرجة والقيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة، فيما عدا تلك التي لديها قيم مدرجة تقارب بشكل معقول قيمها العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة		الموجودات المالية: إستثمارات متاحة للبيع مسعرة (إيضاح ١٠) صناديق مدارة (إيضاح ١٠)
القيمة المدرجة	القيمة المدققة	القيمة المدرجة	القيمة المدققة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢,٤١٨,٦٣٦	١٢,٤١٨,٦٣٦	١١,٩٩٠,٠٣٦	١١,٩٩٠,٠٣٦	
١٤٨,٧٢١	١٤٨,٧٢١	١٣٩,٩٣١	١٣٩,٩٣١	

قيمت المجموعة بأن القيمة العادلة للنقد والأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للاستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.

إن القيم العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع هي بناءً على أسعار العطاءات بتاريخ إعداد التقارير المالية.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة		إستثمارات متاحة للبيع (المستوى ١) صناديق مدارة لإستثمارات متاحة للبيع (المستوى ٢)
القيمة المدرجة	القيمة المدققة	القيمة المدرجة	القيمة المدققة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١١,٩٩٠,٠٣٦	١١,٩٩٠,٠٣٦	١٢,٤١٨,٦٣٦	١٢,٤١٨,٦٣٦	
١٣٩,٩٣١	١٣٩,٩٣١	١٤٨,٧٢١	١٤٨,٧٢١	
١٢,١٢٩,٩٦٧	١٢,١٢٩,٩٦٧	١٢,٥٦٧,٣٥٧	١٢,٥٦٧,٣٥٧	

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس أو يتم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، وهي موضحة أدناه، بناءً على أدنى مستوى مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس قيمتها العادلة ككل:

- (أ) المستوى ١ - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
 (ب) المستوى ٢ - تقنيات التقييم والتي يمكن ملاحظة أدنى مستوى مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة المسجلة أما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
 (ج) المستوى ٣ - تقنيات التقييم والتي لا يمكن ملاحظة أدنى مستوى مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على قياس القيمة العادلة.

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة الحالية أو الفترات السابقة. تدرج الإستثمارات غير المسعرة بالتكلفة بعد حسم الإضمحلال ولم يتم تضمينها في الجدول أعلاه.

١٢ نقد وأرصدة لدى بنوك

لغرض القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية، يشتمل النقد وما في حكمه على مبالغ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ منققة دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	
٣٠,١٦٠,٩١٤	٣١,٩٥٦,٧٤٦	٣٣,٨٥٩,٦٣٩	نقد في الصندوق ولدى بنوك وودائع لأجل
(١٨,٢٨٧,٤٥٩)	(٢٠,٤٣٤,٢٨٠)	(٢٤,١٠٦,٩٥٩)	ودائع لأجل بتاريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣٣٢,٩٧٧)	(٢٩٥,٢٨٤)	(٣٦٥,١٦٩)	أرصدة لدى بنوك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
١١,٥٤٠,٤٧٨	١١,٢٢٧,١٨٢	٩,٣٨٧,٥١١	النقد وما في حكمه وفقاً للقائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية

١٣ معلومات قطاعات الأعمال

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

- العمليات الفندقية - غرف الفندق وإيجار وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل الأوتوماتيكي.
- الأغذية والمرطبات - بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات
- الأنشطة التجارية - استيراد وتصدير وبيع معدات المطابخ والأدوات المنزلية والتصاميم الداخلية.
- إستثمارات وأنشطة أخرى - أنشطة استثمارية للمجموعة.

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

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح في الجدول أدناه، إذ يتم قياسها بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع أطراف أخرى.

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

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من ذمم تجارية دائنة ودمم أخرى.

تعمل المجموعة في مملكة البحرين، وبالتالي، لا يتطلب تقديم معلومات عن القطاع الجغرافي.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

التوحيد		استثمارات وأنشطة أخرى		الأنشطة التجارية		أغذية ومرطبات		عمليات إيجار الغرف		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة
٩,٦٧٢,٣٢٤	٩,١٦٠,٤٠١	-	-	٢,٢٢٦	-	٦,٩١٨,٣٩١	٦,٥٩٨,٨٤٠	٢,٧٥١,٧٠٧	٢,٥٦١,٥٦١	-	-
(٦,١١٧,٦٠٧)	(٦,٠٥٨,٨١٠)	-	-	(٦,٨٥٥)	-	(٣,٨٨٥,٦٤٦)	(٤,١٦٤,٩٢٧)	(٢,٢٢٥,٠٨٦)	(١,٨٩٣,٨٨٣)	-	-
٣,٥٥٤,٧١٧	٣,١٠١,٥٩١	-	-	(٤,٦٤٩)	-	٣,٠٣٢,٧٤٥	٢,٤٣٣,٩١٣	٥٢٦,٦٢١	٦٦٧,٦٧٨	-	-
٥٨٨,٣٧٦	٨٧٤,٧٤٤	٥٨٨,٣٧٦	٨٧٤,٧٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٢,٢٧٦	١٨٧,٦١٦	١١١,٩٠١	١٨٧,٢٩٣	-	-	٣٧٥	٣٢٣	-	-	-	-
١٩١,٤٦٢	٢٤١,٦٨٧	١٢٧,٤٩١	١٧٣,٦٨٤	١,٦٧٤	٣٠٠	٢١,٥٩٣	٢٤,٨٤٧	٤٠,٧٠٤	٤٢,٨٥٦	-	-
(١,١١٦,٢٤٣)	(١,١٥٤,٥٨٢)	٤,٣٩٨	١٢,٩٩٠	(٩٥)	-	(٣٣٣,٢٨٦)	(٣١٥,٣٦٠)	(٧٨٧,٢٦٠)	(٨٥٢,١٨٢)	-	-
(٦٧,٩٥٠)	(٦٨,٠٥٥)	(٦٧,٩٥٠)	(٦٨,٠٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٦٨,٨١٢)	(٣٧٣,٤٨٦)	(٣٥٧,٦٤٠)	(٣٥٦,٩١٧)	٤,٩٩٩	(٢٨٢)	(٦,٧٨٥)	(٥,٢٧٩)	(٩,٣٨٦)	(١١,٠٠٨)	-	-
٢,٨٩٣,٨٦٦	٢,٨٠٩,٥١٥	٤٠٦,٥٧٦	٨٢٣,٧٠٩	١,٩٢٩	١٨	٢,٧١٤,٦٤٢	٢,١٣٨,٤٤٤	(٢٢٩,٣٢١)	(١٥٢,٦٥١)	-	-
٢٧,٥٤٦,٠٢	٢٧,٥٤٥,٩١٥	-	-	١٥,١٨٠	-	١٩,٩٧٧,٧٩٤	١٩,٨٥٩,٢٨٥	٧,٠٦١,٦٢٨	٧,٢٨٦,٢٣٠	-	-
(١٥,٦٨٩,٠٨٧)	(١٧,٥٧٣,٠٧١)	-	-	(١٠,٣٥٧)	-	(١١,٨٤٧,٥٦٩)	(١٢,٦٥٦,٢٩٥)	(٣,٨٣١,١٦١)	(٤,٩١٦,٧٧٦)	-	-
١٠,٣٦٥,٥١٥	٩,٩٧٢,٨٤٤	-	-	٤,٨٢٣	-	٧,١٣٠,٢٢٥	٧,٢٠٢,٩٩٠	٣,٢٣٠,٤٦٧	٢,٧٦٩,٨٥٤	-	-
٦,١٢٥,٦٨١	-	٦,١٢٥,٦٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٩١,٨٧٨	٢,٣١١,٧٦٢	٨٩١,٨٧٨	٢,٣١١,٧٦٢	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧١,٤١٤	٤٩٢,٦١٠	٢٧٠,١٦٥	٤٩١,٦٣١	-	-	١,٢٤٩	٩٧٩	-	-	-	-
٥١٦,٣٢٨	٦٩٥,٨٨٥	٣٣٨,٥٤٤	٥١٤,١٢٨	١,٦٧٤	-	٥٥,٤٠٧	٥٩,٧٤١	١٢٠,٤١٣	١٢١,٠٦٤	-	-
(٢,٨٠٠,٤٧٦)	(٣,٤٣٧,٥٥٤)	-	-	(١٣٧)	٩٥٢	(٩٠٦,٠٤٠)	(٩٢٤,٠٦٤)	(١,٨٩٤,٢٩٩)	(٢,٥١٣,٣٩٠)	-	-
(٢٠٣,٨٥٠)	(٢٠٤,١٦٥)	(٢٠٣,٨٥٠)	(٢٠٤,١٦٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٦٢٠,٠٢٢)	(١,١٥٢,٨١٢)	(١,٦٠٩,٣٥٥)	(١,١٠٣,٥٢١)	(١,٦٠٤)	(٥٤٦)	(١٧,٧٦٢)	(١٥,٧١٧)	(٣١,٣٤١)	(٣٣,٠٢٨)	-	-
١٣,٥٠٦,١٣٨	٨,٦٧٨,٦٧٠	٥,٨١٣,٠٦٣	٢,٠٠٩,٨٣٥	٤,٧٥٦	٤٠٦	٦,٢٦٣,٠٧٩	٦,٣٢٣,٩٢٩	١,٤٢٥,٢٤٠	٣٤٤,٥٠٠	-	-

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

١٤ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة للسيطرة أو المتأثرة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	
حصة المجموعة	دخل	حصة المجموعة	دخل	حصة المجموعة	دخل	حصة المجموعة	دخل
من ربح شركات	رسوم	من ربح شركات	رسوم	من ربح شركات	رسوم	من ربح شركات	رسوم
زميلة	الإدارة	زميلة	الإدارة	زميلة	الإدارة	زميلة	الإدارة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
-	٩٢,٤٢١	-	٤٤١,٦٩٤	-	٢٨٦,٣٩٨	-	٥٥٤,٣٤٧
٤٥١,٥٦٠	-	٤٥١,٥٦٠	-	٥٣٩,٩٣٣	-	٥٣٩,٩٣٣	-
-	-	-	٢٥,٢٦٥	-	-	-	٦٧,٢٧٧
٤٥١,٥٦٠	٩٢,٤٢١	٤٥١,٥٦٠	٤٦٦,٩٥٩	٥٣٩,٩٣٣	٢٨٦,٣٩٨	٥٣٩,٩٣٣	٢٨٦,٣٩٨
المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة	٩٢,٠٨٤	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة	١٢٤,٨٨٨	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة	٣٤٨,٣٨٣	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة	١٦٠,١٧٤
شركات زميلة	٤٨,٧٤٢	شركات زميلة	-	شركات زميلة	-	شركات زميلة	-
أطراف أخرى ذات علاقة	-	أطراف أخرى ذات علاقة	-	أطراف أخرى ذات علاقة	-	أطراف أخرى ذات علاقة	-
٩٢,٠٨٤	٥٤,٠٥١	٩٢,٠٨٤	١٢٤,٨٨٨	٩٢,٠٨٤	٣٤٨,٣٨٣	٩٢,٠٨٤	١٦٠,١٧٤
٤٨,٧٤٢	-	٤٨,٧٤٢	-	٤٨,٧٤٢	-	٤٨,٧٤٢	-
-	١٠,٩٦٦	-	-	-	-	-	-
١٤٠,٨٢٦	٦٥,٠١٧	١٤٠,٨٢٦	١٢٤,٨٨٨	١٤٠,٨٢٦	٣٤٨,٣٨٣	١٤٠,٨٢٦	١٦٠,١٧٤
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
-	-	-	-	-	-	-	-
٤٠٧,١٨٢	-	٤٠٧,١٨٢	-	٤٠٧,١٨٢	-	٤٠٧,١٨٢	-
٦٥,٠٦٦	٥٧,٩٤٩	٦٥,٠٦٦	-	٦٥,٠٦٦	٥٧,٩٤٩	٦٥,٠٦٦	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٤٧٢,٢٤٨	٢١٨,١٢٣	٤٧٢,٢٤٨	٣٤٨,٣٨٣	٤٧٢,٢٤٨	٢١٨,١٢٣	٤٧٢,٢٤٨	٢١٨,١٢٣

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

١٤ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)		
نمم مدينة	نمم دائنة	نمم مدينة	نمم دائنة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٧٧,٥١٢	٤٢٢,٩٣٤	١٠٦,٨٢٢	٤٢٨,١٩٥	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة أطراف أخرى ذات علاقة
٧,٦٧٦	٤,٩٦٩	-	١٥,٩١١	
١٨٥,١٨٨	٤٢٧,٩٠٣	١٠٦,٨٢٢	٤٤٤,١٠٦	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (مراجعة) ٢٠١٦		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (مراجعة) ٢٠١٧		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٦٣٢,٤٩٤	٤٠٤,٥٥٨	٢٦٧,٣٤٤	٥٤,٨٥٢	مكافآت قصيرة الأجل - كبار المسؤولين التنفيذيين مكافآت ما بعد التوظيف - كبار المسؤولين التنفيذيين مكافآت قصيرة الأجل - أعضاء مجلس الإدارة
٢٤,٤٥٢	٢١,٣٨٨	٨,١٥١	٦,٨٠٤	
٢١٨,٤٥٠	٢١٠,٠٠٠	٦٨,٩٥٠	٧٠,٠٠٠	
٨٧٥,٣٩٦	٦٣٥,٩٤٦	٣٤٤,٤٤٥	١٣١,٦٥٦	

إن الأرصدة القائمة الناتجة ضمن الأعمال الاعتيادية للفترة / السنة، هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة فقط بعمل مخصص إضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن استردادها. لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لم تقم المجموعة بتسجيل أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: لا شيء).

فيما يلي تفاصيل حصة الملكية المحتفظ بها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبلهم:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مراجعة	عدد الأسهم
١٣٠,١٧٢,٩٩٥	١٤٣,١٩٠,٢٩٥	
%٦٣,٣٦	%٦٣,٣٦	نسبة الملكية