

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والقوائم المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الخاتمة

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

أمور أخرى

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والقوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ("القوائم المالية الموحدة") على التوالي من قبل مدقق آخر والذي أبدى عن رأي تدقيق ومراجعة غير متحفظين بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٣ وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ حول تلك القوائم المالية الموحدة.

إرنست ويونغ

سجل قيد الشريك رقم ١١٥
١٤ مايو ٢٠٢٣
المنامة، مملكة البحرين

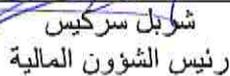
مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦٨,٦٨٠,٦٨٧	٦٧,٧٠٩,٢٧٢		عقارات ومعدات
٦٥٥,٧٤٩	٦٤١,٨٦٨		استثمارات عقارية
٧,٤٧٥,٠٦٢	٦,٥١٧,٩٦٠	٨	استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
-	٥٠٠,٠٠٠	١٤	سلف لإقتناء شركة تابعة
٧١٧,٦٢١	٦٨٧,٠٢١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٢,٧٦٢,٩١٢	١٢,٤٦٦,٢٨٩	٥	استثمارات
<u>٩٠,٢٩٢,٠٣١</u>	<u>٨٨,٥٢٢,٤١٠</u>		
			موجودات متداولة
٣,٠٢١,٧٥٧	٣,٢٣٠,١٩٦		مخزون
١,٤٠٩,٧٦٩	٢,٢٠٤,٢٧٦		أسم تجارية مدينة
١,٦٤٩,٩٨٣	٢,٢٧٨,٧٢٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٥,٤٢١,١٤٥	١٧,٧٩٣,١٥٢		نقد وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل
<u>٢١,٥٠٢,٦٥٤</u>	<u>٢٥,٥٠٦,٣٤٧</u>		
<u>١١١,٧٩٤,٦٨٥</u>	<u>١١٤,٠٢٨,٧٥٧</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		رأس المال
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		علارة إصدار الأسهم
٢٣,٩٣٤,٩٦٠	٢٣,٦٠٢,٤٠٧		احتياطيات
٣٩,٥٥٣,٨٦٢	٣٦,٩٨٩,٣٨٧		أرباح مبقاة
<u>١٠٣,٦٠٢,٧٥١</u>	<u>١٠٠,٧٠٥,٧٢٣</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوب غير متداول
١,١٨٣,٢٠٣	١,٢٠٧,٠٩٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
٣,١٥٣,١٣٨	٢,٥٣٣,٤٨٤		ذمم تجارية دائنة
٣,٨٥٥,٥٩٣	٩,٥٨٢,٤٥٤	٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٧,٠٠٨,٧٣١</u>	<u>١٢,١١٥,٩٣٨</u>		
<u>٨,١٩١,٩٣٤</u>	<u>١٣,٣٢٣,٠٣٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>١١١,٧٩٤,٦٨٥</u>	<u>١١٤,٠٢٨,٧٥٧</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة



شوبل سرقيس
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	دينار بحريني	دينار بحريني
			ايضاح
٧,٨٥٤,٩٢٥	٨,٧٨٥,٤٩٨	٦	الإيرادات
٤٦٩,٨٥١	٤٣٩,٦٢٥	٨	حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك
٥٠٤,٠٨٩	٥٧٤,٤٣٩		دخل أرباح الأسهم
٢,٠٤١	١٦٨,٦٤٥		دخل القوائد
٥١١,٦٩٦	٦٣٠,١٠٠		الإيجار ودخل آخر
<u>٩,٣٤٢,٦٠٢</u>	<u>١٠,٥٩٨,٣٠٧</u>		مجموع الدخل
(٢,٢٢٦,٩١٣)	(٢,٤٨٩,٢٦٨)		تكاليف الموظفين
(١,٧٧٤,٣٦٩)	(١,٩٨٩,١١٤)		مصروفات الأغذية والمشروبات
(١,٣٩٧,٢٨٨)	(١,٣٣٥,٧٥٤)		استهلاك
(٢٧٢,٥٨٥)	(٣٠٤,٦١٤)		خدمات
(٤٣,٤٧٢)	(٣٩)		مصروفات القوائد
(٩٥,٩٨٢)	(١٠٤,٧١١)		مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٤٠٩,٤١٠)	(١,٢٨٩,٤١٠)		مصروفات تشغيلية أخرى
<u>٢,١٢٢,٥٨٣</u>	<u>٣,٠٨٥,٣٩٧</u>		الربح للفترة
<u>٩</u>	<u>١٤</u>	٧	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)



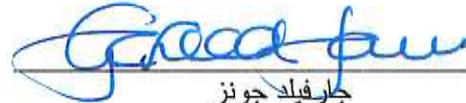
فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



شربل سرقيس
رئيس الشؤون المالية



جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للدخل الشامل الآخر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
دينار بحريني	دينار بحريني
٢,١٢٢,٥٨٣	٣,٠٨٥,٣٩٧

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو
الخسائر في الفترات اللاحقة:

صافي (خسارة) مكسب من أدوات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة والمشروع
المشترك

١٨٧,٥٥٦	(٢٩٦,٦٢٣)
٣٣,١٦٦	٣,٢٧٣
٢٢٠,٧٢٢	(٢٩٣,٣٥٠)

الخسارة الشاملة الأخرى التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
الفترات اللاحقة:

فروق تحويل العملات الأجنبية للعمليات الأجنبية

-	(٢٢,٠٣٣)
٢٢٠,٧٢٢	(٣١٥,٣٨٣)

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

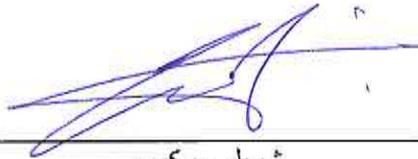
٢,٣٤٣,٣٠٥	٢,٧٧٠,٠١٤
-----------	-----------



فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



شربل سرقيس
رئيس الشؤون المالية



جارفيلاد جونز
الرئيس التنفيذي

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتدفقات النقدية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	دينار بحريني	دينار بحريني
			ايضاح
٢,١٢٢,٥٨٣	٣,٠٨٥,٣٩٧		
١,٣٩٧,٢٨٨	١,٣٣٥,٧٥٤		
(٤٦٩,٨٥١)	(٤٣٩,٦٢٥)	٨	
(٥٠٤,٠٨٩)	(٥٧٤,٤٣٩)		
(٢,٠٤١)	(١٦٨,٦٤٥)		
٤٣,٤٧٢	٣٩		
٩٥,٩٨٢	١٠٤,٧١١		
٩٠,٧٣٧	١٠٠,٦٨٦		
٢,٧٧٤,٠٨١	٣,٤٤٣,٨٧٨		
(٣٧١,٣١٩)	(٢٠٨,٤٣٩)		
(١,٥٣٩,٤٥٥)	(٨٩٩,٢١٨)		
(٦١٤,٢٠٠)	(٢٣,٧٠١)		
٣٤٥,٩٦٦	(٦١٩,٦٥٤)		
٦٤٥,٦٢٤	٢٨٧,٩٨٩		
١,٢٤٠,٦٩٧	١,٩٨٠,٨٥٥		
(٢٠٠,٦٠٠)	(٢١١,٠٠٠)		
(٧٦,٥٣٦)	(٧٦,٧٩٣)		
٩٦٣,٥٦١	١,٦٩٣,٠٦٢		
(٤٩,٢٠٨)	(٣٥٠,٤٥٨)		
٢,٠٤١	١٦٨,٦٤٥		
-	(٥٠٠,٠٠٠)	١٤	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٨	
٥٠٤,٠٨٩	-		
١,٩٥٦,٩٢٢	٧١٨,١٨٧		
(١,٣٥٠,٠٠٠)	-		
(٢,٠٠٠)	(١٧,١٧٠)		
(٤٩,٢٩٤)	(٣٩)		
(١,٤٠١,٢٩٤)	(١٧,٢٠٩)		
١,٥١٩,١٨٩	٢,٣٩٤,٠٤٠		
-	(٢٢,٠٣٣)		
٥,٩٥٨,٣٥٥	١٥,٤٢١,١٤٥		
٧,٤٧٧,٥٤٤	١٧,٧٩٣,١٥٢		

بند غير نقدي:

فيما يلي أذناه البند غير النقدي المذكور أعلاه المستبعد من القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتدفقات النقدية:

- (١) تم استبعاد أرباح أسهم مستحقة القبض البالغة ٥٧٤,٤٣٩ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٢: لا شيء) من التغيير في المبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى.
 - (٢) تم استبعاد أرباح أسهم مستحقة الدفع البالغة ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٤,٥١٩,٨٧١ دينار بحريني) من التغيير في المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.
- تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

الإحتياطيات										
رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي التبرعات الخيرية	إحتياطي العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	مجموع الإحتياطيات	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٢٨,٣٢١	-	٦,١٨٢,٦٢٧	٢٤,٣١٠,٦٩٢	٣٧,٤٠٤,٧١٨	١٠١,٨٢٩,٣٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	-	-	-	-	-	٢,١٢٢,٥٨٣	٢,١٢٢,٥٨٣	الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	٢٢٠,٧٢٢	٢٢٠,٧٢٢	-	٢٢٠,٧٢٢	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	-	٢٢٠,٧٢٢	٢٢٠,٧٢٢	٢,١٢٢,٥٨٣	٢,٣٤٣,٣٠٥	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)	المستخدم خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٥١٩,٨٧١)	(٤,٥١٩,٨٧١)	أرباح أسهم (إيضاح رقم ٩)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٢٦,٣٢١	-	٦,٤٠٣,٣٤٩	٢٤,٥٢٩,٤١٤	٣٥,٠٠٧,٤٣٠	٩٩,٦٥٠,٧٧٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
الإحتياطيات										
رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	إحتياطي قانوني	إحتياطي عام	إحتياطي التبرعات الخيرية	إحتياطي العملات الأجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	مجموع الإحتياطيات	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٩٤,٠١١	١٠١,٣٢٧	٥,٧٣٩,٨٧٨	٢٣,٩٣٤,٩٦٠	٣٩,٥٥٣,٨٦٢	١٠٣,٦٠٢,٧٥١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٠٨٥,٣٩٧	٣,٠٨٥,٣٩٧	الربح للفترة
-	-	-	-	-	(٢٢,٠٣٣)	(٢٩٣,٣٥٠)	(٣١٥,٣٨٣)	-	(٣١٥,٣٨٣)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	-	-	(٢٢,٠٣٣)	(٢٩٣,٣٥٠)	(٣١٥,٣٨٣)	٣,٠٨٥,٣٩٧	٢,٧٧٠,٠١٤	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١٧,١٧٠)	-	-	(١٧,١٧٠)	-	(١٧,١٧٠)	المستخدم خلال الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	أرباح أسهم (إيضاح رقم ٩)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٧٦,٨٤١	٧٩,٢٩٤	٥,٤٤٦,٥٢٨	٢٣,٦٠٢,٤٠٧	٣٦,٩٨٩,٣٨٧	١٠٠,٧٠٥,٧٢٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ أنشطة المجموعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة بموجب السجل التجاري رقم ٩٥٠ ومدرجة في بورصة البحرين. إن العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب. ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين. يتمثل نشاط الشركة في تقديم الخدمات الفندقية واستيراد وبيع المشروبات.

تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتائج الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وشركة خدمات مغسلة فندق الخليج وجي إيش جي كولومبو وفندق جلف كورت بيزنس باي دبي وفندق كراون بلازا البحرين. كما تقوم بتقديم خدمات إدارية لفندق كيه البحرين وأسدال جلف إن سيف، مملكة البحرين وهي مساهم ومشغل لمنتجع جنة المحيط في زنجبار وجمهورية تنزانيا.

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

الإسم	نسبة الملكية	العلاقة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
شركة خدمات مغسلة فندق الخليج ذ.م.م.	٪١٠٠	شركة تابعة	مملكة البحرين	توفير خدمات الغسيل الأوتوماتيكي
شركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ذ.م.م.	٪١٠٠	شركة تابعة	مملكة البحرين	عمليات الفندق
فندق جلف كورت بيزنس باي ذ.م.م.	٪١٠٠	شركة تابعة	الإمارات العربية المتحدة	عمليات الفندق
جي إيش جي كولومبو (الخاصة) المحدودة	٪١٠٠	شركة تابعة	سيريلانكا	عمليات البيع بالتجزئة
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.	٪٢٨,٠٦	شركة زميلة	مملكة البحرين	تزاول أنشطة تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي
الشركة الأفريقية الشرقية (البحرين) ذ.م.م.	٪٣٣,٣٣	شركة زميلة	مملكة البحرين	استيراد وبيع المشروبات الكحولية
شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م.	٪٥١	مشروع مشترك	مملكة البحرين	امتلاك وتشغيل فندق

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٣.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية".

لا تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير جديدة ومعدلة ومعتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما في ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

تم إصدار العديد من التعديلات الجديدة على المعايير وهي نافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية لأول مرة في سنة ٢٠٢٣، ولكن لم يكن لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ المتعلق بعقود التأمين: في شهر مايو ٢٠١٧، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ المتعلق بعقود التأمين، وهو معيار محاسبي جديد شامل لعقود التأمين يغطي الإثبات والقياس والعرض والإفصاح. يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ المتعلق بعقود التأمين الذي تم إصداره في سنة ٢٠٠٥. ينطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ على جميع أنواع عقود التأمين (أي عقود التأمين وإعادة التأمين المباشرة على الحياة وغير الحياة)، بغض النظر عن نوع المنشآت التي تصدرها، وكذلك على بعض الضمانات والأدوات المالية ذات سمات المشاركة التقديرية؛ سيتم تطبيق بعض الاستثناءات المتعلقة بالناطق. والهدف العام للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ هو توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة وتوافقاً لشركات التأمين.

- تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨: توضح التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ التمييز بين التعبيرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لتقنيات القياس ومدخلاته لوضع التقديرات المحاسبية.

- الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المتعلقة ببيان الممارسة رقم ٢: تقدم التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المتعلقة ببيان الممارسة رقم ٢ بشأن إصدار آراء جوهرية توجيهات ونماذج لمساعدة المنشآت على تطبيق الآراء "الجوهرية" حول الإفصاح عن السياسات المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات بشأن السياسات المحاسبية التي تكون أكثر فائدة من خلال استبدال متطلبات المنشآت بالإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" بشرط الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" وإضافة توجيهات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية الجوهرية في اتخاذ القرارات المتعلقة بالإفصاح عن السياسات المحاسبية؛ و

- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢: تحد التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ من نطاق استثناء الإثبات المبدئي، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي تنشأ عنها فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم المرتبطة بعقود الإيجار والتزامات إيقاف التشغيل.

٣ الإجتهاادات والتقديرات المحاسبية الهامة

إن الاجتهاادات والتقديرات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤ موسمية العمليات

نظراً للطبيعة الموسمية للعمليات الغرف الفندقية، تعتبر الفترة من شهر أكتوبر إلى شهر أبريل هي موسم الذروة. بالإضافة إلى ذلك، فإن دخل أرباح الأسهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ البالغة ٥٧٤,٤٣٩ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٥٠٤,٠٨٩ دينار بحريني) هي أيضاً ذات طبيعة موسمية.

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

٥ استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني
١٠,٤١٤,٥١٣	١٠,١١٧,٨٩٠
٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩
<u>١٢,٧٦٢,٩١٢</u>	<u>١٢,٤٦٦,٢٨٩</u>

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
سندات أسهم حقوق الملكية المسعرة
سندات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة

٦ الإيرادات

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني
٤,٩٧٥,٦٧٨	٥,٦١٣,٧٣٧
٢,٥٨٦,٩١٦	٢,٩٦٧,١٤٠
٢٩٢,٣٣١	٢٠٤,٦٢١
<u>٧,٨٥٤,٩٢٥</u>	<u>٨,٧٨٥,٤٩٨</u>
٦,٤٧٧,١٨٤	٧,٥٨٩,١١٦
١,٢٩٩,٩٩٧	١,١٤٠,١٥٥
٧٧,٧٤٤	٥٦,٢٢٧
<u>٧,٨٥٤,٩٢٥</u>	<u>٨,٧٨٥,٤٩٨</u>
٧,٨٥٤,٩٢٥	٨,٧٨٥,٤٩٨

(أ) نوع البضائع أو الخدمات
الأغذية والمشروبات
غرف الفنادق
أخرى

(ب) الأسواق الجغرافية
مملكة البحرين
الإمارات العربية المتحدة
سريلانكا

(ج) توقيت إثبات الإيرادات
البضائع والخدمات المحولة في وقت معين

٧ الربح للسهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢,١٢٢,٥٨٣	٣,٠٨٥,٣٩٧
<u>٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣</u>	<u>٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣</u>
<u>٩</u>	<u>١٤</u>

الربح للفترة (دينار بحريني)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (فلس)

٧ الربح للسهم (تتمة)

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

٨ استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

الشركة	الشركة الأفريقية الشرقية (البحرين) ذ.م.م.	الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م.	المجموع دينار بحريني
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٦,٨٠٧,٥٠٤	٤٩١,٣٨٣	١٧٦,١٧٥	٧,٤٧٥,٠٦٢
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) للفترة	٤٦٥,١٣٧	(٩٤٣)	(٢٤,٥٦٩)	٤٣٩,٦٢٥
حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للفترة	٣,٢٧٣	-	-	٣,٢٧٣
أرباح الأسهم المستلمة	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٥,٨٧٥,٩١٤	٤٩٠,٤٤٠	١٥١,٦٠٦	٦,٥١٧,٩٦٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

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

بلغت حصة المجموعة في ارتباطات النفقات الرأسمالية للشركات الزميلة والمشروع المشترك ٣٤٨,٣٧٤ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٨٣,٩٤١ دينار بحريني). لم يكن لدى الشركات الزميلة والمشروع المشترك أي التزامات محتملة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٩ أرباح الأسهم

تم الإعلان في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٣، عن توزيع أرباح أسهم نقدية نهائية بواقع ٢٥ فلس للسهم وبإجمالي ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والتي تم دفعها بالكامل بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ مارس ٢٠٢٢: تم الإعلان في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد في ٢٣ مارس ٢٠٢٢، توزيع أرباح نقدية نهائية بواقع ٢٠ فلس للسهم بإجمالي ٤,٥١٩,٨٧١ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١). تتضمن المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى توزيعات أرباح مستحقة الدفع بمبلغ وقدره ٥,٦٤٩,٨٧٢ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٠ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة

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

١٠ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة المختصرة للدخل الشامل:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	
		المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
		الإيرادات والدخل الأخر
		الإيرادات
		دخل الرسوم الإدارية
٧٦,٥٥٢	٦٢,٠٨٥	
١٢٣,٢٩٢	٩١,٩٨٤	
<u>١٩٩,٨٤٤</u>	<u>١٥٤,٠٦٩</u>	
		المصروفات
		مصروفات الفوائد
		المشتريات
٤٣,٤٧٢	٣٩	
١٣٩,٨٨١	١٦٣,٩٣٣	
<u>١٨٣,٣٥٣</u>	<u>١٦٣,٩٧٢</u>	
		الشركات الزميلة والمشروع المشترك
		الإيرادات والدخل الأخر
		الإيرادات
		دخل الرسوم الإدارية
		حصة المجموعة من ربح الشركات الزميلة
		حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة
		أرباح أسهم مستلمة
١٢,٤٧١	١٨,٣٠٧	
٢,٠٣٩	٤,٤٥٠	
٤٦٩,٨٥١	٤٣٩,٦٢٥	
٣٥,٠٣٢	٣,٢٧٣	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	
<u>٢,٠١٩,٣٩٣</u>	<u>١,٨٦٥,٦٥٥</u>	
		المصروفات
		المشتريات
١٣١,٤٥٢	٨,٤٧٥	
<u>١٣١,٤٥٢</u>	<u>٨,٤٧٥</u>	
		أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم الحليفة
		الإيرادات والدخل الأخر
		الإيرادات
١٣,٩٠٢	٣٦,٨٢١	
<u>١٣,٩٠٢</u>	<u>٣٦,٨٢١</u>	
		المصروفات
		المشتريات
٣٧٠	٧٦,٣٩٥	
<u>٣٧٠</u>	<u>٧٦,٣٩٥</u>	

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

نعم تجارية	نعم	نعم تجارية	
دائنة	أخرى	مدينة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢,٥٠٤	-	٩٩,٥٢٣	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
-	٧١٧,٦٢١	١١,٨٥٧	الشركات الزميلة والمشروع المشترك
١١,٤٥٥	-	٢٩,٣٨٤	أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم الحليفة
<u>٢٣,٩٥٩</u>	<u>٧١٧,٦٢١</u>	<u>١٤٠,٧٦٤</u>	

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

١٠ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

نعم تجارية دائنة	نعم أخرى	نعم تجارية مدينة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
٥٤,١٤٧	٢,٩١٧	٨٢,٠٤٧	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
١٦,٢٢٨	٦٨٠,٦٥٨	١٣,٧٥٥	الشركات الزميلة والمشروع المشترك
٢٦,٦٨٥	-	٧,١٥٠	أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم الحليفة
٩٧,٠٦٠	٦٨٣,٥٧٥	١٠٢,٩٥٢	

الشروط والأحكام:

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

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الآخرين من الإدارة العليا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية على النحو التالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٠٨,٨٨٩	١١٥,٤٣٧	رواتب ومكافآت الموظفين القصيرة الأجل
٩,١٢٢	-	مكافآت ما بعد التوظيف
٦٣,٧٥٠	٦,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٢٨١,٧٦١	١٢١,٤٣٧	

١١ ارتباطات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، لدى المجموعة ارتباطات بمبلغ وقدره ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء) فيما يتعلق بإقتناء منتج نوفوتيل الدائنة بالبحرين.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ وقدره ٤٦٩,٧٠٣ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: لا شيء) ناتجة عن عقود متعددة.

١٢ قياس القيمة العادلة

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

أ) النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع القصيرة الأجل والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للإستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات.

١٢ قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

ب) تم اشتقاق القيمة العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة من أسعار السوق المعلنة في الأسواق النشطة وفي حالة الاستثمارات غير المسعرة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر باستخدام القيم العادلة المقدرمة من مدراء الاستثمار أو باستخدام تقنيات التقييم المناسبة الأخرى بما في ذلك القيم العادلة المحددة على أساس المدخلات غير القابلة للرصد باستخدام مضاعفات السوق أو استخدام منهجيات التقييم المناسبة الأخرى.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بشكل جوهري عن قيمها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات غير المالية

لا تمتلك المجموعة أي موجودات أو مطلوبات غير مالية التي يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)			
أسعار مسعرة في أسواق نشطة المستوى ١	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها المستوى ٢	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها المستوى ٣	المجموع
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١٠,١١٧,٨٩٠	-	-	١٠,١١٧,٨٩٠
-	٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	٤,٦٩٦,٧٩٨
١٠,١١٧,٨٩٠	-	٢,٣٤٨,٣٩٩	١٢,٤٦٦,٢٨٩

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة

١٢ قياس القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٣	
مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها المستوى ٣ دينار بحريني	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها المستوى ٢ دينار بحريني	أسعار مسعرة في أسواق نشطة المستوى ١ دينار بحريني	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: - استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة - استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة
١٠,٤١٤,٥١٣	-	١٠,٤١٤,٥١٣	-
٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩	-	-
<u>١٢,٧٦٢,٩١٢</u>	<u>٢,٣٤٨,٣٩٩</u>	<u>١٠,٤١٤,٥١٣</u>	

المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة:

لم تكن هناك مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة ولم يتم إجراء أي تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

تسوية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية ضمن المستوى ٣

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

فيما يلي التغييرات في القيم العادلة للموجودات المالية المصنفة ضمن فئة المستوى ٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	في بداية الفترة / السنة إعادة القياس المثبت في الدخل الشامل الآخر
٢,٦٨٨,٥٠٩ (٣٤٠,١١٠)	٢,٣٤٨,٣٩٩ -	في نهاية الفترة / السنة
<u>٢,٣٤٨,٣٩٩</u>	<u>٢,٣٤٨,٣٩٩</u>	

١٣ معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، تم تقسيم المجموعة إلى وحدات أعمال على أساس منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاث قطاعات أعمال وهي كالتالي:

عمليات الغرف الفندقية

غرف الفندق وإيجار وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل الأوتوماتيكي.

الأغذية والمرطبات

بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات

استثمارات وأنشطة أخرى

أنشطة استثمارية للمجموعة.

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

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج العمليات التشغيلية لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح لاحقاً 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.

تستند القطاعات الجغرافية للمجموعة على موقع موجودات المجموعة. تستند مبيعات العملاء الخارجيين المفصّل عنها في القطاعات الجغرافية إلى الموقع الجغرافي لعملائها.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات ومعدات ومخزون ودم تجارية 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 ودم أخرى. بينما يمكن أن تنسب أغلبية المطلوبات مباشرة إلى قطاعات أعمال فردية، تم تخصيص المبالغ المدرجة لبعض المطلوبات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر على أسس معقولة.

يتم استبعاد الإيرادات والمعاملات والموجودات والمطلوبات الناتجة فيما بين القطاعات عند التوحيد وتدرج في خانة التعديل والاستبعادات.

بلغت الإيرادات من العمليات في دولة الإمارات العربية المتحدة وسريلانكا ١,١٩٦,٣٨٢ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ١,٣٧٧,٧٤١ دينار بحريني) وبلغ الربح ٨,٥٢٦ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٣٥,٤٥٥ دينار بحريني). إن الإيرادات والأرباح المتبقية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ هي ناتجة من القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بلغ مجموع الموجودات في دولة الإمارات العربية المتحدة وسريلانكا ٢٩,٠٠٠,٠٥٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة): ٢٨,٩٨١,٧٥٣ دينار بحريني) وبلغ مجموع المطلوبات ١,٩٣٦,٥٣٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة): ١,٨٥٢,٢١٣ دينار بحريني). جميع الموجودات والمطلوبات المتبقية ناتجة عن القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل عن نتائج القطاع التشغيلي لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢:

التوحيد		تعديلات واستبعادات		إستثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (مراجعة)
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٧,٨٥٤,٩٢٥	٨,٧٨٥,٤٩٨	(١٦٤,٨٥٠)	(١٨٢,٦٨٤)	٢٩٢,٣٣١	٢٧٩,٠٢٧	٥,٠٣٥,٨٠١	٤,٨٨٦,٥٦٠	٢,٦٩١,٦٤٣	٣,٨٠٢,٥٩٥	الإيرادات حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك
٤٦٩,٨٥١	٤٣٩,٦٢٥	-	-	٤٦٩,٨٥١	٤٣٩,٦٢٥	-	-	-	-	دخل أرباح الأسهم
٥٠٤,٠٨٩	٥٧٤,٤٣٩	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٢,٧٠٤,٠٨٩	١,٩٧٤,٤٣٩	-	-	-	-	دخل الفوائد
٢,٠٤١	١٦٨,٦٤٥	-	-	٢,٠٤١	١٦٨,٦٤٥	-	-	-	-	إيجار ودخل آخر
٥١١,٦٩٦	٦٣٠,١٠٠	-	-	٢٥٤,٤٩٦	٤٢٢,١٢٦	١,٨٩٣	-	٢٥٥,٣٠٧	٢٠٧,٩٧٤	مجموع الإيرادات
٩,٣٤٢,٦٠٢	١٠,٥٩٨,٣٠٧	(٢,٣٦٤,٨٥٠)	(١,٥٨٢,٦٨٤)	٣,٧٢٢,٨٠٨	٣,٢٨٣,٨٦٢	٥,٠٣٧,٦٩٤	٤,٨٨٦,٥٦٠	٢,٩٤٦,٩٥٠	٤,٠١٠,٥٦٩	
٢,٢٢٦,٩١٣	٢,٤٨٩,٢٦٨	-	-	٥٥٠,٣٢١	٢٧٦,٣٧٨	٩٦٧,٠٦٩	٨٦٥,١٩٥	٧٠٩,٥٢٣	١,٣٤٧,٦٩٥	تكاليف الموظفين
١,٧٧٤,٣٦٩	١,٩٨٩,١١٤	-	-	-	-	١,٧٧٤,٣٦٩	١,٩٨٩,١١٤	-	-	تكاليف الأغذية والمرطبات
١,٣٩٧,٢٨٨	١,٣٣٥,٧٥٤	-	-	٢,٦٨٥	٨٠٤	٣٦,٤٧٦	٢٩,١١٣	١,٣٥٨,١٢٧	١,٣٠٥,٨٣٧	استهلاك خدمات
٢٧٢,٥٨٥	٣٠٤,٦١٤	-	-	-	-	-	-	٢٧٢,٥٨٥	٣٠٤,٦١٤	مصرفات الفوائد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٣,٤٧٢	٣٩	-	-	٤٣,٤٧٢	٣٩	-	-	-	-	مصرفات تشغيلية أخرى
٩٥,٩٨٢	١٠٤,٧١١	-	-	-	-	-	-	٩٥,٩٨٢	١٠٤,٧١١	مجموع المصروفات
١,٤٠٩,٤١٠	١,٢٨٩,٤١٠	(١٦٤,٨٥٠)	(١٨٢,٦٨٤)	١٦٠,٨١٣	٨٠,٣٣٧	٢٤٩,٦٦٦	٣٥٢,٢٠٢	١,١٦٣,٧٨١	١,٠٣٩,٥٥٥	ربح القطاع للفترة
٧,٢٢٠,٠١٩	٧,٥١٢,٩١٠	(١٦٤,٨٥٠)	(١٨٢,٦٨٤)	٧٥٧,٢٩١	٣٥٧,٥٥٨	٣,٠٢٧,٥٨٠	٣,٢٣٥,٦٢٤	٣,٥٩٩,٩٩٨	٤,١٠٢,٤١٢	
٢,١٢٢,٥٨٣	٣,٠٨٥,٣٩٧	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٢,٩٦٥,٥١٧	٢,٩٢٦,٣٠٤	٢,٠١٠,١١٤	١,٦٥٠,٩٣٦	(٦٥٣,٠٤٨)	(٩١,٨٤٣)	

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

التوحيد		تعديلات واستبعادات		إستثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات إيجار الغرف		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣									
دينار بحريني (مدققة)	دينار بحريني (مراجعة)									
١١١,٧٩٤,٦٨٥	١١٤,٠٢٨,٧٥٧	-	-	٣٥,٣٣٤,٦١١	٤١,٤٩٢,٢٠٧	٢٩,٢٧٤,٠١٦	٢٧,٨٧٨,٠٦٦	٤٧,١٨٦,٠٥٨	٤٤,٦٥٨,٤٨٤	مجموع الموجودات
٨,١٩١,٩٣٤	١٣,٣٢٣,٠٣٤	-	-	٩١٩,٥٠٠	٧,٥٠٠,٢٩٤	٣,٠٩٤,٠٨٣	٢,٤٩٨,٦٢٢	٤,١٧٨,٣٥١	٣,٣٢٤,١١٨	مجموع المطلوبات

١٤ الاستحواذ

بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٣، وقعت المجموعة اتفاقية مع شركة الجزيرة للسياحة ش.م.ب. (مقفلة) ("البائع") للاستحواذ على فندق ومنتجع نوفوتيل الدانة وقوائم جرد بمقابل إجمالي قدره ١٠ مليون دينار بحريني ودفعت المجموعة مبلغ مقدمة بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣. تخضع عملية الاستحواذ لاستكمال الإجراءات القانونية والتنظيمية في تاريخ متفق عليه بين الطرفين المجموعة والبائع.

١٥ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ المقارنة في هذه القوائم المرحلية الموحدة المختصرة لتتناسب مع العرض المطبق في الفترة الحالية. لم تؤثر عمليات إعادة التصنيفات هذه على الربح أو حقوق الملكية المسجلة مسبقاً.