

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

البيانات المالية الموحدة  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

# مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

---

| الصفحة  | المحتويات  |
|---------|--|
| ٢ - ١   | معلومات عامة   |
| ٧ - ٣   | تقرير رئيس مجلس الإدارة                                  |
| ١٠ - ٨  | تقرير مدقي الحسابات المستقلين إلى حضرات السادة للمساهمين |
|         | <b>البيانات المالية الموحدة</b>                          |
| 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                             |
| ٥٣ - ١٧ | إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة                     |
| ٥٤      | إفصاحات إضافية - تأثير جائحة (كوفيد-١٩)                  |

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### 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 (٢٠١٩: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني)  
مقسمة إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٩: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة  
١٠٠ فلس للسهم الواحد

#### الصادر والمدفوع بالكامل

: ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ دينار بحريني (٢٠١٩: 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  
خالد محمد كانو  
أحمد محمد علي محمد جناحي  
اولفر هارنث  
خالد حسين علي محمد تقي  
محمد جاسم بوزيزي  
عادل حسين مهدي المسقطي  
جاسم عبدالعال

#### اللجنة التنفيذية

: محمد حسين علي يتيم (رئيس اللجنة)  
فوزي أحمد كانو (نائب رئيس اللجنة)  
أحمد محمد علي محمد جناحي  
محمد جاسم بوزيزي

#### لجنة حوكمة الشركات

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)  
جاسم عبدالعال

#### لجنة التدقيق

: جاسم عبدالعال (رئيس اللجنة)  
خالد محمد كانو  
خالد حسين علي محمد تقي  
عادل حسين مهدي المسقطي

#### لجنة الاستثمار

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)  
محمد حسين علي يتيم  
أحمد محمد علي محمد جناحي  
خالد حسين علي محمد تقي

#### لجنة المكافآت

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)  
محمد جاسم بوزيزي  
جاسم عبدالعال

معلومات عامة (يتبع)

- الإدارة : جارفيلد جونز - الرئيس التنفيذي  
: شربل سركريس - رئيس الشؤون المالية
- سكرتير مجلس الإدارة : شهيد عليوي
- المكتب : مبنى فنادق الخليج  
مبنى ١١، طريق ٣٨٠١  
هاتف ٩٧٣١٧٧٤٦٤٤٦، فاكس ٩٧٣١٧٧١٦٥٦٦  
ص.ب ٥٨٠  
المنامة، مملكة البحرين  
[www.gulfhotelsgroup.com](http://www.gulfhotelsgroup.com)  
[info@gulfhotelsgroup.com](mailto:info@gulfhotelsgroup.com)
- المدققين : كي بي إم جي فخرو، ص.ب ٧١٠، مبنى ٤٧٠، المنامة، مملكة البحرين  
بي دي أو جواد حبيب، ص.ب ٧٨٧، الطابق ١٧، برج الدبلومات  
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
- 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



مجموعة فنادق الخليج  
GULF HOTELS  
GROUP

يسعدني بالنيابة عن السادة أعضاء مجلس الإدارة أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي والبيانات المالية لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

أتقدم بالإصالة عن نفسي وبالنيابة عن مجلس الإدارة وجميع مديري وموظفي المجموعة بخالص التعازي والدعاء برحيل المغفور له صاحب السمو الملكي الأمير خليفة بن سلمان آل خليفة، وبالمواساة الى كل من مقام صاحب الجلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة ملك مملكة البحرين المفدي حفظة الله ورعاه، وصاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن حمد آل خليفة ولي العهد نائب القائد الأعلى رئيس مجلس الوزراء حفظة الله ورعاه وكافة أفراد العائلة المالكة الكريمة وشعب البحرين.

#### اتجاهات السوق والأداء المقارن للمجموعة

كان لجائحة كوفيد-19 أثرها السلبي على قطاع السفر والسياحة خلال عام 2020، ولا تزال تشكل تحديًا كبيرًا الى الآن. فقد أدت التدابير الاحترازية المتخذة لضمان سلامة المواطنين والمقيمين في البحرين إلى فرض القيود على السفر الدولي والإقليمي إلى المملكة، اغلقت المطاعم والمنتجعات والمرافق الترفيهية لعدة أشهر مما كان له أثرا هائلا على الإيرادات، هذا وقد أدى الانخفاض الجسيم في الطلب إلى هبوط متوسط تسعير الغرفة حيث عرضت الفنادق أسعارًا مخفضة للغاية من أجل جذب القليل المتاح من الأعمال. ولم يقتصر إغلاق جسر الملك فهد منذ مارس 2020 على حرمان صناعة السياحة والضيافة والسفر من مصدر أعمالها الرئيسي فحسب، بل كان له أيضًا تأثيرًا سلبيًا كبيرًا على المطاعم والحفلات والمؤتمرات.

ولقد تأثر أيضا أداء أعمالنا خارج مملكة البحرين المتمثلة في فندق جلف كورت بيزنس باي بدبي ومنتجع أوشن براديس بزنجبار وشركة جي اتش جي كولمبو بسريلانكا بنفس القدر مثل أعمالنا في البحرين على الرغم من تحسن أداء فندقينا بدبي و زنجبار قرب نهاية العام 2020.

أما الشاغل الأكثر ألحاحا طوال فترة انتشار الوباء، قد تمثل سلامة المواطنين والمقيمين في البحرين حيث بذل فريقنا المتفاني من اداريين وموظفين في كافة الأقسام جهودا إضافية استجابة وتطبيقا لحزمة الإجراءات الاحترازية التي وضعت في سبيل ضمان سلامة عملائنا وموظفينا على حد سواء.

ونود ان نعبر عن إمتناننا الشديد للإجراءات السريعة والفعالة التي اتخذتها حكومتنا للحد من انتشار الفيروس التاجي، وما قدمته من دعم مالي لمختلف القطاعات في مسعاها للحفاظ على الأعمال خلال مرحلة الذروة من انتشار الوباء. كما ونتقدم لحكومتنا الرشيدة بالثناء لإتاحة وتيسير عملية التطعيم الجارية حاليًا، تصنيفا لمقام البحرين كواحدة من الدول الرائدة في تطعيم شعبيها من مواطنين ومقيمين، الأمر الذي سيؤدي بدوره إلى التعجيل بالعودة إلى ظروف عمل أكثر طبيعية.

على الرغم من التقلص الفادح في حجم أعمالنا، تمكنت المجموعة من الحفاظ على وضع نقدي إيجابي على مدار العام ولا تزال قوية وعلى اتم الإستعداد للعمل على إعادة الأعمال لوضعها الطبيعي في عام 2021

P.O. Box 580, Manama, Kingdom of Bahrain  
Tel.: (973) 1774 6446 • Fax: (973) 1771 3007  
e-mail: info@gulfhotelsgroup.com  
www.gulfhotelsgroup.com

ص. ب. 580، المنامة، مملكة البحرين  
تليفون: ٩٤٤٦ ١٧٧٤ (٩٧٣) • فاكس: ٣٠٠٧ ١٧٧١ (٩٧٣)  
البريد الإلكتروني: info@gulfhotelsgroup.com  
الموقع الإلكتروني: www.gulfhotelsgroup.com

Owners & Operators of:



Operators of:







## نتائج المجموعة

- بلغت الإيرادات التشغيلية الإجمالية 19,735,630 دينار بحريني
- بلغت الأرباح التشغيلية الإجمالية 7,430,016 دينار بحريني
- بلغ صافي الخسارة 8,127,985 دينار بحريني قابل للتغيير

يعزى الانخفاض في الإيرادات البالغ 18,834,180 دينار بحريني أو 48.8% مقارنة بالعام الماضي عبر وحدات المجموعة إلى جائحة كوفيد-19 ولقد أسفر ذلك عن خسارة صافية قدرها 8,127,985 دينار بحريني بانخفاض عن العام الماضي قدره 14,078,115 دينار بحريني أو 236.6%.

وبالإضافة إلى الإنخفاض في الإيرادات الناتج عن الوفاء فقد قامت المجموعة بتخصيص بقيمة 5 مليون دينار بحريني نتيجة لإنخفاض التقييم السوقي في بعض الممتلكات، بالإضافة إلى مخصص للذمم المدينة التجارية بمبلغ 576 ألف دينار بحريني

أنخفضت الأرباح المتأتبة من مساهماتنا في شركات بقيمة 954 ألف دينار بحريني مقابل العام الماضي ، مع انخفاض في عوائد أرباح أسهم الشركة بمبلغ 185 ألف دينار بحريني مما اضاف الى الخسارة الإجمالية. من ناحية أخرى فقد بلغ الدعم الحكومي مبلغ 923 ألف دينار بحريني.

## التوزيعات المقترحة

بعد أخذنا بالاعتبار النتائج التي حققتها المجموعة والالتزامات المالية للمجموعة وضعف اليقين في الظروف التجارية وتأثيره على التدفقات النقدية للعام 2021، يسر أعضاء مجلس الإدارة أن يتقدموا بتوصية للسادة المساهمين للموافقة على توزيع أرباح بنسبة 10% بما يعادل 2,259,386 دينار بحريني وبما يساوي 10 فساً للسهم الواحد.

## نظرة مستقبلية

تم تعليق جميع المشاريع الكبرى للمجموعة في عام 2020 في ما عدا مشروع تطوير فندق مطار البحرين الجديد ، الذي يقع داخل مبنى مطار البحرين الدولي الجديد. فندق مطار البحرين هو مشروع مشترك بين مجموعة فنادق الخليج ومجموعة طيران الخليج، يقدم الفندق 84 وحدة تتنوع بين غرف عائلية وغرف عادية وغرف صغيرة و مقصورات للنوم والمقرر افتتاحه في أوائل عام 2021

## شكر وتقدير

نيابة عن مساهمي مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ، يود مجلس الإدارة أن يعرب عن خالص الإمتنان و التقدير الى مقام حضرة صاحب الجلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة، صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن حمد آل خليفة ولي العهد رئيس مجلس الوزراء، والوزراء ووكلاء الوزارت والمديرين ورؤساء الدوائر الحكومية على توجيهاتهم السديدة و دعمهم الدائم لمجموعة فنادق الخليج. كما نتوجه بالشكر الى جميع عملائنا و الى شعب البحرين الكريم على دعمهم و مساندهم المستمرة للمجموعة في مساعيها لتحقيق التطور و التقدم المنشود.

ما كان نجاح الشركة في عام حافل بالتحديات ممكناً بدون العمل الجاد والتفاني من إدارة المجموعة والموظفين. كما يشاركني مجلس الإدارة في تقديم تقديرنا لفريق إدارة مجموعة فنادق الخليج بأكمله برئاسة السيد جارفيلد جونز الرئيس التنفيذي. كما نشكر الإدارة والموظفين في جميع أقسام المجموعة الذين عملوا بلا كلل لتحقيق أفضل النتائج الممكنة في ظل ظروف صعبة. ويشرفنا أن يكون لدينا فريق ملتزم وقادر وثنق بأن هذا الفريق سوف يستمر في تحقيق أفضل النتائج الممكنة في المستقبل

فاروق يوسف المؤيد  
رئيس مجلس الإدارة

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى حضرات السادة المساهمين مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. المنامة - مملكة البحرين

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

#### الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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 ٢٠٢٠، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها 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 المدققين 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 وملئمة لتوفير أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

#### تأكيد موضوع - تأثير جائحة فيروس كورونا

نلفت الانتباه لإيضاح رقم (٤) وإيضاح رقم ٢٦ (ج) من هذه البيانات المالية الموحدة والذي يشير لتأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على عمليات و نتائج المجموعة، والشكوك ذات العلاقة. لم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

#### أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور 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.

#### إنخفاض قيمة العقارات والمعدات

راجع السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم ٣ (ع) والإيضاحات في الإيضاح رقم ٥ في البيانات المالية الموحدة

#### كيف تم تناول هذا الأمر في التدقيق

#### الوصف

- |  |   |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>تم التركيز على هذا الأمر للأسباب الآتية:</li> <li>● العقارات والمعدات تمثل ٧٢% من مجموع الموجودات (بالقيمة)؛</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>تشمل إجراءات تدقيقنا ما يلي:</li> <li>● قمنا بإشراك متخصصي التقييم الخاصين بنا لمساعدتنا في: <ul style="list-style-type: none"> <li>◀ تقييم إجراءات المجموعة لتحديد المؤشرات المحتملة لانخفاض قيمة العقارات والمعدات؛</li> <li>◀ تقييم ملائمة المنهجية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة من قبل المقيم الخارجي المستقل؛</li> <li>◀ اختبار معقولة الفرضيات الرئيسية والمدخلات المستخدمة لتقدير القيمة القابلة للاسترداد للعقارات؛</li> </ul> </li> </ul> |
|--|---|

### الوصف (بتبع)

### كيف تم تناول هذا الأمر في التدقيق (بتبع)

- 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.
- تقييم كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بانخفاض قيمة العقارات والمعدات في البيانات المالية الموحدة، بالرجوع لمتطلبات المعايير المحاسبية ذات العلاقة.

### المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسئول عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقريرنا 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 مسئول 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 مسؤولاً 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.

### 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، ومعقولية 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 تيقن جوهري 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، ما لم 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 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 المسؤول عن مهمة التدقيق الناتج عنها هذا التقرير للمدققين المستقلين هو جليل العالي.

كبي ام جي

كبي ام جي فخرو

رقم قيد الشريك ١٠٠

٢٨ فبراير ٢٠٢١


مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب


بيان المركز المالي الموحد  
كما في 31 ديسمبر 2020

بالدينار البحريني

| 31 ديسمبر<br>2019  | 31 ديسمبر<br>2020  | إيضاح | الموجودات                      |
|--------------------|--------------------|-------|--------------------------------|
| 97.014.031         | 85.235.020         | 5     | عقارات ومعدات                  |
| 821.017            | 765.613            | 6     | عقارات استثمارية               |
| 9.350.303          | 8.564.656          | 7     | استثمار في شركات زميلة         |
| 13.366.358         | 13.164.149         | 8     | أوراق مالية استثمارية          |
| <b>120.551.709</b> | <b>107.729.438</b> |       | مجموع الموجودات غير المتداولة  |
| 3.146.191          | 2.738.257          | 9     | مخزون                          |
| 2.318.639          | 653.210            | 10    | ذمم تجارية مدينة               |
| 3.579.605          | 3.422.022          | 11    | موجودات أخرى                   |
| 7.130.581          | 4.237.306          | 12    | نقد وأرصدة لدى بنوك            |
| <b>16.175.016</b>  | <b>11.050.795</b>  |       | الموجودات المتداولة            |
| <b>136.726.725</b> | <b>118.780.233</b> |       | مجموع مجموع الموجودات          |
| 22.599.487         | 22.599.487         | 13    | حقوق الملكية                   |
| 17.514.442         | 17.514.442         |       | رأس المال                      |
| 24.820.309         | 24.239.290         | 14    | علاوة إصدار الأسهم             |
| 50.044.780         | 36.268.329         |       | احتياطيات أخرى                 |
|                    |                    |       | أرباح مستتقة                   |
| <b>114.979.018</b> | <b>100.621.548</b> |       | مجموع حقوق الملكية             |
| 1.489.246          | 1.173.882          | 15    | المطلوبات                      |
| 11.736.000         | 7.758.000          | 16    | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين   |
|                    |                    |       | الجزء غير المتداول من القرض    |
| <b>13.225.246</b>  | <b>8.931.882</b>   |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة  |
| 2.316.428          | 1.937.589          | 17    | ذمم تجارية دائنة               |
| 5.382.033          | 3.207.214          | 18    | مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى |
| 824.000            | 4.082.000          | 16    | الجزء المتداول من القرض        |
| <b>8.522.461</b>   | <b>9.226.803</b>   |       | مجموع المطلوبات المتداولة      |
| <b>21.747.707</b>  | <b>18.158.685</b>  |       | مجموع المطلوبات                |
| <b>136.726.725</b> | <b>118.780.233</b> |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات  |

اعتمدت البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في 28 فبراير 2021، ووقعها نيابة عن المجلس:

  
فوزي أحمد كاتو  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
شربل سرقيس  
رئيس الشؤون المالية

  
فاروق يوسف المؤيد  
رئيس مجلس الإدارة

  
جار فيلد جونز  
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الربح أو الخسارة الموحد  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

بالدينار البحريني

| 2019         | 2020         | إيضاح |  |
|--------------|--------------|-------|--|
| 38.569.810   | 19.735.630   | 19    | الإيرادات  |
| (21.379.281) | (12.305.614) | 20    | التكاليف التشغيلية                                     |
| 17.190.529   | 7.430.016    |       | إجمالي ربح   |
| 787.374      | 602.147      |       | أرباح الأسهم   |
| 1.288.465    | 903.431      | 21    | رسوم إدارة وإيرادات أخرى                               |
| 1.607.916    | 653.573      | 7     | الحصة من أرباح الشركات الزميلة                         |
| -            | 922.878      | 22    | منحة حكومية  |
| 83.950       | 65.999       |       | إيراد الفوائد  |
| 20.958.234   | 10.578.044   |       | إجمالي الإيرادات                                       |
| 3.343.607    | 2.671.281    |       | تكلفة الموظفين   |
| 7.597.267    | 7.323.511    | 5     | استهلاك  |
| 895.839      | 727.049      |       | فوائد بنكية  |
| 134.486      | -            |       | مصروفات قبل تشغيل مشروع                                |
| 32.769       | 608.895      | 10    | مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة                |
| 3.004.136    | 2.310.613    | 23    | مصروفات تشغيلية أخرى                                   |
| 5.950.130    | (3.063.305)  |       | (خسارة) // ربح قبل الانخفاض في قيمة العقارات و المعدات |
| -            | (5.064.680)  | 5     | انخفاض قيمة العقارات والمعدات                          |
| 5.950.130    | (8.127.985)  |       | (خسارة) // ربح السنة                                   |
| 26           | (36)         | 13    | العائد على السهم الأساسي والمخفض (بالفلس)              |



فوزي أحمد كاتو  
نائب رئيس مجلس الإدارة



فاروق يوسف المؤيد  
رئيس مجلس الإدارة



شربل سرقيس  
رئيس الشؤون المالية



جارفيلد جونز  
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 30 جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الدخل الشامل الموحد  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠        | إيضاح  |
|-----------|-------------|--|
| ٥,٩٥٠,١٣٠ | (٨,١٢٧,٩٨٥) | (خسارة) / ربح السنة  |
|           |             | الدخل الشامل الآخر:  |
|           |             | البنود التي لن يتم تصنيفها للربح أو الخسارة:   |
| ٢,٠٤١,٣١٤ | (٢٠٢,٢٠٩)   | ٨ أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة |
| ٧٨,٨٥٥    | (٥١,٢٢٠)    | ٧ استثمار في شركات زميلة - الحصة في مخصص القيمة العادلة للاستثمارات                      |
| ٢,١٢٠,١٦٩ | (٢٥٣,٤٢٩)   | الدخل الشامل الآخر للسنة   |
| ٨,٠٧٠,٢٩٩ | (٨,٣٨١,٤١٤) | مجموع الدخل الشامل للسنة   |

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 |                    |            |
| 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 التغيرات في حقوق الملكية الموحد  
للسنة المنتهية في المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (بتبع)

بالدينار البحريني

| مجموع حقوق الملكية | أرباح مستبقاة | احتياطات أخرى          |                         |             |                | أسهام خزانة | علاوة إصدار الأسهم | رأس المال  |
|--------------------|---------------|------------------------|-------------------------|-------------|----------------|-------------|--------------------|------------|
|                    |               | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي الأعمال الخيرية | احتياطي عام | احتياطي قانوني |             |                    |            |
| ١١٣,٦٨٤,٥٠٦        | ٥٠,١٦٦,٦٩٤    | ٤,٨٩٩,٢٨٩              | ٢,٢٣٨,٠٩٨               | ٥,٠٠٠,٠٠٠   | ١١,٢٩٩,٧٤٤     | (٣٣,٢٤٨)    | ١٧,٥١٤,٤٤٢         | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ |
| ٥,٩٥٠,١٣٠          | ٥,٩٥٠,١٣٠     | -                      | -                       | -           | -              | -           | -                  | -          |
| ٢,١٢٠,١٦٩          | -             | ٢,١٢٠,١٦٩              | -                       | -           | -              | -           | -                  | -          |
| ٨,٠٧٠,٢٩٩          | ٥,٩٥٠,١٣٠     | ٢,١٢٠,١٦٩              | -                       | -           | -              | -           | -                  | -          |
| -                  | ٧٠٢,٤٠٦       | (٧٠٢,٤٠٦)              | -                       | -           | -              | -           | -                  | -          |
| ٣٣,٢٤٨             | ٣,٧٠٨         | (٣,٧٠٨)                | -                       | -           | -              | ٣٣,٢٤٨      | -                  | -          |
| (٣٠,٨٧٧)           | -             | -                      | (٣٠,٨٧٧)                | -           | -              | -           | -                  | -          |
| (٦,٧٧٨,١٥٨)        | (٦,٧٧٨,١٥٨)   | -                      | -                       | -           | -              | -           | -                  | -          |
| ١١٤,٩٧٩,٠١٨        | ٥٠,٠٤٤,٧٨٠    | ٦,٣١٣,٣٤٤              | ٢,٢٠٧,٢٢١               | ٥,٠٠٠,٠٠٠   | ١١,٢٩٩,٧٤٤     | -           | ١٧,٥١٤,٤٤٢         | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ |

٢٠١٩

في ١ يناير ٢٠١٩

الدخل الشامل للسنة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للسنة

مجموع الدخل الشامل للسنة

المحول عند بيع استثمار في الأوراق المالية

المحتسبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

الشامل الآخر

بيع أسهم خزانة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٨

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

| ٢٠١٩         | ٢٠٢٠        | إيضاح |  |
|--------------|-------------|-------|--|
| ٥,٩٥٠,١٣٠    | (٨,١٢٧,٩٨٥) |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية        |
| ٧,٥٩٧,٢٦٧    | ٧,٣٢٣,٥١١   |       | (خسارة) / ربح السنة                          |
| (١,٦٠٧,٩١٦)  | (٦٥٣,٥٧٣)   | ٦     | تعديلات للبنود التالية:                      |
| (٧٨٧,٣٧٤)    | (٦٠٢,١٤٧)   |       | استهلاك                                      |
| (٨٣,٩٥٠)     | (٦٥,٩٩٩)    |       | حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة            |
| ٨٩٥,٨٣٩      | ٧٢٧,٠٤٩     |       | إيراد أرباح الأسهم                           |
| -            | ٥,٠٦٤,٦٨٠   |       | إيراد الفوائد                                |
| ٣٢,٧٦٩       | ٦٠٨,٨٩٥     |       | فوائد بنكية                                  |
| (٦,٣٠٩)      | ٧,٧٧٣       |       | انخفاض قيمة العقارات و المعدات               |
| ٣١٢,٨٢٦      | ٢٤٠,٤١٥     |       | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها               |
|              |             |       | مخصص / (عكس) مخزون بطيء الحركة               |
|              |             |       | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين            |
| ١٢,٣٠٣,٢٨٢   | ٤,٥٢٢,٦١٩   |       | ربح السنة بعد التعديلات                      |
| ٢٩٩,١٢١      | ٤٠٠,١٦١     |       | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:  |
| (١,١٠٥,٦٨٤)  | ١,٢١٤,١١٧   |       | مخزون  |
| ١٥٠,٩٦٤      | (٢,٣٩٢,٣٦٤) |       | نم تجارية مدينة وأخرى                        |
| (٢٧٧,٠٠٠)    | (٢٧٣,٩٠٠)   |       | نم تجارية دائنة وأخرى                        |
| (٩٦١,٥٦٤)    | (٥٥٥,٧٧٩)   |       | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة                    |
|              |             |       | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                 |
| ١٠,٤٠٩,١١٩   | ٢,٩١٤,٨٥٤   |       | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية              |
| (٢,١٥٢,٦٤٤)  | (٥٥٤,٦٦٧)   |       | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية      |
| ٢,٥٣٧,٥٨١    | ٨٩١         |       | شراء عقارات ومعدات                           |
| -            | (٧١٢,٠٠٠)   |       | بيع أوراق مالية استثمارية                    |
| ٨٣,٩٥٠       | ٦٥,٩٩٩      |       | استثمارات في مشروع مشترك                     |
| ١,٩٠٠,٠٠٠    | ٢,١٠٠,٠٠٠   | ٧     | فوائد مستلمة                                 |
| ٨٦٣,٥٢٩      | ٦٠٢,١٤٧     |       | أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة             |
| ٥٧٥,٩٤٩      | -           |       | أرباح أسهم مستلمة من استثمارات               |
|              |             |       | ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً |
| ٣,٨٠٨,٣٦٥    | ١,٥٠٢,٣٧٠   |       | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية            |
| (٦,٧٣٤,٦٨٧)  | (٥,٦٦٢,٣٨٣) |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية        |
| ٢٣,٠٥٥       | -           |       | أرباح أسهم مدفوعة                            |
| (٥٤,٣٦١)     | (٣٢٧,٥٩٠)   |       | بيع أسهم خزانة                               |
| (٩٠٥,٤٥٩)    | (٦٠٠,٥٢٦)   |       | تبرعات خيرية مدفوعة                          |
| (٥,٤٤٠,٠٠٠)  | (٧٢٠,٠٠٠)   |       | فوائد مدفوعة                                 |
|              |             |       | قرض مدفوع                                    |
| (١٣,١١١,٤٥٢) | (٧,٣١٠,٤٩٩) |       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية     |
| ١,١٠٦,٠٣٢    | (٢,٨٩٣,٢٧٥) |       | صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه  |
| ٦,٠٢٤,٥٤٩    | ٧,١٣٠,٥٨١   |       | النقد وما في حكمه في ١ يناير                 |
| ٧,١٣٠,٥٨١    | ٤,٢٣٧,٣٠٦   | 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"). تزاوّل المجموعة خدمات الضيافة بشكل رئيسي.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وفندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و في البحرين وجلف كورت هوتيل بيزنس باي في دبي، الإمارات العربية المتحدة. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسدا ل جلف إن سيف بمملكة البحرين، وهي مساهم ومُشغل منتجع 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 مبيّنة 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 ٢٠٢٠

لم تكن هناك أي معايير جديدة، أو تعديلات أو تفسيرات، والتي أصبحت سارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٠، والتي كانت ذات علاقة وجوهرية 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 المحتسبة 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 جوهري على البيانات المالية الموحدة من تطبيق هذا التعديل.

### 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 التغيرات 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.

##### (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 الاستثمارات 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 الجوهري 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 سلبي، 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.



٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) أساس التوحيد (يتبع)

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 تغيرات 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 إحتياطي 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.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

#### 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.

#### 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) الاحتمساب 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 وذات أعمار افتراضية مختلفة يتم إدراجها كبنء 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 ان 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 وفترات المقارنة هي كما يلي:

|  |  |
|--|--|
| مباني على أرض مملوكة تملكاً حراً       | ٤٠ سنة   |
| • الهيكل الأصلي<br>• التحديثات اللاحقة | على مدى العمر المتبقي للمباني المتعلقة بها، أو قبل ذلك، أيهما أسبق |
| أثاث وتركيبات ومعدات مكتتبية           | ٢ إلى ٧ سنوات  |
| آلات ومعدات وسيارات                    | ٢ إلى ١٠ سنوات   |

٣ . السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(و) العقارات والمعدات (يتبع)

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.

#### 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 وانخفاض 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 ل شراء 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 التغيرات 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 المطلوب 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 ومكافأة 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 مبالغ 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 بخصم 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:

|  |  |
|--|--|
| <p>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.</p> | <p>موجودات مالية بالتكلفة المطفأة</p>                                |
| <p>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.</p>                             | <p>أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</p> |

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 الجوهرية 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 ويُدْرَج 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)

(ج) 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 لأنتي 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 الأخر منخفضة ائتمانياً. يعتبر الأصل المالي "منخفض ائتمانياً" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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.

#### ي) أسهم الخزانة

عند إعادة شراء الأسهم المحسبة 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 اللجنة 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 للاصل 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 المعروض 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 المخصصة، 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 ، مخصومة 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 رسمة 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 على مدى التسعة أشهر الأخيرة من سنة ٢٠٢٠. هذه الإجراءات شملت قيوداً على السفر، وإغلاق الحدود، والإغلاق، وإجراءات الحجر الصحي، وإغلاق بعض العمليات في الأماكن المغلقة، وكانت معظم إيرادات المجموعة خلال السنة من بيع المشروبات الكحولية من خلال متاجر البيع بالتجزئة. تأثرت عمليات المجموعة بشدة بانخفاض قدره ٤٩% في إيراداتها الأساسية. أثر هذا سلباً على الأداء المالي للمجموعة خلال السنة، وعلى وضع السيولة للمجموعة (راجع إيضاح ٢٦).

قدمت حكومة مملكة البحرين الدعم المالي للشركات للتخفيف من بعض آثار جائحة الكورونا. استلمت المجموعة دعماً إجمالياً بمبلغ ٩٢٢,٨٧٨ دينار بحريني لسداد رواتب الموظفين البحرينيين وكإعفاء من فواتير خدمات الكهرباء والماء وأخرى. تم احتساب هذه المبالغ في كمنحة حكومية في بيان الربح أو الخسارة الموحد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، احتسبت المجموعة صافي خسارة من العمليات بمبلغ ٣,٠٦٣ ألف دينار بحريني قبل انخفاض قيمة العقارات و المعدات. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغ صافي الموجودات المتداولة للمجموعة ١١,١٩٧ ألف دينار بحريني، مقارنة بمطلوبات متداولة بمبلغ ٩,٢٢٦ 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 ٢٠٢١. لا يمكن التنبؤ بالأثر الدقيق على الأنشطة في سنة ٢٠٢١.



مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. عقارات ومعدات

بالدينار البحريني

| المجموع     | أعمال رأسمالية<br>قيد التنفيذ | آلات ومعدات<br>ومركبات | أثاث وتركيبات<br>ومعدات مكتبية | مباني على<br>أراضي مملوكة<br>تملك حر | أرض مملوكة<br>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:<br>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |

تقع مباني فندق الخليج وكروان بلازا في البحرين. عمر المباني ما بين ٤٠ - ٥٠ و ٤٤ سنة على التوالي. مبنى مركز المؤتمرات يقع في البحرين وعمر المبنى ٢٥ سنة. ولدى المجموعة فندق في إمارة دبي وعمر الفندق ٣ سنين. أيضاً لدى المجموعة مبنى سكني جديد في منطقة الجفير وعمره سنتين.

يحتوي تقييم ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على بند "عدم اليقين في التقييم" بسبب اضطراب السوق الناجم عن جائحة COVID-19 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 ٢٠٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٥. عقارات ومعدات (يتبع)

تم إجراء اختبارات انخفاض القيمة من قبل مثنين عقاريين خارجيين مستقلين، يملكون مؤهلات مناسبة ومعترف بها، وخبرة في فئة ومواقع العقار مع الأخذ بالأعتبار للآثار المتوقعة للأزمة الصحية والأوضاع الاقتصادية، للتعافي. بالنسبة للأرض المملوكة في دبي تم استخدام طريقة مقارنة البيع الذي نتج عنها انخفاض في القيمة بمبلغ ٢,٣١٥,٨١٠ دينار بحريني. بالنسبة للفندق في دبي، لقد تم استخدام التدفقات النقدية المخصصة للتدفقات النقدية المقدرة لفترة ٥ سنوات. معدل الخصم المستخدم ٧,٧٪ و معدل النمو المتوسط ٢,٥٪ والذي نتج عنه انخفاض بمبلغ ٢,٤٢٦,١١١ دينار بحريني.

بالنسبة للأرض المملوكة في البحرين تم استخدام طريقة مقارنة البيع الذي نتج عنها انخفاض في القيمة بمبلغ ٣٢٢,٧٥٩ دينار بحريني. بالنسبة للفنادق في البحرين، لقد تم استخدام معدل الربح باستخدام الأرباح للثلاث سنوات الماضية و المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال ٩٪، لم ينتج عنها اي انخفاض في القيمة.

| المجموع     | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ | آلات ومعدات ومركبات | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية | مباني على أراضي مملوكة تملك حر | أرض مملوكة تملك حر |  |
|-------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|--|
| ١٦٤,٦١٨,٧٩٤ | ١١,٦٢٦,٠١٢                 | ٢٠,٥٠٦,٣٧٤          | ٢٣,٢٢٠,٨٠٨                  | ٨٩,٤٨٤,٢٣٨                     | ١٩,٧٨١,٣٦٢         | التكلفة:<br>كما في ١ يناير ٢٠١٩                |
| ٢,٠٧٢,٨١٤   | ١,١٨٧,٧٥٩                  | ٢٤٥,٧١٢             | ٢١٤,٦٧٣                     | ٤٢٤,٦٧٠                        | -                  | إضافات   |
| -           | (١١,٤٥٤,٨٦٧)               | ٩٥٠                 | ٦٤,٠٤١                      | ١٠,٠٣٦,٥٣٠                     | ١,٣٥٣,٣٤٦          | تحويلات  |
| (٤٨٣,٣٥١)   | -                          | (٩٥,١٤١)            | (٣٨٨,٠٣١)                   | (١٧٩)                          | -                  | استبعادات وشطب                                 |
| ١٦٦,٢٠٨,٢٥٧ | ١,٣٥٨,٩٠٤                  | ٢٠,٦٥٧,٨٩٥          | ٢٣,١١١,٤٩١                  | ٩٩,٩٤٥,٢٥٩                     | ٢١,١٣٤,٧٠٨         | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩                          |
| ٦٢,٠٨٠,٣١٠  | -                          | ١٠,٢٣٨,٢٠٧          | ١٤,٧٤٨,٨٥٧                  | ٣٧,٠٩٣,٢٤٦                     | -                  | الاستهلاك:<br>في ١ يناير ٢٠١٩                  |
| ٧,٥٩٧,٢٦٧   | -                          | ١,٢٠٩,٤٢٣           | ٢,٢٣٢,٦١٨                   | ٤,١٥٥,٢٢٦                      | -                  | استهلاك السنة                                  |
| (٤٨٣,٣٥١)   | -                          | (٩٥,١٤١)            | (٣٨٨,٠٣١)                   | (١٧٩)                          | -                  | متعلق بالاستبعادات والشطب                      |
| ٦٩,١٩٤,٢٢٦  | -                          | ١١,٣٥٢,٤٨٩          | ١٦,٥٩٣,٤٤٤                  | ٤١,٢٤٨,٢٩٣                     | -                  | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩                          |
| ٩٧,٠١٤,٠٣١  | ١,٣٥٨,٩٠٤                  | ٩,٣٠٥,٤٠٦           | ٦,٥١٨,٠٤٧                   | ٥٨,٦٩٦,٩٦٦                     | ٢١,١٣٤,٧٠٨         | صافي القيمة الدفترية:<br>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٦. عقارات استثمارية

| 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

| المجموع   | مباني     | أرض     |
|-----------|-----------|---------|
| ٢,٣١٢,٦٢٥ | ١,٨١٨,١١٠ | ٤٩٤,٥١٥ |
| ٧٩,٨٣٠    | ٧٩,٨٣٠    | -       |
| ٢,٣٩٢,٤٥٥ | ١,٨٩٧,٩٤٠ | ٤٩٤,٥١٥ |
| ١,٥١٤,٩٤٩ | ١,٥١٤,٩٤٩ | -       |
| ٥٦,٤٨٩    | ٥٦,٤٨٩    | -       |
| ١,٥٧١,٤٣٨ | ١,٥٧١,٤٣٨ | -       |
| ٨٢١,٠١٧   | ٣٢٦,٥٠٢   | ٤٩٤,٥١٥ |

٢٠١٩

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٩  
إضافات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٩  
استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تستند القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والتي تبلغ ٢,٢٨٨,٨٢١ دينار بحريني (٢٠١٩): ٢,١٠٤,٤٠٣ 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 ٢٠٢٠

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                               |
|---|---------------|--------------|---------|------------------|--|
|   |               | ٢٠١٩         | ٢٠٢٠    |                  |  |
| تزاؤل في المقام الأول أنشطة تشغيل المطاعم، وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي، وتوريد المعدات المتعلقة بالترفيه، والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة | شركة زميلة    | ٪٢٨,٠٦       | *٪٢٨,٠٦ | مملكة البحرين    | الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب   |
| الاستثمار في السندات والأسهم، بالإضافة لاستيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.  | شركة زميلة    | ٪٣٣,٣٣       | ٪٣٣,٣٣  | مملكة البحرين    | الشركة الأفريقية الشرقية (البحرين) ذ.م.م |
| امتلاك وتشغيل فندق  | مشروع مشترك   | لا يوجد      | ٪٥١     | مملكة البحرين    | شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م**           |

\* تحتسب نسبة الملكية استناداً إلى رأس مال الاستثمار صافي من أسهم الخزانة.

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

| 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)                  | -                                | الحصة في حركة القيمة العادلة للاستثمار |
| ٨,٥٦٤,٦٥٦   | ٧١٢,٠٠٠                      | ٦,٩٣٨,٠٤١                 | ٩١٤,٦١٥                          | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠               |

| المجموع     | الشركة الإفريقية والشرقية | الشركة البحرينية للترفيه العائلي | ٢٠١٩                                   |
|-------------|---------------------------|----------------------------------|--|
| ٩,٥٦٣,٥٣٢   | ٧,٨٨٠,٤١٩                 | ١,٦٨٣,١١٣                        | الرصيد في ١ يناير                      |
| ١,٦٠٧,٩١٦   | ٢,٠٥٨,١٧١                 | (٤٥٠,٢٥٥)                        | حصة المجموعة من (الخسارة)/ الربح للسنة |
| (١,٩٠٠,٠٠٠) | (١,٩٠٠,٠٠٠)               | -                                | أرباح أسهم مستلمة                      |
| ٧٨,٨٥٥      | ٧٨,٨٥٥                    | -                                | الحصة في حركة القيمة العادلة للاستثمار |
| ٩,٣٥٠,٣٠٣   | ٨,١١٧,٤٤٥                 | ١,٢٣٢,٨٥٨                        | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩               |

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي مدرجة في بورصة البحرين. تستند القيمة السوقية إلى الأسعار المعروضة والتي بلغت ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩: ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني).

\*\* خلال السنة، أنشأت المجموعة مشروعاً مشتركاً، هو شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م، والتي تأسست في مملكة البحرين لتملك وتشغيل الفندق في مطار البحرين الدولي، بالشراكة مع شركة طيران الخليج القابضة، وهي شركة تابعة مملوكة ١٠٠٪ من قبل ممتلكات، صندوق الثروة السيادي لحكومة مملكة البحرين. بالرغم من أن المجموعة تملك ٥١٪ من أسهم الشركة المستثمر فيها، فقد تم احتساب الاستثمار كمشروع مشترك من خلال اتفاق المساهمين.

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

| ٢٠١٩        | ٢٠٢٠        | الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م      |
|-------------|-------------|---|
| ٩,٤٨٦,٠٨٤   | ٥,٦٩١,٨٨٤   | مجموع الموجودات المتداولة               |
| ١٦,٠٥٩,٧٣٧  | ١٥,٦٦٧,٢٨١  | مجموع الموجودات غير المتداولة           |
| (١,٩١٥,١٥٣) | (١,٢٥٣,٨٦٤) | مجموع المطلوبات المتداولة               |
| (٣٩٩,٠٩٠)   | (٤١١,٩٧٣)   | مجموع المطلوبات غير المتداولة           |
| ٢٣,٢٣١,٥٧٨  | ١٩,٦٩٣,٣٢٨  | صافي الموجودات (١٠٠٪)                   |
| ٪٣٣         | ٪٣٣         |   |
| ٧,٧٤٣,٧٨١   | ٦,٥٦٤,٣٧٧   | حصة الشركة في صافي الموجودات            |
| ٣٧٣,٦٦٤     | ٣٧٣,٦٦٤     | الشهرة                                  |
| ٨,١١٧,٤٤٥   | ٦,٩٣٨,٠٤١   | القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة |

| ٢٠١٩       | ٢٠٢٠       | الإيرادات                                 |
|------------|------------|---|
| ١٧,٩٠٣,٧٨٦ | ١٠,٩٧٩,٣٩٢ | ربح السنة                                 |
| ٦,١٧٤,٥٧٠  | ٢,٩١٥,٤٧٥  | الدخل الشامل الأخر                        |
| ٢٣٧,٠٤٢    | (١٥٩,٧٢٤)  | مجموع الدخل الشامل                        |
| ٦,٤١١,٦١٢  | ٢,٧٥٥,٧٥١  | حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (٣٣,٣٣٪) |
| ٢,١٣٧,٠٢٦  | ٩٢٠,٥٩٦    | أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة           |
| ١,٩٠٠,٠٠٠  | ٢,١٠٠,٠٠٠  |   |

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
|-----------|-----------|
| ٥٠٩,٧١٤   | ٢٠٢,٦٠٧   |
| ٥,٢٣٨,٩٧٠ | ٣,٩٤٩,٠٣٨ |
| (٤٦٥,٥٩٧) | (٣٧٠,٥١٩) |
| (٨٨٦,١٦٠) | (٤٩١,٦٦٨) |
| ٤,٣٩٦,٩٢٧ | ٣,٢٨٩,٤٥٨ |
| %٢٨       | %٢٨       |
| ١,٢٣٢,٨٥٨ | ٩١٤,٦١٥   |
| ١,٢٣٢,٨٥٨ | ٩١٤,٦١٥   |

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

| ٢٠١٩        | ٢٠٢٠        |
|-------------|-------------|
| ١,٤٦٩,٦٥٩   | ٤٩١,٤٩٠     |
| (١,٦٠٠,٢٧٤) | (١,١٠٧,٤٦٨) |
| (١,٦٠٠,٢٧٤) | (١,١٠٧,٤٦٨) |
| (٤٥٠,٢٥٥)   | (٣١٨,٢٤٣)   |
| -           | -           |

الإيرادات

خسارة السنة

مجموع الدخل الشامل

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

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 ٢٠٢٠، والحسابات الإدارية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. نتائج الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) المستخدمة للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية تستند على الحسابات المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٨. استثمارات في أوراق مالية

| ٢٠١٩       | ٢٠٢٠       |
|------------|------------|
| ١٠,٨٤١,٠٢٨ | ١٠,٣٥١,١٥٣ |
| ٢,٥٢٥,٣٣٠  | ٢,٨١٢,٩٩٦  |
| ١٣,٣٦٦,٣٥٨ | ١٣,١٦٤,١٤٩ |

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٨. استثمارات في أوراق مالية (يتبع)

الحركة في استثمارات الأوراق المالية للسنة كانت كما يلي:

| ٢٠١٩        | ٢٠٢٠       |
|-------------|------------|
| ١٣,٨٧٠,٥٥٠  | ١٣,٣٦٦,٣٥٨ |
| (٢,٥٤٥,٥٠٦) | -          |
| ٢,٠٤١,٣١٤   | (٢٠٢,٢٠٩)  |
| ١٣,٣٦٦,٣٥٨  | ١٣,١٦٤,١٤٩ |

الرصيد في ١ يناير  
استيعادات خلال السنة  
صافي التغير في القيمة العادلة

الرصيد في ٣١ ديسمبر

٩. المخزون

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
|-----------|-----------|
| ٣,١٠٥,٤٤٢ | ٢,٧٠٧,٦١٤ |
| ١١١,٩٢٧   | ١١٦,٢٢٥   |
| ٢٠٠,٩٦٠   | ١٩٤,٣٢٩   |
| ٣,٤١٨,٣٢٩ | ٣,٠١٨,١٦٨ |
| (٢٧٢,١٣٨) | (٢٧٩,٩١١) |
| ٣,١٤٦,١٩١ | ٢,٧٣٨,٢٥٧ |

أغذية ومرطبات  
المخازن العامة  
مخازن الصيانة

مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كانت كما يلي:

| ٢٠١٩     | ٢٠٢٠    |
|----------|---------|
| ٢٧٨,٤٤٧  | ٢٧٢,١٣٨ |
| ٩,٧٢٦    | ٩,٣٦٩   |
| (١٦,٠٣٥) | (١,٥٩٦) |
| ٢٧٢,١٣٨  | ٢٧٩,٩١١ |

كما في ١ يناير  
صافي مخصص السنة  
شطب خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر

١٠. ذمم تجارية مدينة

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
|-----------|-----------|
| ٢,٢٥٣,١٩٣ | ١,٣٩٨,٤١٣ |
| ٣٦٤,١٥٠   | ١٦٢,٢٦٤   |
| ٢,٦١٧,٣٤٣ | ١,٥٦٠,٦٧٧ |
| (٢٩٨,٧٠٤) | (٩٠٧,٤٦٧) |
| ٢,٣١٨,٦٣٩ | ٦٥٣,٢١٠   |

ذمم تجارية مدينة  
ذمم أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)

مخصص انخفاض القيمة على الذمم التجارية المدينة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٠ . نمم تجارية مدينة (يتبع)

الحركة في مخصص انخفاض القيمة خلال السنة كانت كما يلي:

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠    |
|-----------|---------|
| ٣٧٧,٧٧٦   | ٢٩٨,٧٠٤ |
| ٣٢,٧٦٩    | ٦٠٨,٨٩٥ |
| (١١١,٨٤١) | (١٣٢)   |
| ٢٩٨,٧٠٤   | ٩٠٧,٤٦٧ |

الرصيد في ١ يناير  
صافي مخصص السنة  
شطب خلال السنة  
الرصيد في ٣١ ديسمبر

١١ . الموجودات الأخرى

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
|-----------|-----------|
| ١٤٣,٤٠٩   | ٤٥,٩٨٩    |
| ٤٧٥,٧٥٥   | ٢٧٩,٨٢٤   |
| ٣٢٢,٧٣٤   | ٣٢٢,٣١٦   |
| ١,٧٩٥,٥٠٠ | ١,٧٩٥,٥٠٠ |
| ٨٤٢,٢٠٧   | ٩٧٨,٣٩٣   |
| ٣,٥٧٩,٦٠٥ | ٣,٤٢٢,٠٢٢ |

نمم مدينة أخرى - أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)  
مصرفات 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

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
|-----------|-----------|
| ٧,١٣٠,٥٨١ | ٤,٢٣٧,٣٠٦ |
| ٧,١٣٠,٥٨١ | ٤,٢٣٧,٣٠٦ |

النقد وأرصدة البنوك



## ١٣. رأس المال

| المبلغ<br>٢٠١٩ | العدد<br>٢٠١٩ | المبلغ<br>٢٠٢٠ | العدد<br>٢٠٢٠ |
|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 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:

| ٢٠١٩        | ٢٠٢٠        |
|-------------|-------------|
| ٥,٩٥٠,١٣٠   | (٨,١٩٧,٥٨٤) |
| ٢٢٥,٩٦٧,٥٠٣ | ٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣ |
| ٢٦          | (٣٦)        |

(خسارة) / ربح 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 ٢٠١٩ |            | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ |            | الجنسية |   |
|----------------|------------|----------------|------------|---------|---|
| نسبة الملكية   | عدد الأسهم | نسبة الملكية   | عدد الأسهم |         |   |
| ٢٥,٤٧٪         | ٥٧,٥٥٨,٣٣١ | ٢٥,٤٧٪         | ٥٧,٥٥٨,٣٣١ | بحريني  | شركة ممتلكات البحرين القابضة<br>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 ٢٠٢٠

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<br>المصدرة % |
|-------------------------|------------|---------------|-----------------------------------|
| أقل 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% أقل 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 ٢٠١٩                      |               | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠                      |               |                        |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|------------------------|
| النسبة من مجموع<br>الأسهم المتداولة | عدد<br>الأسهم | النسبة من مجموع<br>الأسهم المتداولة | عدد<br>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                              | ١,٧٨٢,٣٤٣     | %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:

| ٢٠١٩        | ٢٠٢٠        |              |
|-------------|-------------|--------------|
| ١٤٣,٠٢٤,٨٨١ | ١٤٣,٠٠٩,٣٧٦ | عدد الأسهم   |
| %٦٣,٢٩      | %٦٣,٢٨      | نسبة الملكية |

## مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 ٢١٨,٦٩١ دينار بحريني (٢٠١٩: ٢٩٧,١٨٢ دينار بحريني). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان يعمل لدى المجموعة ٧٦٤ موظفاً (٢٠١٩: ٩٣٥).

الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال السنة كانت كما يلي:

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |                    |
|-----------|-----------|--------------------|
| ٢,١٣٧,٩٨٤ | ١,٤٨٩,٢٤٦ | الرصيد الافتتاحي   |
| ٣١٢,٨٢٦   | ٢٤٠,٤١٥   | مخصص السنة         |
| (٩٦١,٥٦٤) | (٥٥٥,٧٧٩) | المدفوع خلال السنة |
| ١,٤٨٩,٢٤٦ | ١,١٧٣,٨٨٢ |                    |

#### ١٦. قرض البنك

| ٢٠١٩       | ٢٠٢٠       |            |
|------------|------------|------------|
| ٨٢٤,٠٠٠    | ٤,٠٨٢,٠٠٠  | متداول     |
| ١١,٧٣٦,٠٠٠ | ٧,٧٥٨,٠٠٠  | غير متداول |
| ١٢,٥٦٠,٠٠٠ | ١١,٨٤٠,٠٠٠ |            |

في عام ٢٠١٨، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني من بنك محلي بسعر فائدة + BIBOR ٢,١٪ لشراء فندق ٤ نجوم في دبي، الإمارات العربية المتحدة، مضمون برهن ممتلكات أخرى للمجموعة بقيمة دفترية تبلغ ٩,٩٧٩,٩٠٤ دينار بحريني.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٧. ذمم تجارية دائنة وأخرى

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
|-----------|-----------|
| ٢,٢٥١,٢٣٧ | ١,٨٨٧,٠٠٨ |
| ٦٥,١٩١    | ٥٠,٥٨١    |
| ٢,٣١٦,٤٢٨ | ١,٩٣٧,٥٨٩ |

ذمم تجارية دائنة  
ذمم أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)

١٨. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
|-----------|-----------|
| ١,١١٥,٩١٢ | ٦٤٣,٤٣٥   |
| ١,٠٥٩,٥٣٤ | ١٨١,٣٧١   |
| ٧٩٨,٢٨٩   | ٢٥٣,٢٦٩   |
| ١١٩,١٨٠   | ٢٤٥,٧٠٤   |
| ٣٢٤,٥٨٤   | ٦,٢٠٥     |
| ١,٩٦٤,٥٣٤ | ١,٨٧٧,٢٣٠ |
| ٥,٣٨٢,٠٣٣ | ٣,٢٠٧,٢١٤ |

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

١٩. الإيرادات

| ٢٠١٩       | ٢٠٢٠       |
|------------|------------|
| ٢٥,٨٩٨,٧٦٠ | ١٤,١٣٣,٦٢٥ |
| ١٠,٦٤٨,٤٦٥ | ٤,٨١١,٠٧٨  |
| ٢,٠٢٢,٥٨٥  | ٧٩٠,٩٢٧    |
| ٣٨,٥٦٩,٨١٠ | ١٩,٧٣٥,٦٣٠ |

أغذية ومرطبات  
الغرف  
إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠. مصروفات تشغيلية مباشرة

| ٢٠١٩       | ٢٠٢٠       |
|------------|------------|
| ١١,٣٥٢,٧٦٥ | ٥,٩٤٦,٢٣٦  |
| ٦,٦٤٢,٠٧١  | ٤,٤٥٩,١٦٨  |
| ١,٣٦١,٥١٦  | ٧١٨,١٢٢    |
| ٣٠١,٣٢٤    | ١١٩,١٠٠    |
| ١,٧٢١,٦٠٥  | ١,٠٦٢,٩٨٨  |
| ٢١,٣٧٩,٢٨١ | ١٢,٣٠٥,٦١٤ |

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 ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

### ٢١. رسوم إدارة وإيرادات أخرى

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠    |                       |
|-----------|---------|-----------------------|
| ٤٠٣,٥٥٥   | ١٤٤,٣٧٣ | رسوم إدارة            |
| ٣٥٠,٧٢٦   | ٤٥٦,٣٦٥ | إيرادات عقارية - صافي |
| ٢٣٦,٨٦٥   | ١٨٤,١٠١ | دخل الإيجار           |
| ٤٥,٨٠٩    | -       | شطب مخصصات            |
| ٢٥١,٥١٠   | ١١٨,٥٩٢ | إيرادات أخرى          |
| ١,٢٨٨,٤٦٥ | ٩٠٣,٤٣١ |                       |

### ٢٢. منحة حكومية

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

### ٢٣. مصروفات تشغيلية أخرى

| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |                          |
|-----------|-----------|--------------------------|
| ٨٩٩,٢١٦   | ٨٧٣,٦٩٤   | الخدمات                  |
| ٣٠٣,١٢٩   | ١٣٠,٧١٤   | التسويق                  |
| ٣٥٠,١١٧   | ١٩٥,٤٧٠   | الصيانة                  |
| ٤١,٠١٦    | ١٧٤,٣٥٩   | رسوم مهنية               |
| ٢٩٨,٢٠٠   | ٢٧٥,٤٠٠   | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة |
| ٢٨,٢٠٤    | ٣١,٩٢٦    | رسوم التسجيل             |
| ٧٦,٧٣١    | ٧٦,٠٣٩    | مصروفات التأمين          |
| ٤٤,١٦٠    | ٣٩,٦٦٠    | ضرائب بلدية              |
| ٣٧,٢٩٥    | ٢٢,١٨٣    | طباعة وقرطاسية           |
| ٩٢٦,٠٦٨   | ٤٩١,١٦٨   | مصروفات أخرى             |
| ٣,٠٠٤,١٣٦ | ٢,٣١٠,٦١٣ |                          |

### ٢٤. التخصيصات المقترحة

يقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح ١٠ فلس للسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٢,٢٥٩,٣٨٦. التوزيعات المقترحة لأرباح ٢٠٢٠ تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع العام السنوي. في الاجتماع العام السنوي بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٠، وافق المساهمون على توزيع أرباح بمبلغ ٥,٦٤٨,٤٦٦ دينار بحريني لعام ٢٠١٩.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 ٢٠١٩                  |                |                  |         |         | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠                  |                |                  |         |         |
|---------------------------------|----------------|------------------|---------|---------|---------------------------------|----------------|------------------|---------|---------|
| 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 |
| -                               | ٨٩٥,٨٣٩        | ٤٠٣,٥٥٦          | ٥٦٦,٣٨٠ | ٦٢٢,٤٧٧ | -                               | ٧٢٧,٠٤٩        | ١٤٤,٣٧٣          | ١٠٧,١٠٦ | ١١٠,٩٨٨ |
| ١,٦٠٧,٩١٦                       | -              | -                | ٧٤,٧٢٣  | ١٤,٠٣٥  | ٦٥٣,٥٧٣                         | -              | -                | ٤٠,٥٣١  | ٧٥,٩٠٩  |
| -                               | -              | -                | ٦٨,٠٢٥  | -       | -                               | -              | -                | ٣٧,٤٧١  | ٦٣٩     |
| ١,٦٠٧,٩١٦                       | ٨٩٥,٨٣٩        | ٤٠٣,٥٥٦          | ٧٠٩,١٢٨ | ٦٣٦,٥١٢ | ٦٥٣,٥٧٣                         | ٧٢٧,٠٤٩        | ١٤٤,٣٧٣          | ١٨٥,١٠٨ | ١٨٧,٥٣٦ |

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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<br>دائنة | ذمم مدينة<br>أخرى | ذمم تجارية<br>مدينة | قرض بنكي   | ذمم تجارية<br>دائنة | ذمم مدينة<br>أخرى | ذمم تجارية<br>مدينة |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| ١٢,٥٦٠,٠٠٠ | ٦٤,٩٠٨              | ١٤٣,٤٠٩           | ٣١٩,٨٨٦             | ١١,٨٤٠,٠٠٠ | ٤٩,٩٤٢              | ٥,٩٨٩             | ١٤٨,٣٩٤             |
| -          | ٢٨٣                 | -                 | ٢٧,٠٤٣              | -          | -                   | ٤٠,٠٠٠            | ٦,٤٨١               |
| -          | -                   | -                 | ١٧,٢٢١              | -          | ٦٣٩                 | -                 | ٧,٣٨٩               |
| ١٢,٥٦٠,٠٠٠ | ٦٥,١٩١              | ١٤٣,٤٠٩           | ٣٦٤,١٥٠             | ١١,٨٤٠,٠٠٠ | ٥٠,٥٨١              | ٤٥,٩٨٩            | ١٦٢,٢٦٤             |

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

| ٢٠١٩    | ٢٠٢٠    |
|---------|---------|
| ٣٨٢,٢٨٨ | ٢٤٢,٥١٧ |
| ١٨,٢٨٣  | ١١,٥٨٨  |
| ٢٩٨,٢٠٠ | ٢٧٥,٤٠٠ |
| ٦٩٨,٧٧١ | ٥٢٩,٥٠٥ |

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

تمت الموافقة على بعض المعاملات من قبل مجلس الإدارة بموجب المادة ١٨٩ (ب) من قانون الشركات التجارية في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، حيث كان لرئيس مجلس الإدارة، أو أعضاء المجلس، أو أعضاء الإدارة الرئيسيين مصالح مباشرة أو غير مباشرة في العقود أو المعاملات التي تمت الموافقة عليها من قبل المجلس.

٢٥. معاملات مع أطراف ذوي العلاقة (يتبع)

الأرصدة القائمة في نهاية السنة تنشأ من سياق العمل الاعتيادي، ولا تتحمل أي فائدة وهي غير مضمونة. 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، ولم يتم تحديد مخصص محدد لخسائر انخفاض قيمة الأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة في نهاية السنة.

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 المبيّنة 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 منتظم ومهام أخرى تنفذ بصورة مفاجئة تتعلق بمراجعة إجراءات وضوابط إدارة المخاطر ويرفع تقارير بنتائج مراجعاته إلى لجنة التدقيق.

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 قدرتهم 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.



مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٢٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(أ) مخاطر الائتمان (يتبع)

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:

| ٢٠١٩       | ٢٠٢٠      |                  |
|------------|-----------|------------------|
| ٢,٣١٨,٦٣٩  | ٦٥٣,٢١٠   | ذمم تجارية مدينة |
| ٣,١٠٣,٨٥٠  | ٣,١٤٢,١٩٨ | موجودات أخرى     |
| ٧,٠٧٩,٥٢٩  | ٤,١٩٠,٥٤٨ | أرصدة البنوك     |
| ١٢,٥٠٢,٠١٨ | ٧,٩٨٥,٩٥٦ |                  |

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

| ٢٠١٩       | ٢٠٢٠      |                          |
|------------|-----------|--------------------------|
| ٩,٩٦٣,٦١٩  | ٥,٦٢٢,٣٢٥ | البحرين                  |
| ٢,٤٤٥,٢٤٥  | ٢,٣١٠,٥٧٩ | الإمارات العربية المتحدة |
| ٩٣,١٥٤     | ٥٣,٠٥٢    | أخرى                     |
| ١٢,٥٠٢,٠١٨ | ٧,٩٨٥,٩٥٦ |                          |

أعمار الذمم المدينة كما في تاريخ بيان المركز المالي كانت:

| ٢٠١٩          |           | ٢٠٢٠          |           |                               |
|---------------|-----------|---------------|-----------|-------------------------------|
| انخفاض القيمة | الإجمالي  | انخفاض القيمة | الإجمالي  |                               |
| -             | ٦٧٣,٨٧٠   | (٣٧,٣٨٢)      | ٢٨٥,٧٩١   | ليست مستحقة ولا منخفضة القيمة |
| -             | ١,١٩٥,٤٣٨ | (١١٧,٩٦٣)     | ٢٨٠,٠٩٣   | مستحقة ٠ - ٩٠ يوماً           |
| -             | ١٨٧,٤٦٧   | (٤٢,٥٦١)      | ٨٥,٥٩٨    | مستحقة ٩١ - ١٨٠ يوماً         |
| (٢٩٨,٧٠٤)     | ٥٦٠,٥٦٨   | (٧٠٩,٥٦١)     | ٩٠٩,١٩٥   | مستحقة أكثر من ١٨٠ يوماً      |
| (٢٩٨,٧٠٤)     | ٢,٦١٧,٣٤٣ | (٩٠٧,٤٦٧)     | ١,٥٦٠,٦٧٧ |                               |

(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.

## ٢٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

## (ب) مخاطر السوق (يتبع)

مخاطر معدل الفائدة هو مخاطر تغير قيمة الأداة المالية نتيجة تغير معدلات الفائدة بالسوق. إن ١٪ زيادة / نقصان في معدلات الفائدة سيؤثر بمبلغ ٩٣,٩٦٩ دينار بحريني (٢٠١٩: ٩٤,٣٢٣ دينار بحريني) و كخسارة ١٥٤,٨٢٤ دينار بحريني (٢٠١٩: ١٩٩,٣٥٤ دينار بحريني) كربح على الربح وحقوق ملكية المجموعة.

## (١) 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 جوهرية.

## (٢) مخاطر أسعار الأسهم

استثمارات حقوق الملكية المدرجة للمجموعة يتم إراجها 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.

| ٢٠١٩            |                        |                   | ٢٠٢٠            |                        |                   | استثمارات أوراق مالية (مدرجة) |
|-----------------|------------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-------------------|-------------------------------|
| الأثر على الربح | الأثر على حقوق الملكية | تغير في سعر السهم | الأثر على الربح | الأثر على حقوق الملكية | تغير في سعر السهم |                               |
| -               | ١,٠٨٤,١٠٣              | ٪١٠+              | -               | ١,٠٣٥,١١٤              | ٪١٠+              |                               |

جميع الاستثمارات المدرجة للمجموعة مدرجة في مملكة البحرين وغيرها من أسواق دول مجلس التعاون الخليجي.

## 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 التركز. 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 بأدواتها 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 ٢٠٢٠. 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 ٢٠٢٠ ، كان لدى المجموعة ١٤,٥٨٨ ألف دينار بحريني من الموارد تشمل النقد والنقد المعادل بقيمة ٤,٢٤٧ ألف دينار بحريني وموجودات أخرى عالية السيولة (أسهم مدرجة) بقيمة ١٠,٣٥١ ألف دينار بحريني والتي ستكون كافية لنفي بالتزاماته عند استحقاقها خلال ال ١٢ شهر القادم وأكثر.

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

٢٠٢٠

| أكثر من<br>٥ سنوات | سنة إلى<br>٥ سنوات | خلال سنة<br>واحدة | إجمالي التدفقات<br>النقدية التعاقدية | القيمة<br>الدفترية |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------|
| -                  | -                  | ٥,١٢٥,٥٢٠         | ٥,١٢٥,٥٢٠                            | ٥,١٢٥,٥٢٠          |
| -                  | ٨,٠٦١,٦١٥          | ٤,٥٣١,٧٩١         | ١٢,٥٩٣,٤٠٦                           | ١١,٨٤٠,٠٠٠         |
| -                  | ٨,٠٦١,٦١٥          | ٩,٦٥٧,٣١١         | ١٧,٧١٨,٩٢٦                           | ١٦,٩٦٥,٥٢٠         |

نم تجارية دائنة وأخرى  
قروض بنكية لأجل

٢٠١٩

| أكثر من<br>٥ سنوات | سنة إلى<br>٥ سنوات | خلال سنة<br>واحدة | إجمالي التدفقات<br>النقدية التعاقدية | القيمة<br>الدفترية |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------|
| -                  | -                  | ٧,٦٩٨,٤٦١         | ٧,٦٩٨,٤٦١                            | ٧,٦٩٨,٤٦١          |
| -                  | ١٢,٦٠٦,٥٢٣         | ١,٥٣١,٢٦٤         | ١٤,١٣٧,٧٨٧                           | ١٢,٥٦٠,٠٠٠         |
| -                  | ١٢,٦٠٦,٥٢٣         | ٩,٢٢٩,٧٢٥         | ٢١,٨٣٦,٢٤٨                           | ٢٠,٢٥٨,٤٦١         |

نم تجارية دائنة وأخرى  
قروض بنكية لأجل

**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 التغييرات.

**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.

٢٠٢٠

| مجموع القيمة<br>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

٢٠١٩

| مجموع القيمة<br>العادلة | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١  |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|
| ١٣,٣٦٦,٣٥٨              | ٢,٥٢٥,٣٣٠ | -         | ١٠,٨٤١,٠٢٨ |

أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من  
خلال الدخل الشامل الأخر

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 ٢٠٢٠. الجدول التالي يوضح تسوية بين المبالغ الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية لقياس القيمة العادلة في المستوى الثالث من تراتبية القيمة العادلة:

|           |           |
|-----------|-----------|
| ٢٠١٩      | ٢٠٢٠      |
| ١,٩٧٠,٨٧٤ | ٢,٥٢٥,٣٣٠ |
| ٥٤٤,٤٥٦   | ٢٨٧,٦٦٦   |
| ٢,٥٢٥,٣٣٠ | ٢,٨١٢,٩٩٦ |

الرصيد في ١ يناير  
مجموع الأرباح والخسائر:  
- في الدخل الشامل الآخر

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 داننة 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 الاوتوماتيكية.
- 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 ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٢٩ . معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

| الموحدة      |              | استثمارات وأنشطة اخرى |             | أغذية ومرطبات |             | عمليات إيجار الغرف |             | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر<br>الإيرادات<br>التكلفة التشغيلية |
|--------------|--------------|-----------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------|-------------|---|
| ٢٠١٩         | ٢٠٢٠         | ٢٠١٩                  | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩          | ٢٠٢٠        | ٢٠١٩               | ٢٠٢٠        |   |
| ٣٨,٥٦٩,٨١٠   | ١٩,٧٣٥,٦٣٠   | -                     | -           | ٢٥,٨٩٨,٧٦٠    | ١٤,١٣٣,٦٢٥  | ١٢,٦٧١,٠٥٠         | ٥,٦٠٢,٠٠٥   |   |
| (٢١,٣٧٩,٢٨١) | (١٢,٣٠٥,٦١٤) | -                     | -           | (١٥,٤٤١,٦٤٧)  | (٩,٤١١,١٦٨) | (٥,٩٣٧,٦٣٤)        | (٢,٨٩٤,٤٤٦) |   |
| ١٧,١٩٠,٥٢٩   | ٧,٤٣٠,٠١٦    | -                     | -           | ١٠,٤٥٧,١١٣    | ٤,٧٢٢,٤٥٧   | ٦,٧٣٣,٤١٦          | ٢,٧٠٧,٥٥٩   | إجمالي الأرباح التشغيلية                                      |
| ٢,٣٩٥,٢٩٠    | ١,٢٥٥,٧٢٠    | ٢,٣٩٥,٢٩٠             | ١,٢٥٥,٧٢٠   | -             | -           | -                  | -           | دخل الاستثمار   |
| ٨٣,٩٥٠       | ٦٥,٩٩٩       | ٨٣,٩٥٠                | ٦٥,٩٩٩      | -             | -           | -                  | -           | دخل الفوائد   |
| ١,٢٨٨,٤٦٥    | ٩٠٣,٤٣١      | ٨٦٩,٢٠١               | ٦٤٤,٥٥٨     | ١٤,٣٥٩        | ٨,٨٤١       | ٤٠٤,٩٠٥            | ٢٥٠,٠٣٢     | رسوم إدارية ودخل آخر  |
| (٧,٥٩٧,٢٦٧)  | (٧,٣٢٣,٥١١)  | (١٧,٩٢٣)              | (٣٢,٤٦٥)    | (٢,٧٤٩,٦٧٨)   | (٢,٥٣٤,١١٢) | (٤,٨٢٩,٦٦٦)        | (٤,٧٥٦,٩٣٤) | إستهلاك الممتلكات والمعدات.                                   |
| -            | ٩٢٢,٨٧٨      | -                     | ٩٣,٨٨٧      | -             | ٢١,٧٠٣      | -                  | ٨٠٧,٢٨٨     | منحة حكومية   |
| (٨٩٥,٨٣٩)    | (٧٢٧,٠٤٩)    | (٨٩٥,٨٣٩)             | (٧٢٧,٠٤٩)   | -             | -           | -                  | -           | مصروفات الفوائد   |
| (٣,٣٤٣,٦٠٧)  | (٢,٦٧١,٢٨١)  | (٩٠٣,٢١٧)             | (٧٧٢,٩٨٦)   | (٢٧٤,٢٠٥)     | (٢٦٩,٥٨٥)   | (٢,١١٦,١٨٥)        | (١,٦٢٨,٧١٠) | تكاليف الموظفين الإداريين                                     |
| (١٣٤,٤٨٦)    | -            | -                     | -           | -             | -           | (١٣٤,٤٨٦)          | -           | مصروفات ما قبل تشغيل المشروع                                  |
| (٣٢,٧٦٩)     | (٦٠٨,٨٩٥)    | -                     | (٦٧,٣١٥)    | -             | (١٦٤,٢٤٤)   | (٣٢,٧٦٩)           | (٣٧٧,٣٣٦)   | مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة                       |
| -            | (٥,٠٦٤,٦٨٠)  | -                     | (٢,٦٣٨,٥٦٩) | -             | -           | -                  | (٢,٤٢٦,١١١) | انخفاض قيمة العقارات والمعدات                                 |
| (٣,٠٠٤,١٣٦)  | (٢,٣١٠,٦١٣)  | (٦٩٣,١١٨)             | (٥٥٨,٥٢٩)   | -             | -           | (٢,٣١١,٠١٨)        | (١,٧٥٢,٠٨٤) | مصروفات تشغيلية أخرى  |
| ٥,٩٥٠,١٣٠    | (٨,١٢٧,٩٨٥)  | ٨٣٨,٣٤٤               | (٢,٧٣٦,٧٤٩) | ٧,٤٤٧,٥٨٩     | ١,٧٨٥,٠٦٠   | (٢,٣٣٥,٨٠٣)        | (٧,١٧٦,٢٩٦) | (خسارة) / ربح القطاع للسنة                                    |
| ١٣٦,٧٢٦,٧٢٥  | ١١٨,٧٨٠,٢٣٣  | ٢٧,٦٨٤,٥٤٩            | ٢٨,٣٠٤,٣٨٧  | ٣٩,٤٠٤,١٧١    | ٣٣,٧٥٧,٨٣٣  | ٦٩,٦٣٨,٠٠٥         | ٥٤,٧١٨,٠١٣  | مجموع الموجودات   |
| ٢١,٧٤٧,٧٠٧   | ١٨,١٥٨,٦٨٥   | ١٣,٤٢٨,١٩٤            | ١٢٠,٧٦٢,٩٦١ | ١,٨٤٩,٢١٢     | ٢,٣٥١,٠١٤   | ٦,٤٧٠,٣٠١          | ٣,٠٤٤,٧١٠   | مجموع المطلوبات   |
| ٢,٠٧٢,٨١٤    | ٦١٠,٠٧١      | ٦,٧٤٦                 | ٤,٢٣٣       | ٧٩,٤٢٥        | ٥٣,٠٨٩      | ١,٩٨٦,٦٤٣          | ٥٥٢,٧٤٩     | مصروفات رأسمالية  |

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

| المجموع      | حقوق الملكية    |            |                   | المطلوبات          |                           |
|--------------|-----------------|------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
|              | أرباح<br>مستبقة | احتياطيات  | أسهم<br>رأس المال | قروض بنكية<br>لأجل | ذمم تجارية<br>دائنة وأخرى |
| ١٣٥,٢٣٧,٤٧٩  | ٥٠,٠٤٤,٧٨٠      | ٢٤,٨٢٠,٣٠٩ | ٤٠,١١٣,٩٢٩        | ١٢,٥٦٠,٠٠٠         | ٧,٦٩٨,٤٦١                 |
| (٧٢٠,٠٠٠)    | -               | -          | -                 | (٧٢٠,٠٠٠)          | -                         |
| (٥,٦٦٢,٣٨٣)  | -               | -          | -                 | -                  | (٥,٦٦٢,٣٨٣)               |
| (٣٢٧,٥٩٠)    | -               | (٣٢٧,٥٩٠)  | -                 | -                  | -                         |
| (٦٠٠,٥٢٦)    | -               | -          | -                 | -                  | (٦٠٠,٥٢٦)                 |
| (٧,٣١٠,٤٩٩)  | -               | (٣٢٧,٥٩٠)  | -                 | (٧٢٠,٠٠٠)          | (٦,٢٦٢,٩٠٩)               |
| (٢٥٣,٤٢٩)    | -               | (٢٥٣,٤٢٩)  | -                 | -                  | -                         |
| (٨,١٢٧,٩٨٥)  | (٨,١٢٧,٩٨٥)     | -          | -                 | -                  | -                         |
| (٢,٦٦٦,٢٦٤)  | -               | -          | -                 | -                  | (٢,٦٦٦,٢٦٤)               |
| -            | (٥,٦٤٨,٤٦٦)     | -          | -                 | -                  | ٥,٦٤٨,٤٦٦                 |
| ٧٢٧,٠٤٩      | -               | -          | -                 | -                  | ٧٢٧,٠٤٩                   |
| ٣,٧٠٩,٢٥١    | -               | -          | -                 | -                  | ٣,٧٠٩,٢٥١                 |
| (١٤,٠٢٩,٨٨٠) | (١٣,٧٧٦,٤٥١)    | (٢٥٣,٤٢٩)  | -                 | -                  | -                         |
| ١١٧,٦٠٦,٣٥١  | ٣٦,٢٦٨,٣٢٩      | ٢٤,٢٣٩,٢٩٠ | ٤٠,١١٣,٩٢٩        | ١١,٨٤٠,٠٠٠         | ٥,١٤٤,٨٠٣                 |

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠  
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 ٢٠٢٠



إفصاحات إضافية - تأثير جائحة (كوفيد-١٩)

اثر تفشي فيروس كوفيد-19 الغير المسبوق في بداية عام 2020 على العمل وادى الى عواقب وخيمة. وان الإجراءات التي اتخذتها البلدان في جميع أنحاء العالم أثرت على الاقتصاد بشكل عام. أثر الإغلاق والتباعد الاجتماعي على العديد من الصناعات وبالخصوص شركات الطيران والضيافة وهم من أكبر القطاعات المتضرره. العوامل التي أثرت على المجموعة كانت في الغالب:

- غياب شبه تام للمسافرين الدوليين والسائحين الزائرين لمملكة البحرين
- أدى إغلاق جسر الملك فهد إلى خسائر فادحة في البحرين ، حيث تضرر قطاع السياحة الذي يعتمد على السيولة السعودية لأحياء الفنادق والمطاعم.
- علاوة على ذلك ، أدى تعليق التشغيل العادي للمطعم (باستثناء الطلبات الخارجية) ، لمدة خمسة أشهر تقريبًا ، إلى انخفاض إيرادات هذا القطاع إلى أدنى مستوياته على الإطلاق. تم تكبد خسائر كبيرة على الرغم من جميع التدابير والإجراءات التي اتخذتها الإدارة للتخفيف من اثار الأزمة.
- أدت تعليمات التباعد الاجتماعي إلى إلغاء جميع الاجتماعات والمناسبات والأفراح.
- أثر قرار إغلاق شركات البيع بالتجزئة على متاجرنا. ومع ذلك ، قامت الادارة بتعزيز قنوات التجارة الإلكترونية لتخفيف الاضرار كونها مصدر دخل دائم للتشغيل.
- كان هناك تباطؤ كبير في سلسلة التوريد بأكملها.
- ادت عدم قدرة الدائنين على الوفاء بالتزاماتهم إلى زيادة المخصصات.
- انتهاء صلاحية بعض مواد المخزون نتيجة ضعف الطلب عليها أو عدم وجوده.
- تم تعليق المشاريع باستثناء فندق المطار المقرر افتتاحه في غضون أسابيع قليلة.
- زيادة مخاطر الأمن السيبراني.
- عدم ثقة الموظفين في استمرارية العمل.

في ضوء التحديات المذكورة أعلاه ، تأثرت تجارة مجموعة فنادق الخليج بشكل كبير وسعت إدارة المجموعة جاهدة لتقليل الضرر الناجم عن أكبر أزمة تواجهها المجموعة في تاريخها الذي يمتد لخمسين عامًا. وشملت التحديات الرئيسية ما يلي:

- تم تسجيل دخل صفري من قبل بعض الوحدات مقابل التكاليف الثابتة والتشغيلية الكبيرة المترتبة عليها.
- انخفاض إيرادات الإيجار.
- اختلال التوازن التجاري.
- إعادة هيكلة القوى العاملة بحسب التسلسل الهرمي بأكمله.
- خفض التكاليف عن طريق فرض ضوابط شديدة.
- تبني التحول الناشئ نحو التغيير.
- تبني العمل عن بعد لحماية موظفينا.
- تقديم مجموعة من الإجراءات الجديدة خاصة في مجال النظافة والتعقيم.
- إنشاء تقارير أسبوعية شاملة لاتخاذ القرارات في الوقت المناسب كاستجابة سريعة للأزمات.
- استجابة سريعة لتتبع وتعقب أي حالة إصابة بالفيروس ايجابية محتملة ، وعزل الموظفين للحفاظ على سلامة الفريق بشكل عام.
- تغييرات على خطة التسويق لمعالجة مخاوف العملاء بشأن النظافة والتعقيم والسلامة أثناء الجائحة.
- الانكماش الاقتصادي العالمي أدى إلى انخفاض الإنفاق الاستهلاكي إلى جانب انخفاض ثقة المستهلكين.
- قبول أن الخسائر التي يتم تكبدها هي حقائق لا مفر منها ، والأهم من ذلك هو الحفاظ على استمراريته الأعمال التجارية كأولوية قصوى.

بينما يسود عدم اليقين بشأن إعادة فتح بعض أقسام الأعمال وما هو "الوضع الطبيعي الجديد" ، يركز نهجنا على أفضل الممارسات خلال هذه الفترة الحالية:

- من خلال تحسين إجراءات وتقنيات التشغيل القياسية للصحة والسلامة العامة.
- اعتماد أفضل الممارسات لحماية موظفينا وعمالنا للحد من انتقال الفيروس.
- تعقيم النود واستخدام تقنيات الدفع اللاسلكي.
- تعاون الموظفين لدعم الأقسام الأخرى للقيام بالأعمال التجارية.
- تقاسم الموارد عبر المجموعة.
- الاعتماد على مركز الخدمات المشتركة لتقليل النفقات العامة.
- عمل جميع الإجراءات التي يمكن اتخاذها بحسب ما ينص عليه القانون واللوائح.
- تطوير نماذج التنبؤ المالي لمحاكاة جميع السيناريوهات والإجراءات الممكنة اتخاذها.
- الاعتماد على طريقة البحث وتحديد افضل المصادر لخفض تكاليف (المشتريات).
- تجنب الاستعانة بمصادر خارجية من خلال الاستفادة من موظفينا ومهارات الإدارة العليا للقيام بالأعمال.

يلخص ما ورد أعلاه تأثير الأزمة من منظور تشغيلي ، بينما سجلت بياناتنا المالية عن العام 2020 مبلغ 7.430 مليون دينار بحريني مما يعكس قدرة المجموعة على توليد السيولة النقدية في الظروف الصعبة ، بينما صافي الخسارة 8.1 مليون دينار بحريني كما يلي:

- 1- انخفاض المبيعات بنسبة 48.83%
- 2- بقيت معظم العناصر الثابتة كما كانت في العام السابق أي الإهلاك وفوائد القرض.
- 3- 576,126 دينار بحريني في مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- 4- اضمحلال ارض 5 مليون دينار



نحن لا نتوقع أي مشاكل في استمرارية شركة GHG على الرغم من الانخفاض السلبي في الإيرادات ، حيث أننا نخفض التكاليف بشكل عام ، ونقل تكاليف المبيعات لدينا ؛ أي الخسائر المسجلة لن يكون لها تأثير كبير على الشركة. يتطور هيكل أعمال GHG باستمرار ويلغي العمليات أو الوظائف الغير الضرورية ؛ لا يوجد لدى GHG أي تحديات قانونية ؛ أخيراً ، تمتلك شركة GHG أنظمة محاسبة وتقارير قوية يدرسها فريق محترف ويراقب باستمرار المؤشرات المالية ويبلغ عنها.

أصبح توافر اللقاح حقيقة واقعة ، تم الإعلان عن أنواع مختلفة من العلاجات وتطبيقها في بلدان مختلفة ، في حين أثبتت خطط الاحتواء الحكومية الناجحة فعاليتها في الحفاظ على البلد. حيث معدل الاصابات مقبول للغاية ، وتبقى دورة الحياة والاقتصاد في حالة حركة بالرغم من الجائحة.

لا تثير توقعات التدفقات النقدية المستقبلية لشركة GHG أي علامات سلبية حول "استمراريته العمل" عندما يتعلق الأمر برأس المال والسيولة ؛ حتى في أسوأ السيناريوهات ، يمتلك المساهمون المليون موارد و اصول كافية لمواصلة الوجود التشغيلي لمدة عام قادم.

إن المعلومات المالية الموجزة أدناه لمُدققي الحسابات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 هي كما يلي:

| المبلغ <BD>  | طبيعة التأثير | البيان المالي                                 |
|--------------|---------------|---|
| (18,834,180) | إنخفاض        | مداخل عمليات التشغيل                          |
| 922,878      | زيادة         | المنح الحكومية                                |
| (5,064,680)  | إنخفاض        | مخصص اضمحلال أرض                              |
| (576,126)    | إنخفاض        | زيادة مخصص انخفاض قيمة النعم المدينة التجارية |
| (8,127,985)  | إنخفاض        | الخسائر المتراكمة                             |

لم تلاحظ الإدارة أي تأثير مهم آخر على مجالات البيانات المالية الأخرى خلال الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.