

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية  
الموحدة المرحلية المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

# مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

## المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
	<b>المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة</b>
٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
٤	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٥ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٨ - ١٩	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

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

السادة أعضاء مجلس الإدارة  
مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب  
المنامة - مملكة البحرين

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية.

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

### نطاق المراجعة

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

### الاستنتاج


بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

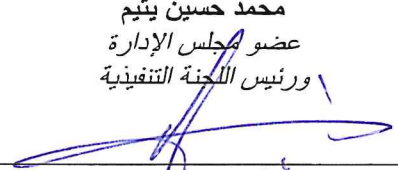
كيس بي ام جي

٢٢ أكتوبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاح	
١٠٢,٥٣٨,٤٨٤	٩٨,٧٤١,٨٢٦	٦	الموجودات
٧٩٧,٦٧٦	٨٣٥,١٠٨		عقارات ومعدات
٩,٥٦٣,٥٣٢	٨,٨١١,٨٨٤	٧	عقارات استثمارية
١٣,٨٧٠,٥٥٠	١٣,٣٦٨,٨٨٥		استثمار في شركات زميلة
			أوراق مالية استثمارية
١٢٦,٧٧٠,٢٤٢	١٢١,٧٥٧,٧٠٣		الموجودات غير المتداولة
٣,٤٣٩,٠٠٤	٣,٤٥١,٥٦٠		مخزون
١,٩٥٠,٦٢٥	١,٨٣٩,٩٩٦		ذمم تجارية مدينة
٢,٨٨٤,١٧٢	٣,٨٠٥,١٧٠		موجودات أخرى
٦,٦٠٠,٤٩٨	٤,٠٠٥,٤٥٢		نقد وإيداعات لدى البنوك
١٤,٨٧٤,٢٩٩	١٣,١٠٢,١٧٨		الموجودات المتداولة
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٣٤,٨٥٩,٨٨١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		رأس المال
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		علاوة إصدار الأسهم
(٣٣,٢٤٨)	-		أسهم خزانة
٢٣,٤٣٧,١٣١	٢٤,٨١٤,٦٥٨		احتياطيات أخرى
٥٠,١٦٦,٦٩٤	٤٨,٣١٠,٧٨٥		أرباح مستتقة
١١٣,٦٨٤,٥٠٦	١١٣,٢٣٩,٣٧٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٢,١٣٧,٩٨٤	١,٥٨١,٨١٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٦٠,٠٠٠		الجزء غير المتداول من القرض
١٦,١٣٧,٩٨٤	١٤,١٤١,٨١٦		المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٦٣,٩٧٣	١,٩٦٧,٩٧١		ذمم تجارية دائنة
٥,٧٥٨,٠٧٨	٥,٥١٠,٧٢٢		مصروفات مستتقة وذمم دائنة أخرى
٤,٠٠٠,٠٠٠	-		الجزء المتداول من القرض
١١,٨٢٢,٠٥١	٧,٤٧٨,٦٩٣		المطلوبات المتداولة
٢٧,٩٦٠,٠٣٥	٢١,٦٢٠,٥٠٩		مجموع المطلوبات
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٣٤,٨٥٩,٨٨١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ... أكتوبر ٢٠١٩، ووقعها بالتبابة عنه:

  
 محمد حسين يتيه  
 عضو مجلس الإدارة  
 ورئيس اللجنة التنفيذية

  
 شربل سرقيس  
 رئيس الشؤون المالية

  
 فاروق يوسف المؤيد  
 رئيس مجلس الإدارة

  
 جارفيل جونز  
 الرئيس التنفيذي

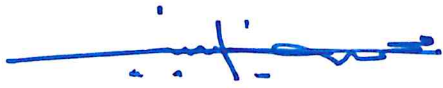
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٨,٢٢٥,٠٣٥	٩,٢٩٥,٠٢٣	٢٤,٨٢٥,١٨٧	٢٨,١١٤,٤٤٩	عمليات الفندقة
(٥,٣٠٢,٥٦٩)	(٦,٤٥٣,٦٦٠)	(١٦,٠٦١,٨٦٣)	(١٨,٩٩٤,٥٥٣)	الإيرادات
				التكاليف التشغيلية
٢,٩٢٢,٤٦٦	٢,٨٤١,٣٦٣	٨,٧٦٣,٣٢٤	٩,١١٩,٨٩٦	إجمالي ربح العمليات
				أنشطة الاستثمار
١٥٢,٠٢٦	٢١٤,٤٦٧	٧٥٨,٨٦٩	٧٨٧,٣٧٤	أرباح الأسهم
١,٢٤٩,١٩٩	٣٩٠,٠٥١	١,٧٢٣,١٥٢	٩٧٤,٦٤٢	رسوم إدارة وإيرادات أخرى
٣٥٣,٨٦١	٥٥٠,٦٨٦	٨١٧,٤٨٧	١,١٠٢,١٧٠	الحصة من أرباح الشركات الزميلة
١٣,٩١٣	٩,٥٠٧	٣٣٠,٩٦٣	٧١,٣٤٠	إيراد الفوائد
١,٧٦٨,٩٩٩	١,١٦٤,٧١١	٣,٦٣٠,٤٧١	٢,٩٣٥,٥٢٦	الإيرادات من أنشطة الاستثمار
(١,٤٧٨,٩٣٢)	(١,٩٢٧,٠١٨)	(٣,٧١٩,٤٩٥)	(٥,٦٦٨,٤٨٠)	استهلاك
(١٦٦,٦٠٠)	(٢٤١,٢٩٦)	(١٦٦,٦٠٠)	(٧٢٤,١٤٢)	فوائد بنكية
(١,٠٥٧,٨٩٩)	-	(١,٠٥٧,٨٩٩)	(١٣٤,٤٨٦)	مصروفات مشاريع قبل التشغيل
(٨٧٠,٦٤٠)	(٤١٠,٢١١)	(١,٧١٠,٠١٧)	(١,٣١٢,١٧٨)	مصروفات تشغيلية أخرى
١,١١٧,٣٩٤	١,٤٢٧,٥٤٩	٥,٧٣٩,٧٨٤	٤,٢١٦,١٣٦	ربح الفترة

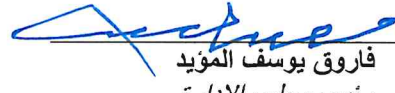
٥	٦
---	---

٢٥	١٩
----	----

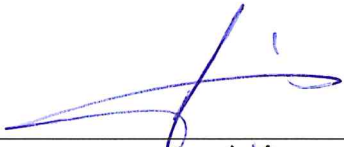
العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)



محمد حسين يتيم  
عضو مجلس الإدارة  
ورئيس اللجنة التنفيذية



فاروق يوسف المؤيد  
رئيس مجلس الإدارة



شربل سرقيس  
رئيس الشؤون المالية



جارفيلد جونز  
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٩ (مراجعة)	
١,١١٧,٣٩٤	١,٤٢٧,٥٤٩	٥,٧٣٩,٧٨٤	٤,٢١٦,١٣٦	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة:
				أوراق مالية استثمارية بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي
				التغير في القيمة العادلة
٧٦,٧٩٦	٣١٢,٢٣٤	٢٦٦,٦٧٤	٢,٠٤٣,٨٤١	
٦,٦٥٥	(٦,٧٩٧)	٢٨,٥٩٣	٤٦,١٨٢	الاستثمار في شركات زميلة - الحصة من الدخل الشامل الآخر
٨٣,٤٥١	٣٠٥,٤٣٧	٢٩٥,٢٦٧	٢,٠٩٠,٠٢٣	٧
				الدخل الشامل الآخر للفترة
١,٢٠٠,٨٤٥	١,٧٣٢,٩٨٦	٦,٠٣٥,٠٥١	٦,٣٠٦,١٥٩	مجموع الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطات أخرى				أسهم خزانة	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني			
١١٣,٦٨٤,٥٠٦	٥٠,١٦٦,٦٩٤	٤,٨٩٩,٢٨٩	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
٤,٢١٦,١٣٦	٤,٢١٦,١٣٦	-	-	-	-	-	-	-
٢,٠٩٠,٠٢٣	-	٢,٠٩٠,٠٢٣	-	-	-	-	-	-
٦,٣٠٦,١٥٩	٤,٢١٦,١٣٦	٢,٠٩٠,٠٢٣	-	-	-	-	-	-
-	٧٠٢,٤٠٦	(٧٠٢,٤٠٦)	-	-	-	-	-	-
٣٣,٢٤٨	٣,٧٠٨	(٣,٧٠٨)	-	-	-	٣٣,٢٤٨	-	-
(٦,٣٨٢)	-	-	(٦,٣٨٢)	-	-	-	-	-
(٦,٧٧٨,١٥٩)	(٦,٧٧٨,١٥٩)	-	-	-	-	-	-	-
١١٣,٢٣٩,٣٧٢	٤٨,٣١٠,٧٨٥	٦,٢٨٣,١٩٨	٢,٢٣١,٧١٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	-	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧

٢٠١٩ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

المحول عند بيع استثمار في الأوراق المالية

بيع أسهم خزانة

تبرعات خيرية مدفوعة

معاملات مع مساهمي المجموعة:

- أرباح أسهم معلنه لسنة ٢٠١٨

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطات أخرى					أرباح أسهم موصى بتوزيعها	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أرباح أسهم خزانه	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
		أرباح أسهم موصى بتوزيعها	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أرباح أسهم خزانه									
١١١,٧٦٨,٧٣٣	٤٣,٢٤٦,٢٢٩	٦,٧٧٦,٦٢٣	٣,١٢٧,٣٥٨	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠١٨ (مراجعة)				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١,٢٦٠,٨٠٢	-	-	١,٢٦٠,٨٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨	
-	(٤٢,٨٤٣)	-	٤٢,٨٤٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الحصة من أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) للشركات الزميلة كما ١ يناير ٢٠١٨	
١١٣,٠٢٩,٥٣٥	٤٣,٢٠٣,٣٨٦	٦,٧٧٦,٦٢٣	٤,٤٣١,٠٠٣	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠١٨				الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨	
٥,٧٣٩,٧٨٤	٥,٧٣٩,٧٨٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة:	
٢٩٥,٢٦٧	-	-	٢٩٥,٢٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
٦,٠٣٥,٠٥١	٥,٧٣٩,٧٨٤	-	٢٩٥,٢٦٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
-	٤١,٧٩٣	-	(٤١,٧٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	محول من استبعاد استثمارات في أوراق مالية	
(٦,٧٧٦,٦٢٣)	-	(٦,٧٧٦,٦٢٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع مساهمي المجموعة - أرباح أسهم معلنه لسنة ٢٠١٧	
١١٢,٢٨٧,٩٦٣	٤٨,٩٨٤,٩٦٣	-	٤,٦٨٤,٤٧٧	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٠١٨				كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.



مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	ايضاح
٥,٧٣٩,٧٨٤	٤,٢١٦,١٣٦	
٣,٧١٩,٤٩٥ (٨١٧,٤٨٧)	٥,٦٦٨,٤٨٠ (١,١٠٢,١٧٠)	٧
(٧٥٨,٨٦٩)	(٧٨٧,٣٧٤)	
(٣٣٠,٩٦٣)	(٧١,٣٤٠)	
-	٧٢٤,١٤٢	
١٣,٦٦٤	١٠,٦٦٣	
٩٩٦	٧,٨٣٢	
١٨٣,٦٦٣	٢٣٥,٣٦٢	
٧,٧٥٠,٢٨٣	٨,٩٠١,٧٣١	
(٢٠٤,٩٥٢)	(٢٠,٣٨٩)	
١٤٠,٢٩٣	(٨١٠,٨٣٩)	
(١,٩٩٨,٦٦٦)	(١٥٩,٣٢٧)	
(٢٩٠,٧٥٠)	(٢٤٧,٠٠٠)	
(١٢٤,٤٥٥)	(٧٩١,٥٣٠)	
٥,٢٧١,٧٩٣	٦,٨٧٢,٦٤٦	
(٤٨,١٩٠,٥٤٣)	(٢,٠٦٧,١٠٥)	
-	١٥٧,٨٥٣	
٣٥٧,٧٨٣	٢,٥٣٧,٥٨١	
٣٣٠,٩٦٣	٧١,٣٤٠	
١,٧٠١,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	
٧٥٨,٨٦٩	٧٨٧,٣٧٤	
١٤,٩٠٦,٩٥٩	-	
(٣٠,١٣٤,٩٦٩)	٣,٣٨٧,٠٤٣	
(٦,٥٩١,٤٤٥)	(٦,٦٧٧,٥١٨)	
-	(٥,٤٤٠,٠٠٠)	
(٤,٦٠٠)	(٣٦,٢٤٧)	
-	٢٣,٠٥٥	
-	(٧٢٤,٠٢٥)	
١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	
١٠,٤٠٣,٩٥٥	(١٢,٨٥٤,٧٣٥)	
(١٤,٤٥٩,٢٢١)	(٢,٥٩٥,٠٤٦)	
١٩,٢٧٨,٩١٠	٦,٠٢٤,٥٤٩	
٤,٨١٩,٦٨٩	٣,٤٢٩,٥٠٣	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

الحصة من أرباح شركات زميلة

أرباح الأسهم

إيراد الفوائد

فوائد بنكية

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مخصص مخزون بطيء الحركة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

ربح الفترة بعد التعديلات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون

ذمم تجارية مدينة وأخرى

ذمم تجارية دائنة وأخرى

مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء عقارات ومعدات

استبعاد عقارات ومعدات

استبعاد أوراق مالية استثمارية

فوائد مستلمة

أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة

أرباح أسهم مستلمة أخرى

ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

سداد قرض بنكي

تبرعات خيرية مدفوعة

بيع أسهم خزانة

فوائد مدفوعة

قرض ممنوح

صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١. تقرير المنشأة

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

المعلومات المالية هي المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وأجنحة الخليج الفاخرة في العدلية والجفير ومركز الخليج الدولي للمؤتمرات ومكاتب الخليج وفندق جلف كورت - بيزنس باي في دبي وجي أتش جي كولومبو (التجزئة) في سيرلانكا، وشركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و، شركة خدمات مغسلة فندق الخليج، وجلف براندز إنترناشونال في مملكة البحرين، بالإضافة إلى توفير الخدمات التموينية. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسدا ل جلف إن سيف، مملكة البحرين، وتمتلك وتدير منتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا آثار تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كما هو مشروح في إيضاح رقم (٤) من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة. وبالرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات جوهرية لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

(ب) التقديرات والأحكام

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

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا التغييرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢. السياسات المحاسبية (يتبع)

(ج) إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ما عدا التغييرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

٣. السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا المشروح أدناه، تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. كما يتوقع أن تُعكس التغييرات في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية

(أ) تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) بتاريخ التطبيق الانتقالي في ١ يناير ٢٠١٩، ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية لعقود الإيجار على النحو المفصل أدناه.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج واحد لمعالجة الإيجارات في بيان المركز المالي. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بصفتها كمتأجر باحتساب حق الانتفاع من الأصل والذي يمثل حقها للانتفاع بالأصل المعني، ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجارات. تبقى المعالجة المحاسبية للمؤجر مماثلة للسياسة المحاسبية السابقة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة، والذي بموجبها يتم احتساب الأثر المترامك للتطبيق المبدئي في الأرباح المستتابة كما في ١ يناير ٢٠١٩. وفقاً لذلك، لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨، أي تم عرضها كما تم الإعلان عنها سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والتفسيرات ذات العلاقة. تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية موضحة أدناه.

(١) تعريف الإيجار

سابقاً، كانت المجموعة تحدد عند بدء العقد ما إذا كانت الاتفاقية هي، أو تحتوي على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد هو، أو يحتوي على صيغة إيجار بناءً على التعريف الجديد لعقد الإيجار.

بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، فإن العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على صيغة عقد إيجار إذا كان يمنح حق التحكم في استخدام أصل معين لفترة من الزمن مقابل مبلغ من المال.

عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية لتقييم أي المعاملات هي معاملات تأجير. طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. بالنسبة للعقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، فإنه لم يتم إعادة تقييمها لتحديد ما إذا كانت تحتوي على صيغة إيجار. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) فقط على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٤ . التغييرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

**(٢) كمستأجر**

كمستأجر، كانت المجموعة سابقاً تقوم بتصنيف عقود الإيجار كإيجارات تشغيلية أو تمويلية بناءً على تقييمها لما إذا كان عقد الإيجار قد قام بتحويل جميع المخاطر والمنافع العارضة لملكية الأصل ذي العلاقة إلى المجموعة بشكل جوهري. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، تحتسب المجموعة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - بمعنى أن عقود الإيجار هذه مدرجة في بيان المركز المالي.

اختارت المجموعة عدم احتساب حق الانتفاع من الأصول والتزامات الإيجار لبعض الإيجارات ذات الأصول قليلة القيمة، ولبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل. بالنسبة لعقود تأجير الأصول الأخرى، والتي تم تصنيفها كإيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)، احتسبت المجموعة أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار.

**السياسات المحاسبية الهامة**

تحتسب المجموعة حق الانتفاع من الأصل والتزامات الإيجار بتاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق الانتفاع من الأصل مبدئياً بالتكلفة، ويتم لاحقاً قياسه بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويعدل لبعض حالات إعادة قياس التزامات الإيجار.

يتم مبدئياً قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة بتاريخ البدء، مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار، أو إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، بمعدل الاقتراض الإضافي كمعدل خصم. بشكل عام، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض بمعدل الخصم.

طبقت المجموعة الأحكام والفرصيات لتحديد فترة الإيجار لبعض عقود الإيجار التي كانت فيها بصفتها المستأجر، وتتضمن خيارات التجديد. إن تقييم ما إذا كانت المجموعة على يقين معقول لممارسة هذه الخيارات يؤثر على فترة العقد، مما يؤثر بشكل كبير على مبلغ المحتسب للالتزامات الإيجار وحق الانتفاع من الأصل.

**عقود الإيجار المصنفة كإيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧)**

عند الانتقال، تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩. أصول حق الانتفاع تقاس في أي من:

- قيمتها الدفترية كما لو كان قد تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) منذ تاريخ البدء، مخصوماً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق الأولي؛ أو
- مبلغ مساوٍ للالتزامات الإيجار، معدلاً بمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة - قامت المجموعة بتطبيق هذا النهج على جميع عقود الإيجار الأخرى.

استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

- تطبيق الإعفاء الخاص بعدم احتساب أصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار المتعلقة بعقود إيجار لفترات أقل من ١٢ شهراً.
- استبعاد التكاليف المبدئية المباشرة من قياس أصول حق الانتفاع في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت الإدراك المتأخر عند تحديد مدة عقد الإيجار، لتحديد ما إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

**(٣) كمؤجر**

السياسات المحاسبية واجبة التطبيق على المجموعة كمؤجر لا تختلف عن تلك بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

لا تستدعي المجموعة إجراء أي تعديلات عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) لعقود الإيجار التي تتصرف بموجبها كمؤجر. على الرغم من ذلك، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) إيرادات العقود مع العملاء لتخصيص مقابل العقد لكل من مكونات التأجير وعدا التأجير.

**(ب) أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦**

عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، احتسبت المجموعة مبلغ قدره ١٤٠,٣٩٨ دينار بحريني كأصول حق الانتفاع في الممتلكات والمعدات ومبلغ ١٤٠,٣٩٨ دينار بحريني كالتزامات الإيجار ضمن بند المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى.

**٥. الطبيعة الموسمية للعمليات**

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

**٦. عقارات ومعدات**

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بإجمالي ٢,٠٦٧,١٠٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٤٨,١٩٠,٥٤٣ دينار بحريني) على مشاريعها المختلفة.

**٧. استثمار في شركات زميلة**

تمتلك المجموعة ما نسبته ٢٨,٠٦% من ملكية الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب، هي شركة عامة مسجلة في مملكة البحرين، ومدرجة في بورصة 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.

كما تمتلك المجموعة ٣٣,٣٣% من ملكية الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م، وهي شركة خاصة تأسست في مملكة البحرين وتعمل في مجال الاستثمار، واستيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.

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

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

#### ٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

فيما يلي التغيرات في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

المجموع	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
٩,٥٦٣,٥٣٢	١,٦٨٣,١١٣	٧,٨٨٠,٤١٩
١,١٠٢,١٧٠	(٣٦٧,٤٦٥)	١,٤٦٩,٦٣٥
(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)
٤٦,١٨٢	-	٤٦,١٨٢
٨,٨١١,٨٨٤	١,٣١٥,٦٤٨	٧,٤٩٦,٢٣٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير  
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة  
أرباح أسهم مستلمة  
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة  
للشركات الزميلة

الرصيد كما في نهاية الفترة

المجموع	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
٩,٩١٠,٥٣٢	٢,٠٧٤,٩٠٠	٧,٨٣٥,٦٣٢
٨١٧,٤٨٧	(٢٧٥,٨٣٣)	١,٠٩٣,٣٢٠
(١,٧٠١,٠٠٠)	(١٠١,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
٢٨,٥٩٣	-	٢٨,٥٩٣
٩,٠٥٥,٦١٢	١,٦٩٨,٠٦٧	٧,٣٥٧,٥٤٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير  
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة  
أرباح أسهم مستلمة  
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة

الرصيد كما في نهاية الفترة

#### ٨. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠١٨، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والذي عقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٩، والتي تم احتسابها خلال هذه الفترة:

٢٠١٨	٢٠١٩
٦,٧٧٦,٦٢٣	٦,٧٧٨,١٥٩

أرباح أسهم نقدية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٩، وافق مساهمو الشركة توزيع أرباح نقدية تبلغ ٣٠ فلساً لكل سهم، بما مجموعه ٦,٧٧٨,١٥٩ دينار بحريني لسنة ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٣٠ فلس لكل سهم، بما مجموعه ٦,٧٧٦,٦٢٣ دينار بحريني لسنة ٢٠١٧). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم إدراج أرباح الأسهم مستحقة الدفع ضمن بند المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨						للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					
أرباح أسهم مستلمة	الحصة من أرباح شركات زميلة	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	التكاليف التشغيلية	أرباح أسهم مستلمة	الحصة من أرباح شركات زميلة	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	التكاليف التشغيلية
-	-	١٦٦,٦٠٠	٢٥٨,٠٠٦	٢٦٠,٥١٢	٢٦٤,١٦٣	-	-	٧٢٤,١٤٢	٣٠٩,٥٦٨	١٨٦,٥٧٥	١,٣٢١,٢٤٥
١,٧٠١,٠٠٠	٨١٧,٤٨٧	-	-	-	٣٢,٥٧٣	١,٩٠٠,٠٠٠	١,١٠٢,١٧٠	-	-	٤٧,٣١٣	٤١٧,٢٨٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٧,٧٠٩	-
١,٧٠١,٠٠٠	٨١٧,٤٨٧	١٦٦,٦٠٠	٢٥٨,٠٠٦	٢٦٠,٥١٢	٢٩٦,٧٣٦	١,٩٠٠,٠٠٠	١,١٠٢,١٧٠	٧٢٤,١٤٢	٣٠٩,٥٦٨	٢٦١,٥٩٧	١,٧٣٨,٥٣٣

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة  
شركات زميلة (إيضاح ٧)  
أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم التابعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذوي علاقة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨				٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة	قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٣١	١٧٩,٤٨٦	٨٤,٥٣٨	١٢,٥٦٠,٠٠٠	٥٧,٩٧٨	١٧٤,٠٧٣	٩٠,٩٤٢
-	-	-	-	-	٤٨,٧٤٠	-	٢١,٧٦٢
-	-	-	١٨,٧٢٢	-	-	-	١٠,٤٤٦
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٣١	١٧٩,٤٨٦	١٠٣,٢٦٠	١٢,٥٦٠,٠٠٠	١٠٦,٧١٨	١٧٤,٠٧٣	١٢٣,١٥٠

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة  
شركات زميلة  
أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم التابعة

معاملات مع فريق الإدارة الرئيسيين

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩
٢٠٠,١٤٥	٢٠٣,٨٤٦
١٤,١٩٥	١٢,١٤٣
٢٤١,٠٦٤	٢٠٧,٤٥٠
٢٩٠,٧٥٠	٢٤٧,٠٠٠
٧٤٦,١٥٤	٦٧٠,٤٣٩

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



إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٩ . معاملات مع أطراف ذوي علاقة (يتبع)

الأرصدة القائمة في نهاية الفترة تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية، ولا تحمل فائدة، وهي غير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص لانخفاض قيمة أرصدة الأطراف ذوي العلاقة فقط إذا كان من المؤكد أنه لن يتم استرداد الدين. لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذوي العلاقة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

١٠ . التزامات ومطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)
٧٧,٦٣٩	٢٨,٢٢٣

خطابات الضمان

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٨٣٥,٠١١ دينار بحريني (٢٠١٨: ١,٨٤٤,٠٢٥ دينار بحريني)، تتعلق بمشاريعها الرأسمالية.

١١ . القيمة العادلة

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

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

تراتبية القيمة العادلة

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

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

## ١١ . القيمة العادلة (يتبع)

الجدول أدناه يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي على حسب تراتبية القيمة العادلة والتي يصنف على أساسها قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ على القيم المحتسبة في بيان المركز المالي.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٣,٣٦٨,٨٨٥	٢,٥٢٥,٣٣٠	-	١٠,٨٤٣,٥٥٥
١٣,٣٦٨,٨٨٥	٢,٥٢٥,٣٣٠	-	١٠,٨٤٣,٥٥٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة  
من خلال الدخل الشامل الآخر

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٨٧,٦٩٧	-	-	١٨٧,٦٩٧
١٣,٦٨٢,٨٥٣	١,٩٧٠,٨٧٤	-	١١,٧١١,٩٧٩
١٣,٨٧٠,٥٥٠	١,٩٧٠,٨٧٤	-	١١,٨٩٩,٦٧٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال  
الدخل الشامل الآخر  
أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة  
من خلال الدخل الشامل الآخر

## ١٢ . معلومات قطاعات الأعمال

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

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

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

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

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

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في مملكة البحرين.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. معلومات قطاعات الأعمال (بتبع)

المجموع		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٨,٢٢٥,٠٣٥	٩,٢٩٥,٠٢٣	-	-	٥,٩١١,٨٠١	٦,١٠٥,٥٦١	٢,٣١٣,٢٣٤	٣,١٨٩,٤٦٢
(٥,٣٠٢,٥٦٩)	(٦,٤٥٣,٦٦٠)	-	-	(٤,٠٧٣,٤١٢)	(٣,٥٢٩,٤٥٠)	(١,٢٢٩,١٥٧)	(٢,٩٢٤,٢١٠)
٢,٩٢٢,٤٦٦	٢,٨٤١,٣٦٣	-	-	١,٨٣٨,٣٨٩	٢,٥٧٦,١١١	١,٠٨٤,٠٧٧	٢٦٥,٢٥٢
٥٠٥,٨٨٧	٧٦٥,١٥٣	٥٠٥,٨٨٧	٧٦٥,١٥٣	-	-	-	-
١٣,٩١٣	٩,٥٠٧	١٣,٩١٣	٩,٥٠٧	-	-	-	-
١,٢٤٩,١٩٩	٣٩٠,٠٥١	١,١٩٠,٠٧٩	٢٥١,٠٢٥	٣,٢٤٢	٣,٧٨٦	٥٥,٨٧٨	١٣٥,٢٤٠
(١,٤٧٨,٩٣٢)	(١,٩٢٧,٠١٨)	(٥,٣٦٢)	(١٤٦,٩٧٤)	(٥٣٢,٤٧٦)	(٦٤٥,٧٦٩)	(٩٤١,٠٩٤)	(١,١٣٤,٢٧٥)
(١٦٦,٦٠٠)	(٢٤١,٢٩٦)	(١٦٦,٦٠٠)	(٢٤١,٢٩٦)	-	-	-	-
(١,٠٥٧,٨٩٩)	-	-	-	-	-	(١,٠٥٧,٨٩٩)	-
(٨٧٠,٦٤٠)	(٤١٠,٢١١)	(٤٥١,٨٩٧)	(٤٠٩,٨٠٨)	-	-	(٤١٨,٧٤٣)	(٤٠٣)
١,١١٧,٣٩٤	١,٤٢٧,٥٤٩	١,٠٨٦,٠٢٠	٢٢٧,٦٠٧	١,٣٠٩,١٥٥	١,٩٣٤,١٢٨	(١,٢٧٧,٧٨١)	(٧٣٤,١٨٦)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي الإيرادات التشغيلية  
إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية  
إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد  
رسوم إدارة وإيرادات أخرى

استهلاك  
مصروفات الفوائد

مصروفات قبل تشغيل مشروع  
مصروفات عمومية وإدارية

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. معلومات قطاعات الأعمال (بتبع)

المجموع		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٢٤,٨٢٥,١٨٧	٢٨,١١٤,٤٤٩	-	-	١٨,٠١٦,١١٧	١٨,٧٩٨,١٨٧	٦,٨٠٩,٠٧٠	٩,٣١٦,٢٦٢
(١٦,٠٦١,٨٦٣)	(١٨,٩٩٤,٥٥٣)	-	-	(١١,٩٧٩,٨٥٢)	(١٠,٨٩٨,١٤٤)	(٤,٠٨٢,٠١١)	(٨,٠٩٦,٤٠٩)
٨,٧٦٣,٣٢٤	٩,١١٩,٨٩٦	-	-	٦,٠٣٦,٢٦٥	٧,٩٠٠,٠٤٣	٢,٧٢٧,٠٥٩	١,٢١٩,٨٥٣
١,٥٧٦,٣٥٦	١,٨٨٩,٥٤٤	١,٥٧٦,٣٥٦	١,٨٨٩,٥٤٤	-	-	-	-
٣٣٠,٩٦٣	٧١,٣٤٠	٣٣٠,٩٦٣	٧١,٣٤٠	-	-	-	-
١,٧٢٣,١٥٢	٩٧٤,٦٤٢	١,٥٦٨,٤١١	٦٨٤,١٣٦	٢٧,٣٩٧	١٠,٩٢٣	١٢٧,٣٤٤	٢٧٩,٥٨٣
(٣,٧١٩,٤٩٥)	(٥,٦٦٨,٤٨٠)	(١٥,٣٤٥)	(٤٤١,٤٩٥)	(١,٣٦٢,٤٠٥)	(١,٩١٥,٠٦١)	(٢,٣٤١,٧٤٥)	(٣,٣١١,٩٢٤)
(١٦٦,٦٠٠)	(٧٢٤,١٤٢)	(١٦٦,٦٠٠)	(٧٢٤,١٤٢)	-	-	-	-
(١,٠٥٧,٨٩٩)	(١٣٤,٤٨٦)	-	(١٣٤,٤٨٦)	-	-	(١,٠٥٧,٨٩٩)	-
(١,٧١٠,٠١٧)	(١,٣١٢,١٧٨)	(١,٢٦٠,٨٩٠)	(١,٠٨٢,٢٩٨)	-	-	(٤٤٩,١٢٧)	(٢٢٩,٨٨٠)
٥,٧٣٩,٧٨٤	٤,٢١٦,١٣٦	٢,٠٣٢,٨٩٥	٢٦٢,٥٩٩	٤,٧٠١,٢٥٧	٥,٩٩٥,٩٠٥	(٩٩٤,٣٦٨)	(٢,٠٤٢,٣٦٨)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي الإيرادات التشغيلية  
إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد

رسوم إدارة وإيرادات أخرى

استهلاك

فوائد بنكية

مصروفات قبل تشغيل مشروع

مصروفات عمومية وإدارية

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

المجموع		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٣٤,٨٥٩,٨٨١	٢٦,٠٦٧,٠٧٩	٢٤,١٠٩,٢١٠	٤٢,٠٣٩,٢٩٢	٤٠,٢١٢,٨٦٨	٧٣,٥٣٨,١٧٠	٧٠,٥٣٧,٨٠٣
٢٧,٩٦٠,٠٣٥	٢١,٦٢٠,٥٠٩	١٩,٨٢٤,١٦٦	١٤,٣٠٩,٦٤٤	١,٧٣٦,٣٧١	١,٦٨١,٤٧٤	٦,٣٩٩,٤٩٨	٥,٦٢٩,٣٩١
٤٨,١٩٠,٥٤٣	٢,٠٦٧,١٠٥	٥,٨٣٧,٤٤٠	٥٧٨,٥٢٥	٨٥٧,٢٤٥	١٢٧,٩٥٩	٤١,٤٩٥,٨٥٨	١,٣٦٠,٦٢١

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

نفقات رأسمالية\*

\* أرقام المقارنة للنفقات الرأسمالية هي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. عملية إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على أرقام صافي ربح الفترة، أو الدخل الشامل أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.