

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

المعلومات المالية
المرحلية المختصرة

31 مارس 2024

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مدقي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية المرحلية المختصرة
2	بيان المركز المالي المختصر
3	بيان الربح أو الخسارة المختصر
4	بيان الدخل الشامل المختصر
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
6	بيان التدفقات النقدية المختصر
16 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") كما في 31 مارس 2024، والتي تتكون من :

- بيان المركز المالي المختصر كما في 31 مارس 2024؛
- بيان الربح أو الخسارة المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024؛
- بيان الدخل الشامل المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 – "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسنوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة – 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسنولين 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 المختصرة المرفقة كما في 31 مارس 2024 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 – "التقارير المالية المرحلية".


كي بي ام جي

25 أبريل 2024

بيان المركز المالي المختصر
كما في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
33,591,757	33,707,708		موجودات غير متداولة
29,913,554	29,713,937		عقارات والآلات ومعدات
6,525,967	5,466,639	3	إستثمارات عقارية
4,839,767	5,201,894	4	إستثمار في شركة زميلة
			إستثمارات في أوراق مالية
74,871,045	74,090,178		مجموع الموجودات غير المتداولة
74,604	72,943		موجودات متداولة
1,118,806	1,137,497	4	مخزون
599,753	825,725		إستثمارات في أوراق مالية
2,300,000	1,800,000	5	ذمم تجارية وموجودات أخرى
3,862,115	5,647,199	5	ودائع بنكية
			النقد وما في حكمه
7,955,278	9,483,364		مجموع الموجودات المتداولة
82,826,323	83,573,542		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
278,775	287,720		مطلوبات غير متداولة
278,775	287,720		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,514,654	2,917,622		مطلوبات متداولة
1,514,654	2,917,622		ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
1,793,429	3,205,342		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
12,127,500	12,127,500		حقوق الملكية
6,063,750	6,063,750		رأس المال
1,087,579	1,087,579		إحتياطي قانوني
14,418,702	14,418,702		إحتياطي عام
1,583,771	1,554,865		إحتياطي إعادة تقييم العقارات
166,152	170,001		إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات
45,585,440	44,945,803		حصة الشركة من إحتياطي الشركة الزميلة
			أرباح مستتقة
81,032,894	80,368,200		مجموع حقوق الملكية
82,826,323	83,573,542		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


عادل نهابة حمادة
نائب الرئيس والعضو المنتدب

فيصل أحمد الزياتي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بالدينار البحريني

بيان الربح أو الخسارة المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

31 مارس 2023 (مراجعة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	إيضاح
1,998,787	2,051,835	6 إيرادات من عقود ميرمة مع عملاء
(1,122,115)	(1,198,139)	التكاليف التشغيلية
876,672	853,696	إجمالي الربح
465,141	336,823	3 حصة الشركة من ربح شركة زميلة
116,741	132,116	7 دخل أرباح أسهم
106,505	123,201	دخل الفوائد
(1,520)	18,691	4 التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,030	3,795	إيرادات أخرى
(537,478)	(523,879)	استهلاك
(129,565)	(128,972)	مصروفات عمومية وإدارية
898,526	815,471	الربح للفترة
7	7	10 العائد على السهم الأساسي والمخفض في الأرباح (بالفلس)



عادل نهاية حمادة
نائب الرئيس والعضو المنتدب



فيصل أحمد الزياتي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بالدينار البحريني

بيان الدخل الشامل المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

31 مارس 2023 (مراجعة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	إيضاح	
898,526	815,471		الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر
			الدخل الشامل الآخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
11,814	(28,906)	4	- صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
3,260	12,110	3	من خلال الدخل الشامل الآخر
			- الحصة في الدخل الشامل الآخر من الاستثمار في الشركة الزميلة
15,074	(16,796)		مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
913,600	798,675		مجموع الدخل الشامل للفترة

بالدينار البحريني

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

2024 (مراجعة)								
المجموع	أرباح مستبقة	حصة الشركة من إحتياطات الشركة الزميلة	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	إحتياطي إعادة تقييم العقارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال
81,032,894	45,585,440	166,152	1,583,771	14,418,702	1,087,579	6,063,750	-	12,127,500
815,471	815,471	-	-	-	-	-	-	-
(16,796)	-	12,110	(28,906)	-	-	-	-	-
798,675	815,471	12,110	(28,906)	-	-	-	-	-
(8,261)	-	(8,261)	-	-	-	-	-	-
(1,455,108)	(1,455,108)	-	-	-	-	-	-	-
80,368,200	44,945,803	170,001	1,554,865	14,418,702	1,087,579	6,063,750	-	12,127,500
كما في 1 يناير 2024								
- الربح للفترة								
- الدخل الشامل الآخر للفترة								
مجموع الدخل الشامل للفترة								
تعديل على احتياطي الشركة الزميلة								
أرباح أسهم معلنه لسنة 2023								
الرصيد في 31 مارس 2024								
2023 (مراجعة)								
المجموع	أرباح مستبقة	حصة الشركة من إحتياطات الشركة الزميلة	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	إحتياطي إعادة تقييم العقارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال
80,734,458	44,912,675	223,037	2,000,347	14,418,702	1,087,579	6,011,069	(46,451)	12,127,500
898,526	898,526	-	-	-	-	-	-	-
15,074	-	3,260	11,814	-	-	-	-	-
913,600	898,526	3,260	11,814	-	-	-	-	-
30,250	14,346	-	-	-	-	-	15,904	-
(1,450,411)	(1,450,411)	-	-	-	-	-	-	-
80,227,897	44,375,136	226,297	2,012,161	14,418,702	1,087,579	6,011,069	(30,547)	12,127,500
كما في 1 يناير 2023								
- الربح للفترة								
- الدخل الشامل الآخر للفترة								
مجموع الدخل الشامل للفترة								
بيع أسهم خزينة								
أرباح أسهم معلنه لسنة 2022								
الرصيد في 31 مارس 2023								

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

31 مارس 2023 (مراجعة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	إيضاح	
898,526	815,471		الأنشطة التشغيلية
537,478 (465,141)	523,879 (336,823)	3	الربح للفترة تعديلات للبنود التالية: استهلاك حصة الشركة من أرباح شركة زميلة التغير في القيمة العادلة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,520 (116,741)	(18,691) (132,116)	4	دخل أرباح الأسهم
(106,505)	(123,201)	7	دخل الفوائد
(8,931)	(2,340)		انخفاض قيمة الموجودات المالية
14,834	21,015		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
755,040	747,194		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(3,066) (157,797) (116,101)	1,661 226,346 (198,960)		التغير في المخزون التغير في ذمم تجارية وموجودات أخرى التغير في ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
478,076	776,241		التدفقات النقدية من العمليات
(5,008) (210,000)	(12,070) (130,750)	9	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
263,068	633,421		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(195,770) (75,772)	(434,491) (5,725)		الأنشطة الإستثمارية
-	(398,823)		شراء عقارات وآلات ومعدات شراء استثمارات عقارية شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,200,000	500,000		الودائع البنكية
1,400,000	1,400,000	3	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
116,741	24,000		أرباح أسهم مستلمة
11,342	66,702		فوائد مستلمة
5,456,541	1,151,663		صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(1,450,411) 30,250	- -		الأنشطة التمويلية
(1,420,161)	-		أرباح أسهم مدفوعة أسهم خزينة
4,299,448	1,785,084		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,948,604	3,862,115		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
6,248,052	5,647,199		النقد وما في حكمه في 1 يناير النقد وما في حكمه في 31 مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

1. معلومات الشركة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت سجل تجاري رقم 1665. عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. 5243، بناية رقم 59، طريق 1701، مجمع 317، المنطقة الدبلوماسية، مملكة البحرين. تمتلك الشركة فندق الراديسون بلو الدبلوماسية، فندق وريزيدنس وسبا ("الفندق والشقق الفندقية")، المدار من قبل مجموعة الراديسون للفنادق ("الراديسون") بموجب اتفاقية إدارة لغاية 31 ديسمبر 2030. بدأت الشركة في سنة 2012 عمليات إدارة وتأجير مبنى المكاتب التجارية التابعة لها، والتي يتم إدارتها مباشرة من قبل الشركة والتي تمارس عملياتها في مملكة البحرين.

الشركة الزميلة

تمتلك الشركة حصة ملكية بنسبة 33.33% (2023: 33.33%) في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.

2. السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2023. بالإضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2024. إن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة القرارات والتقديرية 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 المختصرة، قامت الإدارة باستخدام القرارات الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة مراجعة وليست مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المختصر من المعلومات المالية المدققة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وأرقام المقارنة للبيانات المختصرة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023.

إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة

تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتي يسري مفعولها اعتباراً من 1 يناير 2024. ومع ذلك، فإن هذه ليس لها أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية للشركة.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

3. استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة 33.33% (2023: 33.33%) حصة ملكية في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. والتي تأسست في مملكة البحرين ومرتبطة بأعمال استيراد وبيع المنتجات الإستهلاكية. الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. هي شركة خاصة غير مدرجة في أي سوق عام للأوراق المالية. يتم احتساب حصة الشركة في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. باستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة. فيما يلي التغييرات في القيمة الدفترية للاستثمار:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
6,685,897	6,525,967
1,796,955	336,823
(50,625)	12,110
(6,260)	(8,261)
(1,900,000)	(1,400,000)
6,525,967	5,466,639

الرصيد في 1 يناير
حصة الشركة من الربح خلال الفترة / السنة
حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
تعديل على احتياطي الشركة الزميلة
أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة

بناءً على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة للشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، تم احتساب ربح بمبلغ وقدره 1,010,469 دينار بحريني من قبل الشركة الزميلة للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: 1,395,425 دينار بحريني). قامت الشركة باحتساب نصيبها من الأرباح والبالغ 336,823 دينار بحريني (للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: 465,141 دينار بحريني) في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

4. استثمارات في أوراق مالية

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
2,234,143	2,604,060
2,605,624	2,597,834
4,839,767	5,201,894
1,118,806	1,137,497
5,958,573	6,339,391

استثمارات أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات أدوات دين بالتكلفة المطفأة

استثمارات أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(أ) استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
1,859,076	2,201,349
375,067	402,711
2,234,143	2,604,060

استثمارات أسهم حقوق الملكية مسعرة
استثمارات أسهم حقوق الملكية غير مسعرة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

4. استثمارات في أوراق مالية (يتبع)

كانت الحركة في استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
2,632,924	2,234,143
17,795	398,823
(416,576)	(28,906)
2,234,143	2,604,060

الرصيد في 1 يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

ب) استثمارات أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
1,118,806	1,137,497

صندوق مدار

يتم إدارة الصندوق المدار بمبلغ 1,137,497 دينار بحريني (2023: 1,118,806 دينار بحريني) من قبل مدير صندوق خارجي (راجع إيضاح رقم 9). كانت الحركة في استثمارات أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
1,072,911	1,118,806
(17,795)	-
63,690	18,691
1,118,806	1,137,497

الرصيد في 1 يناير
تحويل / بيع خلال الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

ج) استثمار أدوات دين بالتكلفة المطفأة

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
2,605,624	2,597,834

استثمارات أدوات دين مسعرة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

4. استثمارات في أوراق مالية (يتبع)

استثمارات أدوات الدين المسعرة تتكون من السندات التالية:

معدل القسيمة	الاستحقاق	القيمة الاسمية	المصدر
7.5% على أساس نصف سنوي	25 أكتوبر 2027	2,300,000 دولار أمريكي	الهيئة الوطنية للنفط والغاز
7% على أساس نصف سنوي	12 أكتوبر 2028	2,400,000 دولار أمريكي	وزارة المالية والاقتصاد الوطني
4.2% على أساس نصف سنوي	17 مارس 2025	700,000 دينار بحريني	سندات التنمية الحكومية

5. النقد وما في حكمه

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	
6,707	6,907	نقد في الصندوق
3,855,408	5,640,292	أرصدة لدى بنوك
3,862,115	5,647,199	

الودائع البنكية بقيمة 1,800,000 دينار بحريني (2023: 2,300,000 دينار بحريني) لها تواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر. متوسط أسعار الفائدة لهذه الودائع للفترة كانت 6% (2023: 4.8%). لدى الشركة تسهيل للسحب على المكشوف غير مستخدم بمبلغ 0.5 مليون دينار بحريني، لتمويل متطلبات رأس المال العامل، ممنوح من قبل مؤسسة مالية في مملكة البحرين. هذا التسهيل يحمل فائدة بمعدل 4.5% سنوياً زيادةً عن المعدل المعروض المحتسب شهرياً فيما بين البنوك في البحرين.

6. إيرادات من عقود مبرمة مع العملاء

31 مارس 2023 (مراجعة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	
1,678,145	1,665,119	الخدمات الفندقية
320,642	386,716	إيرادات تأجير
1,998,787	2,051,835	

7. الطبيعة الموسمية للعمليات

إيرادات أرباح الأسهم البالغة 132,116 دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023: 116,741 دينار بحريني) قد تكون ذات طبيعة موسمية نتيجة للتوقيت المعتاد للمدفعات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

8. معلومات قطاع الأعمال

تم تنظيم أعمال الشركة التشغيلية إلى القطاعات التالية:

- أعمال الفندق
- إيرادات إيجار الغرف، وبيع الأغذية والمرطبات، والمؤتمرات والحفلات.
- العقارات
- إيرادات إيجار المكاتب والمبنى التجاري.
- الاستثمارات والإدارة
- دخل من الاستثمارات متضمنة شركة زميلة، واستثمارات أسهم حقوق الملكية، والودائع البنكية ومصرفات المكتب الرئيسي.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات وآلات ومعدات ومخزون واستثمارات ودمم مدينة. بينما يمكن نسب أغلبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، تم تخصيص المبالغ الدفترية لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر من القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات القطاعات على جميع المطلوبات التشغيلية، وتتكون بالأساس من ذمم تجارية دائنة ومطلوبات مستحقة.

المجموع		الاستثمارات والإدارة		العقارات		أعمال الفندق		للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	
1,678,145	1,665,119	-	-	-	-	1,678,145	1,665,119	إيرادات الخدمات الفندقية
320,642	386,716	-	-	320,642	386,716	-	-	إيرادات إيجار
(1,122,115)	(1,198,139)	-	-	(75,273)	(77,237)	(1,046,842)	(1,120,902)	إجمالي التكاليف التشغيلية
876,672	853,696	-	-	245,369	309,479	631,303	544,217	إجمالي الربح التشغيلي
686,867	610,831	686,867	610,831	-	-	-	-	دخل الاستثمار - صافي*
2,030	3,795	2,030	3,795	-	-	-	-	إيرادات أخرى
(537,478)	(523,879)	-	-	(196,296)	(205,342)	(341,182)	(318,537)	استهلاك
(129,565)	(128,972)	(129,565)	(128,972)	-	-	-	-	مصرفات عمومية وإدارية
898,526	815,471	559,332	485,654	49,073	104,137	290,121	225,680	الربح للفترة

* يشمل حصة الشركة من ربح شركة زميلة، دخل أرباح الأسهم، دخل الفوائد، والتغير في القيمة العادلة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

8. معلومات قطاع الأعمال (يتبع)

المجموع		الاستثمارات والإدارة		العقارات		أعمال الفندق	
31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
82,826,323	83,573,542	18,646,695	19,480,883	30,061,842	29,744,596	34,117,786	34,348,063
1,793,429	3,205,342	455,369	1,883,893	31,287	21,474	1,306,773	1,299,975

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

9. معاملات وأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

تمثل الأطراف ذوي العلاقة الشركة الزميلة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، ومشغل الفندق وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بصورة جوهرية من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات حسب الشروط المتفق عليها والمعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة المتضمنة في بيان الربح أو الخسارة المختصر هي كما يلي:

إيرادات	مصروفات أخرى	رسوم إدارة	مشتريات	حصة الشركة من الربح	31 مارس 2024 (مراجعة)
150,069	-	-	-	-	مساهم
1,050	-	-	16,862	336,823	الشركة الزميلة
-	21,699	37,816	-	-	شركة إدارة الفندق (راديسون)
678	51,349	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة
151,797	73,048	37,816	16,862	336,823	

إيرادات	مصروفات أخرى	رسوم إدارة	مشتريات	حصة الشركة من الربح	31 مارس 2023 (مراجعة)
150,069	-	-	-	-	مساهم
4,357	-	-	23,226	465,141	الشركة الزميلة
-	23,914	35,218	-	-	شركة إدارة الفندق (راديسون)
2,476	51,123	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة
156,902	75,037	35,218	23,226	465,141	

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة والمتضمنة في بيان المركز المالي المختصر:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
286	-
-	2,854
1,090	1,234
1,118,806	1,137,497

الموجودات:

نعم تجارية مدينة وموجودات أخرى
- شركة زميلة
- شركة إدارة الفندق (راديسون)
- أعضاء مجلس الإدارة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- استثمار مدار من قبل مساهم

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

9. معاملات وأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (يتبع)

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
15,070	11,510
68,393	91,230
210,000	102,388

المطلوبات:

- نمم تجارية ونمم دائنة أخرى
- شركة زميلة
- شركة إدارة الفندق (راديسون)
- أعضاء مجلس الإدارة

بنود وشروط المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تنتج الأرصدة القائمة في سياق الأعمال الاعتيادية، وهي غير مضمونة، ولا تحمل أي فائدة، ويتم عادةً تسويتها نقداً، وخلال 30 يوماً. لا توجد هناك أية ضمانات مستلمة أو مقدمة لأي طرف من الأطراف ذوي العلاقة على الأرصدة المستحقة الدفع والقبض.

تم احتساب مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة في بيان الربح أو الخسارة المختصر خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2024 والبالغة 23,138 دينار بحريني (31 مارس 2023: 23,243 دينار بحريني). وعلاوة على ذلك، بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 والمدفوعة خلال الفترة 130,750 دينار بحريني (31 مارس 2023: 210,000 دينار بحريني متعلقة بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022).

تعويضات فريق الإدارة الرئيسي

فيما يلي تعويضات فريق الإدارة الرئيسي خلال الفترة، عدا أعضاء مجلس الإدارة:

31 مارس 2023 (مراجعة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
78,712	101,551
2,509	8,602
81,221	110,153

منافع قصيرة الأجل
منافع ما بعد التوظيف

10. الربح للسهم

31 مارس 2023 (مراجعة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
898,526	815,471
120,796,475	121,275,000
7	7

الربح للفترة

المتوسط الموزون لعدد أسهم حقوق الملكية

العائد على السهم الأساسي - بالفلس

العائد المخفض لكل سهم مماثل للعائد الأساسي لكل سهم، حيث أن الشركة ليس لديها أي أدوات تخفيض محتملة صادرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالدينار البحريني

11. التخصيصات

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ 28 مارس 2024، قرر مساهمو الشركة توزيع أرباح أسهم نقدية بواقع 12 فلس (2023: 12 فلس) لكل سهم، بقيمة إجمالية بلغت 1,455,108 دينار بحريني (2023: 1,450,411 دينار بحريني).

12. قياس القيمة العادلة

بتاريخ بيان المركز المالي، تحتفظ الشركة بفئات الموجودات التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 مارس 2024 (مراجعة)
2,604,060	402,711	-	2,201,349	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,137,497	-	1,137,497	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,741,557	402,711	1,137,497	2,201,349	

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
2,234,143	375,067	-	1,859,076	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,118,806	-	1,118,806	-	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,352,949	375,067	1,118,806	1,859,076	

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

- (أ) تم تقدير القيم العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة بالرجوع للتسعيرات المنشورة في سوق نشط، أو صافي قيمة الموجودات، التي تستند على القيمة العادلة للموجودات المعنية.
- (ب) تم تقدير القيم العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة باستخدام تقنيات التقييم الأخرى المناسبة، وباستخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية، أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها حسب مقتضى الحال.
- (ج) النقد والأرصدة لدى البنوك، والودائع لأجل، والذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى، والذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية، ويعود ذلك إلى الاستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.
- (د) بلغت القيمة العادلة لسندات الدين بالتكلفة المطفأة ذات القيمة الدفترية البالغة 2,597,834 دينار بحريني (2023: 2,605,624 دينار بحريني)، مبلغ 2,496,898 دينار بحريني (2023: 2,539,124 دينار بحريني) وتم تصنيف القيمة العادلة في المستوى 2.

لم يكن هناك أي تغيير في أسهم حقوق الملكية غير المسعرة، والأراضي المملوكة ملكاً حراً المعاد تقييمها، وبالتالي، لم يتم الإفصاح عن تسوية تراتبية القيمة العادلة للمستوى 3. بالنسبة لتراتبية القيمة العادلة والإفصاح عن معلومات القيمة العادلة للموجودات التي يتطلب الإفصاح عن قيمها العادلة، راجع إيضاح 4.

13. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. ولم تؤثر إعادة التصنيف على الربح أو الدخل الشامل أو مجموع حقوق الملكية المعن سابقاً.