

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية المختصرة

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

هاتف: +973 1753 5455
فاكس: +973 1753 5405
manama@bh.ey.com
https://www.ey.com
سجل تجاري رقم 1-29977

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط
ص.ب. 140
البرج الشرقي - الطابق 10
مركز البحرين التجاري العالمي
المنامة - مملكة البحرين



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى السادة مساهمي شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والتي تتكون من القائمة المرحلية المختصرة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، والقوائم المرحلية 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 المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى 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 المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والقوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ على التوالي من قبل مدقق آخر والذي أبدى عن رأي تدقيق ومراجعة غير متحفظين بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ وبتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢٤ على التوالي حول تلك القوائم المالية.

إرنست ويونغ

سجل قيد الشريك رقم ٢٩٥
٢٤ أبريل ٢٠٢٥
المنامة، مملكة البحرين

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
القائمة المرحلية المختصرة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			عقارات وآلات ومعدات
٣٤,٢١٧,٧٠٥	٣٤,١٠١,٨٢٦		استثمارات عقارية
٢٩,٤٦٦,٩٩٩	٢٩,٢٦٦,٨١٥	٥	استثمار في شركة زميلة
٦,٣٧٨,٨١٣	٦,٠٣٨,٨٥٠		أوراق مالية استثمارية
٤,٣١٦,٦١٨	٤,٣١٩,٢٣٢	٦	
<u>٧٤,٣٨٠,١٣٥</u>	<u>٧٣,٧٢٦,٧٢٣</u>		
			موجودات متداولة
			مخزون
٦٨,٦٦٩	٨٩,٤٥٨		أوراق مالية استثمارية
١,٩٣٤,٧٧٣	١,٢٩٨,٦٢٤	٦	ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
٩٥٧,٣٧٨	١,٢٠٧,١٨٣		أرصدة لدى بنوك ونقد
٧,٢٢٤,٧٩٧	٨,٧٥٦,٩٣٠	٧	
<u>١٠,١٨٥,٦١٧</u>	<u>١١,٣٥٢,١٩٥</u>		
<u>٨٤,٥٦٥,٧٥٢</u>	<u>٨٥,٠٧٨,٩١٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٧,٨١٩	٢٥٧,٢٣٧		
			مطلوبات متداولة
			ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
١,٩٩٣,٧٣٧	٣,٤٣٨,٠٣٣		
<u>٢,٢٥١,٥٥٦</u>	<u>٣,٦٩٥,٢٧٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١٢,١٢٧,٥٠٠	١٢,١٢٧,٥٠٠		احتياطي قانوني
٦,٠٦٣,٧٥٠	٦,٠٦٣,٧٥٠		احتياطي عام
١,٠٨٧,٥٧٩	١,٠٨٧,٥٧٩		احتياطي إعادة تقييم العقارات
١٤,٤١٨,٧٠٢	١٤,٤١٨,٧٠٢		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
١,٣٩٢,٩٦٠	١,٤٠٣,٣٦٤		حصة الشركة من احتياطي الشركة الزميلة
٩٣,٩٤٦	١٠٦,٦٦٧		أرباح مبقاة
٤٧,١٢٩,٧٥٩	٤٦,١٧٦,٠٨٦		
<u>٨٢,٣١٤,١٩٦</u>	<u>٨١,٣٨٣,٦٤٨</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٨٤,٥٦٥,٧٥٢</u>	<u>٨٥,٠٧٨,٩١٨</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عادل نهابة حمادة
نائب الرئيس والعضو المنتدب



فيصل أحمد الزياني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
٢,٠٥١,٨٣٥	٢,١٠٨,٦٤٣	٨	إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء التكاليف التشغيلية
(١,١٩٨,١٣٩)	(١,٢٠٣,٦٤٢)		
٨٥٣,٦٩٦	٩٠٥,٠٠١		إجمالي الربح
٣٣٦,٨٢٣	٣٤٧,٣١٦	٥	حصة الشركة من ربح شركة زميلة دخل أرباح أسهم دخل الفوائد
١٣٢,١١٦	١٤٩,٩٥٧		
١٢٣,٢٠١	١٢٢,١٩٧		
١٨,٦٩١	٦٣,٨٥١	٦	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٧٩٥	١٧,٨٨٢		دخل آخر
(٥٢٣,٨٧٩)	(٥٩٨,٥٦٣)		استهلاك
(١٢٨,٩٧٢)	(١٤٢,٤٢٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٨١٥,٤٧١	٨٦٥,٢١٢		الربح للفترة
٧	٧	٩	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
البند التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات
اللاحقة:

(٢٨,٩٠٦)	١٠,٤٠٤	٦	- صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢,١١٠	١٢,٧٢١	٥	- حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
(١٦,٧٩٦)	٢٣,١٢٥		الربح (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٧٩٨,٦٧٥	٨٨٨,٣٣٧		مجموع الدخل الشامل للفترة



عادل نهابة حمادة
نائب الرئيس والعضو المنتدب



فيصل أحمد الزياني
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	ايضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		
٨١٥,٤٧١	٨٦٥,٢١٢		الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة
			تعديلات لتسوية الربح إلى صافي التدفقات النقدية:
٥٢٣,٨٧٩	٥٩٨,٥٦٣		استهلاك
(٣٣٦,٨٢٣)	(٣٤٧,٣١٦)	٥	حصة الشركة من ربح شركة زميلة
(١٣٢,١١٦)	(١٤٩,٩٥٧)		دخل أرباح أسهم
(١٢٣,٢٠١)	(١٢٢,١٩٧)		دخل الفوائد
(١٨,٦٩١)	(٦٣,٨٥١)	٦	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٣٤٠)	١٣,٥٠٨		مخصص (استرجاع مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢١,٠١٥	١٤,٤٦٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٤٧,١٩٤	٨٠٨,٤٢٨		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغيرات في رأس المال العامل:
١,٦٦١	(٢٠,٧٨٩)		مخزون
٢٢٦,٣٤٦	(١٧٣,٧٧٨)		نم تجارية مدينة وموجودات أخرى
(١٩٨,٩٦٠)	(٩٣,٦٧٤)		نم تجارية دائنة ودمم أخرى
٧٧٦,٢٤١	٥٢٠,١٨٧		النقد الناتج من العمليات
(١٣٠,٧٥٠)	(٢٦٢,١٢٥)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
-	(١٨,٧٩٠)		تبرعات خيرية مدفوعة
(١٢,٠٧٠)	(١٥,٠٤٨)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦٣٣,٤٢١	٢٢٤,٢٢٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٣٤,٤٩١)	(٢٧١,٠٨٦)		شراء عقارات وآلات ومعدات
(٥,٧٢٥)	(١١,٤١٥)		شراء استثمارات عقارية
(٣٩٨,٨٢٣)	-	٦	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٧٠٠,٠٠٠	٦	استحقاق استثمارات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة
٦٦,٧٠٢	١٦٦,٤١٠		فوائد مستلمة
٥٠٠,٠٠٠	(١٠٠,٠٠٠)		ودائع مصرفية بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً
١,٤٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٥	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠		أرباح أسهم مستلمة من استثمارات
١,١٥١,٦٦٣	١,٢٠٧,٩٠٩		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٧٨٥,٠٨٤	١,٤٣٢,١٣٣		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣,٨٦٢,١١٥	١,٨٢٤,٧٩٧		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥,٦٤٧,١٩٩	٣,٢٥٦,٩٣٠	٧	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

القائمة المرحلية المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

احتياطات

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي إعادة تقييم العقارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	حصة الشركة في احتياطات الشركة الزميلة	مجموع الاحتياطات	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,٥٨٣,٧٧١	١٦٦,١٥٢	٢٣,٣١٩,٩٥٤	٤٥,٥٨٥,٤٤٠	٨١,٠٣٢,٨٩٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	-	-	٨١٥,٤٧١	٨١٥,٤٧١	الربح للفترة
-	-	-	-	(٢٨,٩٠٦)	١٢,١١٠	(١٦,٧٩٦)	-	(١٦,٧٩٦)	(الخسارة) الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٢٨,٩٠٦)	١٢,١١٠	(١٦,٧٩٦)	٨١٥,٤٧١	٧٩٨,٦٧٥	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	(٨,٢٦١)	(٨,٢٦١)	-	(٨,٢٦١)	تعديل إلى احتياطي الشركة الزميلة
-	-	-	-	-	-	-	(١,٤٥٥,١٠٨)	(١,٤٥٥,١٠٨)	أرباح أسهم (الإيضاح رقم ١٠)
١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,٥٥٤,٨٦٥	١٧٠,٠٠١	٢٣,٢٩٤,٨٩٧	٤٤,٩٤٥,٨٠٣	٨٠,٣٦٨,٢٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

احتياطات

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي إعادة تقييم العقارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	حصة الشركة في احتياطات الشركة الزميلة	مجموع الاحتياطات	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,٣٩٢,٩٦٠	٩٣,٩٤٦	٢٣,٠٥٦,٩٣٧	٤٧,١٢٩,٧٥٩	٨٢,٣١٤,١٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	-	-	-	-	-	٨٦٥,٢١٢	٨٦٥,٢١٢	الربح للفترة
-	-	-	-	١٠,٤٠٤	١٢,٧٢١	٢٣,١٢٥	-	٢٣,١٢٥	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	١٠,٤٠٤	١٢,٧٢١	٢٣,١٢٥	٨٦٥,٢١٢	٨٨٨,٣٣٧	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	(١,٨١٨,٨٨٥)	(١,٨١٨,٨٨٥)	أرباح أسهم (الإيضاح رقم ١٠)
١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,٤٠٣,٣٦٤	١٠٦,٦٦٧	٢٣,٠٨٠,٠٦٢	٤٦,١٧٦,٠٨٦	٨١,٣٨٣,٦٤٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١ الأنشطة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت السجل التجاري رقم ١٦٦٥. عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٢٤٣، بناية رقم ٥٩، طريق ١٧٠١، مجمع ٣١٧، المنطقة الدبلوماسية، مملكة البحرين. تمتلك الشركة فندقاً في مملكة البحرين يدعى فندق راديسون بلو الدبلوماسية، ريزيدنس وسبا ("الفندق" و"ريزيدنس")، المدار من قبل مجموعة راديسون للفنادق ("راديسون") بموجب اتفاقية إدارة لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠. في سنة ٢٠١٢، بدأت الشركة تشغيل أبراج المكاتب التابعة لها، والتي تُدار مباشرة من قبل الشركة. تقتصر عمليات الشركة في مملكة البحرين.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد قوائم مالية سنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

معايير جديدة ومعدلة مطبقة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة كما في ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

تم تطبيق التعديلات التالية لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، ولكن ليس لها أي تأثير على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة:

- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية التبادل: في شهر أغسطس ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لتحديد كيفية قيام المنشأة بتقييم ما إذا كانت العملة قابلة للتبادل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري في حال عدم وجود قابلية للتبادل. كما تتطلب التعديلات الإفصاح عن معلومات تمكن مستخدمي القوائم المالية من فهم كيفية تأثير عدم قابلية العملة للتبادل مع عملة أخرى، أو من المتوقع أن يؤثر على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

٣ الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة

إن الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤ موسمية النتائج

يعتبر دخل أرباح الأسهم البالغ ١٤٩,٩٥٧ دينار بحريني للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٣٢,١١٦ دينار بحريني) ذو طبيعة موسمية. وبناءً عليه، قد لا تمثل النتائج المالية المرحلية المختصرة حصة تناسبية من النتائج السنوية.

٥ استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣٪ (٢٠٢٤: ٣٣,٣٣٪) في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، والتي تأسست في مملكة البحرين وتعمل في مجال استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية. تعتبر الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. منشأة 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 المدرجة للاستثمار في الشركة الزميلة:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(مدققة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٦,٥٢٥,٩٦٧	٦,٣٧٨,٨١٣	الرصيد في ١ يناير
١,٨٢٥,٠٥٢	٣٤٧,٣١٦	حصة الشركة في الربح للفترة / السنة
(٦٣,٩٤٥)	١٢,٧٢١	حصة الشركة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة / السنة
(٨,٢٦١)	-	تعديل على احتياطي الشركة الزميلة
(١,٩٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	أرباح أسهم مستلمة
<u>٦,٣٧٨,٨١٣</u>	<u>٦,٠٣٨,٨٥٠</u>	

يتم إثبات حصة نتائج الشركة الزميلة بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والحسابات المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦ أوراق مالية استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	
٢,٤٤٢,١٥٥	٢,٤٥٢,٥٥٩	غير متداولة استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة
١,٨٧٤,٤٦٣	١,٨٦٦,٦٧٣	
<u>٤,٣١٦,٦١٨</u>	<u>٤,٣١٩,٢٣٢</u>	
١,٢٣٤,٧٧٣	١,٢٩٨,٦٢٤	متداولة استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة
٧٠٠,٠٠٠	-	
<u>١,٩٣٤,٧٧٣</u>	<u>١,٢٩٨,٦٢٤</u>	
<u>٦,٢٥١,٣٩١</u>	<u>٥,٦١٧,٨٥٦</u>	مجموع الاستثمارات

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	
١,٧٨١,٩٠١	١,٧٩٢,٣٠٥	استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة
٦٦٠,٢٥٤	٦٦٠,٢٥٤	
<u>٢,٤٤٢,١٥٥</u>	<u>٢,٤٥٢,٥٥٩</u>	

فيما يلي التغيرات في استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	
٢,٢٣٤,١٤٣	٢,٤٤٢,١٥٥	في ١ يناير المشتريات خلال الفترة / السنة التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
٣٩٨,٨٢٣	-	
(١٩٠,٨١١)	١٠,٤٠٤	
<u>٢,٤٤٢,١٥٥</u>	<u>٢,٤٥٢,٥٥٩</u>	

(ب) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	
١,٢٣٤,٧٧٣	١,٢٩٨,٦٢٤	محظية أسهم حقوق الملكية المسعرة

٦ أوراق مالية استثمارية (تتمة)

ب) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)
تدار محفظة أسهم حقوق الملكية المسعرة البالغ قيمتها ١,٢٩٨,٦٢٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٢٣٤,٧٧٣ دينار بحريني) من قبل مدير صندوق خارجي وهو أيضاً مساهم (راجع الإيضاح رقم ١١). فيما يلي التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	في ١ يناير التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١,١١٨,٨٠٦	١,٢٣٤,٧٧٣	
١١٥,٩٦٧	٦٣,٨٥١	
<u>١,٢٣٤,٧٧٣</u>	<u>١,٢٩٨,٦٢٤</u>	

ج) استثمارات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	سندات دين مسعرة
٢,٥٧٤,٤٦٣	١,٨٦٦,٦٧٣	

فيما يلي التغيير في استثمارات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	في ١ يناير الإطفاء للفترة / السنة المستحقة خلال الفترة / السنة
٢,٦٠٥,٦٢٤	٢,٥٧٤,٤٦٣	
(٣١,١٦١)	(٧,٧٩٠)	
-	(٧٠٠,٠٠٠)	
<u>٢,٥٧٤,٤٦٣</u>	<u>١,٨٦٦,٦٧٣</u>	

٧ أرصدة لدى بنوك ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	أرصدة لدى بنوك (i) ودائع لدى بنوك (ii) نقد في الصندوق
١,٨١٧,٠٢٧	٢,٧٤٦,١٤٨	
٥,٤٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٧٧٠	١٠,٧٨٢	
<u>٧,٢٢٤,٧٩٧</u>	<u>٨,٧٥٦,٩٣٠</u>	أرصدة لدى بنوك ونقد
(٥,٤٠٠,٠٠٠)	(٥,٥٠٠,٠٠٠)	مخصوماً منها: ودائع مصرفية بتاريخ استحقاق تتجاوز الثلاثة أشهر
<u>١,٨٢٤,٧٩٧</u>	<u>٣,٢٥٦,٩٣٠</u>	النقد وما في حكمه

٧ أرصدة لدى بنوك ونقد (تتمة)

- (i) يتم الاحتفاظ بالأرصدة لدى بنوك لدى مؤسسات مالية في مملكة البحرين. هذه الأرصدة مقومة بالدينار البحريني.
- (ii) يتم إيداع الودائع المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين. لدى هذه الودائع فترات استحقاق أصلية تتراوح من ثلاثة إلى ستة أشهر. يتم عرض هذه الودائع بالدينار البحريني وتكتسب فائدة بمعدل متوسط بنسبة ٥,١٩٪ (٢٠٢٤: ٥,٦٪).

لدى الشركة تسهيلات السحب على المكشوف من البنك غير مستخدمة بقيمة ٥,٠ مليون دينار بحريني (٢٠٢٤: ٥,٠ مليون دينار بحريني) لتمويل متطلبات رأس المال العامل ممنوحة من قبل مؤسسات مالية في مملكة البحرين. تحمل هذه التسهيلات معدل فائدة سنوي بنسبة ٣,٥٪ فوق سعر الفائدة المعروف بين البنوك في البحرين لمدة شهر واحد وتحتسب على أساس شهري.

٨ إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء

فيما يلي أدناه تصنيف إيرادات الشركة الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٦٤٩,٦٣٤	٥٨٠,٠٤٥	غرف الفندق
٥٨٢,٦٦٢	٥٨٧,٤٤٧	شقق فندقية
٣٦٤,٧٩٢	٤٢٥,٨٧٩	أغذية ومشروبات
٦٨,٠٣١	٦٠,١١٦	أخرى
٣٨٦,٧١٦	٤٥٥,١٥٦	إيرادات الإيجار
<u>٢,٠٥١,٨٣٥</u>	<u>٢,١٠٨,٦٤٣</u>	
٤٣٢,٨٢٣	٤٨٥,٩٩٥	توقيت إثبات الإيرادات
١,٦١٩,٠١٢	١,٦٢٢,٦٤٨	البضائع والخدمات المحولة في وقت محدد
<u>٢,٠٥١,٨٣٥</u>	<u>٢,١٠٨,٦٤٣</u>	البضائع والخدمات المحولة بمرور الوقت

تقوم الشركة بتحقيق إيراداتها في مملكة البحرين.

٩ أرباح السهم

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة للفترة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية، وذلك كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٨١٥,٤٧١	٨٦٥,٢١٢	الربح للفترة (دينار بحريني)
<u>١٢١,٢٧٥,٠٠٠</u>	<u>١٢١,٢٧٥,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٧</u>	<u>٧</u>	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)

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

١٠ أرباح الأسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٥، تم اعتماد دفع أرباح أسهم نقدية بواقع ١٥ فلس للسهم وبإجمالي ١,٨١٨,٨٨٥ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣١ مارس ٢٠٢٤): في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤، تم خلال السنة اعتماد ودفع أرباح أسهم نقدية بواقع ١٢ فلس للسهم وبإجمالي ١,٤٥٥,١٠٨ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١١ أرصدة ومعاملات الطرف ذي العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركة الزميلة والمساهمين الرئيسيين وشركات ذات أعضاء مجلس إدارة مشتركين وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة ومشغلي الفندق وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري من قبل هذه الأطراف. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)

حصة الشركة في الربح دينار بحريني	مشتريات دينار بحريني	رسوم إدارة دينار بحريني	مصرفات أخرى دينار بحريني	إيرادات دينار بحريني	
-	-	-	-	١٥٠,٠٦٩	مساهمون
٣٤٧,٣١٦	٢٤,٤٥٧	-	-	١,٠٥٠	شركة زميلة
-	-	٣٣,٣١٩	١٨,١٦٠	-	شركة الإدارة
-	-	-	٦٢,٠٧٢	٦٥٩	أعضاء مجلس الإدارة
٣٤٧,٣١٦	٢٤,٤٥٧	٣٣,٣١٩	٨٠,٢٣٢	١٥١,٧٧٨	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة)

حصة الشركة في الربح دينار بحريني	مشتريات دينار بحريني	رسوم إدارة دينار بحريني	مصرفات أخرى دينار بحريني	إيرادات دينار بحريني	
-	-	-	-	١٥٠,٠٦٩	مساهمون
٣٣٦,٨٢٣	١٦,٨٦٢	-	-	١,٠٥٠	شركة زميلة
-	-	٣٧,٨١٦	٢١,٦٩٩	-	شركة الإدارة
-	-	-	٥١,٣٤٩	٦٧٨	أعضاء مجلس الإدارة
٣٣٦,٨٢٣	١٦,٨٦٢	٣٧,٨١٦	٧٣,٠٤٨	١٥١,٧٩٧	

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

الموجودات	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (منققة) دينار بحريني
نعم تجارية مدينة وموجودات أخرى		
مساهمون	٢,٦٩١	٢,٧٤٢
شركة زميلة	١٢٤	٣,٠٨٧
أعضاء مجلس الإدارة	٦٠١	١,١٧٧
استثمارات اسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
استثمار مدار من قبل مساهم	١,٢٩٨,٦٢٤	١,٢٣٤,٧٧٣
	١,٣٠٢,٠٤٠	١,٢٤١,٧٧٩

١١ أرصدة ومعاملات الطرف ذي العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	المطلوبات
١٥,٩٤٩	١٢,١٣٤	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
١١٦,٣٧٧	٤٦,٠٣٢	شركة زميلة
٢٦٢,١٢٥	٣٠,٤٢٦	شركة الإدارة
٣٩٤,٤٥١	٨٨,٥٩٢	أعضاء مجلس الإدارة

البنود والشروط

تنتج الأرصدة القائمة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية، وهي غير مضمونة وبدون فائدة ويتم تسويتها على أساس نقدي، وعادة ما تتم التسوية خلال ٣٠ يوماً. لم يتم استلام أو تقديم أي ضمانات لأي طرف من الأطراف ذات العلاقة على الأرصدة المستحقة الدفع أو القبض.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الآخرين الرئيسيين خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	
١٠١,٥٥١	١١٩,٢٥٠	مكافآت الموظفين قصيرة الأجل
٢٣,١٣٨	٣٠,٤٢٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٨,٦٠٢	٢,٤١٢	مكافآت نهاية الخدمة
١٣٣,٢٩١	١٥٢,٠٨٨	

١٢ ارتباطات والتزامات محتملة

أ) ارتباطات

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية للشركة ١٢٠,٧٥٣ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٥٥,٣٣٠ دينار بحريني).

ب) التزامات محتملة

لدى الشركة ضمانات مستحقة بقيمة ٤,٠٥٠ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٠٥٠ دينار بحريني).

١٣ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع موجود أو الذي يتم دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين مشاركي السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسي، أو في السوق الأكثر فائدة في حال غياب السوق الرئيسي. يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متاح التعامل فيه للشركة. تعكس القيمة العادلة للمطلوبات مخاطر عدم الوفاء بها.

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

- أ) الأرصدة لدى البنوك والنقد والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للاستحقاقات قصيرة الأجل لتلك الأدوات؛
- ب) يتم تحديد القيم العادلة للاستثمارات المسعرة بالرجوع إلى الأسعار المنشورة في السوق النشطة وتم تقدير القيم العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم أخرى مناسبة، مثل معاملات السوق الحديثة تمت دون شروط تفضيلية أو القيمة الحالية لأدوات مالية أخرى مماثلة، حسب مقتضى الحال.
- ج) تبلغ القيمة العادلة لسندات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة بقيمة مدرجة قدرها ١,٨٦٦,٦٧٣ دينار بحريني (٢٠٢٤: ٢,٥٧٤,٤٦٣ دينار بحريني) و١,٨٢٤,٤٢٧ دينار بحريني (٢٠٢٤: ٢,٥٢٢,١٨٢ دينار بحريني).

١٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات غير المالية

لا تمتلك الشركة أي موجودات أو مطلوبات غير مالية التي يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الأدوات المالية التي تقاس أو يتم الإفصاح عن قيمها العادلة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً على أدنى مستوى لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرية 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 الجوهرية على قياس القيمة العادلة المسجلة أما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و

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

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

لم تحدث أي تغييرات في عمليات التقييم الخاصة بالشركة وتقنيات التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات للشركة:

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة)				
تاريخ التقييم	المستوى ١ دينار بحريني	المستوى ٢ دينار بحريني	مدخلات ذات تأثير جوهرية لا يمكن ملاحظتها المستوى ٣ دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
٣١ مارس ٢٠٢٥	١,٧٩٢,٣٠٥	-	٦٦٠,٢٥٤	٢,٤٥٢,٥٥٩
٣١ مارس ٢٠٢٥	١,٢٩٨,٦٢٤	-	-	١,٢٩٨,٦٢٤
	٣,٠٩٠,٩٢٩	-	٦٦٠,٢٥٤	٣,٧٥١,١٨٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)				
تاريخ التقييم	المستوى ١ دينار بحريني	المستوى ٢ دينار بحريني	مدخلات ذات تأثير جوهرية لا يمكن ملاحظتها المستوى ٣ دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٧٨١,٩٠١	-	٦٦٠,٢٥٤	٢,٤٤٢,١٥٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٢٣٤,٧٧٣	-	-	١,٢٣٤,٧٧٣
	٣,٠١٦,٦٧٤	-	٦٦٠,٢٥٤	٣,٦٧٦,٩٢٨

١٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة:

لم تكن هناك مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

تسوية قياس القيمة العادلة للموجودات ضمن المستوى ٣

تم تقدير استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة 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.

١٤ قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاثة قطاعات تشغيلية يتم إعداد التقارير بشأنها، على النحو التالي:

- عمليات الفندق
- إيجار الغرف وبيع الأغذية والمشروبات وتنظيم المؤتمرات والفعاليات.
- عمليات تشغيل العقارات
- إدارة المكاتب المؤجرة والعقارات التجارية.
- الاستثمارات والشركة
- الأنشطة الاستثمارية للشركة ومصرفات المكتب الرئيسي.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون بالأساس من عقارات ومعدات واستثمارات عقارية ومخزون واستثمارات وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى. بينما يمكن أن تنسب غالبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم تخصيصها على القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون بالأساس من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى بينما يمكن أن تنسب أغلبية المطلوبات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض المطلوبات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم تخصيصها على القطاعات على أسس معقولة.

١٤ قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل عن نتائج القطاع التشغيلي لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٤:

المجموع		الاستثمارات والشركة		عمليات تشغيل العقارات		عمليات الفندق		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (مراجعة)
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٦٦٥,١١٩	١,٦٥٣,٤٨٧	-	-	-	-	١,٦٦٥,١١٩	١,٦٥٣,٤٨٧	إيرادات الخدمات الفندقية
٣٨٦,٧١٦	٤٥٥,١٥٦	-	-	٣٨٦,٧١٦	٤٥٥,١٥٦	-	-	إيرادات الإيجار
١,١٩٨,١٣٩)	(١,٢٠٣,٦٤٢)	-	-	(٧٧,٢٣٧)	(٩١,٣٥٤)	(١,١٢٠,٩٠٢)	(١,١١٢,٢٨٨)	إجمالي التكاليف التشغيلية
٨٥٣,٦٩٦	٩٠٥,٠٠١	-	-	٣٠٩,٤٧٩	٣٦٣,٨٠٢	٥٤٤,٢١٧	٥٤١,١٩٩	إجمالي الربح
٦١٠,٨٣١	٦٨٣,٣٢١	٦١٠,٨٣١	٦٨٣,٣٢١	-	-	-	-	دخل الاستثمار *
٣,٧٩٥	١٧,٨٨٢	٣,٧٩٥	١٧,٨٨٢	-	-	-	-	دخل آخر
(٥٢٣,٨٧٩)	(٥٩٨,٥٦٣)	-	-	(٢٠٥,٣٤٢)	(٢١١,٥٩٩)	(٣١٨,٥٣٧)	(٣٨٦,٩٦٤)	استهلاك
(١٢٨,٩٧٢)	(١٤٢,٤٢٩)	(١٢٨,٩٧٢)	(١٤٢,٤٢٩)	-	-	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
٨١٥,٤٧١	٨٦٥,٢١٢	٤٨٥,٦٥٤	٥٥٨,٧٧٤	١٠٤,١٣٧	١٥٢,٢٠٣	٢٢٥,٦٨٠	١٥٤,٢٣٥	الربح للفترة

* تتضمن على حصة الربح من الشركة الزميلة، ودخل أرباح الأسهم ودخل الفوائد والتغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

١٤ قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤:

المجموع		الاستثمارات والشركة		عمليات تشغيل العقارات		عمليات الفندق		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٨٤,٥٦٥,٧٥٢	٨٥,٠٧٨,٩١٨	٢٠,٠٢٦,٧٣١	٢٠,٦٧٤,١٠١	٢٩,٥٤٠,٩٦١	٢٩,٣٤١,٢٠٢	٣٤,٩٩٨,٠٦٠	٣٥,٠٦٣,٦١٥	مجموع الموجودات
٢,٢٥١,٥٥٦	٣,٦٩٥,٢٧٠	٦١٢,٤٥١	١,٩٦٥,٧٨٣	٦٠,٢٥٩	٤٩,٣٦٤	١,٥٧٨,٨٤٦	١,٦٨٠,١٢٣	مجموع المطلوبات
٢,٣٢٩,٧٠٢	٢٨٢,٥٠١	-	-	٣٨٣,٠٠٩	١١,٤١٥	١,٩٤٦,٦٩٣	٢٧١,٠٨٦	النفقات الرأسمالية