

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

البيانات المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الصفحة	المحتويات
٣ - ١	معلومات عامة
٦ - ٤	تقرير رئيس مجلس الإدارة
١٠ - ٧	تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة للمساهمين
	البيانات المالية الموحدة
١١	بيان المركز المالي الموحد
١٢	بيان الربح أو الخسارة الموحد
١٣	بيان الدخل الشامل الموحد
١٥ - ١٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
١٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
٥٤ - ١٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٥٥	إفصاحات إضافية - تأثير جائحة (كوفيد-١٩)

معلومات عامة

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.

رأس المال
المصرح به
: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني)
مقسمة إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٠: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة
١٠٠ فلس للسهم الواحد

الصادر والمدفوع بالكامل
: ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ دينار بحريني)

أعضاء مجلس الإدارة
: فاروق يوسف المؤيد (رئيس مجلس الإدارة)
فوزي أحمد كانو (نائب رئيس مجلس الإدارة)
محمد حسين علي يتيم (استقال في أكتوبر ٢٠٢١)
خالد محمد كانو
أحمد محمد علي محمد جناحي
أولفر هارنش
أندرو جون دي
خالد حسين علي محمد تقي
محمد جاسم بوزيزي
عادل حسين مهدي المسقطي
جاسم عبدالعال

اللجنة التنفيذية
: فوزي أحمد كانو (نائب رئيس اللجنة)
محمد حسين علي يتيم (رئيس اللجنة) (استقال في أكتوبر ٢٠٢١)
أحمد محمد علي محمد جناحي
خالد حسين علي محمد تقي
محمد جاسم بوزيزي

لجنة حوكمة الشركات
: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)
أولفر هارنش
جاسم عبدالعال

لجنة التدقيق
: جاسم عبدالعال (رئيس اللجنة)
خالد محمد كانو
أندرو جون دي
عادل حسين مهدي المسقطي

لجنة الاستثمار
: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)
محمد حسين علي يتيم (استقال في أكتوبر ٢٠٢١)
أحمد محمد علي محمد جناحي
خالد حسين علي محمد تقي

لجنة المكافآت
: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)
محمد جاسم بوزيزي
أولفر هارنش
جاسم عبدالعال

لجنة الاستراتيجية (مؤقتة)
فوزي أحمد كانو (رئيس اللجنة)
أحمد محمد جناحي
أولفر هارنش
خالد حسين علي تقي
محمد جاسم بوزيزي
جاسم عبدالعال
أندرو جون دي

الإدارة : جارفيلد جونز - الرئيس التنفيذي
شربل سر كيس - رئيس الشؤون المالية

سكرتير مجلس الإدارة : شهيد عليوي

المكتب : مبنى فنادق الخليج
مبنى ١١، طريق ٣٨٠١
هاتف ٧٧٤٦٤٤٦ +٩٧٣١، فاكس ٧٧١٦٥٦٦ +٩٧٣١
ص.ب ٥٨٠
المنامة، مملكة البحرين
www.gulfhotelsgroup.com
info@gulfhotelsgroup.com

المدققين : كي بي إم جي فخرو، ص.ب ٧١٠، مبنى ٤٧٠، المنامة، مملكة البحرين
المنامة، مملكة البحرين

البنوك : بنك البحرين الوطني
بنك المشرق - البحرين
بنك المشرق - دبي
بنك البحرين والكويت
البنك الأهلي المتحد
بنك ستاندرد تشارترد
بنك الكويت الوطني
سيكو
بنك سيريلانكا التجاري
بنك الإمارات - دبي

مسجلي الأسهم : كارفي كومبيوتر شير ذ.م.م
مكتب ٧٤، برج الزامل، المنامة، مملكة البحرين

الإدراج : بورصة البحرين
ص.ب ٣٢٠٣
المنامة، مملكة البحرين

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

معلومات عامة (يتبع)

المحامين الرئيسيين	:	مكتب عيسى محمد إبراهيم للمحاماة ص.ب ١١٠٢١، المنامة، مملكة البحرين حسن رضي وشركائه ص.ب ٥٣٦٦ ٦٠٥، برج الدبلومات المنامة، مملكة البحرين نزار ريس وشركاه ص.ب ١٣٨٠ مكاتب الخليج التنفيذية، فندق الخليج المنامة، مملكة البحرين
مستشارو التأمين	:	شركة مارش (البحرين) ش.ش.و ص.ب ٣٢٣٧ - الطابق الأول، مبنى يونيتاك ١٥٠، شارع الحكومة المنامة، مملكة البحرين

بالياباة عن مجلس الإدارة، يسعدني أن أقدم التقرير السنوي والبيانات المالية لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب، للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

اتجاهات السوق والأداء المقارن

خلال عام 2021، واصل تأثير COVID-19 في قطاع السفر والسياحة على مدار العام، على الرغم من تحسن الأعمال نتيجة تخفيف القيود في النصف الثاني من العام، ولا سيما السفر الإقليمي في عطلة نهاية الأسبوع إلى البحرين. وقد أثر ذلك بشكل إيجابي على مستويات الإشغال في عطلة نهاية الأسبوع وفي منافذ الأتعمة والمشروبات، إلا أن مستويات الإشغال خلال أيام الأسبوع ظلت منخفضة.

تأثر سوق البحرين بشكل أكبر بالعرض المفرط للغرف والذي كان له تأثير سلبي على أسعار الغرف وأثر كبير على الربحية. كان هذا عاملاً موجوداً بالفعل قبل Covid-19 ولكن تضاعف مع تفاعلات الوباء.

وعلى الرغم من إعلان هيئة البحرين للسياحة والمعارض مؤخراً عن مجموعة من المبادرات للمساعدة في تعزيز السياحة، إلا أن هذه المبادرات لم تسفر عن نتائج ملموسة بعد، وهناك المزيد الذي يتعين القيام به لمساعدة قطاع الضيافة المتعثراً.

لقد تأثر التداول بشكل أكبر في قسم البيع بالتجزئة لدينا بسبب التحديات التي تواجه سلاسل التوريد، مما أدى إلى عدم القدرة على التنبؤ بجداول الشحن وتأخير الشحنات وارتفاع التكاليف بشكل ملحوظ.

تم افتتاح أحدث فنادق المجموعة، فندق مطار البحرين، في مارس 2021. ويقع داخل مطار البحرين الجديد. كما تلقى الفندق المؤلف من 84 وحدة ردود فعل إيجابية للغاية، وعلى الرغم من أن الأعمال كانت منخفضة في البداية بسبب حركة المرور المحدودة عبر المطار، فإننا نتوقع أن تتحسن الأمور مع تنامي أعداد الركاب.

أظهر العمل في فندقنا في الإمارات العربية المتحدة، فندق جلف كورت، الخليج التجاري في دبي، تحسناً كبيراً عن الربع الأخير من عام 2021 بسبب تدفق الزوار إلى إكسبو 2020، الذي سيستمر حتى 31 مارس 2022.

نحن ممتنون بشكل استثنائي لتعامل حكومتنا مع أزمة جائحة COVID، والعمل بلا كلل للحفاظ على سلامة السكان مع إطلاق برنامج تطعيم فعال حقق حتى الآن نتائج إيجابية حيث يعيد الحياة اليومية إلى طبيعتها.

وعلى الرغم من عدم القدرة على التنبؤ في بيئة الأعمال الحالية، تمكنت المجموعة من الحفاظ على وضع نقدي إيجابي على مدار العام ولا تزال قوية ومجهزة تجهيزاً جيداً للازدهار في عام 2022.

النتائج

- بلغ إجمالي إيرادات التشغيل 22,918,093 دينار بحريني بالإضافة إلى الإيرادات الأخرى البالغة 2,840,230 دينار بحريني.
- بلغ إجمالي ربح التشغيل 10,468,161 دينار بحريني
- بلغ صافي الربح 3,396,338 دينار بحريني

تُعزى الزيادة في الإيرادات البالغة 3,182,463 دينار بحريني أو 16% مقارنة بالعام الماضي إلى انتعاش الأعمال عبر وحدات المجموعة والتي نتج عنها صافي ربح قدره 3,396,338 دينار بحريني مقابل خسارة 8,127,985 دينار بحريني في عام 2020 ؛ وقد تم تحقيق هذا الربح من خلال زيادة قدرها 121,884 دينار بحريني في إيجارات وإيرادات أخرى ، بالإضافة إلى زيادة الأرباح من الشركات الزميلة بمبلغ 315,239 دينار بحريني. إلى جانب انخفاض الاستهلاك عن العام الماضي بمبلغ 1,063,779 دينار بحريني.

هناك عكس مخصص في قيمة الممتلكات السوقية في عام 2021 قدره 1,731,989 دينار بحريني مقارنة بالعام الماضي بمبلغ 5,064,680 دينار بحريني و 37,135 دينار بحريني للديون المشكوك في تحصيلها مقابل 608,895 دينار بحريني في العام الماضي.

ومع ذلك ، انخفض دخل من توزيعات أرباح أسهم بمقدار 130,733 دينار بحريني مقارنة بعام 2020 ، وانخفض دخل الفوائد بمقدار 56,455 دينارًا بحرينيًا ، بالإضافة إلى انخفاض المنح الحكومية بمبلغ 557,733 دينارًا بحرينيًا مقارنة بعام 2020.

التوزيعات المقترحة

بالنظر إلى النتائج التي حققتها الشركة ومع الأخذ في الاعتبار الالتزام المالي للمجموعة وظروف التداول غير المؤكدة التي ستستمر في التأثير على التدفقات النقدية في عام 2022 ، يسر أعضاء مجلس الإدارة أن يتقدموا للسادة المساهمين بتوصية للموافقة على التوزيعات التالية:

- توزيع أرباح بنسبة 20% (4,519,897 دينار بحريني) بما يعادل 20 فلس بحريني للسهم الواحد.
- تخصيص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقدرها 180,000 دينار بحريني.

افاق المستقبل

تهدف المجموعة إلى تطوير مفهوم جديد ومثير للنادي الشاطئي كجزء من تطوير شاطئ خليج البحرين الجديد، حيث ستباشر الأشغال عام 2022.

تعمل الإدارة أيضًا على إضافة فنادق إلى المحفظة من خلال تأمين عقود إدارة فنادق جديدة.

شكر وتقدير

نيابة عن مساهمي مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ، يود مجلس الإدارة الإعراب عن خالص الامتنان والتقدير لصاحب الجلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة، وولي العهد رئيس الوزراء سلمان بن حمد آل خليفة، والوزراء، ووكلاء الوزارات، وأعضاء مجلس الإدارة، ورؤساء الدوائر الحكومية، لما لا يُحصى من الاهتمام والتوجيه والتشجيع الممنوح لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

نقدم نفس التقدير لعملائنا وروادنا والأهم من ذلك كله ، شعب البحرين. نشكركم على دعمكم المستمر وثقتكم فيما نسعى جاهدين لتحقيق التقدم.

لم يكن نجاح الشركة في عام مليء بالتحديات ممكناً لولا العمل الجاد والتفاني من قبل إدارة الشركة وموظفيها. مجلس الإدارة الشركة يعبر عن تقديره لفريق إدارة مجموعة فنادق الخليج بالكامل تحت إشراف غارفيلد جونز ، الرئيس التنفيذي. كما نشكر الإدارة وجميع موظفي أقسامنا الذين عملوا بلا كلل لتحقيق أفضل النتائج الممكنة في الظروف الصعبة. يشرفنا أن يكون لدينا مثل هذا الفريق الملتزم والقادر ونحن على ثقة من أن هذا الفريق سيستمر في تحقيق أفضل النتائج الممكنة في المستقبل.



فاروق يوسف المؤيد

رئيس مجلس الإدارة

نماذج الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في تقرير مجلس الإدارة

أولاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

بدل المصروفات	المجموع الكلي (لا يشمل بدل المصروفات)	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة					الاسم
			المجموع	أخرى**	خطط تحفيزية	Bonus	مكافأة رئيس وأعضاء المجلس	المجموع	أخرى*	رواتب	مجموع بدلات حضور جلسات المجلس واللجان	مكافأة رئيس وأعضاء المجلس المقترحة	
أولاً: الأعضاء المستقلين													
-	٣٢,٥٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٢,٥٠٠	-	-	١٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠	١- جاسم عبدالعال
-	٢٨,١٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٨,١٠٠	-	-	١٠,٦٠٠	١٧,٥٠٠	٢- عادل المسقطي
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين													
-	٣٣,٩٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٣,٩٠٠	-	-	١١,٤٠٠	٢٢,٥٠٠	٣- فاروق يوسف المؤيد
-	٢٩,٨٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٩,٨٠٠	-	-	١٢,٣٠٠	١٧,٥٠٠	٤- فوزي أحمد كانو
-	٢٧,٧٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٧,٧٠٠	-	-	١٠,٢٠٠	١٧,٥٠٠	٥- خالد محمد كانو
-	٣٢,١٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٢,١٠٠	-	-	١٤,٦٠٠	١٧,٥٠٠	٦- أحمد جناحي***
-	٢٩,٣٠٠	-	-	-	-	-	-	٢٩,٣٠٠	-	-	١١,٨٠٠	١٧,٥٠٠	٧- أوليفر هارنيش***
-	٧,٣٧٥	-	-	-	-	-	-	٧,٣٧٥	-	-	٣,٠٠٠	٤,٣٧٥	٨- اندرو داي***
-	٣٢,١٠٠	-	-	-	-	-	-	٣٢,١٠٠	-	-	١٤,٦٠٠	١٧,٥٠٠	٩- خالد حسين تقي***
-	٥٠,١٠٠	-	-	-	-	-	-	٥٠,١٠٠	١٨,٠٠٠	-	١٤,٦٠٠	١٧,٥٠٠	١٠- محمد جاسم بوزيزي

-	١٩,٢٢٥	-	-	-	-	-	-	١٩,٢٢٥	-	-	٦,١٠٠	١٣,١٢٥	١١- محمد حسين يتيم (ترك سبتمبر ٢٠٢١)
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين													
													N/A-١
													المجموع
جميع المبالغ بالدينار البحريني													
المكافآت الأخرى:													
* وتشمل المزايا العينية - مبلغ معين - مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية (إن وجدوا).													
** وتشمل نصيب عضو مجلس الإدارة من الأرباح - الأسهم الممنوحة (يتم ادخال القيمة) (إن وجدوا).													
*** ستدفع المكافآت الى الشركة التي يمثلها.													

ثانياً: تفاصيل مكافآت الإدارة التنفيذية

المجموع الكلي (د.ب)	أي مكافآت أخرى نقدية / عينية للعام ٢٠XX	مجموع المكافآت المدفوعة (Bonus)	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة	الإدارة التنفيذية
٣١٣,٥٤٧	-	-	٣١٣,٥٤٧	أعلى ستة مكافآت من التنفيذيين (بما فيهم الرئيس التنفيذي والمسؤول المالي الأعلى)
جميع المبالغ بالدينار البحريني				

تقرير مدققي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
المنامة - مملكة البحرين

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وبيان الربح أو الخسارة الموحد، وبيان الدخل الشامل الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتكون من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وأداءها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفق هذه المعايير مشروحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المنفقين عن تدقيق البيانات المالية الموحدة" من تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لمدونة قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين التابعة لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، ووفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة في مملكة البحرين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى طبقاً لهذه المتطلبات وللمدونة المذكورة. إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

أمر التدقيق الرئيسية

إن أمر التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي تعتبر، وفق تقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للفترة الحالية. تم اعتبار هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي صياغة رأينا المهني بشأنها، ونحن لا نُبدي رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين - مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب (بتبع)

إنخفاض قيمة العقارات والمعدات	
راجع السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم ٣(ع) والإفصاحات في الإيضاح رقم ٥(د) في البيانات المالية الموحدة.	
أمر التدقيق الرئيسي	كيف تم تناول هذا الأمر في التدقيق
<p>تم التركيز على هذا الأمر للأسباب الآتية:</p> <ul style="list-style-type: none"> العقارات والمعدات تمثل ٧٠٪ من مجموع الموجودات (بالقيمة)؛ تقييم مؤشرات انخفاض القيمة، وتقدير المبلغ القابل للاسترداد من قبل المجموعة يتضمن تقديرات هامة وعدم يقينية بخصوص الفرضيات خاصة في بيئة التشغيل الحالية الناشئة من جائحة فيروس كورونا. 	<p>تشمل إجراءات تدقيقنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> قمنا بإشراك متخصصي التقييم الخاصين بنا لمساعدتنا في: <ul style="list-style-type: none"> تقييم إجراءات المجموعة لتحديد المؤشرات المحتملة لانخفاض قيمة العقارات والمعدات؛ تقييم ملائمة المنهجية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة من قبل المقيم الخارجي المستقل؛ اختبار معقولة الفرضيات الرئيسية والمدخلات المستخدمة لتقدير القيمة القابلة للاسترداد للعقارات؛ تقييم كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بانخفاض قيمة العقارات والمعدات في البيانات المالية الموحدة، بالرجوع لمتطلبات المعايير المحاسبية ذات العلاقة.

المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسنول عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقديرنا حولها. وقد حصلنا قبل تاريخ هذا التقرير على تقرير رئيس مجلس الإدارة والذي يمثل جزءاً من التقرير السنوي، ومن المتوقع توفير الأقسام المتبقية من التقرير السنوي لنا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا في البيانات المالية الموحدة لا يشمل المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد في هذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، تكمن مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند القيام بذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع البيانات المالية الموحدة، أو مع معرفتنا التي حصلنا عليها من خلال أعمال التدقيق، أو يبدو أنها تحتوي على معلومات جوهرية خاطئة.

وإذا ما استنتجنا بناءً على العمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير، أنها تحتوي على معلومات جوهرية خاطئة، فإنه يتوجب علينا الإفصاح عن ذلك. ولم نلاحظ ما يتوجب الإفصاح عنه في هذا الشأن.

مسئولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسنول عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي يراه مجلس الإدارة ضرورياً لإعداد البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

وعند إعداد البيانات المالية الموحدة؛ فإن مجلس الإدارة مسنولاً عن تقييم قدرة المجموعة على العمل كمنشأة مستمرة، والإفصاح، كلما كان ذلك ضرورياً، عن الأمور المتعلقة بفرضية الاستمرارية، واستخدامها كأساس محاسبي إلا إذا كان مجلس الإدارة ينوي تصفية المجموعة أو إيقاف أعمالها، أو ليس لديه بديل واقعي إلا القيام بذلك.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين - مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب (بتبع)

مسئولية المدققين عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل في الحصول على تأكيد معقول من خلو البيانات المالية الموحدة ككل من أية معلومات جوهرية خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدققين الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً عن المعلومات الجوهرية الخاطئة عند وجودها. يمكن أن تنجم المعلومات الخاطئة من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع أن تؤثر، بصورة فردية أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي البيانات المالية الموحدة.

كجزء من أعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إننا نمارس التقديرات المهنية ونحافظ على منهج الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كما نقوم بالآتي:

- تحديد وتقييم مخاطر المعلومات الجوهرية الخاطئة في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن الاحتيال أعلى من عدم اكتشاف معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن الخطأ، كون الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ، أو التزوير أو الحذف المتعمد، أو التحريف، أو تجاوز نظم الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية نظم الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مجلس الإدارة.
- الوصول إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة الأساس المحاسبي لفرضية الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم ثيقن جوهرية مرتبط بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على العمل كمنشأة مستمرة. وإذا توصلنا لمثل هذا الاستنتاج، فإنه يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا هذا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا المهني. تستند استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ هذا التقرير، مع ذلك فإنه يمكن للأحداث أو الظروف المستقبلية أن تدفع المجموعة للتوقف عن العمل كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث الأساسية، بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة بغرض إبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء أعمال تدقيق المجموعة، ومسؤولون حصراً فيما يخص رأينا هذا.

إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق التدقيق وتوقيت أعماله المخطط لها، والنقاط المهمة التي برزت أثناء التدقيق، بما في ذلك أوجه القصور الهامة، إن وجدت، في نظم الرقابة الداخلية.

كما نقدم لمجلس الإدارة بياناً يفيد امتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، ونطلع على جميع العلاقات والأمور الأخرى، إن وجدت، التي قد يعتقد بشكل معقول بأنها قد تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات المتخذة للتخلص من مخاطرها، أو الوقاية منها.

من بين الأمور التي يتم إبلاغها لمجلس الإدارة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الرئيسية. كما أننا نقوم بشرح هذه الأمور في تقرير المدققين، مالم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن هذه الأمور، أو عندما نحدد، في حالات نادرة جداً، أنه لا ينبغي الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا لأن الآثار السلبية لذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق منافع المصلحة العامة المتحققة عن ذلك الإبلاغ.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين - مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب (بتبع)

تقرير حول المتطلبات التنظيمية الأخرى

- (١) وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية نفيد بما يلي:
- (أ) إن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وان البيانات المالية الموحدة تتفق معها؛
 - (ب) إن المعلومات المالية الواردة في تقرير رئيس مجلس الإدارة متفقة مع البيانات المالية الموحدة؛
 - (ج) أنه لم يرد إلى علمنا وقوع أي مخالفات خلال السنة لقانون الشركات التجارية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، يمكن أن يكون لها أثر سلبي جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي؛
 - (د) وقد حصلنا من الإدارة على جميع الإيضاحات والمعلومات التي طلبناها لأغراض التدقيق.
- (٢) وفقاً لمتطلبات وزارة الصناعة والتجارة والسياحة بموجب خطابها المؤرخ ٣٠ يناير ٢٠٢٠ بخصوص متطلبات المادة الثامنة من الفرع الثاني للفصل الأول من ميثاق حوكمة الشركات نفيد بأن لدى الشركة:
- (أ) موظف مسؤول عن الحوكمة؛
 - (ب) دليل إرشادي وإجراءات للحوكمة معتمد من قبل مجلس الإدارة.

الشريك المسئول عن مهمة التدقيق الناتج عنها هذا التقرير للمدققين المستقلين هو جليل العالي.

كبي بي ام جي

كبي بي ام جي فخرو
رقم قيد الشريك ١٠٠
٢٧ فبراير ٢٠٢٢

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

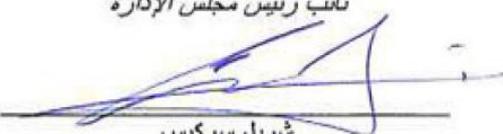
بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ايضاح	الموجودات
٨٥,٢٣٥,٠٢٠	٨٠,٨٠٤,٨٢٤	٥	عقارات ومعدات
٧٦٥,٦١٣	٧١١,٠٢٦	٦	عقارات استثمارية
٨,٥٦٤,٦٥٦	٧,٩٧٧,٦١٩	٧	استثمار في شركات زميلة
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣	٨	أوراق مالية استثمارية
١٠٧,٧٢٩,٤٣٨	١٠٢,٧٣٤,١٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٣٨,٢٥٧	١,٧٩٦,٩٦٣	٩	مخزون
٦٥٣,٢١٠	٩٤٤,٧٧٠	١٠	ذمم تجارية مدينة
٣,٤٢٢,٠٢٢	٢,٠١٢,٢٤٣	١١	موجودات أخرى
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥	١٢	نقد وأرصدة لدى بنوك
١١,٠٥٠,٧٩٥	١٠,٧١٢,٣٣١		الموجودات المتداولة
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١٣,٤٤٦,٤٩٣		مجموع الموجودات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٣	حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		رأس المال
٢٤,٢٣٩,٢٩٠	٢٤,٣١٠,٦٩٢	١٤	علاوة إصدار الأسهم
٣٦,٢٦٨,٣٢٩	٣٧,٤٠٤,٧١٨		احتياطيات أخرى
١٠٠,٦٢١,٥٤٨	١٠١,٨٢٩,٣٣٩		أرباح مستتقة
			مجموع حقوق الملكية
١,١٧٣,٨٨٢	١,١٢٤,٠٧٠	١٥	المطلوبات
٧,٧٥٨,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	١٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٩٣١,٨٨٢	٣,٨٢٤,٠٧٠		الجزء غير المتداول من القرض
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٩٣٧,٥٨٩	٢,٠٨٠,٤٨٣	١٧	ذمم تجارية دائنة
٣,٢٠٧,٢١٤	٣,٠٣٠,٦٠١	١٨	مصرفيات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤,٠٨٢,٠٠٠	٢,٦٨٢,٠٠٠	١٦	الجزء المتداول من القرض
٩,٢٢٦,٨٠٣	٧,٧٩٣,٠٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨,١٥٨,٦٨٥	١١,٦١٧,١٥٤		مجموع المطلوبات
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١٣,٤٤٦,٤٩٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ فبراير ٢٠٢٢، ووقعها نيابة عن المجلس:


فوزي أحمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة


شربل سرقيس
رئيس الشؤون المالية


فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة


جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الربح أو الخسارة الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح	
١٩,٧٣٥,٦٣٠ (١٢,٣٠٥,٦١٤)	٢٢,٩١٨,٠٩٣ (١٢,٤٤٩,٩٣٢)	١٩ ٢٠	الإيرادات التكاليف التشغيلية
٧,٤٣٠,٠١٦	١٠,٤٦٨,١٦١		إجمالي ربح
٦٠٢,١٤٧ ٩٠٣,٤٣١ ٦٥٣,٥٧٣ ٩٢٢,٨٧٨ ٦٥,٩٩٩	٤٧١,٤١٤ ١,٠٢٥,٣١٥ ٩٦٨,٨١٢ ٣٦٥,١٤٥ ٩,٥٤٤	٢١ ٧ ٢٢	أرباح الأسهم إيجارات وإيرادات أخرى الحصة من أرباح الشركات الزميلة منحة حكومية إيراد الفوائد
١٠,٥٧٨,٠٤٤	١٣,٣٠٨,٣٩١		إجمالي الإيرادات
٢,٦٧١,٢٨١ ٢,٣١٠,٦١٣ ٧,٣٢٣,٥١١ ٧٢٧,٠٤٩ ٦٠٨,٨٩٥	٢,٥٣٥,٨٣١ ٢,٤٢١,٤٥٢ ٦,٢٥٩,٧٣٢ ٣٨٩,٨٩٢ ٣٧,١٣٥	٢٣ ٥ ١٠	تكلفة الموظفين خدمات ومصروفات أخرى استهلاك فوائد بنكية مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(٣,٠٦٣,٣٠٥)	١,٦٦٤,٣٤٩		ربح / (خسارة) قبل الانخفاض في قيمة العقارات و المعدات
(٥,٠٦٤,٦٨٠)	١,٧٣١,٩٨٩	٥	عكس مخصص / (مخصص) انخفاض قيمة العقارات و المعدات
(٨,١٢٧,٩٨٥)	٣,٣٩٦,٣٣٨		ربح / (خسارة) السنة
(٣٦)	١٥	١٣	العائد على السهم الأساسي والمخفض (بالفلس)

فوزي أحمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة

شربل سركريس
رئيس الشؤون المالية

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
(٨,١٢٧,٩٨٥)	٣,٣٩٦,٣٣٨		ربح / (خسارة) السنة
			الدخل الشامل الآخر:
			<i>البنود التي لن يتم تصنيفها للربح أو الخسارة:</i>
(٢٠٢,٢٠٩)	٧٦,٥٦١	٨	أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(٥١,٢٢٠)	٤٦,١٥١	٧	استثمار في شركات زميلة - الحصة في مخصص القيمة العادلة للاستثمارات
(٢٥٣,٤٢٩)	١٢٢,٧١٢		الدخل الشامل الآخر للسنة
(٨,٣٨١,٤١٤)	٣,٥١٩,٠٥٠		مجموع الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطيات أخرى				علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني		
١٠٠,٦٢١,٥٤٨	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	٦,٠٥٩,٩١٥	١,٨٧٩,٦٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
							في ١ يناير ٢٠٢١
٣,٣٩٦,٣٣٨	٣,٣٩٦,٣٣٨	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة:
١٢٢,٧١٢	-	١٢٢,٧١٢	-	-	-	-	ربح الفترة
							الدخل الشامل الآخر للسنة
٣,٥١٩,٠٥٠	٣,٣٩٦,٣٣٨	١٢٢,٧١٢	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة
(٥١,٣١٠)	-	-	(٥١,٣١٠)	-	-	-	تبرعات خيرية مدفوعة
(٢,٢٥٩,٩٤٩)	(٢,٢٥٩,٩٤٩)	-	-	-	-	-	أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٢٠
١٠١,٨٢٩,٣٣٩	٣٧,٤٠٤,٧١٨	٦,١٨٢,٦٢٧	١,٨٢٨,٣٢١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بتبع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطات أخرى				علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني		
١١٤,٩٧٩,٠١٨	٥٠,٠٤٤,٧٨٠	٦,٣١٣,٣٤٤	٢,٢٠٧,٢٢١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
(٨,١٢٧,٩٨٥)	(٨,١٢٧,٩٨٥)	-	-	-	-	-	-
(٢٥٣,٤٢٩)	-	(٢٥٣,٤٢٩)	-	-	-	-	-
(٨,٣٨١,٤١٤)	(٨,١٢٧,٩٨٥)	(٢٥٣,٤٢٩)	-	-	-	-	-
(٣٢٧,٥٩٠)	-	-	(٣٢٧,٥٩٠)	-	-	-	-
(٥,٦٤٨,٤٦٦)	(٥,٦٤٨,٤٦٦)	-	-	-	-	-	-
١٠٠,٦٢١,٥٤٨	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	٦,٠٥٩,٩١٥	١,٨٧٩,٦٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧

٢٠٢٠

في ١ يناير ٢٠٢٠

الدخل الشامل للسنة:

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للسنة

مجموع الدخل الشامل للسنة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
(٨,١٢٧,٩٨٥)	٣,٣٩٦,٣٣٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧,٣٢٣,٥١١	٦,٢٥٩,٧٣٢		ربح / (خسارة) السنة
(٦٥٣,٥٧٣)	(٩٦٨,٨١٢)	٧	تعديلات للبنود التالية:
(٦٠٢,١٤٧)	(٤٧١,٤١٤)		استهلاك
(٦٥,٩٩٩)	(٩,٥٤٤)		حصة من أرباح شركات زميلة
٧٢٧,٠٤٩	٣٨٩,٨٩٢		إيراد أرباح الأسهم
٥,٠٦٤,٦٨٠	(١,٧٣١,٩٨٩)		إيراد الفوائد
٦٠٨,٨٩٥	٣٧,١٣٥		فوائد بنكية
٧,٧٧٣	-		(عكس) / انخفاض قيمة العقارات والمعدات
٢٤٠,٤١٥	٩٠,٧٣٧		(عكس) / مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
			مخصص / (عكس) مخزون بطيء الحركة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٢٢,٦١٩	٦,٩٩٢,٠٧٥		ربح السنة بعد التعديلات
٤٠٠,١٦١	٩٤١,٢٩٨		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١,٢١٤,١١٧	١,٢٨٣,٠٨٦		مخزون
(٢,٣٩٢,٣٦٤)	(٥٣٣,٢٢٠)		نم تجارية مدينة وأخرى
(٢٧٣,٩٠٠)	(١٠٤,٣٠٠)		نم تجارية دائنة وأخرى
(٥٥٥,٧٧٩)	(١٤٠,٥٤٩)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٩١٤,٨٥٤	٨,٤٣٨,٣٩٠		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٥٥٤,٦٦٧)	(٤٢,٩٦٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨٩١	-		شراء عقارات ومعدات
(٧١٢,٠٠٠)	-		بيع أوراق مالية استثمارية
٦٥,٩٩٩	٩,٥٤٤		استثمارات في مشروع مشترك
٢,١٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٧	فوائد مستلمة
٦٠٢,١٤٧	٤٧١,٤١٤		أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة
			أرباح أسهم مستلمة من استثمارات
١,٥٠٢,٣٧٠	١,٨٣٧,٩٩٨		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٦٦٢,٣٨٣)	(٢,٣٣٨,٨٨٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٢٧,٥٩٠)	(٥١,٣١٠)		أرباح أسهم مدفوعة
(٦٠٠,٥٢٦)	٢٩٢,٨٦٠		تبرعات خيرية مدفوعة
(٧٢٠,٠٠٠)	(٦,٤٥٨,٠٠٠)		فوائد مدفوعة
(٧,٣١٠,٤٩٩)	(٨,٥٥٥,٣٣٩)		قرض مدفوع
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٨٩٣,٢٧٥)	١,٧٢١,٠٤٩		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧,١٣٠,٥٨١	٤,٢٣٧,٣٠٦		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥	١٢	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

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.

البيانات المالية الموحدة تتكون من نتائج الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة"). تزاوَل المجموعة خدمات الضيافة بشكل رئيسي.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وفندق كراون بلازا البحرين في البحرين وجلف كورت هوتيل بيزنس باي في دبي، الامارات العربية المتحدة وجي إتش جي كولومبو في سريلانكا. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسدا ل جلف إن سيف بمملكة البحرين، وهي مساهم ومُشغل منتج جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

فيما يلي معلومات عن الشركات التابعة الهامة للمجموعة:

إسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	البلد	الأنشطة
شركة الخليج لإدارة الفنادق ذ.م.م	٪١٠٠	٤ ديسمبر ٢٠٠٢	البحرين	إدارة الفنادق والمطاعم وتقديم خدمات التموين للطائرات والسفن والمؤسسات الحكومية والشركات
شركة خدمات مغسلة فندق الخليج	٪١٠٠	١ فبراير ٢٠١٤	البحرين	توفير خدمات الغسيل الأوتوماتيكي
شركة البحرين للسياحة - كراون بلازا	٪١٠٠	٣١ مايو ٢٠١٦	البحرين	إنشاء والاستثمار في الفنادق والمشاريع السياحية الأخرى
فندق جلف كورت بيزنس باي	٪١٠٠	٧ مارس ٢٠١٨	الإمارات العربية المتحدة	عمليات الفنادق وخدمات التمويل

٢. أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومتوافقة مع متطلبات قانون الشركات التجارية.

المحاسبة على أساس فرضية الاستمرارية

لا يزال مجلس الإدارة على ثقة من أن المجموعة تملك موارد كافية لمواصلة العمليات لفترة الإثني عشر شهراً القادمة على الأقل، وأن المحاسبة على أساس فرضية الاستمرارية لا تزال مناسبة (راجع إيضاح ٤ لتأثير جائحة كورونا وإيضاح ٢٦ (ج) للسيولة).

ب) أسس القياس

أعدت البيانات المالية الموحدة من السجلات المحاسبية للشركة وفقاً لقاعدة التكلفة التاريخية، ماعدا الاستثمارات في الأوراق المالية والتي تحتسب بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

ج) عملة التعامل والعرض

إن هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة مبينة بالدينار البحريني، والتي تعد أيضاً العملة التشغيلية لمعاملات المجموعة. تم تدوير جميع المعلومات المالية المعروضة بالدينار البحريني إلى أقرب دينار، فيما عدا المشار إليه خلاف ذلك.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تضع الإدارة بعض التقديرات، التوقعات والفرضيات مما يؤثر على عملية تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والفرضيات المستخدمة بصورة دورية. يتم احتساب التقديرات المراجعة في فترة مراجعة التقديرات، إذا كانت المراجعة تؤثر على تلك الفترة فقط، أو في فترة مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية، إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية معاً.

الأحكام

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، تقوم الإدارة باتخاذ بعض التقديرات والأحكام، ذات التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المحسوبة في البيانات المالية الموحدة. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

فرضية الاستمرارية

ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تلقي بظلالها على قدرة المنشأة على مواصلة العمل كمنشأة مستمرة. (راجع إيضاح ٤ لتأثير جائحة كورونا وإيضاح ٢٦ (ج) للسيولة).

انخفاض قيمة العقارات والمعدات

تقوم المجموعة بعمل مراجعة قيمة العقارات والمعدات بتاريخ كل بيان للمركز المالي لتحديد وجود مؤشرات لانخفاض القيمة، والتي إن وجدت، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة انخفاض القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل تفوق قيمته القابلة للاسترداد المقدرة. (راجع إيضاح ٣(ع)) و إيضاح (٥).

(هـ) المعايير الصادرة الجديدة والسارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢١

لم تكن هناك أي معايير جديدة، أو تعديلات أو تفسيرات، والتي أصبحت سارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢١، والتي كانت لها تأثير جوهرية على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(و) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة غير سارية المفعول بعد

تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١))

بموجب المتطلبات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١)، تقوم الشركات بتصنيف الالتزام كالتزام متداول عندما لا يكون لها "حق التأجيل" غير المشروط لتأجيل سداد الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل، بعد نهاية فترة التقرير المالي. كجزء من التعديلات، تم إلغاء متطلب تصنيف الحق كحق غير مشروط، وبدلاً من ذلك، فإنه يتطلب الآن أن يكون حق تأجيل السداد ذا مضمون وأن يكون موجوداً كما في نهاية فترة التقرير. هذا التقييم قد يتطلب من الإدارة أن تمارس حكماً تفسيريّاً.

بالإضافة لذلك، فإن "الحق في التأجيل" يوجد فقط إذا كانت الشركة ملتزمة بالشروط المحددة في اتفاقية القرض كما في تاريخ نهاية فترة التقرير، حتى لو كان المفروض لا يختبر الالتزام حتى تاريخ لاحق. هذا المتطلب الجديد قد يغير كيفية تصنيف الشركات للتسهيلات المحددة، حيث أصبح بعضها غير متداولاً.

تنص التعديلات أن سداد الالتزام يشمل تحويل أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة إلى الطرف المقابل. عند تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة، قد تقوم الشركة بتجاهل فقط خيارات التحويل المحتملة كحقوق ملكية. لذلك، قد تحتاج الشركات لإعادة تقييم المطلوبات التي يمكن سدادها عن طريق تحويل أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة، مثل أدوات الدين القابلة للتحويل.

التعديلات سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. لا تتوقع المجموعة أن يكون أي أثر جوهرية على البيانات المالية الموحدة من تطبيق هذا التعديل.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

(و) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة غير سارية المفعول بعد (يتبع)

تعريف التقديرات المحاسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨))
تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للتقديرات المحاسبية: توضح أنها مبالغ مالية في البيانات المالية والتي تخضع لعدم اليقين عند القياس. كما توضح التعديلات العلاقة بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية من خلال تحديد أن الشركة تطور التقدير المحاسبي لغرض تحقيق الهدف المحدد في السياسة المحاسبية.

تطوير التقديرات المحاسبية يتضمن كلاً من اختيار تقنية القياس واختيار المُدخلات التي سيتم استخدامها عند تطبيق تقنية القياس المختارة. آثار التغييرات في مثل هذه المُدخلات أو تقنية القياس تتمثل في التغييرات في التقديرات المحاسبية. يبقى تعريف السياسات المحاسبية بدون تغيير.

التعديلات سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة الموضحة أدناه في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل المجموعة على نحو ثابت كما كانت مطبقة في السنة السابقة.

(أ) أساس التوحيد

(١) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة عندما تتعرض، أو لديها الحق في العوائد المتغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال هيمنتها عليها. يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى فقدانها.

(٢) فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تستبعد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية حصة غير مسيطرة ذات الصلة وغيرها من عناصر حقوق الملكية. يتم احتساب أي ربح أو خسارة ناتجة في بيان الربح أو الخسارة. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

(٣) الحصة غير المسيطرة

يتم قياس الحصة غير المسيطرة بحصتها النسبية من صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم احتساب التغييرات في حصة المجموعة في الشركة التابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كمعاملة في حقوق الملكية.

(٤) معاملات تم استبعادها عند توحيد البيانات المالية

تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة وأي أرباح أو خسائر غير محققة (ما عدا أرباح أو خسائر معاملات العملة الأجنبية) والناتجة عن عمليات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بالطريقة نفسها فقط لحد ألا تكون هناك دلائل على انخفاض القيمة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات مع الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية إلى حد حصة المجموعة في الاستثمار.

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) أساس التوحيد (يتبع)

٥) الشركات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة هي الشركات الخاضعة لتأثير مهم من قبل المجموعة، ولكن ليس لها سيطرة أو سيطرة مشتركة على السياسات المالية والتشغيلية.

يتم احتساب الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والذي يحتسب مبدئياً على أساس التكلفة، والتي تشمل تكاليف المعاملة. بعد الاحتساب المبدئي، فإن البيانات المالية الموحدة تشمل حصة المجموعة من الربح أو الخسارة، والدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة المحتسبة بطريقة حقوق الملكية، إلى تاريخ توقف التأثير الجوهرى أو السيطرة المشتركة.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر حصتها في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للمجموعة إلى الصفر ويتوقف الاعتراف بالخسائر الأخرى إلا بالقدر الذي تكبدت فيه المجموعة التزامات قانونية أو متوقعة أو سددت مدفوعات نيابة عن حقوق الملكية المحتسبة المستثمر فيها. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستلمة من الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار.

٦) دمج العمليات

تقوم المجموعة باحتساب عمليات دمج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند نقل السيطرة إلى المجموعة. يتم قياس المقابل المحول من الشراء بقيمته العادلة. يتم اختبار انخفاض القيمة للشهرة، إن وجدت، بشكل سنوي. عندما يكون الفائض سلبى، فإنه يتم تسجيل أرباح شراء مساومة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

المقابل المحول لا يشمل المبالغ المتعلقة بسداد العلاقات القائمة مسبقاً. تحتسب هذه المبالغ عادة في بيان الربح أو الخسارة الموحد. يتم احتساب تكاليف المعاملة عند تكبدها، إلا إذا كانت هذه التكاليف تتعلق بإصدار أوراق مالية للدين أو أدوات حقوق الملكية.

يتم قياس مقابل المطلوبات المحتملة بالقيمة العادلة بتاريخ الشراء. إذا تم تصنيف مقابل المطلوبات المحتملة ضمن حقوق الملكية، فإنه لا يتم إعادة قياسه ويتم احتساب السداد ضمن حقوق الملكية. ما عدا ذلك، فإنه يتم احتساب أي تغييرات لاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الربح أو الخسارة.

ب) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير. تدرج أرباح وخسائر فروقات العملة الناتجة عن سداد مثل هذه المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ بيان المركز المالي. تدرج فروقات تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية مثل أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة، كجزء من أرباح أو خسائر القيمة العادلة. تدرج فروقات تحويل البنود غير النقدية المصنفة كموجودات مالية متوفرة للبيع في احتياطي القيمة العادلة.

ج) الإيرادات

تمثل إيرادات المجموعة إيرادات بشكل رئيسي الإيرادات من تأجير غرف الفندق، وبيع المأكولات والمشروبات. تحتسب المجموعة الإيراد عندما تحول السيطرة على المأكولات أو الخدمة إلى العميل.

١) تأجير غرف الفندق

يحتسب الإيراد من تأجير غرف الفندق على مدى فترة سكن الزبون.

٢) بيع المأكولات والمشروبات

يحتسب الإيراد من بيع المأكولات والمشروبات عند تسليم المأكولات والمشروبات وقبولها من قبل العميل. يتم إصدار الفواتير التابعة في ذلك الوقت.

يحتسب الإيراد صافي من الضرائب غير المباشرة، والإسترجاعات، والخصومات.

٣) رسوم الإدارة

تحتسب رسوم الإدارة عند تقديم الخدمات حسب ما هو محدد في اتفاقية الإدارة. يتم تقدير المقابل المتغير المتعلق بالرسوم وفقاً للاتفاقية، ويؤخذ بالاعتبار إلى حين يصبح من المحتمل بصورة كبيرة ألا يكون هناك عدم يقينية جوهرية تتعلق بمبلغ المقابل.

٤) إيراد الإيجار

يحتسب إيراد الإيجار من العقارات المؤجرة بموجب إيجار تشغيلي على فترة العقد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٥) إيراد الفوائد

تسجل الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم دفعات أو مقبوضات التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بالضبط على مدى العمر المتوقع للأداة المالية، أو فترة أقصر، إذا كان ذلك مناسباً، إلى صافي القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المالي.

٦) إيراد أرباح الأسهم

يتم احتساب إيراد أرباح الأسهم عندما يكون لدى المجموعة الحق في استلامه، ويكون ذلك عادة عند موافقة المساهمين على أرباح الأسهم.

د) منافع الموظفين

الموظفون البحرينيون

ان حقوق التقاعد والحقوق الاجتماعية الأخرى الخاصة بالموظفين البحرينيين يتم تغطيتها حسب أنظمة الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي، والتي تمثل برنامج مساهمات محددة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"، ويتم بموجبها تحصيل اشتراكات شهرية من الشركة والعاملين على أساس نسبة مئوية ثابتة من الرواتب.

الموظفون الأجانب

يستحق الموظفون الأجانب الذين يعملون بعقود عمل محددة المدة مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنصوص قانون العمل البحريني بالقطاع الأهلي لسنة ٢٠١٢ على أساس مدة الخدمة وآخر رواتب وعلاوات. لقد يتم عمل مخصص لهذه الالتزامات غير الممولة والذي يمثل برنامج منافع محددة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) على افتراض إنهاء خدمات جميع الموظفين بتاريخ بيان المركز المالي.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

هـ) المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة، أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تكلفة المخزون تستند على تكلفة المتوسط الموزون. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي، مطروحاً منها تكاليف الإنجاز المقدرة، والتكاليف المقدرة الضرورية لإتمام البيع. تشمل التكلفة المصروفات المتكبدة لشراء المخزون وإحضاره إلى موقعه وحالته الحاليين.

و) العقارات والمعدات**١) الاحتساب والقياس**

تظهر العقارات والمنشآت والمعدات المحتفظ بها لتقديم الخدمات أو لأغراض إدارية على أساس مستمر، وليس بنية البيع في سياق العمل الاعتيادي، بالتكلفة مطروحاً منها متجمع الاستهلاك وأي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت. تكلفة هذه الموجودات تشمل تكاليف إحضار وتجهيز الموجودات إلى موقعها وحالتها الحاليين. عندما تكون أجزاء من العقارات والمعدات ذات أعمار افتراضية مختلفة يتم إدراجها كبند منفصل (الأجزاء الكبيرة) في العقارات والمعدات.

٢) القياس اللاحق

إن التكاليف اللاحقة تضاف إلى القيمة الدفترية للأصل أو تحتسب كأصل منفصل، إذا كان ذلك مناسباً، فقط عندما يحتمل أن تتحقق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة مرتبطة بهذا الأصل، وأن يكون بالإمكان قياس تكلفته بشكل موثوق. يتم احتساب جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في بيان الربح أو الخسارة عند تكبدها.

٣) الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بهدف توزيع تكلفة العقارات والمعدات، مطروحاً منها القيمة المتبقية المقدرة، وفقاً لطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة، ويحتسب عامة في الربح أو الخسارة. لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي.

الأعمار الافتراضية المقدرة للعقارات والآلات والمعدات للفترة الحالية وفترة المقارنة هي كما يلي:

مبانى على أرض مملوكة تملكاً حراً • الهيكل الأصلي • التحديثات اللاحقة	٤٠ سنة على مدى العمر المتبقي للمباني المتعلقة بها، أو قبل ذلك، أيهما أسبق
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٢ إلى ٧ سنوات
آلات ومعدات وسيارات	٢ إلى ١٠ سنوات

عند بيع أو استبعاد بند من العقارات والآلات والمعدات أو أي جزء جوهري تم احتسابه مبدئياً، يتم إلغاء احتسابه، أو عندما لا يتوقع أن يكون لاستخدامه أو استبعاده أي منافع اقتصادية. أي ربح أو خسارة ناتجة من إلغاء احتساب الأصل (يحتسب كالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) يتم تحميله على بيان الدخل الموحد.

تتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إذا تطلب ذلك في تاريخ كل بيان مركز مالي.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ز) العقارات الاستثمارية

الاستثمارات العقارية هي عقارات محتفظ بها لغرض التأجير أو ارتفاع قيمتها أو كليهما. يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملة، مطروحاً منه الاستهلاك المتراكم و انخفاض القيمة المتراكم، إن وجدت. القيمة الدفترية تشمل تكلفة استبدال جزء من عقار استثماري حالي وقت تكبد تلك التكلفة، إذا تم استيفاء معايير الاحتساب؛ وتستثنى تكاليف الخدمة اليومية للعقارات الاستثمارية. يتم احتساب الاستهلاك على العقارات الاستثمارية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للعقار، والذي يكون عادة على مدى ٣٠ سنة.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر استبعاد العقارات الاستثمارية (التي يتم احتسابها بالفرق بين صافي عائدات البيع والقيمة الدفترية للأصل في بيان الدخل الشامل) في بيان الربح أو الخسارة.

ح) الأدوات المالية

١. الاحتساب والقياس المبدئي

يتم احتساب الذمم المدينة التجارية مبدئياً عند نشوئها. يتم احتساب جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة.

يتم مبدئياً قياس الأصل المالي (مالم يكن ذمماً تجارياً مدينة بدون مكوّن تمويلي جوهري) أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً، لأي بند ليس مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة لشراء أو إصدار الأداة المالية. يتم مبدئياً قياس الذمم المدينة التجارية التي تفتقر لمكوّن تمويلي جوهري، بسعر الصفقة.

٢. التصنيف والقياس اللاحق

الموجودات المالية

عند الاحتساب المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي كأصل مالي مقاس كالتالي: بالتكلفة المطفأة؛ بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – أدوات الدين؛ بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – أوراق حقوق الملكية؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاحتساب المبدئي، إلا إذا قامت المجموعة بتغيير نموذج عمل إدارة الموجودات المالية. وفي هذه الحالة، يتم إعادة تصنيف جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول من الفترة الأولى للتقرير المالي الذي يتبع التغيير في نموذج العمل.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا كان يستوفي الشرطين التاليين، ولم يكن مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- إذا كان يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لقبض تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- إذا كانت شروطه التعاقدية تزيد من التدفقات النقدية بتواريخ محددة، والتي تعتبر فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفوائد على المبلغ الأصلي القائم.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ح) الأدوات المالية (يتبع)

يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كانت تستوفي الشرطين التاليين، ولم تكن مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- إذا كان يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج عمل يتم تحقيق هدفه من خلال قبض التدفقات النقدية التعاقدية، وبيع الموجودات المالية معاً؛ و
- إذا كانت شروطه التعاقدية تزيد من التدفقات النقدية بتواريخ محددة، والتي تعتبر فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفوائد على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاحتساب المبدئي لأدوات حقوق الملكية المحتفظ بها لأغراض عدا المتاجرة، قد تختار المجموعة اختياراً غير قابل للنقض بعرض التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل أداة مالية على حدة.

عند الاحتساب المبدئي، قد تختار المجموعة للأصل المالي الذي يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر اختياراً غير قابل للنقض لتصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إذا أدى ذلك إلى إلغاء أو التقليل من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ.

الموجودات المالية – تقييم نموذج العمل

تقوم المجموعة بعمل تقييم لهدف نموذج العمل الذي يحتفظ فيه بالأصل المالي على مستوى المحفظة، لأن ذلك يعكس الطريقة التي تدار بها الأعمال، وتقديم المعلومات للإدارة بشكل أفضل. تشمل المعلومات التي يتم النظر فيها ما يلي:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة، وعمل هذه السياسات فعلياً. ويشمل هذا ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على اكتساب إيرادات الفوائد التعاقدية، مع الاحتفاظ بمحفظة خاصة لمعدلات الفوائد، ومطابقة فترات الموجودات المالية مع فترات المطلوبات ذات العلاقة أو التدفقات النقدية للخارج المتوقعة، أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول.
- كيف يتم تقييم أداء المحفظة، ورفع التقارير عنها إلى إدارة المجموعة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج العمل (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن ذلك النموذج) وكيف يتم إدارة والتعامل مع هذه المخاطر.
- كيف يتم تعويض ومكافحة المدراء، على سبيل المثال، ما إذا كانت المكافآت تستند على القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة.
- وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات، والتوقعات بخصوص أنشطة البيع المستقبلية.

عملية تحويل الموجودات المالية إلى أطراف ثالثة من خلال معاملات غير مؤهلة لإلغاء الاحتساب لا تعتبر عمليات بيع لهذا الغرض، بما يتماشى مع احتساب المجموعة المستمر بهذه الموجودات.

الموجودات المالية: تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات الأصل والفوائد

لأغراض هذا التعريف، يتم تعريف "الأصل" على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاحتساب المبدئي. تعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقود، وللمخاطر الائتمانية المتعلقة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة معينة من الزمن، ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (على سبيل المثال، مخاطر السيولة، والتكاليف الإدارية)، بالإضافة لهامش الربح.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ح) الأدوات المالية (يتبع)

لتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات الأصل والفوائد، تأخذ المجموعة بالاعتبار الشروط التعاقدية للأداة. ويشمل هذا تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تستوفي هذا الشرط. عند عمل هذا التقييم، فإن المجموعة تأخذ ما يلي في الاعتبار:

- الأحداث الطارئة، التي من شأنها تغيير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية؛
- الشروط التي قد تعدل سعر الكوبون التعاقدية، بما فيها ميزات السعر المتغير، والدفع المسبق والتمديد؛
- الشروط التي تحد من مطالبة المجموعة على التدفقات النقدية التعاقدية من موجودات محددة (على سبيل المثال، ميزات عدم الرجوع).

تتفق ميزة الدفع المسبق مع معيار مدفوعات الأصل والفائدة لا غير، إذا كان المبلغ المدفوع مقدماً يمثل بشكل جوهري مبلغ غير مسددة لمبلغ الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، والذي قد يشمل مبلغ تعويض إضافي معقول مقابل إنهاء العقد في وقت مبكر. بالإضافة لذلك، بالنسبة للموجودات المالية المشتراة بخضم أو علاوة على المبلغ التعاقدية الإسمي، فإن الميزة التي تسمح أو تتطلب الدفع المسبق بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدية الإسمي زائداً الفائدة التعاقدية المستحقة (لكن غير المدفوعة) (والتي قد تشمل أيضاً مبلغ تعويض إضافي معقول مقابل إنهاء العقد في وقت مبكر). يتم التعامل معها على أنها متوافقة مع هذا المعيار، إذا كانت القيمة العادلة لميزة الدفع المسبق غير جوهرياً عند الاحتساب المبدئي.

الموجودات المالية: القياس اللاحق، والأرباح والخسائر:

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. خسائر انخفاض القيمة تخفّض التكلفة المطفأة. يتم احتساب دخل الفوائد، وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، وانخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة. أي ربح أو خسارة من إلغاء الاحتساب يتم احتسابه في الربح أو الخسارة.	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب الأرباح والخسائر في الدخل الشامل الآخر، ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة. تحتسب أرباح الأسهم كدخل في بيان الربح أو الخسارة، مالم تكن أرباح الأسهم تمثل بوضوح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.	أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المطلوبات المالية – التصنيف، والقياس اللاحق

تصنف المجموعة المطلوبات المالية كمطلوبات مقاسة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم احتساب مصروفات الفوائد، وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

٣. إلغاء الاحتساب

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء احتساب الموجودات المالية عندما ينتهي حق استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من خلال معاملة يتم فيها نقل جميع مخاطر وعوائد الملكية بشكل جوهري، أو لم يتم نقل أو إبقاء جميع مخاطر وعوائد الملكية الجوهرياً للموجودات، ولا تحتفظ بالسيطرة على الموجودات المالية.

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ح) الأدوات المالية (يتبع)

المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء احتساب المطلوبات المالية عند الوفاء بالالتزامات التعاقدية أو إلغائها أو انتهائها. كما تقوم المجموعة بإلغاء احتساب المطلوبات المالية عند تعديل شروطها، والتدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بصورة جوهرية، وفي هذه الحالة يتم احتساب التزام مالي جديد بالقيمة العادلة بناءً على الشروط المعدلة.

عند إلغاء احتساب الالتزام المالي، يتم احتساب الفرق بين القيمة الدفترية المطفأة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك الأصول غير النقدية المحولة، أو المطلوبات المقترضة) في الربح أو الخسارة.

٤ . مقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات ويدرج صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط عندما يوجد لدى المجموعة حق قانوني قابل للتنفيذ لإجراء مقاصة للمبالغ المعترف بها وعند وجود نية للتسوية على أساس صافي المبلغ أو تسهيل الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

٥ . انخفاض قيمة الأدوات المالية

تحتسب المجموعة مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تقيس المجموعة مخصصات الخسائر للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بمنهجية مبسطة، أي بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة، أما بالنسبة للنقد وأرصدة البنوك، فإن قياس مخصصات الخسائر يستند إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة اثني عشر شهراً.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع احتمالات حالات التعثر على مدى العمر الافتراضي للأداة المالية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة اثني عشر شهراً هي الجزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من احتمالات حالات التعثر المحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ نهاية السنة (أو لفترة أقصر، إذا كان العمر الافتراضي للمتوقع أقل من ١٢ شهراً).

أقصى فترة يتم أخذها بالاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية للأصل المالي قد زادت كثيراً منذ الاحتساب المبدئي عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة بالاعتبار معلومات معقولة، وداعمة، وذات علاقة ومتوفرة بدون أي تكاليف أو جهد لا داعي لها. ويشمل ذلك كلاً من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناءً على الخبرات السابقة للمجموعة.

تفترض المجموعة أن المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد ارتفعت كثيراً، إذا تجاوزت مدة استحقاقه أكثر من ٩٠ يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي في حالة تعثر إذا:

- من غير المحتمل أن يقوم المقترض بسداد التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة لخطوات مثل تسهيل الأداة المالية (إن تم الاحتفاظ بأي منها)؛ أو
- الموجودات المالية مستحقة لأكثر من ٩٠ يوماً.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ح) الأدوات المالية (يتبع)

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

نمذجة تجارية مدينة وأخرى - (الأسلوب المبسط)

تستخدم المجموعة مصفوفة المخصصات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى، من العملاء الفرديين، والذي يمثل عدداً كبيراً جداً من الأرصدة الصغيرة.

تحتسب معدلات الخسارة باستخدام طريقة معدل الترحيل (التدفق الجديد) بناء على احتمالية تقدم الذمم المدينة خلال مراحل متعاقبة من التعثر إلى سلة الخسارة. كما يؤخذ التعافي من سلة الخسارة بالاعتبار لاحتساب معدلات الخسارة التاريخية. تستند معدلات الخسارة على الخبرة الفعلية في الخسارة الائتمانية. تعدل هذه المعدلات لتعكس الفروقات بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي تم خلالها جمع البيانات التاريخية، والظروف الحالية والنظرة الجماعية للظروف الاقتصادية على مدى الأعمار المتوقعة للذمم المدينة. التسويات التطلعية لمعدلات الخسارة تستند على بطاقة نوعية، والتي توضح نظرة الإدارة للظروف الاقتصادية والتجارية المستقبلية.

النقد وما في حكمه - (الأسلوب العام)

تم قياس انخفاض القيمة على النقد وما في حكمه على أساس الخسارة المتوقعة لأثني عشر شهراً، وتعكس فترات الاستحقاق القصيرة للمخاطر. تعتبر المجموعة أن المخاطر الائتمانية للنقد وما في حكمه منخفضة، وذلك بناء على التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف الأخرى.

الموجودات المالية المنخفضة ائتمانياً

في تاريخ كل بيان للمركز المالي، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منخفضة ائتمانياً. يعتبر الأصل المالي "منخفض ائتمانياً" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي.

الأدلة على أن الأصل المالي ضعيف ائتمانياً تشمل المعلومات القابلة للرصد التالية:

- صعوبات مالية جوهرية للمقترض أو المصدر؛
- خرق للعقد، مثل العجز أو التأخر في السداد، أو استحقاق الأصل المالي لفترة تفوق ٩٠ يوماً؛
- من المحتمل أن المقترض أو المصدر سيعلن إفلاسه أو أي إعادة هيكلة مالية أخرى.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم طرحها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

الشطب

تقوم المجموعة بشطب إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي، عندما ترى أنه لا توجد أسس واقعية للاسترداد. بالنسبة للعملاء من الأفراد، تقوم المجموعة بعمل تقييم فردي فيما يتعلق بتوقيت ومقدار المبلغ المشطوب بناء على ما إذا كانت هناك توقع معقول للاسترداد. المبالغ المشطوبة يمكن أن تخضع لإجراءات تنفيذية بغرض الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

(ط) رأس المال

تصنف أسهم حقوق الملكية كحقوق ملكية. التكاليف الإضافية المنسوبة مباشرة لإصدار السهم العادية وخيارات الأسهم تحتسب كإقتطاعات من حقوق الملكية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ي) أسهم الخزانة

عند إعادة شراء الأسهم المحتسبة كحقوق ملكية، فإن مبلغ المقابل المدفوع، بما في ذلك التكاليف المنسوبة، يتم احتسابه كإقتطاع من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة وتعرض في حقوق الملكية. عند بيع إعادة إصدار أسهم الخزانة لاحقاً، يحتسب المبلغ المستلم كزيادة في حقوق الملكية، ويتم عرض الفائض أو العجز الناتج من المعاملة ضمن علاوة إصدار الأسهم.

ك) أرباح الأسهم

تحتسب أرباح الأسهم والتخصيصات الأخرى المقترحة كمطلوبات في الفترة التي يتم فيها الموافقة عليها من قبل المساهمين.

ل) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تحمل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة على بيان الربح أو الخسارة في السنة الخاصة بها.

م) تقارير القطاعات

القطاعات هي أجزاء رئيسية مميزة من الشركة تقوم بنشاط الإنتاج أو تقديم الخدمات، والتي تتعرض لمخاطر ومنافع تختلف عن القطاعات الأخرى. القطاعات التشغيلية هي عبارة عن عناصر من المجموعة تقوم بأنشطة وأعمال قد تنتج عنها تحصيل إيرادات ودفع مصروفات، بما في ذلك إيرادات ومصروفات المعاملات مع مكونات المجموعة الأخرى. ويقوم مجلس الإدارة ولجنة الاستثمار باللجنة التنفيذية بمراجعة نتائجها التشغيلية بصورة منتظمة بهدف إتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد لهذه القطاعات وتقييم أداءها بناءً على معلومات مالية متوافرة منفصلة لها.

نتائج القطاعات التي يتم رفع تقارير عنها لمجلس الإدارة واللجنة التنفيذية تشمل بنود منسوبة مباشرة إلى قطاع معين، بالإضافة للنتائج التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

ن) المخصصات

يتم احتساب المخصصات في بيان المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو إعتباري نتيجة لأحداث سابقة، ويمكن قياسه بطريقة موثوقة، وإن هناك احتمال باستخدام منافع اقتصادية لسداد هذا الالتزام.

س) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو سداده عند تحويل إلتزام بين طرفين ملمين بالمعاملة وعلى أسس تجارية بتاريخ القياس في السوق الرئيسي، أو عند غيابه، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الإلتزام. يجب أن تكون المجموعة قادرة على الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة.

كلما كان ذلك متوفراً، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة المالية باستخدام السعر المعروف في سوق نشط لهذا الأداة المالية. يعتبر السوق نشطاً في حالة كانت المعاملات تتم بوتيرة وحجم كافٍ لتوفير معلومات السعر بشكل مستمر.

أفضل دليل على القيمة العادلة للأداة المالية عند الاحتساب المبدئي هو عادة سعر المعاملة، أي قيمة المقابل المقدم أو المستلم. في حال عدم وجود سوق نشط للأداة المالية أو عدم وجود سوق، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معروفة، والتي قد تشمل أحدث المعاملات في السوق بين أطراف على علم ورغبة في إتمام المعاملة (إن وجدت)، أو التدفقات النقدية المخصومة، أو مضاعفات السوق لأدوات مماثلة.

الهدف من منهجية التقييم هو تحديد قياس القيمة العادلة الذي يعكس السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو سداده عند تحويل إلتزام في معاملة اعتيادية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ع) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير مالي ، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الغير المالية (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر ، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل.

القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد هي القيمة المستخدمة وقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع ، أيهما أكبر. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل الفردي ، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد.

تستند القيمة المستخدمة على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة ، مخصصة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصل أو وحدة توليد النقد. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد ، يتم أخذ معاملات السوق الحديثة في الاعتبار. في حالة عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات ، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب معترف به جيداً. يتم إدراج خسائر انخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة.

ف) تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة والمنسوبة مباشرة لشراء، أو إنشاء، أو إنتاج أصل مؤهل. يتم احتساب تكاليف الاقتراض الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموحد خلال السنة التي تنشأ فيها.

ص) مصروفات الفوائد

مصروفات الفوائد تتعلق بقروض البنوك وتحتسب بطريقة معدل الفائدة الفعلي. طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للأصل أو الالتزام المالي، وتخصيص دخل أو مصروفات الفوائد على مدى العمر المتوقع للأصل أو الالتزام. إن لتطبيق طريقة معدل الفائدة الفعلي أثراً على احتساب مصروفات الفوائد بالتساوي بما يتناسب مع المبلغ القائم على مدى الفترة للاستحقاق أو السداد.

ق) الضريبة الحكومية

تدفع المجموعة الضريبة الحكومية محسوبة كنسبة مئوية من إجمالي إيرادات الفندق (صافي من أرباح صرف العملات الأجنبية) وتدفع للحكومة كل ربع سنة.

ر) احتياطي الأعمال الخيرية

بناء على توصيات مجلس الإدارة، يتم تحويل مبلغ من الأرباح السنوية إلى هذه الاحتياطي. الاحتياطي يمثل المبلغ غير الملتمزم به للتبرعات والأعمال الخيرية المعتمدة من قبل المساهمين.

ش) الذمم التجارية المدينة

تحتسب الذمم التجارية المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة مطروحاً منها مخصص انخفاض القيمة.

ت) الذمم التجارية الدائنة

تحتسب الذمم التجارية الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

ث) منح حكومية

يتم احتساب المنح الحكومية في بيان الربح أو الخسارة على أساس منتظم في الفترات التي فيها احتساب المصروفات المعوضة. في حالة المنح المتعلقة بالموجودات، يتطلب إعداد المنحة كإيراد مؤجل أو طرحها من القيمة الدفترية للأصل.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(خ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق، وأرصدة البنوك، وودائع بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها، والتي لا تتعرض لمخاطر جوهرية من تغيرات القيمة العادلة.

٤. أثر جائحة الكورونا

كان لتفشي جائحة الكورونا في جميع أنحاء العالم، وللإجراءات والتدابير التي اتخذتها الحكومات في جميع أنحاء العالم للحد من انتشاره، أثراً حاداً على قطاعي السفر والضيافة منذ شهر مارس ٢٠٢٠. هذه الإجراءات شملت قيوداً على السفر، وإغلاق الحدود، والإغلاق، وإجراءات الحجر الصحي، وإغلاق بعض العمليات في الأماكن المغلقة، وقيوداً على المناسبات والاحتفالات، وكانت معظم إيرادات المجموعة خلال السنة من بيع المشروبات الكحولية من خلال متاجر البيع بالتجزئة. تعافت عمليات المجموعة بشكل طفيف قدره ١٦٪ في إيراداتها الأساسية. أثر هذا على الأداء المالي للمجموعة خلال السنة، وعلى وضع السيولة للمجموعة (راجع إيضاح ٢٦ ج)).

قدمت حكومة مملكة البحرين الدعم المالي للقطاعات والشركات المتأثرة للتخفيف من بعض آثار جائحة الكورونا. خلال السنة، استلمت المجموعة دعماً إجمالياً بمبلغ ٣٦٥ ألف دينار بحريني (٢٠٢٠: ٩٢٢ ألف دينار بحريني) لسداد رواتب الموظفين البحرينيين، وكإعفاء من فواتير خدمات الكهرباء والماء والضرائب الحكومية الأخرى. تم احتساب هذه المبالغ في كمنحة حكومية في بيان الربح أو الخسارة الموحد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حققت المجموعة صافي تدفقات نقدية بمبلغ ١,٧٢١ ألف دينار بحريني. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغت الموجودات المتداولة للمجموعة ١٠,٧١٢ ألف دينار بحريني، مقارنة بمطلوبات متداولة بمبلغ ٧,٧٩٣ ألف دينار بحريني.

اعتماداً على مدة أزمة جائحة الكورونا، واستمرار الأثر السلبي على النشاط الاقتصادي، قد تواجه المجموعة نتائج سلبية إضافية وقيود على السيولة، وتتكبد انخفاضاً إضافياً في قيمة أصولها في سنة ٢٠٢٢. لا يمكن التنبؤ بالأثر الدقيق على الأنشطة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٥. عقارات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	آلات ومعدات ومركبات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	مباني على أراضي مملوكة تملك حر	أرض مملوكة تملك حر	٢٠٢١
						التكلفة:
١٦١,٤٧٠,٢٣٤	١٦,٤٥٧	٢٠,٣٣٤,٧٠٥	٢٢,٩٤٧,٢٢٢	١٠٠,٢٢٢,٣٤٧	١٧,٩٤٩,٥٠٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١
١٠٣,٩٠٣	٦,٠٠٠	١٨,٣٢٦	٥٩,٠٥٢	٢٠,٥٢٥	-	إضافات
-	(١٦,٤٥٨)	-	١٦,٤٥٨	-	-	تحويلات
١,٧٣١,٩٨٩	-	-	-	-	١,٧٣١,٩٨٩	عكس انخفاض القيمة
(٣١٩,٤٣٤)	-	(٤٩,٧٨٢)	(٢٦٩,٢٥٢)	(٤٠٠)	-	استبعادات وشطب
١٦٢,٩٨٦,٦٩٢	٥,٩٩٩	٢٠,٣٠٣,٢٤٩	٢٢,٧٥٣,٤٨٠	١٠٠,٢٤٢,٤٧٢	١٩,٦٨١,٤٩٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
						الاستهلاك:
٧٦,٢٣٥,٢١٤	-	١٢,٤١٦,٨٦٢	١٨,٩٧٦,٢٢١	٤٤,٨٤٢,١٣١	-	في ١ يناير ٢٠٢١
٦,٢٥٩,٧٣٢	-	١,٦٥٥,١٩٨	٢,٢٠٤,٨٣١	٢,٣٩٩,٧٠٣	-	استهلاك السنة
(٣١٣,٠٧٩)	-	(٤٣,٥٩٦)	(٢٦٩,٢٥٢)	(٢٣٠)	-	متعلق بالاستبعادات والشطب
٨٢,١٨١,٨٦٧	-	١٤,٠٢٨,٤٦٤	٢٠,٩١١,٨٠٠	٤٧,٢٤١,٦٠٤	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨٠,٨٠٤,٨٢٤	٥,٩٩٩	٦,٢٧٤,٧٨٥	١,٨٤١,٦٨٠	٥٣,٠٠٠,٨٦٨	١٩,٦٨١,٤٩٢	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تقع مباني فندق الخليج وكروان بلازا في البحرين. وعمر هذه المباني ما بين ٤٠ - ٥٠ و ٤٥ سنة على التوالي. يبلغ عمر مبنى مركز المؤتمرات، وهو جزء من فندق الخليج ٢٦ سنة. فندق المجموعة في إمارة دبي عمره ٤ سنوات. المبنى السكني للمجموعة والذي يقع في البحرين في منطقة الجفير عمره ٣ سنوات.

أثرت أزمة جائحة كورونا سلباً على قطاعي السفر والضيافة في جميع الدول التي تعمل فيها المجموعة. نظراً للأثر على الأعمال، قدرت المجموعة قابلية استرداد القيمة الدفترية للفندق وعقاراتها الأخرى. تم إجراء اختبارات انخفاض القيمة من قبل مثنين عقاريين خارجيين مستقلين، يملكون مؤهلات مناسبة ومعترف بها، وخبرة في فئة ومواقع العقار مع الأخذ بالأعتبار للأثار المتوقعة للأزمة الصحية والأوضاع الاقتصادية، للتعافي

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٥. عقارات ومعدات (يتبع)

بالنسبة للأرض المملوكة في دبي والبحرين، فقد تم استخدام طريقة مقارنة البيع الذي نتج عنها عكس لانخفاض القيمة بمبلغ ١,٧٣١,٩٨٩ دينار بحريني. بالنسبة للفندق في دبي، فقد تم استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصصة للتدفقات المقدرة لفترة ١١ سنة، ومعدل الخصم المستخدم ٨٪ و معدل النمو المتوسط ٧٪ والتي بينت عدم وجود انخفاض للقيمة (٢٠٢٠: ٢,٤٢٦,١١١ دينار بحريني). بالنسبة للفنادق في البحرين، فقد تم استخدام التدفقات النقدية المخصصة، لفترة ١١ سنة، ومعدل الخصم المستخدم ١١,٥٪ و معدل النمو المتوسط ١٠٪ والذي نتج عنه انخفاض القيمة بمبلغ لا شيء (٢٠٢٠: لا شيء).

يحتوي تقييم ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على بند "عدم اليقين في التقييم" بسبب اضطراب السوق الناجم عن جائحة COVID-١٩، والذي أدى لانخفاض في معاملات وعوائد السوق. لا يبطل هذا البند التقييم ولكنه يشير إلى وجود قدر أكبر من عدم اليقين بشكل كبير مقارنة بظروف السوق العادية. وفقاً لذلك، لم يتمكن المُثمن أن يقارن التثمين كالمعتاد مع أدلة ومعاملات السوق السابقة، وهناك احتمالية كبيرة من أن السعر المحقق في معاملة فعلية قد يختلف عن نتيجة القيمة. نتيجة لزيادة عدم اليقين هذا، قد يتم تعديل الفرضيات بشكل كبير في عام ٢٠٢٢.

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	آلات ومعدات ومركبات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	مباني على أراضي مملوكة تملك حر	أرض مملوكة تملك حر	٢٠٢٠
						التكلفة:
١٦٦,٢٠٨,٢٥٧	١,٣٥٨,٩٠٤	٢٠,٦٥٧,٨٩٥	٢٣,١١١,٤٩١	٩٩,٩٤٥,٢٥٩	٢١,١٣٤,٧٠٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٠
٦١٠,٠٧١	١١,٧٧٥	٢٩,٧٩٢	١٨٦,٤٢٨	٣٨٢,٠٧٦	-	إضافات
-	(١,٣٥٤,٢٢٢)	-	-	١,٣٥٤,٢٢٢	-	تحويلات
(٥,٠٦٤,٦٨٠)	-	(٣٢٤,٢٩٠)	(٩٧,٧٠٠)	(١,٤٥٧,٤٨٥)	(٣,١٨٥,٢٠٥)	خسائر انخفاض القيمة
(٢٨٣,٤١٤)	-	(٢٨,٦٩٢)	(٢٥٢,٩٩٧)	(١,٧٢٥)	-	استبعادات وشطب
١٦١,٤٧٠,٢٣٤	١٦,٤٥٧	٢٠,٣٣٤,٧٠٥	٢٢,٩٤٧,٢٢٢	١٠٠,٢٢٢,٣٤٧	١٧,٩٤٩,٥٠٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
						الاستهلاك:
٦٩,١٩٤,٢٢٦	-	١١,٣٥٢,٤٨٩	١٦,٥٩٣,٤٤٤	٤١,٢٤٨,٢٩٣	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
٧,٣٢٣,٥١١	-	١,٠٩٣,٠٦٥	٢,٦٣٥,٤٥٨	٣,٥٩٤,٩٨٨	-	استهلاك السنة
(٢٨٢,٥٢٣)	-	(٢٨,٦٩٢)	(٢٥٢,٦٨١)	(١,١٥٠)	-	متعلق بالاستبعادات والشطب
٧٦,٢٣٥,٢١٤	-	١٢,٤١٦,٨٦٢	١٨,٩٧٦,٢٢١	٤٤,٨٤٢,١٣١	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٥,٢٣٥,٠٢٠	١٦,٤٥٧	٧,٩١٧,٨٤٣	٣,٩٧١,٠٠١	٥٥,٣٨٠,٢١٦	١٧,٩٤٩,٥٠٣	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٦. عقارات استثمارية

المجموع	مباني	أرض
٢,٣٩٢,٤٥٥	١,٨٩٧,٩٤٠	٤٩٤,٥١٥
٥٠٠	٥٠٠	-
٢,٣٩٢,٩٥٥	١,٨٩٨,٤٤٠	٤٩٤,٥١٥
١,٦٢٦,٨٤٢	١,٦٢٦,٨٤٢	-
٥٥,٠٨٧	٥٥,٠٨٧	-
١,٦٨١,٩٢٩	١,٦٨١,٩٢٩	-
٧١١,٠٢٦	٢١٦,٥١١	٤٩٤,٥١٥

٢٠٢١

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢١
إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢١
استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المجموع	مباني	أرض
٢,٣٩٢,٤٥٥	١,٨٩٧,٩٤٠	٤٩٤,٥١٥
-	-	-
٢,٣٩٢,٤٥٥	١,٨٩٧,٩٤٠	٤٩٤,٥١٥
١,٥٧١,٤٣٨	١,٥٧١,٤٣٨	-
٥٥,٤٠٤	٥٥,٤٠٤	-
١,٦٢٦,٨٤٢	١,٦٢٦,٨٤٢	-
٧٦٥,٦١٣	٢٧١,٠٩٨	٤٩٤,٥١٥

٢٠٢٠

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٠
إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٠
استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تستند القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي تبلغ ٢,٣٩٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠٢٠): ٢,٢٨٨,٨٢١ دينار بحريني) على التقييم الذي أعده مقيم العقارات الخارجي المستقل يمتلك مؤهلات مناسبة ومعترف بها، وخبرة في فئة ومواقع العقار. استند قياس القيمة العادلة على نهج مقارنة المبيعات، وبناءً عليه تم تصنيفها على أنها المستوى ٢ في تسلسل القيمة العادلة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٧. استثمار في شركات زميلة

فيما يلي المعاملات عن الشركات الزميلة كما في تاريخ بيان المركز المالي:

الأنشطة الرئيسية	طبيعة العلاقة	نسبة الملكية*		مكان العمل/البلد	إسم الشركة
		٢٠٢٠	٢٠٢١		
تزاول أنشطة تشغيل المطاعم، وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي	شركة زميلة	٪٢٨,٠٦	*٪٢٨,٠٦	مملكة البحرين	الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.	شركة زميلة	٪٣٣,٣٣	٪٣٣,٣٣	مملكة البحرين	الشركة الأفريقية الشرقية (البحرين) ذ.م.م
امتلاك وتشغيل فندق	مشروع مشترك	٪٥١	٪٥١	مملكة البحرين	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م**

* تحتسب نسبة الملكية استناداً على رأس مال الاستثمار صافي من أسهم الخزنة.

** يحتسب الاستثمار كمشروع مشترك استناداً على اتفاقية الملكية بين المساهمين حيث اتفق الأطراف على المشاركة في أخذ القرارات سوياً.

(أ) الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة كما يلي:

المجموع	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م	الشركة الإفريقية والشرقية	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	٢٠٢١
٨,٥٦٤,٦٥٦	٧١٢,٠٠٠	٦,٩٣٨,٠٤١	٩١٤,٦١٥	الرصيد في ١ يناير
(٢٠٢,٠٠٠)	(٢٠٢,٠٠٠)	-	-	إعادة تصنيف إلى موجودات أخرى
٩٦٨,٨١٢	(١٩١,١٧٨)	١,٣٥٩,٦٩٤	(١٩٩,٧٠٤)	حصة المجموعة من (الخسارة)/ الربح للسنة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	أرباح أسهم مستلمة
٤٦,١٥١	-	٤٦,١٥١	-	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
٧,٩٧٧,٦١٩	٣١٨,٨٢٢	٦,٩٤٣,٨٨٦	٧١٤,٩١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المجموع	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م	الشركة الإفريقية والشرقية	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	٢٠٢٠
٩,٣٥٠,٣٠٣	-	٨,١١٧,٤٤٥	١,٢٣٢,٨٥٨	الرصيد في ١ يناير
٧١٢,٠٠٠	٧١٢,٠٠٠	-	-	استثمار اضافي
٦٥٣,٥٧٣	-	٩٧١,٨١٦	(٣١٨,٢٤٣)	حصة المجموعة من (الخسارة)/ الربح للسنة
(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	أرباح أسهم مستلمة
(٥١,٢٢٠)	-	(٥١,٢٢٠)	-	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
٨,٥٦٤,٦٥٦	٧١٢,٠٠٠	٦,٩٣٨,٠٤١	٩١٤,٦١٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي مدرجة في بورصة البحرين وبلغت قيمتها العادلة مبلغ ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني).

(ب) الجدول التالي يلخص المركز المالي للشركات الزميلة كما أدرجت في بياناتها المالية لحصة الشركة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م
٥,٦٩١,٨٨٤	٧,٦٩٧,١٣٤	مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٦٦٧,٢٨١	١٤,٥٨٠,٠٦٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
(١,٢٥٣,٨٦٤)	(١,٨٧٦,١٢٠)	مجموع المطلوبات المتداولة
(٤١١,٩٧٣)	(٦٩٠,٢٢٤)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٦٩٣,٣٢٨	١٩,٧١٠,٨٥٧	صافي الموجودات (١٠٠٪)
%٣٣	%٣٣	
٦,٥٦٤,٣٧٧	٦,٥٧٠,٢٢٠	حصة الشركة في صافي الموجودات
٣٧٣,٦٦٤	٣٧٣,٦٦٤	الشهرة
٦,٩٣٨,٠٤١	٦,٩٤٣,٨٨٤	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة

٢٠٢٠	٢٠٢١	الإيرادات
١٠,٩٧٩,٣٩٢	١٢,١٠٢,٩٣٦	ربح السنة
٢,٩١٥,٤٧٥	٤,٠٧٩,١٢٢	الدخل الشامل الأخر
(١٥٩,٧٢٤)	١٦٧,٨٩٧	
٢,٧٥٥,٧٥١	٤,٢٤٧,٠١٩	مجموع الدخل الشامل
٩٢٠,٥٩٦	١,٤٠٥,٨٤٣	حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (٣٣,٣٣٪)
٢,١٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٠٢,٦٠٧	٥٧٥,١٠٢
٣,٩٤٩,٠٣٨	٢,٧٢٣,٠٥٣
(٣٧٠,٥١٩)	(٢٦٦,٢١١)
(٤٩١,٦٦٨)	(٤٨٣,٧٤٤)
٣,٢٨٩,٤٥٨	٢,٥٤٨,٢٠١
%٢٨	%٢٨
٩١٤,٦١٥	٧١٤,٩١١
٩١٤,٦١٥	٧١٤,٩١١

الشركة البحرينية للترفيه العائلي

مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات غير المتداولة

صافي الموجودات (١٠٠٪)

حصة الشركة في صافي الموجودات

القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة

٢٠٢٠	٢٠٢١
٤٩١,٤٩٠	٦٣٧,٧١٥
(١,١٠٧,٤٦٨)	(٦٩٩,٥٢٥)
(١,١٠٧,٤٦٨)	(٦٩٩,٥٢٥)
(٣١٨,٢٤٣)	(١٩٩,٧٠٤)
-	-

الإيرادات

خسارة السنة

مجموع الدخل الشامل

حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (٢٨,٠٦٪)

أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة

٢٠٢٠	٢٠٢١
-	٢٤٧,٥٥٥
-	(٣٧٤,٨٥٨)
-	(٣٧٤,٨٥٨)
-	(١٩١,١٧٨)
-	-

الإيرادات

خسارة السنة

مجموع الدخل الشامل

حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (٥١٪)

أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة

نتائج الشركة البحرينية للترفيه العائلي المستخدمة للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية على دفاتر الحسابات المراجعة للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والحسابات الإدارية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. نتائج الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) وشركة فندق مطار البحرين المستخدمة للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية تستند على الحسابات الإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٨. استثمارات في أوراق مالية

٢٠٢٠	٢٠٢١
١٠,٣٥١,١٥٣	١٠,٥٥٢,١٨٤
٢,٨١٢,٩٩٦	٢,٦٨٨,٥٠٩
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣

استثمارات حقوق الملكية – بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (مدرجة)
استثمارات حقوق الملكية – بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الحركة في استثمارات الأوراق المالية للسنة كانت كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
١٣,٣٦٦,٣٥٨	١٣,١٦٤,١٤٩
(٢٠٢,٢٠٩)	٧٦,٥٤٤
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣

الرصيد في ١ يناير
صافي التغير في القيمة العادلة

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٩. المخزون

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢,٧٠٧,٦١٤	١,٧٤٤,٦٧٥
١١٦,٢٢٥	٧٩,١٨٩
١٩٤,٣٢٩	١٧٤,٨٧٣
٣,٠١٨,١٦٨	١,٩٩٨,٧٣٧
(٢٧٩,٩١١)	(٢٠١,٧٧٤)
٢,٧٣٨,٢٥٧	١,٧٩٦,٩٦٣

أغذية ومرطبات
المخازن العامة
مخازن الصيانة

مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كانت كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٧٢,١٣٨	٢٧٩,٩١١
٩,٣٦٩	٨,٤٢٢
(١,٥٩٦)	(٨٦,٥٥٩)
٢٧٩,٩١١	٢٠١,٧٧٤

كما في ١ يناير
صافي مخصص السنة
شطب / عكس خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٠. ذمم تجارية مدينة

٢٠٢٠	٢٠٢١
١,٣٩٨,٤١٣	١,٥٤٤,٧٠٧
١٦٢,٢٦٤	١٣٦,٦٢٧
١,٥٦٠,٦٧٧	١,٦٨١,٣٣٤
(٩٠٧,٤٦٧)	(٧٣٦,٥٦٤)
٦٥٣,٢١٠	٩٤٤,٧٧٠

ذمم تجارية مدينة
ذمم أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)

مخصص انخفاض القيمة على الذمم التجارية المدينة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٩٨,٧٠٤	٩٠٧,٤٦٧
٦٠٨,٨٩٥	٣٧,١٣٥
(١٣٢)	(٢٠٨,٠٣٨)
٩٠٧,٤٦٧	٧٣٦,٥٦٤

الرصيد في ١ يناير
صافي مخصص السنة
شطب / عكس خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر

١١. الموجودات الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
٤٥,٩٨٩	٦٩٣,٥٧٥
٢٧٩,٨٢٤	٣٠٤,١٠٤
٣٢٢,٣١٦	٣٢٥,٤٥٥
١,٧٩٥,٥٠٠	٧,٩٠٥
٩٧٨,٣٩٣	٦٨١,٢٠٤
٣,٤٢٢,٠٢٢	٢,٠١٢,٢٤٣

ذمم مدينة أخرى - أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)
مصروفات مدفوعة مقدماً
ودائع ضمان
ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد *
موجودات أخرى *

*يتعلق بضريبة القيمة المضافة المدفوعة عند شراء الفندق في دبي، والذي احتسب كضريبة القيمة المضافة المستحقة.

١٢. النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥

النقد وأرصدة البنوك

١٣. رأس المال

المبلغ ٢٠٢٠	العدد ٢٠٢٠	المبلغ ٢٠٢١	العدد ٢٠٢١
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣

(أ) الأسهم المصرح بها بواقع ١٠٠ فلس للسهم
(ب) الصادرة والمدفوعة بالكامل

ج) العائد على السهم

يتم احتساب العائد على السهم الاساسي عن طريق قسمة صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، باستثناء متوسط عدد الأسهم المشتراة من قبل الشركة والمحفوظ بها كأسهم خزانة، كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
(٨,١٩٧,٥٨٤)	٣,٣٩٦,٣٣٨
٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣
(٣٦)	١٥

ربح / (خسارة) السنة
المتوسط المرجح لعدد أسهم حقوق الملكية
العائد على السهم الأساسي بالفلس

العائد على السهم المخفض يعادل العائد على السهم الأساسي، حيث لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مخفضة محتملة الإصدار.

د) المساهمين الرئيسيين

فيما يلي بيان بأسماء وجنسيات المساهمين الرئيسيين وعدد الأسهم التي يملكونها والتي تمثل نسبة ٥٪ أو أكثر من عدد الأسهم القائمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		الجنسية	
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم		
٢٥,٤٧٪	٥٧,٥٥٨,٣٣١	٢٥,٤٧٪	٥٧,٥٥٨,٣٣١	بحريني	شركة ممتلكات البحرين القابضة ش.م.ب (مقفلة)
١٢,٥٦٪	٢٨,٣٨٢,٩٦٠	١٢,٥٦٪	٢٨,٣٨٢,٩٦٠	بحريني	الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي
١٠,٨١٪	٢٤,٤٢٨,٢١٥	١٠,٨١٪	٢٤,٤٢٨,٢١٥	بحريني	شركة الاستثمارات العائلية المحدودة
٦,٣٪	١٤,٣٠٩,٨١٧	٦,٣٪	١٤,٣٠٩,٨١٧	بحريني	يوسف خليل المؤيد وأولاده ش.م.ب (مقفلة)

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٣. رأس المال (يتبع)

هـ) معلومات إضافية عن حملة أسهم الشركة

١. لدى المجموعة فئة واحدة من الأسهم فقط وحاملي هذه الأسهم لديهم حقوق تصويت متساوية.
٢. توزيع ملكية أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة على النحو الآتي:

النوع*	عدد الاسهم	عدد المساهمين	النسبة لمجموع الاسهم المصدرة %
اقل من ١%	٣,٧٧٦	٦٩,٨٩٧,١٨٥	٣١,٩٢
أكثر من ١% وأقل من ٥%	٩	٤٥,٧٨٨,٣٧٠	١٩,٢٦
أكثر من ٥% وأقل من ١٠%	٢	٢٨,٣٢٢,٧٦٢	١٢,٥٣
أكثر من ١٠% وأقل من ٢٠%	١	٢٤,٤٢٨,٢١٥	١٠,٨٢
أكثر من ٢٠% .اقل من ٥٠%	١	٥٧,٥٥٨,٣٣١	٢٥,٤٧
المجموع	٣,٧٨٩	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	١٠٠,٠٠

* تبين كنسبة من مجموع الأسهم الصادرة والمدفوعة بالكامل للشركة.

ما يلي إجمالي حصص الملكية التي يملكها أعضاء مجلس الإدارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
النسبة من مجموع الأسهم المتداولة	عدد الأسهم	النسبة من مجموع الأسهم المتداولة	عدد الأسهم	
١,٨٧٤%	٤,٢٣٤,٢٩٧	١,٨٧٤%	٤,٢٣٤,٢٩٧	فاروق يوسف المؤيد
٠,٠٨٥%	١٩٣,٩٧٥	٠,٠٨٥%	١٩٣,٩٧٥	فوزي أحمد علي كانو
٠,٠٦٣%	١٤١,٤٣٦	٠,٠٦٣%	١٤١,٤٣٦	خالد محمد كانو
٠,٧٨٩%	١,٧٨٣,١٥٣	-	-	محمد حسين يتيم
٠,١٩٨%	٤٤٨,١١٩	٠,١٩٨%	٤٤٨,١١٩	محمد جاسم بوزيزي
٠,٠٢٥%	٥٦,٥٠٨	٠,٠٢٥%	٥٦,٥٠٨	عادل حسين مهدي المسقطي

تفاصيل حصص الملكية التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة إلى جانب الشركات التي يسيطرون عليها، أو يسيطرون عليها بصورة مشتركة، أو يمارسون عليها تأثيراً جوهرياً هي كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٤٣,٠٠٩,٣٧٦	١٤٣,٠٠٩,٣٧٦	عدد الأسهم
%٦٣,٢٨	%٦٣,٢٨	نسبة الملكية

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٤. احتياطات أخرى

(أ) احتياطي قانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية فإنه يجب تخصيص ١٠٪ من صافي الربح للاحتياطي القانوني حتى يبلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. يتم تطبيق هذه الحدود بصورة منفصلة على كل من شركات المجموعة.

(ب) احتياطي عام

يتم التخصيص للاحتياطات العامة من أرباح السنة، وذلك حسب تقدير مجلس الإدارة.

(ج) احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات

تحتسب أرباح أو خسائر إعادة قياس استثمارات الأوراق المالية في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات.

١٥. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بلغت مساهمات المجموعة فيما يتعلق بالموظفين البحرينيين للسنة ٢٣١,٤٣٤ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٢١٨,٦٩١ دينار بحريني). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان يعمل لدى المجموعة ٧٧٠ موظفاً (٢٠٢٠: ٧٦٤). الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٤٨٩,٢٤٦	١,١٧٣,٨٨٢	الرصيد الافتتاحي
٢٤٠,٤١٥	٩٠,٧٣٧	مخصص السنة
(٥٥٥,٧٧٩)	(١٤٠,٥٤٩)	المدفوع خلال السنة
١,١٧٣,٨٨٢	١,١٢٤,٠٧٠	

١٦. قرض البنك

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٠٨٢,٠٠٠	٢,٦٨٢,٠٠٠	متداول
٧,٧٥٨,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	غير متداول
١١,٨٤٠,٠٠٠	٥,٣٨٢,٠٠٠	

في عام ٢٠١٨، اقترضت المجموعة مبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني من بنك محلي بسعر فائدة ٢,١٪ + BIBOR لشراء فندق ٤ نجوم في دبي، الإمارات العربية المتحدة، مضمون برهن ممتلكات أخرى للمجموعة بقيمة دفترية تبلغ ٨,٨٤٣,٦٧٠ دينار بحريني.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٧. ذمم تجارية دائنة وأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
١,٨٨٧,٠٠٨	٢,٠٠٥,٢٣٦
٥٠,٥٨١	٧٥,٢٤٧
١,٩٣٧,٥٨٩	٢,٠٨٠,٤٨٣

ذمم تجارية دائنة
ذمم أطراف ذوي علاقة

١٨. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١
٦٤٣,٤٣٥	٥٣٣,٨٠١
١٨١,٣٧١	٤٠,٥٥٥
٢٥٣,٢٦٩	٢٤٩,٩٤٨
٢٤٥,٧٠٤	٢١٦,٢١٢
٦,٢٠٥	٣٧١,١٣٧
١,٨٧٧,٢٣٠	١,٦١٨,٩٤٨
٣,٢٠٧,٢١٤	٣,٠٣٠,٦٠١

مصروفات مستحقة
مبالغ مستحقة للمقاولين
علاوات للموظفين
الفائدة المستحقة
ضرائب حكومية
ذمم دائنة أخرى

١٩. الإيرادات

٢٠٢٠	٢٠٢١
١٤,١٣٣,٦٢٥	١٤,٩٧٥,٤٤٠
٤,٨١١,٠٧٨	٧,١٢٧,٨١٣
٧٩٠,٩٢٧	٨١٤,٨٤٠
١٩,٧٣٥,٦٣٠	٢٢,٩١٨,٠٩٣

أغذية ومرطبات
الغرف
إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠. التكاليف التشغيلية

٢٠٢٠	٢٠٢١
٥,٩٤٦,٢٣٦	٦,٤٠٤,٥٩٧
٤,٤٥٩,١٦٨	٣,٤٣٦,٣٢٢
٧١٨,١٢٢	١,٢٦٣,٣٠٧
١١٩,١٠٠	١٥٧,٩٣٩
١,٠٦٢,٩٨٨	١,١٨٧,٧٦٧
١٢,٣٠٥,٦١٤	١٢,٤٤٩,٩٣٢

أغذية ومرطبات
الرواتب والتكاليف ذات العلاقة
الغرف
أقسام تشغيلية أخرى
مصروفات عامة أخرى

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٢١. إيجارات وإيرادات أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٤٠,٤٦٦	٦٤٠,٨٢٢	دخل الإيجار
١٤٤,٣٧٣	١٢٥,٣٣١	رسوم إدارة
١١٨,٥٩٢	٢٥٩,١٦٢	إيرادات أخرى
٩٠٣,٤٣١	١,٠٢٥,٣١٥	

٢٢. منحة حكومية

منذ تفشي الجائحة في مارس ٢٠٢٠، نفذت حكومة مملكة البحرين حزمة من الإجراءات لدعم الأعمال التجارية للتعامل مع أثر جائحة الكورونا. استلمت المجموعة خلال السنة دعماً إجمالياً بمبلغ ٣٦٥ ألف دينار بحريني (٢٠٢٠: ٩٢٣ ألف دينار بحريني) مقابل سداد تكلفة رواتب الموظفين البحرينيين، والتنازل عن رسوم خدمات الكهرباء والماء ورسوم حكومية أخرى.

٢٣. خدمات ومصرفات أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٧٣,٦٩٤	١,٠٣٣,٦٧٨	الخدمات
١٣٠,٧١٤	١٤١,٣٤٣	التسويق
١٩٥,٤٧٠	٢٢٨,٥٤٠	الصيانة
١٧٤,٣٥٩	٣٥,٢٥٨	رسوم مهنية
٢٧٥,٤٠٠	١٢١,٠٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٩٢٦	٤١,٩٣٣	رسوم التسجيل
٧٦,٠٣٩	٥٨,١٤٦	مصرفات التأمين
٣٩,٦٦٠	٤٨,٣٢٠	ضرائب بلدية
٢٢,١٨٣	٢١,٤٦٦	طباعة وقرطاسية
٤٩١,١٦٨	٦٩١,٧٦٨	مصرفات أخرى
٢,٣١٠,٦١٣	٢,٤٢١,٤٥٢	

٢٤. التخصيصات المقترحة

يقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح ١٥ فلس للسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣,٣٨٩,٩٢٣ دينار بحريني. التوزيعات المقترحة لأرباح ٢٠٢١ تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع العام السنوي. في الاجتماع العام السنوي بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١، وافق المساهمون على توزيع أرباح بمبلغ ٢,٢٥٩,٩٤٩ دينار بحريني لعام ٢٠٢٠.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٢٥. 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 السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
حصة المجموعة من ربح شركات زميلة	مصرفات الفوائد	دخل رسوم الإدارة	مبيعات	مشتريات	حصة المجموعة من ربح شركات زميلة	مصرفات الفوائد	دخل رسوم الإدارة	مبيعات	مشتريات	
-	٧٢٧,٠٤٩	١٤٤,٣٧٣	١٠٧,١٠٦	١١٠,٩٨٨	-	٣٨٩,٨٩٢	١٢٥,٣٣١	١٢٩,٨٩٣	٣٤٧,٠٥٧	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم
٦٥٣,٥٧٣	-	-	٤٠,٥٣١	٧٥,٩٠٩	٩٦٨,٨١٢	-	-	٨٢,٧٥٣	٣١٠,٨٦١	التابعة والزميلة
-	-	-	٣٧,٤٧١	٦٣٩	-	-	-	٤٥,٠٠٩	٣٩,٢٠٥	شركات زميلة (إيضاح ٧)
٦٥٣,٥٧٣	٧٢٧,٠٤٩	١٤٤,٣٧٣	١٨٥,١٠٨	١٨٧,٥٣٦	٩٦٨,٨١٢	٣٨٩,٨٩٢	١٢٥,٣٣١	٢٥٧,٦٥٥	٦٩٧,١٢٣	أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٢٥. معاملات مع أطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة	قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة
١١,٨٤٠,٠٠٠	٤٩,٩٤٢	٥,٩٨٩	١٤٨,٣٩٤	٥,٣٨٢,٠٠٠	٣٧,١٨٦	٢,٩١٧	٥٧,٠٣٠
-	-	٤٠,٠٠٠	٦,٤٨١	-	٣٥,٢٠٩	٦٩٠,٦٥٨	٢٦,٦٦٦
-	٦٣٩	-	٧,٣٨٩	-	٢,٨٥٢	-	٥٢,٩٣١
١١,٨٤٠,٠٠٠	٥٠,٥٨١	٤٥,٩٨٩	١٦٢,٢٦٤	٥,٣٨٢,٠٠٠	٧٥,٢٤٧	٦٩٣,٥٧٥	١٣٦,٦٢٧

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم
التابعة والزميلة
شركات زميلة
أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم
ذات العلاقة

تقوم المجموعة بعمل مخصص لانخفاض قيمة أرصدة الأطراف ذوي العلاقة، فقط إذا كان من المؤكد تقريباً أنه لن يتم استرداد الدين. لم يتم تسجيل أي خسائر لانخفاض قيمة الأرصدة القائمة خلال السنة مع الأطراف ذوي العلاقة.

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 السنة:

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢٤٢,٥١٧	٢٩٦,٧٤٧
١١,٥٨٨	١٦,٨٠٠
٢٧٥,٤٠٠	١٤٢,٠٠٠
٥٢٩,٥٠٥	٤٥٥,٥٤٧

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

٢٦. إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة للمخاطر الآتية جراء استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، أهداف المجموعة، السياسات والإجراءات وكيفية قياس وإدارة المخاطر، وإدارة المجموعة لرأس المال. ويعرض هذا الإيضاح أيضاً بعض الإفصاحات الكمية المبينة من خلال هذه البيانات المالية الموحدة.

مجلس إدارة المجموعة مسئول عن وضع ومراقبة إطار عمل إدارة المخاطر. أسس مجلس إدارة المجموعة اللجنة التنفيذية، التي تساعد المجلس الإدارة في القيام بمهامهم ومسئولياتهم لتطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة.

تشرف لجنة التدقيق بالمجموعة على كيفية قيام الإدارة بالالتزام بإجراءات إدارة المخاطر الخاصة بالشركة، ومراجعة ملائمة ممارسة إدارة المخاطر المتعلقة بالمخاطر التي تواجهها الشركة. قسم التدقيق الداخلي يقوم بمساعدة لجنة التدقيق في دورها الرقابي. يقوم قسم التدقيق الداخلي بتنفيذ مهام مدرجة بشكل منظم ومهام أخرى تنفذ بصورة مفاجئة تتعلق بمراجعة إجراءات وضوابط إدارة المخاطر ويرفع تقارير بنتائج مراجعاته إلى لجنة التدقيق.

أ) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية الناجمة عن العجز بالوفاء بالالتزامات التعاقدية من قبل زبون أو الطرف المقابل في الأدوات المالية. وتنشأ هذه المخاطر بشكل أساسي من النقد وأرصدة البنوك، والذمم المدينة، واستثمارات أدوات الدين.

مخاطر الائتمان للمجموعة على النقد وأرصدة البنوك محدودة، كونها يتم إيداعها لدى بنوك في البحرين ذات تصنيف ائتماني جيد.

بالنسبة للذمم التجارية المدينة، تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالزبائن عن طريق وضع حدود ائتمانية للزبائن بصورة فردية، ومراقبة أرصدة الذمم المدينة القائمة باستمرار.

تنتج مخاطر التمرکز عندما يعمل عدة أطراف متقابلة في أنشطة اقتصادية متشابهة أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو لهم خصائص اقتصادية متشابهة قد تؤثر بدرجة متشابهة على مقدرتهم لسداد التزاماتهم نتيجة لتغيرات في المناخ الاقتصادي أو السياسي أو ظروف أخرى. مخاطر التمرکز الائتمان تشير إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة للتطورات التي تؤثر في قطاع أو موقع جغرافي معين.

التعرض لمخاطر الائتمان

المبالغ الدفترية للموجودات المالية تمثل التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان. التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي كان كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٥٣,٢١٠	٩٤٤,٧٧٠	ذمم تجارية مدينة
٣,١٤٢,١٩٨	١,٧٠٨,١٣٩	موجودات أخرى
٤,١٩٠,٥٤٨	٥,٩١١,٣٨٦	أرصدة البنوك
٧,٩٨٥,٩٥٦	٨,٥٦٤,٢٩٥	

٢٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(أ) مخاطر الائتمان (يتبع)

التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي بناء على التمرکز الجغرافي كان كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١
٥,٦٢٢,٣٢٥	٧,٤١٥,٩٦٨
٢,٣١٠,٥٧٩	١,٠٣٦,٨٤٦
٥٣,٠٥٢	١١١,٤٨١
٧,٩٨٥,٩٥٦	٨,٥٦٤,٢٩٥

البحرين
الإمارات العربية المتحدة
أخرى

أعمار الذمم المدينة كما في تاريخ بيان المركز المالي كانت:

٢٠٢٠	
انخفاض القيمة	الإجمالي
(٣٧,٣٨٢)	٢٨٥,٧٩١
(١١٧,٩٦٣)	٢٨٠,٠٩٣
(٤٢,٥٦١)	٨٥,٥٩٨
(٧٠٩,٥٦١)	٩٠٩,١٩٥
(٩٠٧,٤٦٧)	١,٥٦٠,٦٧٧

٢٠٢١	
انخفاض القيمة	الإجمالي
(٤٤,٦٤٠)	٣٢١,٨٢٦
(١٠٩,٦٧١)	٦١٣,٥٧٣
(٦٩,٢٤٢)	١١٥,١٥٨
(٥١٣,٠١٢)	٦٣٠,٧٧٨
(٧٣٦,٥٦٥)	١,٦٨١,٣٣٥

ليست مستحقة ولا منخفضة القيمة
مستحقة ٠ - ٩٠ يوماً
مستحقة ٩١ - ١٨٠ يوماً
مستحقة أكثر من ١٨٠ يوماً

(ب) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تغير أسعار السوق مثل معدل الربح وأسعار الأسهم ومعدل سعر الصرف وهامش الائتمان والتي لها تأثير على دخل المجموعة أو تدفقاتها النقدية المستقبلية أو قيمة أدواتها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة تعرضات مخاطر السوق في حدود الإطارات المقبولة مع تحقيق عائد مجزي على المخاطر. تتكبد المجموعة التزامات مالية لإدارة مخاطر السوق. جميع هذه المعاملات تتم في إطار التوجيهات التي حددها مجلس الإدارة.

(١) مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هو مخاطر تغير قيمة الأداة المالية نتيجة تغير معدلات الفائدة بالسوق. إن ١٪ زيادة / نقصان في معدلات الفائدة سيؤثر بمبلغ ٥٣,٨٢٠ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٩٣,٩٦٩ دينار بحريني) و كخسارة ٥٣,٨٢٠ دينار بحريني (٢٠٢٠: ١٥٤,٨٢٤ دينار بحريني) كربح على الربح وحقوق ملكية المجموعة.

(٢) التعرض إلى مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر العملة من مشترياتها التي تستلم فواتيرها بالعملات الأجنبية، أو من مبيعات بطاقات الائتمان بالعملات الأجنبية وعلى بعض الاستثمارات بالعملات الأجنبية. غالباً، يتم شراء المنتجات من موردين محليين. الاستثمارات بالعملات الأجنبية هي بالريال السعودي أو الدرهم الإماراتي، وهي مرتبطة بالدولار الأمريكي. غالبية مشتريات العملة الأجنبية تتم بالدولار الأمريكي. يرتبط الدولار الأمريكي بالدينار البحريني، وبالتالي لا تتعرض المجموعة لأي مخاطر عملة جوهريّة.

٢٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ب) مخاطر السوق (يتبع)

(٣) مخاطر أسعار الأسهم

استثمارات حقوق الملكية المدرجة للمجموعة يتم إدراجها في بورصة البحرين، وبورصة الكويت، والسوق المالية السعودية (تداول)، وبورصة قطر.

يوضح الجدول التالي حساسية التغيرات المتركمة في القيمة العادلة لتغيرات محتملة معقولة في أسعار الأسهم، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى.

٢٠٢٠			٢٠٢١		
الأثر على الربح	الأثر على حقوق الملكية	تغير في سعر السهم	الأثر على الربح	الأثر على حقوق الملكية	تغير في سعر السهم
-	١,٠٣٥,١١٤	%١٠+	-	١,٠٥٥,٢١٩	%١٠+

استثمارات أوراق مالية (مدرجة)

تمركز محفظة الاستثمارات

ينشأ تمركز محفظة الاستثمارات عند الاستثمار في عدد من المنشآت التي تزاول أنشطة تجارية متماثلة، أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو تكون لها سمات اقتصادية متشابهة تتأثر بالتغيرات الاقتصادية والسياسية أو بالظروف الأخرى. تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع الاستثمارات من حيث التمركز. تمركز محفظة الاستثمارات المجموعة كانت كما يلي:

تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنويع الاستثمارات في الشركات العاملة في قطاعات مختلفة. جميع استثمارات حقوق الملكية للمجموعة في مملكة البحرين

(ج) مخاطر السيولة

ان مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة في الحصول على الأموال اللازمة لسداد التزاماتها المتعلقة بأدائها المالية والتي يتم تسديدها نقداً أو باستخدام أصل مالي آخر. هدف المجموعة عند إدارة السيولة هو التأكد، قدر الإمكان، من أنه سيكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الصعبة

إجراءات جائحة الكورونا التي فرضتها حكومات الدول التي تعمل فيها المجموعة لاحتواء الوباء، فرضت ضغطاً شديداً على سيولة المجموعة، حيث تم تقييد الأنشطة المدرة للإيرادات منذ أوائل مارس ٢٠٢٠ لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. اتخذت المجموعة ولا زالت تتخذ إجراءات للحد من الأثر، بما في ذلك تخفيض المصروفات الرأسمالية، والمصروفات التشغيلية. تعتقد المجموعة أن آثار جائحة الكورونا على عملياتها سيظل لها أثر سلبي على نتائجها المالية وعلى السيولة.

يستمر بيع المجموعة للمشروبات من خلال منافذ البيع بالتجزئة في توليد تدفق نقدي قوي. تستمر شركة الإفريقية والشرقية التابعة للمجموعة في الأداء الجيد ومن المتوقع أن تقدم دعماً للتدفق النقدي للمجموعة من خلال التوزيع المقسم.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ١٦,٥١٠ ألف دينار بحريني من الموارد تشمل النقد والنقد المعادل بقيمة ٥,٩٥٨ ألف دينار بحريني وموجودات أخرى عالية السيولة (أسهم مدرجة) بقيمة ١٠,٥٥٢ ألف دينار بحريني والتي ستكون كافية لنفي بالتزاماته عند استحقاقها خلال ال ١٢ شهر القادمة وأكثر.

٢٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ج) مخاطر السيولة (يتبع)

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية كما في تاريخ بيان المركز المالي. المبالغ إجمالية وغير مخصومة.

أكثر من ٥ سنوات	سنة إلى ٥ سنوات	خلال سنة واحدة	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	٢٠٢١
-	-	٥,١١١,٠٨٤	٥,١١١,٠٨٤	٥,١١١,٠٨٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى قروض بنكية لأجل
-	٢,٧٣٥,٦١٨	٢,٨٦٠,٠٠٨	٥,٥٩٥,٦٢٦	٥,٣٨٢,٠٠٠	
-	٢,٧٣٥,٦١٨	٧,٩٧١,٠٩٢	١٠,٤٩٣,٠٨٤	١٠,٤٩٣,٠٨٤	

أكثر من ٥ سنوات	سنة إلى ٥ سنوات	خلال سنة واحدة	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	٢٠٢٠
-	-	٥,١٢٥,٥٢٠	٥,١٢٥,٥٢٠	٥,١٢٥,٥٢٠	ذمم تجارية دائنة وأخرى قروض بنكية لأجل
-	٨,٠٦١,٦١٥	٤,٥٣١,٧٩١	١٢,٥٩٣,٤٠٦	١١,٨٤٠,٠٠٠	
-	٨,٠٦١,٦١٥	٩,٦٥٧,٣١١	١٧,٧١٨,٩٢٦	١٦,٩٦٥,٥٢٠	

(د) مخاطر التشغيل

المخاطر التي تنشأ عن خسائر غير متوقعة نتيجة نقص في أنظمة الضبط الداخلي للعمليات، وفشل الإجراءات، وفشل الأنظمة، والاختلاس. وبالرغم من صعوبة إزالة مخاطر التشغيل نهائياً إلا أنه بالإمكان إدارتها والحد منها من خلال ضمان وجود البنية التحتية المناسبة، والضوابط، والأنظمة، والإجراءات، والتدريب والتأكد من وجود الكفاءات المؤهلة في جميع إدارات المجموعة. كما ان وجود وظيفة التدقيق الداخلي بشكل قوي سوف يعزز من التقييم المستقل المنتظم لبيئة العمل من خلال التعرف على جميع مجالات الخطر المحددة. كذلك إن اتخاذ إجراءات كافية ومفحوصة لحالات الطوارئ سوف يدعم العمليات في حالة حدوث سيناريوهات لحوادث محتملة.

(هـ) إدارة رأس المال

سياسة مجلس الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق، والمحافظة على التطورات المستقبلية للمجموعة. يراقب مجلس الإدارة كل من الانتشار الديموغرافي للمساهمين، بالإضافة للعائد على رأس المال، والذي تعرفه المجموعة كمجموع حقوق ملكية المساهمين ومستوى أرباح الأسهم لهم. يسعى مجلس إدارة المجموعة للمحافظة على توازن بين أعلى عوائد الممكن تحقيقها والنمو الممكن تحقيقه بوضع رأسمالي سليم. لم تكن هناك أي تغييرات جوهرية في توجه المجموعة لإدارة رأس المال خلال السنة.

٢٧. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

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.

تراتبية القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام تراتبية القيمة العادلة التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في صنع القياسات.

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشطة للأصول والمطلوبات المماثلة.

المستوى ٢: تقنيات التقييم مبنية على مدخلات يمكن رصدها إما مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مستمدة من الأسعار). وتتضمن هذه الفئة على أدوات تم تقييمها بسعر السوق في أسواق نشطة لأدوات مماثلة. الأسعار المسعرة لأدوات مماثلة في أسواق أقل نشاط أو أساليب تقييم أخرى. حيث جميع المدخلات المهمة يمكن رصدها من معلومات السوق.

المستوى ٣: تقنيات تقييم باستخدام مدخلات لا يمكن رصدها. وتتكون هذه الفئة على أدوات تم استخدام تقنيات تقييم غير مبنية على مدخلات يمكن رصدها وتكون هذه المدخلات ذات تأثير جوهري على تقييم هذه الأدوات.

تحتسب المجموعة التحويلات بين مستويات تراتبية القيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي للفترة التي تحدث فيها التغيرات.

الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، ويحللها حسب المستوى في تراتبية القيمة العادلة، حيث يتم تصنيف قياس القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر.

٢٠٢١

مجموع القيمة العادلة	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٣,٢٤٠,٦٩٣	٢,٦٨٨,٥٠٩	-	١٠,٥٥٢,١٨٤

أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الأخر

٢٠٢٠

مجموع القيمة العادلة	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١
١٣,١٦٤,١٤٩	٢,٨١٢,٩٩٦	-	١٠,٣٥١,١٥٣

أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الأخر

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٢٧. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية (يتبع)

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثالث من تراتبية القيمة العادلة، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. الجدول التالي يوضح تسوية بين المبالغ الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية لقياس القيمة العادلة في المستوى الثالث من تراتبية القيمة العادلة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٥٢٥,٣٣٠	٢,٨١٢,٩٩٦	الرصيد في ١ يناير
٢٨٧,٦٦٦	(٧٤,٢٦٦)	مجموع الأرباح والخسائر:
-	(٥٠,٢٢١)	- في الدخل الشامل الآخر
٢,٨١٢,٩٩٦	٢,٦٨٨,٥٠٩	- مخصص انخفاض القيمة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

موجودات ومطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
القيمة العادلة للموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة والتي تتضمن النقد وأرصدة البنوك، والذمم التجارية المدينة، والموجودات الأخرى و ذمم تجارية دائنة وأخرى ، تقارب قيمتها الدفترية بسبب طبيعتها قصيرة الأجل.

القيمة العادلة لقروض بنكية لأجل تقارب قيمتها الدفترية كونها بمعدلات فائدة عائمة.

تصنيف الأدوات المالية

باستثناء الأوراق المالية الاستثمارية، التي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية، يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة.

٢٨. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض السنة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على أرقام الربح ومجموع الدخل الشامل للسنة أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.

٢٩. 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 الأوتوماتيكية.
- الأغذية والمرطبات
- بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.
- 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.

٢٩ . معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً على الربح أو الخسارة التشغيلية والتي يتم قياسها في بعض الجوانب بشكل مختلف، كما هو موضح في الجدول أدناه، عن الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية الموحدة.

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.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٢٩ . معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات وأنشطة اخرى		أغذية ومرطبات		عمليات إيجار الغرف		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر الإيرادات التكلفة التشغيلية
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٩,٧٣٥,٦٣٠	٢٢,٩١٨,٠٩٣	-	-	١٤,١٣٣,٦٢٥	١٤,٩٧٥,٤٣٩	٥,٦٠٢,٠٠٥	٧,٩٤٢,٦٥٤	
(١٢,٣٠٥,٦١٤)	(١٢,٤٤٩,٩٣٢)	-	-	(٩,٤١١,١٦٨)	(٩,٢٨٤,٣٧٠)	(٢,٨٩٤,٤٤٦)	(٣,١٦٥,٥٦٢)	
٧,٤٣٠,٠١٦	١٠,٤٦٨,١٦١	-	-	٤,٧٢٢,٤٥٧	٥,٦٩١,٠٦٩	٢,٧٠٧,٥٥٩	٤,٧٧٧,٠٩٢	إجمالي الأرباح التشغيلية
١,٢٥٥,٧٢٠	١,٤٤٠,٢٢٦	١,٢٥٥,٧٢٠	١,٤٤٠,٢٢٦	-	-	-	-	دخل الاستثمار
٦٥,٩٩٩	٩,٥٤٤	٦٥,٩٩٩	٩,٥٤٤	-	-	-	-	دخل الفوائد
٩٠٣,٤٣١	١,٠٢٥,٣١٥	٦٤٤,٥٥٨	٦٢٣,٨٢٧	٨,٨٤١	٢٩,٠٦٤	٢٥٠,٠٣٢	٣٧٢,٤٢٤	إيجارات وإيرادات أخرى
(٧,٣٢٣,٥١١)	(٦,٢٥٩,٧٣٢)	(٣٢,٤٦٥)	(٢٤,٤٨٤)	(٢,٥٣٤,١١٢)	(٢,١٧٠,٣٢١)	(٤,٧٥٦,٩٣٤)	(٤,٠٦٤,٩٢٧)	إستهلاك الممتلكات والمعدات.
٩٢٢,٨٧٨	٣٦٥,١٤٥	٩٣,٨٨٧	١٩,٢١٠	٢١,٧٠٣	٤,٩٣٧	٨٠٧,٢٨٨	٣٤٠,٩٩٨	منحة حكومية
(٧٢٧,٠٤٩)	(٣٨٩,٨٩٢)	(٧٢٧,٠٤٩)	(٣٨٩,٨٩٢)	-	-	-	-	مصرفوات الفوائد
(٢,٦٧١,٢٨١)	(٢,٥٣٥,٨٣١)	(٧٧٢,٩٨٦)	(٧٦٨,٦٥٤)	(٢٦٩,٥٨٥)	(٣٢٠,٠٩٥)	(١,٦٢٨,٧١٠)	(١,٤٤٧,٠٨٢)	تكلفة الموظفين الإداريين
-	-	-	-	-	-	-	-	مصرفوات ما قبل تشغيل المشروع
(٦٠٨,٨٩٥)	(٣٧,١٣٥)	(٦٧,٣١٥)	(١٩,٨١٠)	(١٦٤,٢٤٤)	-	(٣٧٧,٣٣٦)	(١٧,٣٢٥)	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(٥,٠٦٤,٦٨٠)	١,٧٣١,٩٨٩	(٢,٦٣٨,٥٦٩)	١,٧٣١,٩٨٩	-	-	(٢,٤٢٦,١١١)	-	(انخفاض) / عكس قيمة العقارات والمعدات
(٢,٣١٠,٦١٣)	(٢,٤٢١,٤٥٢)	(٥٥٨,٥٢٩)	(٣٨٠,٥٨٢)	-	-	(١,٧٥٢,٠٨٤)	(٢,٠٤٠,٨٧٠)	خدمات ومصرفوات أخرى
(٨,١٢٧,٩٨٥)	٣,٣٩٦,٣٣٨	(٢,٧٣٦,٧٤٩)	٢,٢٤١,٣٧٤	١,٧٨٥,٠٦٠	٣,٢٣٤,٦٥٥	(٧,١٧٦,٢٩٦)	(٢,٠٧٩,٦٩١)	(خسارة) / ربح القطاع للسنة
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١٣,٤٤٦,٤٩٤	٢٨,٣٠٤,٣٨٧	٣٣,٣٨٥,١٢٤	٣٣,٧٥٧,٨٣٣	٢٩,٦٤٣,٤٤٦	٥٤,٧١٨,٠١٣	٥٠,٤١٧,٩٢٤	مجموع الموجودات
١٨,١٥٨,٦٨٥	١١,٦١٧,١٥٥	١٢٠,٧٦٢,٩٦١	٦,٢٦٣,٩٣٥	٢,٣٥١,٠١٤	٢,٣٥٩,٣٧٤	٣,٠٤٤,٧١٠	٢,٩٩٣,٨٤٦	مجموع المطلوبات
٦١٠,٠٧١	١٠٣,٩٠٣	٤,٢٣٣	١,٢٥٥	٥٣,٠٨٩	٤٦,٤٢٢	٥٥٢,٧٤٩	٥٦,٢٢٦	مصرفوات رأسمالية

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٣٠. مطابقة الحركات في المطلوبات إلى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

المجموع	حقوق الملكية			المطلوبات	
	أرباح مستبقة	احتياطيات	أسهم رأس المال	قروض بنكية لأجل	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١١٧,٦٠٦,٣٥١	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	٢٤,٢٣٩,٢٩٠	٤٠,١١٣,٩٢٩	١١,٨٤٠,٠٠٠	٥,١٤٤,٨٠٣
(٦,٤٥٨,٠٠٠)	-	-	-	(٦,٤٥٨,٠٠٠)	-
(٢,٣٣٨,٨٨٩)	-	-	-	-	(٢,٣٣٨,٨٨٩)
(٥١,٣١٠)	-	(٥١,٣١٠)	-	-	-
٢٩٢,٨٦٠	-	-	-	-	٢٩٢,٨٦٠
(٨,٥٥٥,٣٣٩)	-	(٥١,٣١٠)	-	(٦,٤٥٨,٠٠٠)	(٢,٠٤٦,٠٢٩)
١٢٢,٧١٢	-	١٢٢,٧١٢	-	-	-
٣,٣٩٦,٣٣٨	٣,٣٩٦,٣٣٨	-	-	-	-
(٦٣٧,٥٣١)	-	-	-	-	(٦٣٧,٥٣١)
-	(٢,٢٥٩,٩٤٩)	-	-	-	٢,٢٥٩,٩٤٩
٣٨٩,٨٩٢	-	-	-	-	٣٨٩,٨٩٢
٢,٠١٢,٣١٠	-	-	-	-	٢,٠١٢,٣١٠
١,٢٥٩,٠٩٩	١,١٣٦,٣٨٩	١٢٢,٧١٢	-	-	-
١١٢,٣٢٢,٤٢١	٣٧,٤٠٤,٧١٨	٢٤,٣١٠,٦٩٢	٤٠,١١٣,٩٢٩	٥,٣٨٢,٠٠٠	٥,١١١,٠٨٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
مقبوضات من قروض وسلفيات
أرباح أسهم مدفوعة
تبرعات خيرية مدفوعة
فوائد مدفوعة
مجموع التغيرات من التدفقات
النقدية التمويلية
تغيرات في القيمة العادلة
تغيرات أخرى
متعلقة بالمطلوبات
أرباح أسهم معلنة
مصرفات الفوائد
مجموع التغيرات الأخرى
المتعلقة بالمطلوبات
مجموع التغيرات الأخرى
المتعلقة بحقوق الملكية
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إفصاحات إضافية - تأثير جائحة (كوفيد-١٩)