

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

٣١ مارس ٢٠١٨

المعلومات المالية
المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	١ - ٢
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	
بيان المركز المالي الموحد المختصر	٣
بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر	٤
بيان الدخل الشامل الموحد المختصر	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر	٦ - ٧
بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر	٨
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	٩ - ٢١

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى
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 ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" وإن مسئوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 الموحدة 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 نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، عدا تعديلات السنوات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ ج) من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، من قبل مدقق آخر والذي أبدى رأي تدقيق غير متحفظ على تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٨. المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في وعن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، عدا تعديلات السنوات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ ج) من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تم مراجعتها من قبل المدقق نفسه والذي أبدأ استنتاج غير متحفظ على تلك المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٧.

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة (يتبع)

كجزء من مراجعتنا للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في وعن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قمنا بمراجعة التعديلات على الفترات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ج) من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة التي تم تعديلها.

لم يتم تعييننا لتدقيق أو مراجعة أو القيام بأي إجراءات تخص البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أو المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ غير تلك التي تخص تعديلات السنوات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ج)، وعليه إننا لا نبدي أي رأي أو أي تأكيد على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أو المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. رغم ذلك وحسب استنتاجنا، إن تعديلات السنوات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ج) من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مناسبة وتم عملها بنحو صحيح.

سَيِّ بِحَامِ مَيِّ

٢ مايو ٢٠١٨

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة ومعللة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٥٦,٨٦٢,٠٣٥	٦٠,٩٤٢,٥٢٦	٦	عقارات وآلات ومعدات
٨٤٦,٢٨٢	٨٣٤,١٢٣		استثمارات عقارية
٩,٩١٠,٥٣٢	٩,١٧١,٠٨٥	٧	استثمار في شركات زميلة
١٢,٤٩٣,٤٨٢	١٣,٧٥٧,٥١٢		سندات استثمارية
٨٠,١١٢,٣٣١	٨٤,٧٠٥,٢٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٥٣١,٦٧٢	٢,٩٩٠,٨٨٨		مخزون
١,٥٤٧,٠٠١	١,٣٦٨,٠٤٥		ذمم تجارية مدينة
١,٥٩١,١٢٢	٥,١٩٣,٢٦٩		موجودات أخرى
٣٤,١٨٥,٨٦٩	٣٠,٥٧٤,٩٤٧		نقد وأرصدة لدى بنوك
٤٠,٨٥٥,٦٦٤	٤٠,١٢٧,١٤٩		مجموع الموجودات
١٢٠,٩٦٧,٩٩٥	١٢٤,٨٣٢,٣٩٥		
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		حقوق الملكية والمطلوبات
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		حقوق الملكية
(٣٣,٢٤٨)	(٣٣,٢٤٨)		رأس المال
٢٨,٤٤١,٨٢٣	٢٣,٠٤١,٤٢٨		علاوة إصدار الأسهم
٤٣,٢٤٦,٢٢٩	٤٦,٠٩٤,٨٨٩		أسهم خزانة
١١١,٧٦٨,٧٣٣	١٠٩,٢١٦,٩٩٨		احتياطات أخرى
٢,٠٦٤,١٥٥	٢,٠٩٦,٩٨٦		أرباح مستبقة
٢,٠٦٤,١٥٥	٢,٠٩٦,٩٨٦		مجموع حقوق الملكية
٢,٠٣١,٣٣٠	٢,٦٤٥,٣٧٨		المطلوبات
٥,١٠٣,٧٧٧	١٠,٨٧٣,٠٣٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,١٣٥,١٠٧	١٣,٥١٨,٤١١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩,١٩٩,٢٦٢	١٥,٦١٥,٣٩٧		ذمم تجارية دائنة
١٢٠,٩٦٧,٩٩٥	١٢٤,٨٣٢,٣٩٥		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة والمنشورة على الصفحات من ٢ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة في ٢ مايو ٢٠١٨.

محمد حسين يتييم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية
سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة
جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح
٩,٣٤٢,٧٨٧ (٥,٨١٠,٣٨٨)	٨,٧١٠,٩٨٩ (٥,٦٣٦,٥٨٢)	عمليات الفندقة الإيرادات التكاليف التشغيلية
٣,٥٣٢,٣٩٩	٣,٠٧٤,٤٠٧	الربح من عمليات الفندقة
٥٢٤,٣٤٧ ٢٣٨,٠٢٧ ٤٨٢,٥٦٢ ١٥٨,٦٥٧ (٢٣,٢٧٤)	٥٤٩,٩٥٥ ٢٧٢,٤٦١ ٣٤٤,٨٠٠ ١٨٢,١٠٢ -	أنشطة الاستثمار دخل أرباح أسهم رسوم إدارة وأخرى الحصة من أرباح الشركات الزميلة دخل الفوائد صافي خسارة انخفاض القيمة
١,٣٨٠,٣١٩	١,٣٤٩,٣١٨	الإيرادات من أنشطة الاستثمار
(١,١٥١,٥٤٠) (٤٥٠,٦٣٤)	(١,١١٩,٦٧٢) (٤١٢,٥٥٠)	استهلاك مصرفات إدارية وعامة
٣,٣١٠,٥٤٤	٢,٨٩١,٥٠٣	ربح الفترة
١٥	١٣	

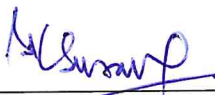
العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)



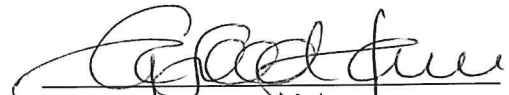
محمد حسين يثيم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية



حارفيلا جونز
الرئيس التنفيذي

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٢ إلى ٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح
٣,٣١٠,٥٤٤	٢,٨٩١,٥٠٣	صافي ربح الفترة
-	٥٦,٨٣٠	الدخل الشامل الآخر البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة سندات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
-	٥٦,٨٣٠	
٢٣٠,٩٢٦ (٥,٦٤٧)	- ١٥,٧٥٣	البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقا للربح أو الخسارة موجودات مالية متوفرة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة الحصة من احتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة
٢٢٥,٢٧٩	١٥,٧٥٣	٧
٢٢٥,٢٧٩	٧٢,٥٨٣	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٥٣٥,٨٢٣	٢,٩٦٤,٠٨٦	مجموع الدخل الشامل للفترة

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٢٠١٨ (مراجعة)	رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	أسهم خزانة	احتياطات أخرى				أرباح	المجموع
				احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح أسهم موصى بتوزيعها	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٨,٠٩٨	٣,١٢٧,٣٥٨	٦,٧٧٦,٦٢٣	٤٣,٢٤٦,٢٢٩
أثر تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨ (ايضاح رقم ٤هـ) الحصّة من أثر تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للشركات الزميلة كما ١ يناير ٢٠١٨	-	-	-	-	-	-	١,٢٦٠,٨٠٢	-	-
	-	-	-	-	-	-	٤٢,٨٤٣	-	(٤٢,٨٤٣)
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٨,٠٩٨	٤,٤٣١,٠٠٣	٦,٧٧٦,٦٢٣	٤٣,٢٠٣,٣٨٦
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٨٩١,٥٠٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	٧٢,٥٨٣	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	٧٢,٥٨٣	-	٢,٩٦٤,٠٨٦
معاملات مع مساهمي المجموعة - أرباح أسهم	-	-	-	-	-	-	-	(٦,٧٧٦,٦٢٣)	-
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٨,٠٩٨	٤,٥٠٣,٥٨٦	-	٤٦,٠٩٤,٨٨٩

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	أسهم خزانة	احتياطات أخرى				احتياطي عام	احتياطي الخيرية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح موصى بتوزيعها	أرباح مستبقة	المجموع
			قانوني	احتياطي	احتياطي	احتياطي						
٢٠١٧ (مراجعة ومعدلة)												
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (كما أعلن سابقاً) أثر تعديل الفترات السابقة (إيضاح ٤ ج)	٢٠,٥٤٤,٩٨٨	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١٠,٢٧٢,٤٩٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٥٢٧,٧٩٣	٥,١٣٤,٩٦٨	٤٢,٠٦٨,٥٨٦	١٠٤,٠٣٠,٠٢٣		
	-	-	-	-	-	-	٢,٠٦٢,٦٣٠	-	-	-	-	٢,٠٦٢,٦٣٠
الرصيد المعدل كما في ١ يناير	٢٠,٥٤٤,٩٨٨	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١٠,٢٧٢,٤٩٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٦٢,٦٣٠	٣,٥٢٧,٧٩٣	٥,١٣٤,٩٦٨	٤٢,٠٦٨,٥٨٦	١٠٦,٠٩٢,٦٥٣	
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٣١٠,٥٤٤	٣,٣١٠,٥٤٤
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢٥,٢٧٩	٢٢٥,٢٧٩
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٣١٠,٥٤٤	٣,٥٣٥,٨٢٣
معاملات مع مساهمي المجموعة	٢,٠٥٤,٤٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٠٥٤,٤٩٩)	-
- أسهم منحة صادرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥,١٣٤,٩٦٨)	(٥,١٣٤,٩٦٨)
- ارباح أسهم نقدية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦١,٧٠٤
- تعديل خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموع المعاملات مع مساهمي المجموعة	٢,٠٥٤,٤٩٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٠٥٤,٤٩٩)	(٥,٠٧٣,٢٦٤)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	(٣٣,٢٤٨)	١٠,٢٧٢,٤٩٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,١٢٤,٣٣٤	٣,٧٥٣,٠٧٢	-	٤٣,٣٢٤,٦٣١	١٠٤,٥٥٥,٢١٢	

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٣١٠,٥٤٤	٢,٨٩١,٥٠٣		ربح الفترة
١,١٥١,٥٤٠	١,١١٩,٦٧٢		تعديلات للبنود التالية:
(٤٨٢,٥٦٢)	(٣٤٤,٨٠٠)	٧	استهلاك
(٥٢٤,٣٤٧)	(٥٤٩,٩٥٥)		حصة المجموعة من (أرباح) / خسائر شركات زميلة
(١٥٨,٦٥٧)	(١٨٢,١٠٢)		دخل أرباح الأسهم
٢٣,٢٧٤	-		دخل الفوائد
٤,٦٤٠	٤,٤٨٨		خسارة انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع
٤,٥٤٣	١,٩٩٣		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٤,٢٤٤	٥١,١٩٤		مخصص (استرجاع) مخزون بطيء الحركة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٣٧٣,٢١٩	٢,٩٩١,٩٩٣		ربح الفترة بعد التعديلات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٩٣,٢٦٢)	٥٤٢,٧٧٨		مخزون
(٦٣٩,١٦٥)	(٣,١٦٦,٠٦٠)		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
(٦٢٥,٥٨٥)	(١٢٧,٤٦٩)		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
(١٩٢,٥٠٠)	(٢٦١,٢٥٠)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٣,٠٠٠)	(٤,٦٠٠)		تبرعات خيرية مدفوعة
(٢٧٩,٧٠٨)	(١٨,٣٤٤)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٢٣٩,٩٩٩	(٤٢,٩٥٢)		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٩١,٦٧٠)	(٥,٢٠٠,١٦٤)		شراء عقارات والآلات ومعدات
(١١٨,١٠٢)	-		شراء استثمارات متوفرة للبيع
٢,٦٥٧	٥٣,٧٤٢		استبعاد استثمارات متوفرة للبيع
٢٤١,٥٧٢	٢٠٨,٨٥٦		فوائد مستلمة
١,٦٢٤,٣٤٧	١,١٠٠,٠٠٠		أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
-	٢٦٩,٥٩٦		أرباح أسهم مستلمة
١٠٦,٤٢١	١٤,٩٠٦,٩٥٩		ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً
٤٦٥,٢٢٥	١١,٣٣٨,٩٨٩		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥,١٣٤,٩٦٨)	-		أرباح أسهم مدفوعة
(٥,١٣٤,٩٦٨)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
(٣,٤٢٩,٧٤٤)	١١,٢٩٦,٠٣٧		النقد وما في حكمه في ١ يناير
١١,٢٢٧,١٨٢	١٩,٢٧٨,٩١٠		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
٧,٧٩٧,٤٣٨	٣٠,٥٧٤,٩٤٧		

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ٢١.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

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

المعلومات المالية هي المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً بالمجموعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وأجنحة الخليج ومركز الخليج الدولي للمؤتمرات ومكاتب الخليج، وشركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و، وجلف براندز إنترناشونال في البحرين، بالإضافة إلى توفير الخدمات التموينية. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسدا ل جلف إن سيف، مملكة البحرين، ومنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بصورة مختصرة.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ما عدا آثار تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) كما هو مشروح في إيضاح رقم (٤) من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة. وبالرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

هذه هي أول بيانات مالية موحدة للمجموعة، من بعد تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥). تم شرح التغيرات في السياسات المحاسبية الجوهرية في إيضاح رقم (٤).

المعلومات المالية المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

(ب) التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 للشركة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ما عدا التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 ٢٠١٧، ما عدا التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥).

٣. السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا المشروح أدناه، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. كما يتوقع أن تُعكس التغيرات في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية

(أ) تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) كما تم إصداره من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي في يوليو ٢٠١٤، مع التاريخ الانتقالي في ١ يناير ٢٠١٨، مما نتج عن تغييرات في السياسات المحاسبية والتسويات على المبالغ المحتسبة سابقاً في البيانات المالية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

حسب ما هو مسموح به وفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، اختارت المجموعة عدم تعديل أرقام المقارنة. أي تسويات على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في التاريخ الانتقالي تم احتسابها في الرصيد الافتتاحي للأرباح المستبقاة، والرصيد الافتتاحي لاحتياطي القيمة العادلة للفترة الحالية.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) تغيير السياسات المحاسبية لاحتساب، وتصنيف، وقياس الموجودات والمطلوبات المالية. كما أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) يعدل بصورة جوهرية المعايير الأخرى التي تتعامل مع الأدوات المالية، مثل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) – "الأدوات المالية: الإفصاحات".

التغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة والناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ملخصة أدناه. بما أن معلومات المقارنة لم يتم تعديلها، فإن السياسات المحاسبية المتعلقة بالأدوات المالية لفترات المقارنة تستند على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، كما تم الإفصاح عنه في البيانات المالية المدققة كما في وللسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية

يحتوي المعيار الدولي لإعداد التقارير رقم (٩) على ٣ فئات رئيسية لتصنيف الموجودات المالية: المقاسة بالتكلفة المطفأة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يستند تصنيف المعيار الدولي لإعداد التقارير رقم (٩) بصورة عامة على نموذج العمل الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وتدفعاتها النقدية التعاقدية. المعيار يلغي فئات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الحالية، وهي المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة، والمتوفرة للبيع.

يحفظ المعيار الدولي لإعداد التقارير رقم (٩) بالمتطلبات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بشكل كبير لتصنيف المطلوبات المالية، باستثناء معالجة الأرباح والخسائر الانتمائية الخاصة بالمجموعة، والتي تنشأ عندما تختار المنشأة قياس الالتزام بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتحتسب هذه الأرباح والخسائر في الدخل الشامل الآخر. لا تزال هناك فئتين لقياس المطلوبات المالية، هما: القيمة العادلة، والتكلفة المطفأة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

(أ) تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (يتبع)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) يستبدل نموذج "الخسائر المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" في المستقبل. نموذج انخفاض القيمة الجديد سيكون واجب التطبيق على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، وموجودات العقود، واستثمارات أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكن ليس لاستثمارات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، تحتسب الخسائر الائتمانية المتوقعة في وقت مبكر قبل احتسابها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على انخفاض قيمة الموجودات المالية للمجموعة.

(ب) تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) – إيراد العقود مع العملاء ابتداء من ١ يناير ٢٠١٦. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(ج) إعادة تصنيف احتياطي الأعمال الخيرية

قامت المجموعة بإعادة تقييم تصنيف حساب احتياطي الأعمال الخيرية. نظراً لعدم وجود أي التزام محدد لتقديم مساعدات لأي مستفيد، فإن المبالغ لا تستوفي تعريف المطلوبات المالية. وفقاً لذلك، فقد تم إعادة تصنيف هذه المبالغ كأحد المكونات ضمن حقوق الملكية. تم تطبيق التغيير في التصنيف بأثر رجعي، من خلال تعديل أرقام المقارنة.

(د) التغييرات الرئيسية على التقديرات والأحكام الجوهرية

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية:

تقييم نموذج العمل الذي يتم من خلاله الاحتفاظ بالموجودات المالية، وتقييم ما إذا كانت الشروط التعاقدية للأصل المالي هي فقط مدفوعات لمبلغ الأصل والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق.

انخفاض قيمة الأدوات المالية:

تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان على الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاحتساب المبدئي، ودمج معلومات تطوعية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمانية على أنها القيمة الحالية لجميع عجز النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد، والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة تحصيلها).

(هـ) أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨ هو كما يلي:

الأرباح المستقبلية	احتياطيات أخرى
٤٣,٢٤٦,٢٢٩	٣,١٢٧,٣٥٨
-	١,٢٦٠,٨٠٢
٤٣,٢٤٦,٢٢٩	٤,٣٨٨,١٦٠
(٤٢,٨٤٣)	٤٢,٨٤٣
٤٣,٢٠٣,٣٨٦	٤,٤٣١,٠٠٣

الرصيد الختامي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (٣١ ديسمبر ٢٠١٧)

أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس:

استثمارات الأوراق المالية من متوفرة للبيع إلى استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) من قبل شركة زميلة

الرصيد الافتتاحي حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) بتاريخ التطبيق المبدئي في ١ يناير ٢٠١٨

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

(و) تصنيف وقياس الأدوات المالية

قامت المجموعة بإجراء تحليل مفصل لنماذج العمل الخاصة بإدارة الموجودات المالية، بالإضافة لتحليل خصائص التدفقات النقدية لها. الجدول أدناه يوفق بين فئات القياس الأصلية والمبالغ الدفترية للموجودات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨.

بالدينار البحريني

القيمة الدفترية الجديدة	أثر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)		القيمة الدفترية الأصلية	التصنيف الجديد حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	التصنيف الأصلي حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	
	إعادة تقييم	إعادة قياس				
٣٤,١٨٥,٨٦٩ ٣,١٣٨,١٢٣	- -	- -	٣٤,١٨٥,٨٦٩ ٣,١٣٨,١٢٣	بالتكلفة المطفأة بالتكلفة المطفأة	قروض وضمم مدينة قروض وضمم مدينة	نقد وأرصدة البنوك ضمم تجارية مدينة وموجودات أخرى استثمارات الأوراق المالية سندات الدين
٣٦٤,١٠٧ ١١,٢٧٩,٦٩٠	- -	- -	٣٦٤,١٠٧ ١١,٢٧٩,٦٩٠	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	متوفرة للبيع متوفرة للبيع	استثمارات حقوق الملكية (مدرجة)
١,٩٧٠,٨٠٣ ١٣٩,٦١٤	- -	١,٢٦٠,٨٠٢ -	٧١٠,٠٧١ ١٣٩,٦١٤	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	متوفرة للبيع متوفرة للبيع	استثمارات حقوق الملكية (غير مدرجة) صناديق مدارة
٥١,٠٧٨,٢٧٦	-	١,٢٦٠,٨٠٢	٤٩,٨١٧,٤٧٤			

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

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 الأرباح السنوية.

٦. عقارات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بإجمالي ٥,٢٠٠,١٦٤ دينار بحريني (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧,٣٧٧,٥٦٧ دينار بحريني) على مشاريعها الرأسمالية المختلفة متضمنة أعمال تطوير إنشاء مبنى جلف ريزيدنس الجفير، ومخازن جلف براندز إنترناشونال، وتجديد مركز الخليج للمؤتمرات.

٧. استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة ما نسبته ٢٨,٠٦% من ملكية الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.، إن 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 للشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.

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 المرحلية الموحدة المختصرة.

فيما يلي التغيرات في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

المجموع	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الإفريقية والشرقية
٩,٩١٠,٥٣٢	٢,٠٧٤,٩٠٠	٧,٨٣٥,٦٣٢
٣٤٤,٨٠٠	(٢٤,٧٩٥)	٣٦٩,٥٩٥
(١,١٠٠,٠٠٠)	-	(١,١٠٠,٠٠٠)
١٥,٧٥٣	-	١٥,٧٥٣
٩,١٧١,٠٨٥	٢,٠٥٠,١٠٥	٧,١٢٠,٩٨٠

٣١ مارس ٢٠١٨ (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	الإفريقية والشرقية
٩,٥٥٩,٩٤١	١,٨٦٥,٠٧٩	٧,٦٩٤,٨٦٢
٤٨٢,٥٦٢	١٠,٥٩٣	٤٧١,٩٦٨
(١,١٠٠,٠٠٠)	-	(١,١٠٠,٠٠٠)
(٥,٦٤٧)	-	(٥,٦٤٧)
٨,٩٣٦,٨٥٦	١,٨٧٥,٦٧٢	٧,٠٦١,١٨٤

٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

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

الرصيد كما في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٩. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠١٧، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والذي عقد بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٨، والتي تم احتسابها خلال هذه الفترة:

٢٠١٧	٢٠١٨
٥,١٣٤,٩٦٨	٦,٧٧٦,٦٢٣

أرباح أسهم نقدية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٨، قرر مساهمو الشركة توزيع أرباح نقدية تبلغ ٣٠ فلساً لكل سهم، بما مجموعه ٦,٧٧٦,٦٢٣ دينار بحريني لسنة ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٥ فلس لكل سهم، بما مجموعه ٥,١٣٤,٩٦٨ دينار بحريني). تم إدراج أرباح الأسهم مستحقة الدفع ضمن بند الذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذوي العلاقة

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

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨			
حصة المجموعة من ربح شركات زميلة	دخل رسوم الإدارة	مبيعات	مشتريات	حصة المجموعة من ربح شركات زميلة	دخل رسوم الإدارة	مبيعات	مشتريات
-	١٢٠,٢٣٤	٣٤,٣٠٦	١٩٠,٣٢٦	-	٩٧,٣٤٣	١٠٣,٧٦٤	٩٣,٣٠٩
٤٨٢,٥٦٢	-	-	٢٦,١٢٣	٣٤٤,٨٠٠	-	-	٩,٤٩١
-	-	٣٣,١٣٧	-	-	-	-	-
٤٨٢,٥٦٢	١٢٠,٢٣٤	٦٧,٤٤٣	٢١٦,٤٤٩	٣٤٤,٨٠٠	٩٧,٣٤٣	١٠٣,٧٦٤	١٠٢,٨٠٠

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة
شركات زميلة (إيضاح ٧)
أطراف أخرى ذوي علاقة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧				٣١ مارس ٢٠١٨				المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة أطراف أخرى ذوي علاقة
ذمم مدينة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية دائنة	ذمم دائنة أخرى	ذمم مدينة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية دائنة	ذمم دائنة أخرى	
١٤٢,٧٩١	٤٨٨,٩٤٢	٨٤,٤١٦	٦٢,١٤٢	٢٥٢,٠٨٣	٤٧١,٧٢٦	١٠٥,٧٧٣	١٦,٨٠٧	
-	١٣٦	-	٧,٥٠١	١٦,٣٥٤	-	-	-	
١٤٢,٧٩١	٤٨٩,٠٧٨	٨٤,٤١٦	٦٩,٦٤٣	٢٦٨,٤٣٧	٤٧١,١٢٦	١٠٥,٧٧٣	١٦,٨٠٧	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		رواتب ومكافآت قصيرة الأجل منافع ما بعد التوظيف أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٠١٧	٢٠١٨	
١٣١,٥٤٧	١٤١,٠٧٠	
٦,٨٩٠	٧,٨٤٨	
٦٩,٩٩٩	٦٩,٩٩٩	
٢٠٨,٤٣٦	٢١٨,٩١٧	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٩. معاملات مع أطراف ذوي العلاقة (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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذوي العلاقة (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء).

١٠. التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)
٦٤,٠٠٠	٦٤,٠٠٠

خطابات الضمان

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٦,١٩٠,١٠٢ دينار بحريني (٢٠١٧: ٤,٩٠٦,٤٢٥ دينار بحريني)، تتعلق بأعمال تجديد فندق كراون بلازا، وتطوير جلف ريزيدنس الجفير، ومخزن في عسكر، وأعمال تجديد مركز الخليج للمؤتمرات.

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 محجفة.

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، و أسعار 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 أو غير 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 المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٠. القيم العادلة للأدوات المالية (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.

٣١ مارس ٢٠١٨

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
٣٦٥,٤٤٥	-	-	٣٦٥,٤٤٥
١١,٢٦٥,٣٨٩	-	-	١١,٢٦٥,٣٨٩
-	١٥٥,٨٧٥	١,٩٧٠,٨٠٣	٢,١٢٦,٦٧٨
١١,٦٣٠,٨٣٤	١٥٥,٨٧٥	١,٩٧٠,٨٠٣	١٣,٧٥٧,٥١٢

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

سندات الدين
استثمارات حقوق الملكية
صناديق مدارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
٣٦٤,١٠٧	-	-	٣٦٤,١٠٧
١١,٢٧٩,٦٩١	-	-	١١,٢٧٩,٦٩١
-	١٣٩,٦١٣	-	١٣٩,٦١٣
١١,٦٤٣,٧٩٨	١٣٩,٦١٣	-	١١,٧٨٣,٤١١

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

سندات الدين
استثمارات حقوق الملكية
صناديق مدارة

١٢. معلومات قطاعات الأعمال

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

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

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

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

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

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٢. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

المجموع		إستثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
٩,٣٤٢,٧٨٧ (٥,٨١٠,٣٨٨)	٨,٧١٠,٩٨٩ (٥,٦٣٦,٥٨٢)	- -	- -	٦,١٢٢,٨١٨ (٣,٧٥٠,٥٢٣)	٦,٤٨١,٢٦٥ (٤,١٧٩,٣٠١)	٣,٢١٩,٩٦٩ (٢,٠٥٩,٨٦٥)	٢,٢٢٩,٧٢٤ (١,٤٥٧,٢٨١)
٣,٥٣٢,٣٩٩ ٩٨٣,٦٣٥ ١٥٨,٦٥٧ ٢٣٨,٠٢٧ (١,١٥١,٥٤٠) (٤٥٠,٦٣٤)	٣,٠٧٤,٤٠٧ ٨٩٤,٧٥٥ ١٨٢,١٠٢ ٢٧٢,٤٦١ (١,١١٩,٦٧٢) (٤١٢,٥٥٠)	- ٩٨٣,٦٣٥ ١٥٨,٦٥٧ ١٧٤,٠٠٨ (١٢,٩٦٠) (٤٣٤,٣٣١)	- ٨٩,٧٥٥ ١٨٢,١٠٢ ٢١٧,٥٦٧ (٤,٩٦٦) (٣٩٦,٣٦٠)	٢,٣٧٢,٢٩٥ - - ١٩,٥٤٦ (٣٠٢,٦٤٨) (٥,١٥٩)	٢,٣٠١,٩٦٤ - - ١٥,٩٨٢ (٥٩٠,٦٣٣) -	١,١٦٠,١٠٤ - - ٤٤,٤٧٣ (٨٣٥,٩٣٢) (١١,١٤٤)	٧٧٢,٤٤٣ - - ٣٨,٩١٢ (٥٢٤,٠٧٣) (١٦,١٩٠)
٣,٣١٠,٥٤٤	٢,٨٩١,٥٠٣	٨٦٩,٠٠٩	٨٩٣,٠٩٨	٢,٠٨٤,٠٣٤	١,٧٢٧,٣١٣	٣٥٧,٥٠١	٢٧١,٠٩٢

للتلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

إجمالي الإيرادات التشغيلية
إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

دخل (خسارة) الإستثمار

دخل الفوائد

دخل آخر

استهلاك

مصروفات أخرى

ريح (خسارة) القطاع للفترة

المجموع		إستثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
١١٦,٨٤٢,٣٧١	١٢٤,٨٣٢,٣٩٥	٢٣,٦٠٣,٥٣٦	٢٤,٤٠٤,٧٠٤	٣٠,٠٢٤,٢٩٤	٣٦,٢٤٥,٦٩٤	٦٣,٢١٤,٥٤١	٦٤,١٨١,٩٩٧
١٤,٤١١,٤٩٣	١٥,٦١٥,٣٩٨	-	١,٧٦٢,٣٢٠	٦,٣٩٣,٦٠٨	٣,٧٢٤,٥٥٥	٨,٠١٧,٨٨٥	١٠,١٢٨,٥٢٣
١,٣٩١,٦٧٠	٥,٢٢١,٠٠٣	-	١,١١٥,٢٩٥	٤٦٣,٨٩٠	١,٩٢٨,٥٤٢	٩٢٧,٧٨٠	٢,١٧٧,١٦٦

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

نفقات رأسمالية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة/ للسنة السابقة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية، فيما عدا تعديلات الفترة السابقة لاحتياطي الأعمال الخيرية (إيضاح ٤(ج))، إن إعادة التصنيف لم تؤثر على أرقام صافي ربح الفترة، أو الدخل الشامل أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.