

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 "المجموعة") 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 الآخر 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 (مستقلة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	إيضاح	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
٩٠,٢٩٢,٠٣١	٨٨,٥٢٢,٤١٠		
			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
٢١,٥٠٢,٦٥٤	٢٥,٥٠٦,٣٤٧		
١١١,٧٩٤,٦٨٥	١١٤,٠٢٨,٧٥٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		رأس المال
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		علاوة إصدار الأسهم
٢٣,٩٣٤,٩٦٠	٢٣,٦٠٢,٤٠٧		احتياطيات
٣٩,٥٥٣,٨٦٢	٣٦,٩٨٩,٣٨٧		أرباح مبقاة
١٠٣,٦٠٢,٧٥١	١٠٠,٧٠٥,٧٢٣		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
٧,٠٠٨,٧٣١	١٢,١١٥,٩٣٨		
٨,١٩١,٩٣٤	١٣,٣٢٣,٠٣٤		مجموع المطلوبات
١١١,٧٩٤,٦٨٥	١١٤,٠٢٨,٧٥٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة

شوبل سركريس
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
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣		
دينار بحريني	دينار بحريني		
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
٩,٣٤٢,٦٠٢	١٠,٥٩٨,٣٠٧		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
٢,١٢٢,٥٨٣	٣,٠٨٥,٣٩٧		الربح للفترة
٩	١٤	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)
٢,٣٤٣,٣٠٥	٢,٧٧٠,٠١٤

(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة

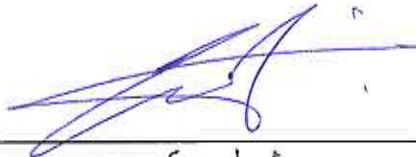
مجموع الدخل الشامل للفترة



فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



شريل سركيس
رئيس الشؤون المالية



جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

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

الأنشطة التشغيلية		إيضاح
الربح للفترة	تعديلات لتسوية الربح إلى صافي التدفقات النقدية:	
الربح للفترة	استهلاك	
حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك	دخل أرباح الأسهم	٨
دخل الفوائد	مصرفات الفوائد	
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣,٠٨٥,٣٩٧	٢,١٢٢,٥٨٣	
١,٣٣٥,٧٥٤	١,٣٩٧,٢٨٨	
(٤٣٩,٦٢٥)	(٤٦٩,٨٥١)	
(٥٧٤,٤٣٩)	(٥٠٤,٠٨٩)	
(١٦٨,٦٤٥)	(٢,٠٤١)	
٣٩	٤٣,٤٧٢	
١٠٤,٧١١	٩٥,٩٨٢	
١٠٠,٦٨٦	٩٠,٧٣٧	
٣,٤٤٣,٨٧٨	٢,٧٧٤,٠٨١	
(٢٠٨,٤٣٩)	(٣٧١,٣١٩)	
(٨٩٩,٢١٨)	(١,٥٣٩,٤٥٥)	
(٢٣,٧٠١)	(٦١٤,٢٠٠)	
(٦١٩,٦٥٤)	٣٤٥,٩٦٦	
٢٨٧,٩٨٩	٦٤٥,٦٢٤	
١,٩٨٠,٨٥٥	١,٢٤٠,٦٩٧	
(٢١١,٠٠٠)	(٢٠٠,٦٠٠)	
(٧٦,٧٩٣)	(٧٦,٥٣٦)	
١,٦٩٣,٠٦٢	٩٦٣,٥٦١	
(٣٥٠,٤٥٨)	(٤٩,٢٠٨)	
١٦٨,٦٤٥	٢,٠٤١	
(٥٠٠,٠٠٠)	-	١٤
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٨
-	٥٠٤,٠٨٩	
٧١٨,١٨٧	١,٩٥٦,٩٢٢	
-	(١,٣٥٠,٠٠٠)	
(١٧,١٧٠)	(٢,٠٠٠)	
(٣٩)	(٤٩,٢٩٤)	
(١٧,٢٠٩)	(١,٤٠١,٢٩٤)	
٢,٣٩٤,٠٤٠	١,٥١٩,١٨٩	
(٢٢,٠٣٣)	-	
١٥,٤٢١,١٤٥	٥,٩٥٨,٣٥٥	
١٧,٧٩٣,١٥٢	٧,٤٧٧,٥٤٤	

بند غير نقدي:

فيما يلي أدناه 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 التغير 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 التغير 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
للاثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي التبرعات الخيرية	احتياطي العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	مجموع الاحتياطيات	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	دينار بحريني
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٢٨,٣٢١	-	-	-	٢٤,٣١٠,٦٩٢	٣٧,٤٠٤,٧١٨	١٠١,٨٢٩,٣٣٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,١٢٢,٥٨٣	٢,١٢٢,٥٨٣
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٠,٧٢٢	-	٢٢٠,٧٢٢
-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٠,٧٢٢	٢,١٢٢,٥٨٣	٢,٣٤٣,٣٠٥
-	-	-	-	-	(٢,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٥١٩,٨٧١)	(٤,٥١٩,٨٧١)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٢٦,٣٢١	-	-	-	٢٤,٥٢٩,٤١٤	٣٥,٠٠٧,٤٣٠	٩٩,٦٥٠,٧٧٣
الاحتياطيات										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي التبرعات الخيرية	احتياطي العملات الأجنبية	احتياطي القيمة العادلة	مجموع الاحتياطيات	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	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	٣٩,٠٨٥,٣٩٧	١٠٣,٦٠٢,٧٥١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٠٨٥,٣٩٧	٣,٠٨٥,٣٩٧
-	-	-	-	-	-	(٢٢,٠٣٣)	(٢٩٣,٣٥٠)	(٣١٥,٣٨٣)	-	(٣١٥,٣٨٣)
-	-	-	-	-	-	(٢٢,٠٣٣)	(٢٩٣,٣٥٠)	(٣١٥,٣٨٣)	٣,٠٨٥,٣٩٧	٢,٧٧٠,٠١٤
-	-	-	-	-	(١٧,١٧٠)	-	-	(١٧,١٧٠)	-	(١٧,١٧٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,٦٤٩,٨٧٢)	(٥,٦٤٩,٨٧٢)
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	١٠٠,٧٠٥,٧٢٣

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 الريدي 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 في 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	تزاوّل 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 تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير جديدة ومعدلة معتمدة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 الدولي 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 بالنطاق. 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 التغيرات 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 جوهريّة توجيهات ونماذج لمساعدة المنشآت على تطبيق الآراء "الجوهريّة" 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 "الجوهريّة" بشرط الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهريّة" وإضافة توجيهات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية الجوهريّة 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 الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة

إن الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 مارس ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) دينار بحريني
١٠,١١٧,٨٩٠	١٠,٤١٤,٥١٣
٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩
<u>١٢,٤٦٦,٢٨٩</u>	<u>١٢,٧٦٢,٩١٢</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 ٢٠٢٣ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) دينار بحريني
٥,٦١٣,٧٣٧	٤,٩٧٥,٦٧٨
٢,٩٦٧,١٤٠	٢,٥٨٦,٩١٦
٢٠٤,٦٢١	٢٩٢,٣٣١
<u>٨,٧٨٥,٤٩٨</u>	<u>٧,٨٥٤,٩٢٥</u>
٧,٥٨٩,١١٦	٦,٤٧٧,١٨٤
١,١٤٠,١٥٥	١,٢٩٩,٩٩٧
٥٦,٢٢٧	٧٧,٧٤٤
<u>٨,٧٨٥,٤٩٨</u>	<u>٧,٨٥٤,٩٢٥</u>
٨,٧٨٥,٤٩٨	٧,٨٥٤,٩٢٥

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 ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣,٠٨٥,٣٩٧	٢,١٢٢,٥٨٣
٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣
<u>١٤</u>	<u>٩</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 البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. دينار بحريني	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م. دينار بحريني	الشركة الأفريقية الشرقية (البحرين) ذ.م.م. دينار بحريني	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) للفترة حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للفترة أرباح الأسهم المستلمة
٤٩١,٣٨٣	١٧٦,١٧٥	٦,٨٠٧,٥٠٤	٢٠٢٣
(٩٤٣)	(٢٤,٥٦٩)	٤٦٥,١٣٧	حصة المجموعة من الربح /
-	-	٣,٢٧٣	(الخسارة) للفترة
-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	حصة المجموعة من الدخل الشامل
٤٩٠,٤٤٠	١٥١,٦٠٦	٥,٨٧٥,٩١٤	الآخر للفترة
٦,٥١٧,٩٦٠	١٥١,٦٠٦	٥,٨٧٥,٩١٤	أرباح الأسهم المستلمة
٦,٥١٧,٩٦٠	١٥١,٦٠٦	٥,٨٧٥,٩١٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. دينار بحريني	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م. دينار بحريني	الشركة الأفريقية الشرقية (البحرين) ذ.م.م. دينار بحريني	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) للفترة حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للفترة أرباح الأسهم المستلمة
٧١٤,٩١١	٣١٨,٨٢٢	٦,٩٤٣,٨٨٦	٢٠٢٢
(٢٢٣,٥٢٨)	(١٤٢,٦٤٧)	٢,٠٢٨,٥٨٦	حصة المجموعة من الربح /
-	-	٣٥,٠٣٢	(الخسارة) للفترة
-	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	حصة المجموعة من الدخل الشامل
٤٩١,٣٨٣	١٧٦,١٧٥	٦,٨٠٧,٥٠٤	الآخر للفترة
٦,٥١٧,٩٦٠	١٧٦,١٧٥	٦,٨٠٧,٥٠٤	أرباح الأسهم المستلمة
٦,٥١٧,٩٦٠	١٧٦,١٧٥	٦,٨٠٧,٥٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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 الآخر

الإيرادات

دخل الرسوم الإدارية

٧٦,٥٥٢	٦٢,٠٨٥
١٢٣,٢٩٢	٩١,٩٨٤
١٩٩,٨٤٤	١٥٤,٠٦٩

المصروفات

مصروفات الفوائد

المشتريات

٤٣,٤٧٢	٣٩
١٣٩,٨٨١	١٦٣,٩٣٣
١٨٣,٣٥٣	١٦٣,٩٧٢

الشركات الزميلة والمشروع المشترك

الإيرادات والدخل الآخر

الإيرادات

دخل الرسوم الإدارية

حصة المجموعة من ربح الشركات الزميلة

حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر 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
٢,٠١٩,٣٩٣	١,٨٦٥,٦٥٥

المصروفات

المشتريات

١٣١,٤٥٢	٨,٤٧٥
---------	-------

أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم الحليفة

الإيرادات والدخل الآخر

الإيرادات

١٣,٩٠٢	٣٦,٨٢١
--------	--------

المصروفات

المشتريات

٣٧٠	٧٦,٣٩٥
-----	--------

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

نمم تجارية دائنة	نمم أخرى	نمم تجارية مدينة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة

الشركات الزميلة والمشروع المشترك

أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم الحليفة

١٢,٥٠٤	-	٩٩,٥٢٣
-	٧١٧,٦٢١	١١,٨٥٧
١١,٤٥٥	-	٢٩,٣٨٤
٢٣,٩٥٩	٧١٧,٦٢١	١٤٠,٧٦٤

١٠ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

نمم تجارية مدينة	نمم أخرى	نمم تجارية دائنة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٨٢,٠٤٧	٢,٩١٧	٥٤,١٤٧
١٣,٧٥٥	٦٨٠,٦٥٨	١٦,٢٢٨
٧,١٥٠	-	٢٦,٦٨٥
١٠٢,٩٥٢	٦٨٣,٥٧٥	٩٧,٠٦٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
الشركات الزميلة والمشروع المشترك
أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم الحليفة

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

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 الدانة 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	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١٠,١١٧,٨٩٠	-	-	١٠,١١٧,٨٩٠
-	-	٢,٣٤٨,٣٩٩	٢,٣٤٨,٣٩٩
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)			
أسعار	مدخلات ذات	مدخلات ذات	مدخلات ذات
مسعرة في	تأثير جوهري	تأثير جوهري	تأثير جوهري لا
أسواق نشطة	يمكن ملاحظتها	يمكن ملاحظتها	يمكن ملاحظتها
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل			
الشامل الآخر:			
- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة	١٠,٤١٤,٥١٣	-	-
- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة	-	-	٢,٣٤٨,٣٩٩
			٢,٣٤٨,٣٩٩
	١٠,٤١٤,٥١٣	-	١٢,٧٦٢,٩١٢

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 التغيرات في القيم العادلة للموجودات المالية المصنفة ضمن فئة المستوى ٣:

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

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 المفصح 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 وذمم 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)
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
الإيرادات	٣,٨٠٢,٥٩٥	٢,٦٩١,٦٤٣	٤,٨٨٦,٥٦٠	٥,٠٣٥,٨٠١	٢٧٩,٠٢٧	٢٩٢,٣٣١	(١٨٢,٦٨٤)	(١٦٤,٨٥٠)	٧,٨٥٤,٩٢٥
حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة والمشروع المشترك	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٦٩,٨٥١
دخل أرباح الأسهم	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٠٤,٠٨٩
دخل الفوائد	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٠٤١
إيجار ودخل آخر	٢٠٧,٩٧٤	٢٥٥,٣٠٧	-	١,٨٩٣	٤٢٢,١٢٦	٢٥٤,٤٩٦	-	-	٥١١,٦٩٦
مجموع الإيرادات	٤,٠١٠,٥٦٩	٢,٩٤٦,٩٥٠	٤,٨٨٦,٥٦٠	٥,٠٣٧,٦٩٤	٣,٢٨٣,٨٦٢	٣,٧٢٢,٨٠٨	(١,٥٨٢,٦٨٤)	(٢,٣٦٤,٨٥٠)	٩,٣٤٢,٦٠٢
تكاليف الموظفين	١,٣٤٧,٦٩٥	٧٠٩,٥٢٣	٨٦٥,١٩٥	٩٦٧,٠٦٩	٢٧٦,٣٧٨	٥٥٠,٣٢١	-	-	٢,٢٢٦,٩١٣
تكاليف الأغذية والمرطبات	-	-	١,٩٨٩,١١٤	١,٧٧٤,٣٦٩	-	-	-	-	١,٧٧٤,٣٦٩
استهلاك خدمات	١,٣٠٥,٨٣٧	١,٣٥٨,١٢٧	٢٩,١١٣	٣٦,٤٧٦	٨٠٤	٢,٦٨٥	-	-	١,٣٩٧,٢٨٨
مصرفات الفوائد	٣٠٤,٦١٤	٢٧٢,٥٨٥	-	-	-	-	-	-	٢٧٢,٥٨٥
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	-	-	-	٣٩	٤٣,٤٧٢	-	-	٤٣,٤٧٢
مصرفات تشغيلية أخرى	١٠٤,٧١١	٩٥,٩٨٢	-	-	-	-	-	-	٩٥,٩٨٢
مجموع المصروفات	١,٠٣٩,٥٥٥	١,١٦٣,٧٨١	٣٥٢,٢٠٢	٢٤٩,٦٦٦	٨٠,٣٣٧	١٦٠,٨١٣	(١٨٢,٦٨٤)	(١٦٤,٨٥٠)	١,٤٠٩,٤١٠
(خسارة) ربح القطاع للفترة	٤,١٠٢,٤١٢	٣,٥٩٩,٩٩٨	١,٦٥٠,٩٣٦	٣,٠٢٧,٥٨٠	٣,٥٥٧,٥٢٥	٣,٥٦١,٩٩٥	(١,٧٦٤,٣٦٩)	(٢,٥٢٩,٧٠٠)	٧,٩٣٣,١٩٢
	(٩١,٨٤٣)	(٦٥٣,٠٤٨)	١,٦٥٠,٩٣٦	٢,٠١٠,١١٤	٢,٩٢٦,٣٠٤	٢,٩٦٥,٥١٧	(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	٢,١٢٢,٥٨٣

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

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