

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المحتويات	الصفحة
معلومات عامة	١ - ٢
تقرير رئيس مجلس الإدارة	٣ - ٧
تقرير مدققي الحسابات للسادة المساهمين	٨ - ١١
البيانات المالية الموحدة	
بيان المركز المالي الموحد	١٢
بيان الربح أو الخسارة الموحد	١٣
بيان الدخل الشامل الموحد	١٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	١٥ - ١٦
بيان التدفقات النقدية الموحد	١٧
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	١٨ - ٦١

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 (٢٠١٨: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني)
مقسمة إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٨: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة
١٠٠ فلس للسهم الواحد

الصادر والمدفوع بالكامل

: ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ دينار بحريني (٢٠١٨: 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
بيتر كوك
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)
بيتر كوك
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 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 للتنفيذية، 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

بالنيابة عن مجلس الإدارة ، يسرني تقديم التقرير السنوي والبيانات المالية لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2019.

اتجاهات السوق والأداء المقارن للمجموعة

في الوقت الذي ظلت فيه ظروف التداول في قطاع الضيافة في البحرين لعام 2019 مليئة بالتحديات، تحققت زيادة مرحب بها في الطلب على الغرف مما ساعد على تحسين نسب الإشغال، في المقابل استمر إنخفاض متوسط سعر الغرف نتيجة المنافسة المتزايدة. أدى ذلك لتحسن الإشغال في الغرف ايجابيا في زيادة الإيرادات على الغرف المتاحة وهي أول زيادة من نوعها منذ عدة سنوات. ، بالإضافة للخطوات الإيجابية التي اتخذتها الحكومة في سبيل تعزيز السياحة ومنها تخفيض الضريبة الحكومية إلى 5٪ مما انعكس إيجابيا في التعويض عن تطبيق ضريبة القيمة المضافة على قطاع الفنادق والمطاعم.

استمر تأثر قطاع تجارة التجزئة نتيجة تطبيق الضريبة القيمة المضافة مما أدى إلى ارتفاع تكلفة السلع، بالإضافة إلى الزيادة الإجمالية في تكاليف المعيشة الناتجة عن زيادة الأسعار في المواد الأساسية مثل المرافق والوقود.

اما في دبي فتشهد صناعة الضيافة زيادة كبيرة في عدد غرف السياحة المعروضة خلال الفترة التي تسبق معرض إكسبو 2020 ، مما أدى إلى انخفاض كبير في متوسط سعر الغرف وبالتالي انخفاض في الإيرادات أقل بكثير من التوقعات. كما ذكر متخصصو صناعة الضيافة (STR) أن عام 2019 قد شهد أسوأ أداء في الربع الثاني والربع الثالث في سوق دبي منذ أكثر من خمسة عشر عامًا.

فندق الخليج البحرين للمؤتمرات و السبا

واصل فندق الخليج دوره الرائد في سوق الضيافة ، حيث حقق زيادة بنسبة 15.6 في المائة في نسبة الإشغال مقارنة بعام 2018. ويعزى ذلك جزئيا إلى تحسن في معدل الطلب في السوق ولكنه يرتبط أيضا بإغلاق مركز الخليج للمؤتمرات بسبب التجديدات في عام 2018 والذي أثر سلبا على نتائج العام الماضي. بالإضافة الى انخفاض معدل سعر الغرف مقارنة بالعام الماضي بنسبة 3.1 ٪.

حافظت مجموعة مطاعم الفندق على تحقيق أداء جيد لهذا العام، حيث أظهرت جميع المطاعم نمواً في الإيرادات مقارنة بالعام السابق. كما استمرت مطاعم الفندق في نيل العديد من الترشيحات والجوائز خلال العام ، مما عزز سمعة الفندق كواحد من أفضل أماكن تناول الطعام في البحرين.

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. ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين
تليفون: ١٧٧٤ ٦٤٤٦ (٩٧٣) • فاكس: ١٧٧١ ٣٠٠٧ (٩٧٣)
البريد الإلكتروني: info@gulfhotelsgroup.com
الموقع الإلكتروني: www.gulfhotelsgroup.com

Owners & Operators of:



Operators of:





حقق مركز الخليج للمؤتمرات، الذي أعيد افتتاحه في أكتوبر 2018 بعد عملية تجديد كاملة حظيت باستقبال جيد من قبل عملاء الفندق ، نمواً في الإيرادات بنسبة 49 % للعام 2019 مقارنةً بالعام السابق.

استمر أداء " سبا و صالون الخليج " في التحسن محققاً نتائج جيدة حيث تجاوزت الإيرادات نتائج العام الماضي بنسبة 23% عن العام الماضي، وبهذا يكون فندق الخليج قد حقق نمواً إجمالياً في الإيرادات بنسبة 19.4% مقارنةً بالعام الماضي.

أجنحة الخليج الفاخرة:

شهد أداء أجنحة الخليج الفاخرة تحسن في معدلات الإشغال بنسبة 32% عن العام الماضي وذلك بالرغم من انخفاض معدل سعر الغرف اليومي بسبب فائض العرض في السوق.

أجنحة الخليج الفاخرة الجفير:

تم افتتاح هذه الإضافة الثانية لسلسلة "أجنحة الخليج الفاخرة" في عام 2019 ويتمتع حالياً بمعدلات إشغال عالية بسبب عقود الإقامة الطويلة مما ساهم بشكل إيجابي في أداء المجموعة.

مكاتب الخليج الفاخرة:

حافظت مكاتب الخليج الفاخرة على معدل إشغال عالي كالعالم الماضي ، مما أدى إلى تحسن كبير في الأرباح بنسبة 14.7 %.

جلف براندز انترناشيونال:

أثر تطبيق ضريبة القيمة المضافة سلّياً على تجارة التجزئة في المجموعة والتي شهدت انخفاضاً في متوسط المشتريات.

خدمات مغسلة فندق الخليج:

حصلت خدمات مغسلة فندق الخليج على عدد من العقود الجديدة والتي أدت إلى تحسن أداء المغسلة عن العام الماضي بنسبة 12.3 %.

فندق جلف كورت بيزنس باي – دبي:

تم افتتاح الفندق في الربع الثالث من عام 2018 ، وقد حقق نجاحاً كبيراً في سوق دبي في ظل ظروف تداول صعبة للغاية ، حيث انخفضت أسعار الغرف في قطاع الفندق. ولقد فاز الفندق بجائزة "أفضل فندق جديد" لعام 2019 من قبل "جوائز السفر العربية" ويعد فوزه شهادة على المعايير العالية التي يقدمها الفريق في الفندق.



جي اتش جي كولومبو:

كان 2019 أول عام كامل لنا في قطاع تجارة التجزئة في سريلانكا، وتأثر الأداء بشكل كبير بالهجوم الإرهابي الذي وقع في أبريل 2019 والذي كان اثر سلبا على القطاع السياحي بالجزيرة. لكننا متفائلون بأن عام 2020 سيكون عامًا أفضل بكثير.

شركة البحرين للسياحة:

شهدت شركة البحرين للسياحة نتائج جيدة لهذا العام والنتائج من تحسن في أداء "فندق كراون بلازا" بعد الانتهاء من أعمال تجديد بالفندق، و أيضا من شركة African & Eastern المملوكة جزئياً للشركة.

شركة البحرين للترفيه العائلي:

تمتلك مجموعة فنادق الخليج 28.06% من أسهم شركة البحرين للترفيه العائلي والتي تدير عدداً من المطاعم في البحرين. لقد تأثرت نتائج شركة البحرين للترفيه العائلي سلباً بسبب انخفاض قيمة أسهم "شركة البحرين للسينما – CINECO". تمتلك شركة البحرين للترفيه العائلي نسبة 6.93% من اسهمها.

منتجع أوشن باراديس، زنجبار:

إن مجموعة فنادق الخليج هي مساهم ومشغل لهذا المنتجع الأفريقي ذو ال 98 غرفة والواقع على الساحل الشمالي الشرقي لجزيرة زنجبار. استمر المنتجع في تحقيق نسبة إشغال عالية هذا العام مما أدى إلى تحقيق نمو في الأرباح لعدة اعوام على التوالي.

فندق ذى كى The K Hotel:

يضم "ذى كى هوتيل " الفندق ذو الأربع نجوم 237 غرفة فاخرة وهو مملوك من قبل شركة "موكان ذ.م.م." و تقوم بإدارته مجموعة فنادق الخليج.

على الرغم من المنافسة المتزايدة من فنادق 4 و 5 نجوم التي تم افتتاحها حديثاً ، تمكن "ذى كى هوتيل " من تحقيق زيادة في نسبة الإشغال والإيرادات خلال العام الماضي.

فندق أسدال جلف إن:

يقع هذا الفندق من فئة الأربع نجوم ذو ال 89 غرفة نوم في منطقة السيف ، وهو مملوك لمجموعة أسدال وتديره مجموعة فنادق الخليج. ولقد حقق الفندق نمواً كبيراً في صافي أرباحه مقارنة بعام 2018



نتائج المجموعة

- بلغت الإيرادات التشغيلية الإجمالية 38,569,810 دينار بحريني
- بلغت الأرباح التشغيلية الإجمالية 17,190,529 دينار بحريني.
- بلغ صافي الربح الإجمالي 5,950,130 دينار بحريني.

يعود سبب الانخفاض في صافي ارباح المجموعة إلى المصروفات المتعلقة بقيمة مخصص الإستهلاك عن عام كامل لفندق جلف كورت بيزنس باي - دبي الذي تم افتتاحه في أغسطس 2018 , وتأثرت نتائج عام 2018 بشكل إيجابي بسبب إلغاء مخصص لمرة واحدة قدره مليون دينار بحريني ، بهذا تعد نتائج 2019 متقاربة مع 2018 عند أخذ ذلك في الاعتبار.

التوزيعات المقترحة

بعد أخذ النتائج التي حققتها الشركة ومراعاة متطلبات رأس المال من أجل التطوير المستمر للمرافق والتوسع المستقبلي داخل و خارج البلاد بعين الاعتبار ، يسر أعضاء مجلس الإدارة أن يتقدموا للسادة المساهمين بتوصية للموافقة على التوزيعات التالية:

- توزيع أرباح بنسبة 25% (5,649,872 دينار بحريني) يساوي 0.025 دينار بحريني للسهم.
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 255,000 دينار بحريني.

نظرة مستقبلية

وقعت مجموعة فنادق الخليج على إتفاقية تعاون مشترك مع مجموعة طيران الخليج القابضة وذلك بغرض تطوير فندق ترانزيت يضم 84 غرفة داخل مطار البحرين الدولي الجديد ، والمتوقع افتتاحه في الربع الثالث من عام 2020

يجري اتخاذ خطوات لتطوير مجمع مطاعم متعدد الوحدات على الأرض التي تملكها المجموعة في بلوك 338 في منطقة العدلية السياحية.

وقعت المجموعة مذكرة تفاهم مع مجموعة رضا للإستثمار والتنمية في المملكة العربية السعودية لبحث مشاريع لإدارة الفنادق و الشقق الفندقية و المطاعم وخدمات المغسلة.

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، و صاحب السمو الملكي الأمير خليفة بن سلمان آل خليفة رئيس الوزراء الموقر و صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن حمد آل خليفة ولي العهد والقائد العام لقوة دفاع البحرين 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 مساندتهم المستمرة للمجموعة في مساعيها لتحقيق التطور و التقدم المنشود.

ما كان نجاح الشركة في عام حافل بالتحديات ممكناً بدون العمل الجاد والمتفاني من إدارة المجموعة والموظفين. ويشاركني 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 ومتمكن ونثق بأن هذا الفريق سوف يستمر في تحقيق أفضل النتائج الممكنة في المستقبل

فاروق يوسف المؤيد

رئيس مجلس الإدارة

مجموعة فنادق الخليج

تقرير مدقق 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 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 ٢٠١٩، وبيان الربح أو الخسارة الموحد، وبيان الدخل الشامل الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتكون من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد تم تدقيقنا 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 الدولي للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى طبقاً للمدونة المذكورة. إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

أمر التدقيق الرئيسية

أمر التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي تعتبر، وفق تقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تم اعتبار هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي صياغة رأينا المهني بشأنها، ونحن لا نُبدي رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور.

إنخفاض قيمة العقارات والمعدات

راجع الإيضاحات ٣(ف) و ٤ في البيانات المالية الموحدة.

الوصف

كيف تم تناول هذا الأمر في التدقيق

تشمل إجراءات تدقيقنا ما يلي:

- فهم إجراءات المجموعة لتحديد المؤشرات المحتملة لانخفاض قيمة العقارات والمعدات؛
- تقييم الإجراءات التي تقوم بها المجموعة لتحديد مؤشرات انخفاض القيمة للتأكد من أنها معقولة؛
- الحصول على التقييمات المعدة من قبل مقيم عقارات خارجي مستقل والاستعانة بخبراء التقييم الخاصين لمساعدتنا للقيام بالإجراءات التالية:

تم التركيز على هذا الأمر للأسباب الآتية:

- أهمية العقارات والمعدات (تمثل ٧١٪ من مجموع الموجودات، بالقيمة)؛
- تقييم مؤشرات انخفاض القيمة، وتقدير المبلغ القابل للاسترداد من قبل المجموعة يتضمن تقديرات هامة وعدم يقينية بخصوص الفرضيات.

الوصف (يتبع)**كيف تم تناول هذا الأمر في التدقيق (يتبع)**

- تقييم ملائمة المنهجية المستخدمة من قبل المقيم الخارجي تماشياً مع متطلبات المعايير المحاسبية ذات العلاقة؛
- اختبار معقولة الفرضيات الرئيسية والمدخلات المستخدمة لتقدير القيمة القابلة للاسترداد للعقارات؛
- مطابقة المعلومات المستخدمة في حسابات تقييم انخفاض القيمة مع المستندات المؤيدة لها.
- تقييم ملائمة إفصاحات المجموعة المتعلقة بانخفاض قيمة العقارات والمعدات في البيانات المالية الموحدة، بالرجوع لمتطلبات المعايير المحاسبية ذات العلاقة.

المعلومات الأخرى

مجلس الإدارة مسنول 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 حول البيانات المالية الموحدة لا يغطي 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 المعلومات الأخرى تحوي تضارب مهم مع البيانات المالية الموحدة، أو مع معرفتنا التي حصلنا عليها من خلال أعمال التدقيق، أو يبدو أنها تحتوي على معلومات جوهرية خاطئة.

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

مسئولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

عند إعداد البيانات المالية الموحدة؛ مجلس الإدارة مسنول عن تقييم قدرة المجموعة على العمل كمنشأة مستمرة، والإفصاح، كلما كان مناسباً، 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

تتلخص أهدافنا 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 مجمعة، على القرارات الاقتصادية المأخوذة اعتماداً على هذه البيانات المالية الموحدة.

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

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

- تحديد وتقييم مخاطر المعلومات الجوهرية الخاطئة في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن الاحتيال أعلى من عدم اكتشاف معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن الخطأ، كون الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ، أو التزوير أو الحذف المتعمد، أو التحريف، أو تجاوز نظم الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية نظم الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مجلس الإدارة.
- الوصول إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة الأساس المحاسبي لفرضية الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك غموض مهم متعلق 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. ومن الممكن 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، ونطلعه على جميع العلاقات والأمور الأخرى، إن وجدت، التي يعتقد بشكل معقول بأنها قد تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات الوقائية ذات الصلة.

من بين الأمور التي يتم إبلاغها لمجلس الإدارة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وهي أمور التدقيق الرئيسية. كما أننا نقوم بشرح هذه الأمور في تقرير المدققين، مالم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن هذه الأمور، أو عندما نحدد، في حالات نادرة جداً، أنه لا ينبغي الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا لأن الآثار السلبية لذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق منافع المصلحة العامة.

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

تقرير حول المتطلبات التنظيمية الأخرى

(١) وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية نفيد بما يلي:

- (أ) إن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وإن 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 المسنول عن مهمة التدقيق الناتج عنها هذا التقرير للمدققين المستقلين هو جليل العالي.

كبي بي جي

كي بي ام جي فخرو
رقم قيد الشريك ١٠٠
١٩ فبراير ٢٠٢٠

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

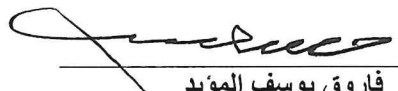
بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
١٠٢,٥٣٨,٤٨٤	٩٧,٠١٤,٠٣١	٤	عقارات ومعدات
٧٩٧,٦٧٦	٨٢١,٠١٧	٥	عقارات استثمارية
٩,٥٦٣,٥٣٢	٩,٣٥٠,٣٠٣	٦	استثمار في شركات زميلة
١٣,٨٧٠,٥٥٠	١٣,٣٦٦,٣٥٨	٧	أوراق مالية استثمارية
١٢٦,٧٧٠,٢٤٢	١٢٠,٥٥١,٧٠٩		الموجودات غير المتداولة
٣,٤٣٩,٠٠٤	٣,١٤٦,١٩١	٨	مخزون
١,٩٥٠,٦٢٥	٢,٣١٨,٦٣٩	٩	ذمم تجارية مدينة
٢,٨٨٤,١٧٢	٣,٥٧٩,٦٠٥	١٠	موجودات أخرى
٦,٦٠٠,٤٩٨	٧,١٣٠,٥٨١	١١	نقد وأرصدة لدى بنوك
١٤,٨٧٤,٢٩٩	١٦,١٧٥,٠١٦		الموجودات المتداولة
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٣٦,٧٢٦,٧٢٥		مجموع الموجودات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٢	حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		رأس المال
(٣٣,٢٤٨)	-	١٢	علاوة إصدار الأسهم
٢٣,٤٣٧,١٣١	٢٤,٨٢٠,٣٠٩	١٣	أسهم خزانة
٥٠,١٦٦,٦٩٤	٥٠,٠٤٤,٧٨٠		احتياطيات أخرى
١١٣,٦٨٤,٥٠٦	١١٤,٩٧٩,٠١٨		أرباح مستبقة
			مجموع حقوق الملكية
٢,١٣٧,٩٨٤	١,٤٨٩,٢٤٦	١٤	المطلوبات
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٣٦,٠٠٠	١٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦,١٣٧,٩٨٤	١٣,٢٢٥,٢٤٦		الجزء غير المتداول من القرض
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٦٣,٩٧٣	٢,٣١٦,٤٢٨	١٦	ذمم تجارية دائنة
٥,٧٥٨,٠٧٨	٥,٣٨٢,٠٣٣	١٧	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٤,٠٠٠	١٥	الجزء المتداول من القرض
١١,٨٢٢,٠٥١	٨,٥٢٢,٤٦١		المطلوبات المتداولة
٢٧,٩٦٠,٠٣٥	٢١,٧٤٧,٧٠٧		مجموع المطلوبات
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٣٦,٧٢٦,٧٢٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ١٩ فبراير ٢٠١٩، ووقعها نيابة عن المجلس:


فوزي أحمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة


شيريل سركيس
رئيس الشؤون المالية


فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة


جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

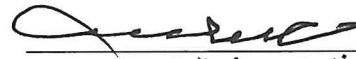
بيان الربح أو الخسارة الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

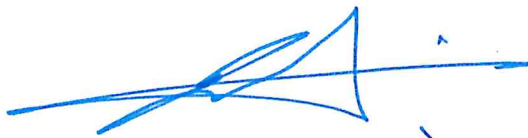
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
٣٥,١١١,٢٧٨	٣٨,٥٦٩,٨١٠	١٨	الإيرادات
(٢٠,٠٦٣,٣٦٦)	(٢١,٣٧٩,٢٨١)	١٩	التكاليف التشغيلية المباشرة
١٥,٠٤٧,٩١٢	١٧,١٩٠,٥٢٩		إجمالي ربح عمليات الفنادق
٨٣٥,٦٦٤	٧٨٧,٣٧٤	٢٠	أرباح الأسهم
٣,٤٢٢,٩٥٣	١,٢٨٨,٤٦٥	٦	رسوم إدارة وإيرادات أخرى
١,٣١٦,٩١٩	١,٦٠٧,٩١٦		الحصة من أرباح الشركات الزميلة
٣٥٥,٧٢٦	٨٣,٩٥٠		إيراد الفوائد
٥,٩٣١,٢٦٢	٣,٧٦٧,٧٠٥		إجمالي إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى
٣,١٥٣,٠٤٥	٣,٣٤٣,٦٠٧	٤	تكلفة الموظفين
٥,٦٩٠,٥٢٨	٧,٥٩٧,٢٦٧	١٥	استهلاك
٤١٩,٨٣٧	٨٩٥,٨٣٩	٢٢	فوائد بنكية
١,٠٥٧,٨٩٩	١٣٤,٤٨٦	٩	مصروفات قبل تشغيل مشروع
٣٩,٤٨٠	٣٢,٧٦٩	٤	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
١,٠٥٨,٥١٩	-	٢١	انخفاض قيمة العقارات والمعدات
٢,٦٣٨,٣٥١	٣,٠٠٤,١٣٦		مصروفات تشغيلية أخرى
١٤,٠٥٧,٦٥٩	١٥,٠٠٨,١٠٤		مجموع المصروفات
٦,٩٢١,٥١٥	٥,٩٥٠,١٣٠		ربح السنة
٣١	٢٦	١٢	العائد على السهم الأساسي والمخفض (بالفلس)



فوزي أحمد كاتو
نائب رئيس مجلس الإدارة



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



شريل سركيس
رئيس الشؤون المالية



جارفيلدا جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	ربح السنة
٦,٩٢١,٥١٥	٥,٩٥٠,١٣٠		
٤٧٢,٩٩٨	٢,٠٤١,٣١٤	٧	الدخل الشامل الآخر: البنود التي لن يتم تصنيفها للربح أو الخسارة: أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
٣٧,٠٨١	٧٨,٨٥٥	٦	استثمار في شركات زميلة - الحصة في مخصص القيمة العادلة للاستثمارات
٥١٠,٠٧٩	٢,١٢٠,١٦٩		الدخل الشامل الآخر للسنة
٧,٤٣١,٥٩٤	٨,٠٧٠,٢٩٩		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 ٢٠١٩

بالدينار البحريني

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

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 معلنه 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 التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (يتبع)

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطات أخرى					أسهم خزينة	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		أرباح أسهم موصى بتوزيعها	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني			
١١١,٧٦٨,٧٣٣	٤٣,٢٤٦,٢٢٩	٦,٧٧٦,٦٢٣	٣,١٢٧,٣٥٨	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
١,٢٦٠,٨٠٢	-	-	١,٢٦٠,٨٠٢	-	-	-	-	-	-
-	(٤٢,٨٤٣)	-	٤٢,٨٤٣	-	-	-	-	-	-
١١٣,٠٢٩,٥٣٥	٤٣,٢٠٣,٣٨٦	٦,٧٧٦,٦٢٣	٤,٤٣١,٠٠٣	٢,٢٣٨,٠٩٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
٦,٩٢١,٥١٥	٦,٩٢١,٥١٥	-	-	-	-	-	-	-	-
٥١٠,٠٧٩	-	-	٥١٠,٠٧٩	-	-	-	-	-	-
٧,٤٣١,٥٩٤	٦,٩٢١,٥١٥	-	٥١٠,٠٧٩	-	-	-	-	-	-
-	٤١,٧٩٣	-	(٤١,٧٩٣)	-	-	-	-	-	-
(٦,٧٧٦,٦٢٣)	-	(٦,٧٧٦,٦٢٣)	-	-	-	-	-	-	-
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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أثر تطبيق المعيار الدولي لاعداد
التقارير المالية رقم (٩)
الحصة من أثر تطبيق المعيار
الدولي لاعداد التقارير المالية
رقم (٩) للشركات الزميلة

الأرصدة المعدلة كما في

١ يناير ٢٠١٨

الدخل الشامل للسنة:

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر للسنة

مجموع الدخل الشامل للسنة

- ربح محقق من بيع استثمارات

- أرباح أسهم معلنه لسنة ٢٠١٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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 ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦,٩٢١,٥١٥	٥,٩٥٠,١٣٠		ربح السنة
٥,٦٩٠,٥٢٨	٧,٥٩٧,٢٦٧		تعديلات للبنود التالية:
(١,٣١٦,٩١٩)	(١,٦٠٧,٩١٦)	٦	استهلاك
(٨٣٥,٦٦٤)	(٧٨٧,٣٧٤)		حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة
(٣٥٥,٧٢٦)	(٨٣,٩٥٠)		إيراد أرباح الأسهم
٤١٩,٨٣٧	٨٩٥,٨٣٩		إيراد الفوائد
(١٣٤,٦٢٤)	٣٢,٧٦٩		فوائد بنكية
(٢١,٦٤٥)	(٦,٣٠٩)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٨٨,٧٣١	٣١٢,٨٢٦		مخصص مخزون بطيء الحركة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٦٥٦,٠٣٣	١٢,٣٠٣,٢٨٢		ربح السنة بعد التعديلات
١١٤,٣١٤	٢٩٩,١٢١		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٥٦٣,١٠٠)	(١,١٠٥,٦٨٤)		مخزون
١,٧٧٠,٧٧٦	١٥٠,٩٦٤		نم تجارية مدينة وأخرى
(٣١٤,٧٥٠)	(٢٧٧,٠٠٠)		نم تجارية دائنة وأخرى
(٢١٤,٩٠٢)	(٩٦١,٥٦٤)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٤٤٨,٣٧١	١٠,٤٠٩,١١٩		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٥٢,٣٧٦,٨٩١)	(٢,١٥٢,٦٤٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٥٦,٧٣٢	٢,٥٣٧,٥٨١		شراء عقارات ومعدات
٣٥٥,٧٢٦	٨٣,٩٥٠		بيع أوراق مالية استثمارية
١,٧٠١,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	٦	فوائد مستلمة
٨٣٥,٦٦٣	٨٦٣,٥٢٩		أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة
١٤,٦٤٣,٤٥٥	٥٧٥,٩٤٩		أرباح أسهم مستلمة من استثمارات
			ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً
(٣٤,٤٨٤,٣١٥)	٣,٨٠٨,٣٦٥		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٦,٦٥٤,٩٠٦)	(٦,٧٣٤,٦٨٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢٣,٠٥٥		أرباح أسهم مدفوعة
-	(٥٤,٣٦١)		بيع أسهم خزانة
(٢٥١,٠٦٧)	(٩٠٥,٤٥٩)		تبرعات خيرية مدفوعة
-	(٥,٤٤٠,٠٠٠)		فوائد مدفوعة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥	قرض مدفوع
١١,٠٩٤,٠٢٧	(١٣,١١١,٤٥٢)		قرض مستلم
			صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
(١٢,٩٤١,٩١٧)	١,١٠٦,٠٣٢		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٨,٩٦٦,٤٦٦	٦,٠٢٤,٥٤٩		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٦,٠٢٤,٥٤٩	٧,١٣٠,٥٨١	١١	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 كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تتكون من نتائج الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة"). تزاوّل المجموعة خدمات الضيافة بشكل رئيسي.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وجلف إكزكتف ريزدنس العديلية والجفير، وجلف كورت هوتيل بيزنس باي في دبي، وجي إتش جي كولومبو (تجزئة) في سريلانكا، وشركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و، وشركة خدمات مغسلة فندق الخليج ش.ش.و، وشركة الخليج لإدارة الفنادق، وهوسبيليتي رسوريسز، وجلف براندز إنترناشونال في البحرين، بالإضافة إلى توفير الخدمات التموينية. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسدا ل جلف إن سيف بمملكة البحرين، ومنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

فيما يلي معلومات عن الشركات التابعة والزميلة الهامة للمجموعة:

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

إسم الشركة الزميلة	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	الأنشطة
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب - شركة زميلة	٢٨,٠٦٪	١٣ يوليو ١٩٩٤	تشارك أساساً في تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المرتبطة بالترفيه العائلي وتوريد المعدات المتعلقة بالترفيه والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة لتلك التي في شركة البحرين للترفيه العائلي.
الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ش.م.ب	٣٣,٣٣٪	١٥ مارس ١٩٧٨	الاستثمار في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.

٢. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة التعامل والعرض

إن هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة مبنية 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.

(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.

تقوم المجموعة بعمل تقديرات وفرضيات تؤثر على الأرقام المعلنة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة. يتم مراجعة التقديرات والفرضيات المستخدمة بصورة دورية بناء على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف. 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 تلك الفترة والفترات المستقبلية معاً.

الأحكام

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

الأعمار الافتراضية للعقارات والمعدات

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الافتراضية لعقارات ومعدات المجموعة بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار للاستخدام المتوقع للأصل، والتلف المادي من الاستخدام، والتقدم التقني أو التجاري. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الافتراضية للعقارات والمعدات في تاريخ كل بيان مركز مالي، ويتم تعديلها إذا تطلب ذلك.

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.

هـ) المعايير المحاسبية والتعديلات والتفسيرات السارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٩
المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول في ١ يناير ٢٠١٩ ذات علاقة بأنشطة المجموعة:

١. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) – الإيجارات

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج واحد لمعالجة الإيجارات في بيان المركز المالي. يحتسب المستأجر حق الانتفاع من الموجود والذي يمثل حقه للانتفاع بالموجود المعني، ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامه بسداد دفعات الإيجارات. هناك إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل والإيجار ذو القيمة المنخفضة. تبقى المعالجة المحاسبية للمؤجر مماثلة للمعيار الحالي، أي يستمر المؤجر بتصنيف عقود الإيجار كإيجارات تشغيلية أو تمويلية.

يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) توجيهات الإيجارات الحالية والتي تشمل على ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) – الإيجارات، وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٤) – تحديد ما إذا كانت الترتيبات تحتوي على صيغة إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات القائمة رقم (١٥) – الإيجارات التشغيلية – الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم (٢٧) – تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الصفة القانونية لعقود الإيجار.

المعيار ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة.

٢. معايير أخرى:

فيما يلي التعديلات على المعايير التي لا يتوقع أن تؤثر جوهرياً على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

- حصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨))
- التعديلات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية دورة ٢٠١٥-٢٠١٧ – معايير مختلفة

و) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة غير سارية المفعول بعد

يوجد العديد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات السارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر. مع ذلك، لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة التالية في إعداد البيانات المالية الموحدة.

يتوقع أن لا يكون لتطبيق المعايير التالية أثراً جوهرياً على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق المبدئي.

- تعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- تعريف الجوهريّة – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨)
- تعريف العمل التجاري – تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
- بيع أو المساهمة بموجودات بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨))

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 الفترات السابقة، ما عدا التغييرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

(أ) تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) بتاريخ التطبيق الانتقالي في ١ يناير ٢٠١٩، ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية لعقود الإيجار على النحو المفصل أدناه.

يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج واحد لمعالجة الإيجارات في بيان المركز المالي. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بصفتها كمستأجر باحتساب حق الانتفاع من الأصل والذي يمثل حقها للانتفاع بالأصل المعني، ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجارات. تبقى المعالجة المحاسبية للمؤجر ماثلة للسياسة المحاسبية السابقة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة، والذي بموجبها يتم احتساب الأثر المتراكم للتطبيق المبدئي في الأرباح المستبقة كما في ١ يناير ٢٠١٩. وفقاً لذلك، لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨، أي تم عرضها كما تم الإعلان عنها سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) والتفسيرات ذات العلاقة. تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية موضحة أدناه.

التغييرات في السياسات المحاسبية

عند بداية العقد، تقيم المجموعة ما إذا كان العقد يمثل، أو يحتوي على صيغة إيجار. تعتبر الاتفاقية عقد إيجار، أو تحتوي على صيغة إيجار، إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن، نظير مقابل مادي. لتقييم ما إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد، تقيم المجموعة إذا ما:

- يشمل العقد استخدام أصل محدد، بشكل صريح أو ضمني، ويجب أن يكون الأصل مميزاً مادياً أو يمثل بصورة جوهرية كامل قدرة الأصل المميز مادياً. إذا كان المزود المؤجر يمتلك حق بديل جوهرية، فلا يتم تحديد الأصل؛
- تمتلك المجموعة بصورة جوهرية الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية من استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام؛ و

تمتلك المجموعة الحق في توجيه استخدام الأصل. تمتلك المجموعة هذا الحق، عندما يمتلك حقوق اتخاذ القرارات الأكثر صلة بتغيير كيف ولأي غرض يتم استخدام الأصل. في الحالات النادرة التي يكون فيها قرار كيفية ولأي غرض يتم استخدام الأصل محدد مسبقاً، فإن المجموعة تملك الحق في توجيه استخدام الأصل في حال:

- تمتلك المجموعة حق تشغيل الأصل؛ أو
- صممت المجموعة الأصل بطريقة تحدد مسبقاً كيفية ولأي غرض سيتم استخدامه.

تم تطبيق التعريف الجديد للإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على العقود المبرمة، أو المعدلة، في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

عند بداية أو تعديل العقد الذي يحتوي على مكون الإيجار، تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد لكل من مكونات الإيجار، وذلك على أساس سعره النسبي المستقل. على الرغم من ذلك، بالنسبة لعقود إيجار الأراضي والمباني التي تكون فيها المجموعة هو المستأجر، فقد اختارت المجموعة عدم فصل المكونات الأخرى عدا الإيجار، واحتساب الإيجار والمكونات الأخرى عدا الإيجار ذات العلاقة، كمكون إيجار واحد.

القياس

تحتسب المجموعة أصل حق استخدام الأصول والتزام الإيجار بتاريخ بدأ الإيجار. يتم قياس استخدام الأصول مبدئياً بالتكلفة، والذي يتكون من:

- المبلغ الابتدائي للالتزام بالإيجار؛
- أي دفعات إيجار مدفوعة في أو قبل تاريخ البدء، مطروحاً أي حوافز إيجار مستلمة؛
- أي تكاليف مبدئية مباشرة متكبدة؛
- تقدير لتكلفة تفكيك وإزالة الأصل المعني، أو تأهيل الأصل المعني أو الموقع الذي يقع فيه.

يتم لاحقاً احتساب الاستهلاك على حق استخدام الأصول بطريقة القسط السنوي الثابت من تاريخ البدء وحتى نهاية العمر الافتراضي لحق استخدام الأصول أو نهاية فترة الإيجار، أيهما أقرب. يتم تحديد العمر الافتراضي للأصل المعني بناءً على فترة الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار الغير مدفوعة بتاريخ البدء، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. التزام الإيجار يتكون مما يلي:

- دفعات ثابتة، بما في ذلك الدفعات الثابتة في الجوهر؛
- دفعات الإيجار المتغيرة، التي تعتمد على مؤشر أو معدل، وتقاس مبدئياً بالمؤشر أو المعدل بتاريخ البدء؛
- المبالغ المتوقعة استحقاق دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛
- سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي تكون المجموعة على يقين لممارسته بشكل معقول؛
- دفعات الإيجار في فترة التجديد الاختيارية، إذا كانت المجموعة على يقين من ممارسة خيار التمديد بشكل معقول؛ و
- وغرامات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار، ما لم تكن المجموعة على يقين معقول من عدم الإنهاء مبكراً.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم قياسه عندما يكون هناك تغيير في دفعات الإيجار المستقبلية ناتجة من تغير في مؤشر أو معدل، أو إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع ان يستحق الدفع بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا قامت المجموعة بتغيير تقييمه لما إذا كانت سيمارس خيار الشراء، أو التمديد، أو الإنهاء.

عندما يتم يتم قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم عمل تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول، أو تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة إذا كانت القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول قد تم تخفيضها للصفر.

الإيجارات قصيرة الأجل وإيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة

اختارت المجموعة عدم احتساب حق استخدام الأصول ومطلوبات الإيجار للإيجارات قصيرة الأجل التي تمتد لإثني عشر شهراً أو أقل، ولإيجارات الأصول منخفضة القيمة. تحتسب المجموعة دفعات الإيجار المتعلقة بهذه الإيجارات كمصروف على أساس القسط السنوي الثابت على مدى فترة الإيجار.

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

عند الانتقال للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، اختارت المجموعة تطبيق الإجراءات العملية لتغطية تقييم أي من المعاملات تمثل إيجارات. طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩ في زيادة العقارات والمعدات بمبلغ ١٤٠,٣٩٨ دينار بحريني، وزيادة المصروفات بمبلغ ١٤٠,٣٩٨ دينار بحريني.

(ب) 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 المحسوبة 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 الجوهرى أو السيطرة المشتركة.

(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.

المقابل المحول لا يشمل المبالغ المتعلقة بسداد العلاقات القائمة مسبقاً. تحتسب هذه المبالغ عادة في بيان الربح أو الخسارة.

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.

ج) العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

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

د) 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) إيرادات الإيجار

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

٥) إيرادات الفوائد

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) الإيرادات (يتبع)

(٦) إيرادات أرباح الأسهم

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

(هـ) منافع الموظفين

الموظفون البحرينيون

إن 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.

(و) 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.

(ز) العقارات والمعدات

(١) الاحتساب والقياس

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

(٢) القياس اللاحق

إن التكاليف اللاحقة تضاف إلى القيمة الدفترية للأصل أو تحتسب كأصل منفصل، إذا كان ذلك مناسباً، فقط عندما يحتمل أن تحقق 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. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(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.

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

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

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.

(ح) العقارات الاستثمارية

العقارات المحتفظ بها لغرض التأجير، أو لغرض الاستفادة من الزيادة في قيمتها، أو كلاهما، يتم قياسها بالتكلفة شاملة تكاليف المعاملة، مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة المتراكم، إن وجد. القيمة الدفترية تشمل تكلفة استبدال جزء من الاستثمار العقاري الحالي في الوقت الذي يتم فيه تكبد التكلفة، إذا تم استيفاء معايير الاحتساب؛ وتستثنى تكاليف تقديم الخدمات اليومية للاستثمار العقاري.

يتم احتساب الاستهلاك على الاستثمارات العقارية على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة.

يتم إلغاء احتساب الاستثمارات العقارية عندما يتم استبعادها، أو سحبها بصور نهائية من الاستخدام، ولا يتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم احتساب الفرق بين صافي عوائد البيع والقيمة الدفترية للأصل في بيان الدخل الشامل الموحد في الفترة التي يتم فيها إلغاء الاحتساب.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ط) الأدوات المالية

١. الاحتساب والقياس المبدي

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

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

٢. التصنيف والقياس اللاحق

الموجودات المالية

عند الاحتساب المبدي، 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 المبدي، 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.

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 المبدي 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.

جميع الموجودات المالية غير المصنفة كموجودات مقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مشروح أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. بالنسبة للأصل المالي الذي يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، قد تختار المجموعة عند الاحتساب المبدي 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.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

الموجودات المالية – تقييم نموذج العمل

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

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة، وعمل هذه السياسات فعلياً. ويشمل هذا ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على اكتساب إيرادات الفوائد التعاقدية، مع الاحتفاظ بمحفظة خاصة لمعدلات الفوائد، ومطابقة فترات الموجودات المالية مع فترات المطلوبات ذات العلاقة أو التدفقات النقدية للخارج المتوقعة، أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول.
- كيف يتم تقييم أداء المحفظة، ورفع التقارير عنها إلى إدارة المجموعة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج العمل (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن ذلك النموذج) وكيف يتم إدارة والتعامل مع هذه المخاطر.
- كيف يتم تعويض 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.

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 جوهريّة عند الاحتساب المبدئي.

الموجودات المالية: القياس اللاحق، والأرباح والخسائر:

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

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على نقد، أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق أصلية لفترة ثلاثة أشهر أو أقل.

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.

تدخل المجموعة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الموجودات المحتسبة في بيان المركز المالي الخاص بها، ولكنها تحتفظ إما جوهرياً، أو بجميع مخاطر وعوائد الملكية للموجودات المحولة. في هذه الحالات، لا يتم إلغاء احتساب الموجودات المحولة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (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 القيمة

الأدوات المالية

تحتسب المجموعة مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة على:

- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة؛ و
- أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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.

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 ٣٠ 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.

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.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

ذمم 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 الأرصد الصغيرة.

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

النقد وما في حكمه - (الأسلوب العام)

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

الموجودات المالية المنخفضة ائتمانياً

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

ي) رأس المال

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

ك) أسهم الخزانة

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ل) أرباح الأسهم

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

(م) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

(ن) 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 اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد لهذه القطاعات وتقييم أدائها 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.

(س) 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.

(ع) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة لبيع أحد الموجودات أو المدفوع لتحويل المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. قياس القيمة العادلة يستند على ان افتراض ان معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تحدث في:

(أ) السوق الأساسي للأصل أو الالتزام؛

(ب) وفي حالة عدم وجود هذا السوق، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب ان تكون المجموعة قادرة على الوصول للسوق الأساسي أو السوق الأكثر فائدة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام المالي باستخدام الفرضيات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض ان المشاركين في السوق يعملون وفقاً لمصالحهم الاقتصادية الأفضل.

قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي يأخذ بالاعتبار قدرة المشارك على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل استخدام له، أو بيعه لمشارك آخر في السوق والذي سيستخدمه بأعلى وأفضل استخدام.

تستخدم المجموعة تقنيات التقييم المناسبة في الظروف الراهنة، والتي تتوفر لها معلومات كافية لقياس القيمة العادلة؛ والتي تزيد من استخدام المدخلات القابلة للرصد ذات العلاقة، وتحد من استخدام المدخلات الغير قابلة للرصد.

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس أو الإفصاح عن قيمتها العادلة في البيانات المالية الموحدة تصنف ضمن تراتبية القيمة العادلة، المشروحة أدناه، بناءً على مدخلات أقل مستوى، المهمة لقياس القيمة العادلة ككل:

تراتبية القيمة العادلة

- المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.
 - المستوى ٢: نماذج تقييم مبنية على مدخلات قابلة للرصد، مباشرة (أي السعر) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، و أسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.
 - المستوى ٣: نماذج تقييم مبنية على مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييمها مدخلات غير مبنية على معلومات سوقية قابلة للرصد.
- بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تحتسب في البيانات المالية الموحدة بشكل متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات بين مستويات تراتبية القيمة العادلة قد حصلت من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على مدخلات أقل مستوى، المهمة لقياس القيمة العادلة ككل) كما في تاريخ بيان المركز المالي.
- لأغراض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات والمطلوبات، ومستوى القيمة العادلة ضمن التراتبية المشروحة أعلاه.

ف) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بعمل تقييم بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي يثبت انخفاض الموجود. إذا وجد مثل هذا الدليل، أو عندما يتطلب عمل فحص انخفاض سنوي للموجود، تقوم المجموعة بعمل تقييم لمبلغ الموجود القابل للاسترداد. ان القيمة القابلة للاسترداد للموجود هي القيمة العادلة الأعلى للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً تكلفة البيع وقيمتها المستخدمة وهي محددة للموجود الفردي، إذا كان الموجود غير منتج للتدفقات النقدية والتي هي مستقلة إلى حد بعيد عن تلك الموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تزيد القيمة المدرجة للموجود أو الوحدة المنتجة للنقد عن قيمتها القابلة للاسترداد فان الموجود يعتبر مضمحلاً، ويتم اظهار الموجود بالمبلغ القابل للاسترداد.

عندما يتم تقييم القيمة المستخدمة للموجود، فان التدفقات النقدية المستقبلية يتم خصمها إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس التقييمات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر الخاصة بالموجود. عند تحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع، فانه يتم الأخذ في الاعتبار أحدث معاملات في السوق. عندما لا يمكن تحديد مثل هذه المعاملات، فانه يتم استخدام أحدث نماذج التقييم المناسبة في السوق. هذه الحسابات يتم تأييدها من قبل مضاعفات التقييم أو مؤشرات أخرى متوفرة للقيمة العادلة. تستند عملية حساب انخفاض المجموعة على الميزانيات التفصيلية والحسابات المتوقعة، التي تعد بشكل منفصل لكل وحدة من الوحدات المنتجة للنقد للمجموعة والتي يتم تخصيص الموجودات الفردية لها.

ص) تكاليف الاقتراض

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

ق) 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.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ر) الضريبة الحكومية

تدفع المجموعة الضريبة الحكومية محسوبة كنسبة مئوية من إجمالي إيرادات الفندق (صافي من أرباح صرف العملات الأجنبية) وتُدفع للحكومة بعد كل ٣ أشهر.

ش) احتياطي الأعمال الخيرية

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

ت) الذمم التجارية المدينة

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

ث) الذمم التجارية الدائنة

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٤. عقارات ومعدات

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
٢,٠٧٢,٨١٤	١,١٨٧,٧٥٩	٢٤٥,٧١٢	٢١٤,٦٧٣	٤٢٤,٦٧٠	-
-	(١١,٤٥٤,٨٦٧)	٩٥٠	٦٤,٠٤١	١٠,٠٣٦,٥٣٠	١,٣٥٣,٣٤٦
(٤٨٣,٣٥١)	-	(٩٥,١٤١)	(٣٨٨,٠٣١)	(١٧٩)	-
١٦٦,٢٠٨,٢٥٧	١,٣٥٨,٩٠٤	٢٠,٦٥٧,٨٩٥	٢٣,١١١,٤٩١	٩٩,٩٤٥,٢٥٩	٢١,١٣٤,٧٠٨
٦٢,٠٨٠,٣١٠	-	١٠,٢٣٨,٢٠٧	١٤,٧٤٨,٨٥٧	٣٧,٠٩٣,٢٤٦	-
٧,٥٩٧,٢٦٧	-	١,٢٠٩,٤٢٣	٢,٢٣٢,٦١٨	٤,١٥٥,٢٢٦	-
(٤٨٣,٣٥١)	-	(٩٥,١٤١)	(٣٨٨,٠٣١)	(١٧٩)	-
٦٩,١٩٤,٢٢٦	-	١١,٣٥٢,٤٨٩	١٦,٥٩٣,٤٤٤	٤١,٢٤٨,٢٩٣	-
٩٧,٠١٤,٠٣١	١,٣٥٨,٩٠٤	٩,٣٠٥,٤٠٦	٦,٥١٨,٠٤٧	٥٨,٦٩٦,٩٦٦	٢١,١٣٤,٧٠٨

التكلفة:

كما في ١ يناير ٢٠١٩

إضافات

تحويلات

استبعادات وشطب

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الاستهلاك:

في ١ يناير ٢٠١٩

استهلاك السنة

متعلق بالاستبعادات والشطب

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقع مباني فندق الخليج وكروان بلازا (تملك حر) في منطقة العدلية والمنطقة الدبلوماسية ويتم استخدامهم لأغراض عمليات الفنادق. عمر المباني ما بين ٤٠ - ٥٠ و ٤٣ سنة على التوالي. يستخدم مبنى مركز المؤتمرات (تملك حر) لأغراض إقامة المؤتمرات والندوات وعمر المبنى ٢٤ سنة. ولدى المجموعة فندق في إمارة دبي وعمر الفندق سنتين. أيضاً لدى المجموعة مبنى سكني جديد في منطقة الجفير وعمره سنة واحدة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٤. عقارات ومعدات (يتبع)

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	آلات ومعدات ومركبات	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	مباني على أراضي مملوكة تملك حر	أرض مملوكة تملك حر
١١٥,٣٠٠,٥٥٢	٩,٧٠٧,٠٨٩	٩,٣٨٥,٣٤٢	١٦,٣٩٥,٥٤٤	٦٦,١٦٨,٦٩٦	١٣,٦٤٣,٨٨١
٥٢,٤٢٥,٤٩٧	٦,٧٧٢,٤٤٧	١٠,٨٧٥,٤١١	٧,٤٥٣,٥٥١	٢٠,١٢٨,٠٨٨	٧,١٩٦,٠٠٠
-	(٤,٨٥٣,٥٢٤)	٥٢٣,٥٣٨	٨٦٢,٣٧٩	٣,٤٦٧,٦٠٧	-
(١,٠٥٨,٥١٩)	-	-	-	-	(١,٠٥٨,٥١٩)
(٢,٠٤٨,٧٣٦)	-	(٢٧٧,٩١٧)	(١,٤٩٠,٦٦٦)	(٢٨٠,١٥٣)	-
١٦٤,٦١٨,٧٩٤	١١,٦٢٦,٠١٢	٢٠,٥٠٦,٣٧٤	٢٣,٢٢٠,٨٠٨	٨٩,٤٨٤,٢٣٨	١٩,٧٨١,٣٦٢
٥٨,٤٣٨,٥١٧	-	٨,٧٣١,٩٦٥	١٤,٤٨٠,٥٠٤	٣٥,٢٢٦,٠٤٨	-
٥,٦٩٠,٥٢٨	-	١,٧٨٤,١٥٨	١,٧٥٩,٠١٩	٢,١٤٧,٣٥١	-
(٢,٠٤٨,٧٣٥)	-	(٢٧٧,٩١٦)	(١,٤٩٠,٦٦٦)	(٢٨٠,١٥٣)	-
٦٢,٠٨٠,٣١٠	-	١٠,٢٣٨,٢٠٧	١٤,٧٤٨,٨٥٧	٣٧,٠٩٣,٢٤٦	-
١٠٢,٥٣٨,٤٨٤	١١,٦٢٦,٠١٢	١٠,٢٦٨,١٦٧	٨,٤٧١,٩٥١	٥٢,٣٩٠,٩٩٢	١٩,٧٨١,٣٦٢

التكلفة:

كما في ١ يناير ٢٠١٨

إضافات

تحويلات

انخفاض القيمة*

استبعادات وشطب

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك:

في ١ يناير ٢٠١٨

استهلاك السنة

متعلق بالاستبعادات والشطب

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

* خلال ٢٠١٨، تم احتساب مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ١,٠٥٨,٥١٩ دينار بحريني والذي يمثل المصروفات التطويرية للأرض في دبي.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٥. عقارات استثمارية

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

المجموع	مباني	أرض
٢,٣١٢,٦٢٥	١,٨١٨,١١٠	٤٩٤,٥١٥
٢,٣١٢,٦٢٥	١,٨١٨,١١٠	٤٩٤,٥١٥
١,٤٦٦,٣٤٣	١,٤٦٦,٣٤٣	-
٤٨,٦٠٦	٤٨,٦٠٦	-
١,٥١٤,٩٤٩	١,٥١٤,٩٤٩	-
٧٩٧,٦٧٦	٣٠٣,١٦١	٤٩٤,٥١٥

٢٠١٨

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٨
استهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تستند القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي تبلغ ٢,١٠٤,٤٠٣ دينار بحريني (٢٠١٨: ٢,٣٨٧,٦٣٣ دينار بحريني) على التقييم الذي أعده مقيم العقارات الخارجي المستقل (راجع إيضاح ٢٧).

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٦. استثمار في شركات زميلة

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

إسم الشركة	مكان العمل/البلد	نسبة الملكية		طبيعة العلاقة	الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٩	٢٠١٨		
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب	مملكة البحرين	*%٢٨,٠٦	%٢٨,٠٦	شركة زميلة	تزاؤل في المقام الأول أنشطة تشغيل المطاعم، وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي، وتوريد المعدات المتعلقة بالترفيه، والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة
الشركة الأفريقية الشرقية (البحرين) ذ.م.م	مملكة البحرين	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	شركة زميلة	الاستثمار في السندات والأسهم، بالإضافة لاستيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.

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

أ) الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة كما يلي:

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

٢٠١٨	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الإفريقية والشرقية	المجموع
الرصيد في ١ يناير	٢,٠٧٤,٩٠٠	٧,٨٣٥,٦٣٢	٩,٩١٠,٥٣٢
حصة المجموعة من (الخسارة) / الربح للسنة	(٢٩٠,٧٨٧)	١,٦٠٧,٧٠٦	١,٣١٦,٩١٩
أرباح أسهم مستلمة	(١٠١,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠١,٠٠٠)
الحصة في حركة القيمة العادلة للاستثمار	-	٣٧,٠٨١	٣٧,٠٨١
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١,٦٨٣,١١٣	٧,٨٨٠,٤١٩	٩,٥٦٣,٥٣٢

الشركة البحرينية للترفيه العائلي مدرجة في بورصة البحرين. تستند القيمة السوقية إلى الأسعار المعروضة والتي بلغت ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني).

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٦. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م
٦,٤٠٠,٨٦٨	٩,٤٨٦,٠٨٤	مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٧٧٢,٠٦٦	١٦,٠٥٩,٧٣٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
(١,٣٨٤,١٦٤)	(١,٩١٥,١٥٣)	مجموع المطلوبات المتداولة
(٢٦٨,٢٨٠)	(٣٩٩,٠٩٠)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٥٢٠,٤٩٠	٢٣,٢٣١,٥٧٨	صافي الموجودات (١٠٠٪)
%٣٣	%٣٣	
٧,٥٠٦,٧٥٥	٧,٧٤٣,٧٨١	حصة الشركة في صافي الموجودات
٣٧٣,٦٦٤	٣٧٣,٦٦٤	الشهرة
٧,٨٨٠,٤١٩	٨,١١٧,٤٤٥	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة

٢٠١٨	٢٠١٩	الإيرادات
١٦,٤٤٤,٧٨٥	١٧,٩٠٣,٧٨٦	ربح السنة
٤,٨٢٣,١٦٤	٦,١٧٤,٥٧٠	الدخل الشامل الآخر
١١٠,٦٩٦	٢٣٧,٠٤٢	
٤,٩٣٣,٨٦٠	٦,٤١١,٦١٢	مجموع الدخل الشامل
١,٦٤٤,٧٨٧	٢,١٣٧,٠٢٦	حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (٣٣,٣٣٪)
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠	أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة

٢٠١٨	٢٠١٩	الشركة البحرينية للترفيه العائلي
٣٥٧,٠١٢	٥٠٠,٧١٤	مجموع الموجودات المتداولة
٦,٢٦٦,٦٩٩	٥,٢٣٨,٩٧٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
(٥٤٠,٦٤٠)	(٤٦٥,٥٩٧)	مجموع المطلوبات المتداولة
(٨٥,٨٦٩)	(٨٨٦,١٦٠)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥,٩٩٧,٢٠٢	٤,٣٩٦,٩٢٧	صافي الموجودات (١٠٠٪)
%٢٨	%٢٨	
١,٦٨٣,١١٣	١,٢٣٢,٨٥٨	حصة الشركة في صافي الموجودات
١,٦٨٣,١١٣	١,٢٣٢,٨٥٨	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٦. استثمارات في شركة زميلة (يتبع)

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٤٣٨,٢١٤	١,٤٦٩,٦٥٩	الإيرادات
(١,٠٣٨,٤٨١)	(١,٦٠٠,٢٧٤)	خسارة السنة
(١,٠٣٨,٤٨١)	(١,٦٠٠,٢٧٤)	مجموع الدخل الشامل
(٢٩٠,٧٨٧)	(٤٥٠,٢٥٥)	حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (٢٨,٠٦٪)
١٠١,٠٠٠	-	أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة

نتائج الشركة البحرينية للترفيه العائلي المستخدمة للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية على دفاتر الحسابات المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والحسابات الإدارية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. نتائج الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) المستخدمة للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية تستند على الحسابات المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٧. استثمارات في أوراق مالية

٢٠١٨	٢٠١٩	
١١,٧١١,٩٧٩	١٠,٨٤١,٠٢٨	استثمارات حقوق الملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (مدرجة)
١,٩٧٠,٨٧٤	٢,٥٢٥,٣٣٠	استثمارات حقوق الملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (غير مدرجة)
١٨٧,٦٩٧	-	أدوات دين - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣,٨٧٠,٥٥٠	١٣,٣٦٦,٣٥٨	

الحركة في استثمارات الأوراق المالية للسنة كانت كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٢,٤٩٣,٤٨٢	١٣,٨٧٠,٥٥٠	الرصيد في ١ يناير
١,٢٦٠,٨٠٢	-	أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) في ١ يناير ٢٠١٨
(٣٥٦,٧٣٢)	(٢,٥٤٥,٥٠٦)	استيعادات خلال السنة
٤٧٢,٩٩٨	٢,٠٤١,٣١٤	صافي التغير في القيمة العادلة
١٣,٨٧٠,٥٥٠	١٣,٣٦٦,٣٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٨. المخزون

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٥٠٥,١٠١	٣,١٠٥,٤٤٢	أغذية ومرطبات
١٤٢,٦٦٨	١١١,٩٢٧	المخازن العامة
٦٩,٦٨٢	٢٠٠,٩٦٠	مخازن الصيانة
٣,٧١٧,٤٥١	٣,٤١٨,٣٢٩	
(٢٧٨,٤٤٧)	(٢٧٢,١٣٨)	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
٣,٤٣٩,٠٠٤	٣,١٤٦,١٩١	

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كانت كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٠٠,٠٩٢	٢٧٨,٤٤٧	كما في ١ يناير
٤,٢٦٢	٩,٧٢٦	صافي مخصص السنة
(٢٥,٩٠٧)	(١٦,٠٣٥)	شطب خلال السنة
٢٧٨,٤٤٧	٢٧٢,١٣٨	كما في ٣١ ديسمبر

٩. ذمم تجارية مدينة

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٢٢٥,١٤١	٢,٢٥٣,١٩٣	ذمم تجارية مدينة
١٠٣,٢٦٠	٣٦٤,١٥٠	ذمم أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)
٢,٣٢٨,٤٠١	٢,٦١٧,٣٤٣	
(٣٧٧,٧٧٦)	(٢٩٨,٧٠٤)	مخصص انخفاض القيمة على الذمم التجارية المدينة
١,٩٥٠,٦٢٥	٢,٣١٨,٦٣٩	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٣٨,٢٩٦	٣٧٧,٧٧٦	الرصيد في ١ يناير
٣٩,٤٨٠	٣٢,٧٦٩	صافي مخصص السنة
-	(١١١,٨٤١)	شطب خلال السنة
٣٧٧,٧٧٦	٢٩٨,٧٠٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٠. الموجودات الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩
١٧٩,٤٨٦	١٤٣,٤٠٩
٤٧١,٢٣٩	٤٧٥,٧٥٥
٢١١,٦٢١	٣٢٢,٧٣٤
٢,٠٢١,٨٢٦	٢,٦٣٧,٧٠٧
٢,٨٨٤,١٧٢	٣,٥٧٩,٦٠٥

ذمم مدينة أخرى – أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)
مصرفات مدفوعة مقدماً
ودائع ضمان
موجودات أخرى*

*موجودات أخرى تشمل على مبلغ ١,٧٩٥,٥٠٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر: ١,٧٩٥,٠٠٠ دينار بحريني) يتعلق بضريبة القيمة المضافة المدفوعة عند شراء الفندق في دبي، والذي احتسب كضريبة القيمة المضافة المستحقة.

١١. النقد وأرصدة البنوك

٢٠١٨	٢٠١٩
٦,٠٢٤,٥٤٩	٧,١٣٠,٥٨١
٦,٠٢٤,٥٤٩	٧,١٣٠,٥٨١
٥٧٥,٩٤٩	-
٦,٦٠٠,٤٩٨	٧,١٣٠,٥٨١

النقد وأرصدة البنوك

النقد وما في حكمه

ودائع لدى البنوك ذات فترات استحقاق أكثر من ٣ أشهر

المعلومات حول تعرض المجموعة لمعدل الفائدة ولمخاطر الائتمان على متضمنة في إيضاح ٢٦.

١٢. رأس المال

المبلغ ٢٠١٨	العدد ٢٠١٨	المبلغ ٢٠١٩	العدد ٢٠١٩
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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. رأس المال (يتبع)

(ج) أسهم الخزانة:

عقد تأسيس الشركة يسمح لها بالاحتفاظ بما مجموعه ١٠٪ (أو أي حدود أخرى يوضحها القانون) من أسهمها الصادرة كأسهم خزانة.

المبلغ ٢٠١٨	العدد ٢٠١٨	المبلغ ٢٠١٩	العدد ٢٠١٩
٣٣,٢٤٨	٥٦,٢٦٦	٣٣,٢٤٨	٥٦,٢٦٦
-	-	(٣٣,٢٤٨)	(٥٦,٢٦٦)
٣٣,٢٤٨	٥٦,٢٦٦	-	-

الرصيد في بداية السنة

بيع أسهم الخزينة

الرصيد في ٣١ ديسمبر

(د) الأداء لكل سهم ١٠٠ فلس (ما عدا أسهم الخزانة)

٢٠١٨	٢٠١٩
٣١	٢٦
٢٥	٢٥

العائد على السهم الأساسي والمخفض - فلس

أرباح أسهم نقدية مقترحة - فلس

(هـ) العائد على السهم

يتم احتساب العائد على السهم الأساسي 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 والمحتفظ بها كأسهم خزانة، كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩
٦,٩٢١,٥١٥	٥,٩٥٠,١٣٠
٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧	٢٢٥,٩٦٧,٥٠٣
٣١	٢٦

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.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. رأس المال (يتبع)

و) 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 ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		الجنسية	
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم		
٢٥,٤٧٪	٥٧,٥٥٨,٣٣١	٢٥,٤٧٪	٥٧,٥٥٨,٣٣١	بحريني	شركة ممتلكات البحرين القابضة ش.م.ب (مقفلة)
١٢,٥٦٪	٢٨,٣٨٢,٩٦٠	١٢,٥٦٪	٢٨,٣٨٢,٩٦٠	بحريني	الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي
١٠,٨١٪	٢٤,٤٢٨,٢١٥	١٠,٨١٪	٢٤,٤٢٨,٢١٥	بحريني	شركة الاستثمارات العائلية المحدودة
٦,٣٪	١٤,٣٠٩,٨١٧	٦,٣٪	١٤,٣٠٩,٨١٧	بحريني	يوسف خليل المؤيد وأولاده ش.م.ب (مقفلة)

لدى المجموعة فئة واحدة من الأسهم فقط وحاملي هذه الأسهم لديهم حقوق تصويت متساوية.

ز) معلومات إضافية عن حملة أسهم الشركة

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

النوع*	عدد الاسهم	عدد المساهمين	النسبة لمجموع الاسهم المصدرة %
أقل من ١٪	٣,٨٠٨	٦٩,٨٠٨,٩٩٠	٣٠,٩٠
أكثر من ١٪ وأقل من ٥٪	٨	٣١,٥٠٦,٥٥٠	١٣,٩٤
أكثر من ٥٪ وأقل من ١٠٪	١	١٤,٣٠٩,٨١٧	٦,٣٣
أكثر من ١٠٪ وأقل من ٢٠٪	٢	٥٢,٨١١,١٧٥	٢٣,٣٦
أكثر من ٢٠٪. أقل من ٥٠٪	١	٥٧,٥٥٨,٣٣١	٢٥,٤٧
المجموع	٣,٨٢٠	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	١٠٠,٠٠٪
أسهم الخزنة	-	-	-

* موزعة كنسبة مئوية من إجمالي الأسهم الصادرة والمدفوعة للشركة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٢. رأس المال (يتبع)

(ز) معلومات إضافية عن حملة أسهم الشركة (يتبع)

* تبين كنسبة من مجموع الأسهم الصادرة والمدفوعة بالكامل للشركة.
تفاصيل جنسيات المساهمين ونسبة الأسهم التي يملكونها من إجمالي عدد الأسهم المتداولة كما يلي:

٢٠١٨			٢٠١٩			النوع
% من مجموع الأسهم المتداولة	عدد المساهمين	عدد الأسهم	% من مجموع الأسهم المتداولة	عدد المساهمين	عدد الأسهم	
٩٤,٩٢٧%	١,٠٤١	٢١٤,٥٣٠,٤٩٠	٩٥,٣٧٠%	١,٠٧٢	٢١٥,٥٣١,١١٦	بحريني
٠,٠٠٦%	١	١٤,٤١٩	٠,٠٠٦%	١	١٤,٤١٩	مصري
٠,٤٥١%	٧	١,٠١٩,٥٨٩	٠,٤٥١%	٨	١,٠١٩,٨٣٥	دولة الامارات العربية المتحدة
٠,٠٧٣%	٣	١٦٥,٦٥٧	٠,٠٨٨%	٤	١٩٨,١٢٦	الهند
٠,٠٠٢%	١	٤,٧٠٣	٠,٠٠٢%	١	٤,٧٠٣	الأردني
١,٢٧١%	٤	٢,٨٧٢,١٢٨	١,٢٧٤%	٥	٢,٨٧٩,٤٣٣	الكويتي
٠,٠٠٢%	١	٣,٨٢١	٠,٠٠٢%	١	٣,٨٢١	عماني
٠,٠٥٣%	٤	١١٩,٢١٤	٠,٠٥٣%	٥	١١٩,٣١٠	قطري
١,٢٣٤%	٩	٢,٧٨٨,٣٣٧	١,٢٣٨%	٩	٢,٧٩٨,٣٣٧	سعودي
١,٩٨١%	٢,٧٨٨	٤,٤٧٦,٥٠٥	١,٥١٦%	٢,٧١٤	٣,٤٢٥,٧٦٣	أخرى
١٠٠,٠٠%	٣,٨٥٩	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	١٠٠,٠٠%	٣,٨٢٠	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	

ما يلي إجمالي حصص الملكية التي يملكها أعضاء مجلس الإدارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		النسبة من مجموع الأسهم المتداولة	عدد الأسهم	
النسبة من مجموع الأسهم المتداولة	عدد الأسهم	النسبة من مجموع الأسهم المتداولة	عدد الأسهم			
١,٨٧٤%	٤,٢٣٤,٢٩٧	١,٨٧٤%	٤,٢٣٤,٢٩٧	١,٨٧٤%	٤,٢٣٤,٢٩٧	فاروق يوسف المؤيد
٠,٠٦٢%	١٣٩,٧٥٥	٠,٠٨٥%	١٩٣,٩٧٥	٠,٠٨٥%	١٩٣,٩٧٥	فوزي أحمد علي كانو
٠,٠٦٣%	١٤١,٤٣٦	٠,٠٦٣%	١٤١,٤٣٦	٠,٠٦٣%	١٤١,٤٣٦	خالد محمد كانو
٠,٧٦٧%	١,٧٣٢,٣٤٣	٠,٧٨٩%	١,٧٨٢,٣٤٣	٠,٧٨٩%	١,٧٨٢,٣٤٣	محمد حسين يتيم
٠,١٩٨%	٤٤٨,١١٩	٠,١٩٨%	٤٤٨,١١٩	٠,١٩٨%	٤٤٨,١١٩	محمد جاسم بوزيزي
٠,٠٢٥%	٥٦,٥٠٨	٠,٠٢٥%	٥٦,٥٠٨	٠,٠٢٥%	٥٦,٥٠٨	عادل حسين مهدي المسقطي

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

٢٠١٨	٢٠١٩	عدد الأسهم
١٤٢,٤٨٨,٦٣٢	١٤٣,٠٢٤,٨٨١	
٦٣,٠٥%	٦٣,٢٩%	نسبة الملكية

١٣. 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.

١٤. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بلغت مساهمات المجموعة فيما يتعلق بالموظفين البحرينيين للسنة ٢٩٧,١٨٢ دينار بحريني (٢٠١٨: ٢٦٦,٥١٨ دينار بحريني). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان يعمل لدى المجموعة ٩٣٥ موظفاً (٢٠١٨: ٨٩٦).

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٠٦٤,١٥٥	٢,١٣٧,٩٨٤	الرصيد الافتتاحي
٢٨٨,٧٣١	٣١٢,٨٢٦	مخصص السنة
(٢١٤,٩٠٢)	(٩٦١,٥٦٤)	المدفوع خلال السنة
٢,١٣٧,٩٨٤	١,٤٨٩,٢٤٦	

١٥. قرض البنك

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٤,٠٠٠	متداول
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١١,٧٣٦,٠٠٠	غير متداول
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٦٠,٠٠٠	

حصلت المجموعة على قرض بنكي في ٢٠١٨ بمعدل فائدة يبلغ $BIBOR + ٢,١\%$ لشراء فندق ٤ نجوم في دبي، بالإمارات العربية المتحدة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تم رهن بعض عقارات المجموعة بقيمة دفترية تبلغ ١٠,٨٤٦,٨٥٥ للبنك كضمان للقرض.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

١٦. ذمم تجارية دائنة وأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩
١,٩٩٩,٣٤٢	٢,٢٥١,٢٣٧
٦٤,٦٣١	٦٥,١٩١
٢,٠٦٣,٩٧٣	٢,٣١٦,٤٢٨

ذمم تجارية دائنة
ذمم أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)

١٧. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩
١,٣٤١,٢٢٩	١,١١٥,٩١٢
١,٨٤٥,٥٧٩	١,٠٥٩,٥٣٤
٤٠٦,٤٤٣	٧٩٨,٢٨٩
٥٧٣,٩٠٢	٣٢٤,٥٨٤
١,٥٩٠,٩٢٥	٢,٠٨٣,٧١٤
٥,٧٥٨,٠٧٨	٥,٣٨٢,٠٣٣

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

١٨. الإيرادات

٢٠١٨	٢٠١٩
٢٥,٢٨٤,٥٧٨	٢٥,٨٩٨,٧٦٠
٨,١٠٩,٦٢٨	١٠,٦٤٨,٤٦٥
١,٧١٧,٠٧٢	٢,٠٢٢,٥٨٥
٣٥,١١١,٢٧٨	٣٨,٥٦٩,٨١٠

أغذية ومرطبات
الغرف
إيرادات تشغيلية أخرى

١٩. مصروفات تشغيلية مباشرة

٢٠١٨	٢٠١٩
٩,٠٧٧,٨٦٠	١١,٣٥٢,٧٦٥
٦,٨٢٤,٠٨٧	٦,٦٤٢,٠٧١
١,٩٤١,٩١٢	١,٣٦١,٥١٦
٣٨٩,٥٣٥	٣٠١,٣٢٤
١,٨٢٩,٩٧٢	١,٧٢١,٦٠٥
٢٠,٠٦٣,٣٦٦	٢١,٣٧٩,٢٨١

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 ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٠. رسوم إدارة وإيرادات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٦٨,٤٣٧	٤٠٣,٥٥٥	رسوم إدارة
٤٠١,٤٧١	٣٥٠,٧٢٦	إيرادات عقارية - صافي
١٩,٣٩١	٢٣٦,٨٦٥	دخل الإيجار
٢,٤٣٤,٦٨٦	٤٥,٨٠٩	شطب مخصصات*
١٩٨,٩٦٨	٢٥١,٥١٠	إيرادات أخرى
٣,٤٢٢,٩٥٣	١,٢٨٨,٤٦٥	

* تم خلال ٢٠١٨ شطب مخصص بمبلغ ٢,٤٣٤,٦٨٦ دينار بحريني تم إنشاؤه في سنوات سابقة مقابل مطلوبات محتملة تتعلق بفندق كراون بلازا وشركة البحرين للسياحة عند شرائها. استناداً إلى التطورات خلال ٢٠١٨ تمت إعادة تقييم هذه المخصصات من قبل الإدارة وتم شطبها بعد إنتفاء الحاجة إليها.

٢١. مصروفات تشغيلية أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٥٧,٥٧١	٨٩٩,٢١٦	الخدمات
٢٠٦,٢٩٥	٣٠٣,١٢٩	التسويق
٢٤٣,١٤٥	٣٥٠,١١٧	الصيانة
٥١,٠٦٧	٤١,٠١٦	رسوم مهنية
٢٩٥,٣٥٤	٢٩٨,٢٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣٠,٧٤٤	٢٨,٢٠٤	رسوم التسجيل
٧٢,٨٢٠	٧٦,٧٣١	مصروفات التأمين
١٨,٠٠٠	٤٤,١٦٠	ضرائب بلدية
١٥,٣٧٩	٣٧,٢٩٥	طباعة وقرطاسية
١,١٤٧,٩٧٦	٩٢٦,٠٦٨	مصروفات أخرى
٢,٦٣٨,٣٥١	٣,٠٠٤,١٣٦	

٢٢. مصروفات ما قبل تشغيل المشروع

تتكون مصروفات ما قبل تشغيل المشروع من مصروفات عمومية وإدارية بمبلغ ١٣٤,٤٨٦ تتعلق بمبنى الجفير في ٢٠١٩ ومبلغ ١,٠٥٧,٨٩٩ دينار بحريني متكبدة في ٢٠١٨ على فندق الأربع نجوم في دبي قبل البدء في العمليات.

٢٣. التزامات المصروفات الرأسمالية

المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها بتاريخ بيان المركز المالي، ولكن لم يتم التخصيص لها، والمتعلقة بالمجموعة بلغت ٢,٤٢٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٨: ١,٨٤٤,٠٢٥ دينار بحريني). وتشمل بشكل رئيسي إنشاء وتطوير جلف ريزدنس الجفير.

٢٤. التخصيصات المقترحة

٢٠١٨	٢٠١٩
٦,٩٢١,٥١٥	٥,٩٥٠,١٣٠
٥,٦٤٨,٤٦٥	٥,٦٤٩,٨٧٢

الربح وفقاً لبيان الربح أو الخسارة الموحد

تخصيصات مقترحة:

أرباح أسهم نقدية

تخضع تخصيصات ربح سنة ٢٠١٩ لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية الاعتيادي.

خلال اجتماع الجمعية العمومية الاعتيادية بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٩، وافق المساهمون على توزيع أرباح لسنة ٢٠١٨ بمبلغ ٦,٧٧٨,١٥٨ دينار بحريني لعام ٢٠١٨.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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 ٢٠١٨					٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
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
-	٤١٩,٨٣٧	٣٦٨,٤٣٧	١٧٨,١٥٢	٤١٦,١٩٥	-	٨٩٥,٨٣٩	٤٠٣,٥٥٦	٥٦٦,٣٨٠	٦٢٢,٤٧٧
١,٣١٦,٩١٩	-	-	-	٥٢,٢٤٣	١,٦٠٧,٩١٦	-	-	٧٤,٧٢٣	١٤,٠٣٥
-	-	-	١٥٧,٩٧١	٨٠٦,٨٤٣	-	-	-	٦٨,٠٢٥	-
١,٣١٦,٩١٩	٤١٩,٨٣٧	٣٦٨,٤٣٧	٣٣٦,١٢٣	١,٢٧٥,٢٨١	١,٦٠٧,٩١٦	٨٩٥,٨٣٩	٤٠٣,٥٥٦	٧٠٩,١٢٨	٦٣٦,٥١٢

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة والزميلة شركات زميلة (إيضاح ٦) أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٥. معاملات مع أطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨					٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
ذمم دائنة أخرى	قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة	ذمم دائنة أخرى	قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٣١	١٧٩,٤٨٦	٨٤,٥٣٨	-	١٢,٥٦٠,٠٠٠	٦٤,٩٠٨	١٤٣,٤٠٩	٣١٩,٨٨٦
-	-	-	-	-	-	-	٢٨٣	-	٢٧,٠٤٣
-	-	-	-	١٨,٧٢٢	-	-	-	-	١٧,٢٢١
-	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٦٣١	١٧٩,٤٨٦	١٠٣,٢٦٠	-	١٢,٥٦٠,٠٠٠	٦٥,١٩١	١٤٣,٤٠٩	٣٦٤,١٥٠

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:

٢٠١٨	٢٠١٩
٤٤٠,١٩٠	٣٨٢,٢٨٨
١٨,٩٢٦	١٨,٢٨٣
٢٩٥,٣٥٤	٢٩٨,٢٠٠
٧٥٤,٤٧٠	٦٩٨,٧٧١

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 ٢٠١٩، 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 أن 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

تعرض المجموعة للمخاطر الآتية جراء استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

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

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

تشرف لجنة التدقيق بالمجموعة على كيفية قيام الإدارة بالالتزام بإجراءات إدارة المخاطر الخاصة بالشركة، ومراجعة ملائمة ممارسة إدارة المخاطر المتعلقة بالمخاطر التي تواجهها الشركة. قسم التدقيق الداخلي يقوم بمساعدة لجنة التدقيق في دورها الرقابي. يقوم قسم التدقيق الداخلي بتنفيذ مهام مدرجة بشكل 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 استثماري 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 ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٦. إدارة المخاطر (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:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٩٥٠,٦٢٥	٢,٣١٨,٦٣٩	ذمم تجارية مدينة
٢,٤١٢,٩٣٣	٣,١٠٣,٨٥٠	موجودات أخرى
١٨٧,٦٩٧	-	استثمارات أدوات دين
٦,٥٥٦,٠٤٨	٧,٠٧٩,٥٢٩	أرصدة البنوك
١١,١٠٧,٣٠٣	١٢,٥٠٢,٠١٨	

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

٢٠١٨	٢٠١٩	
٨,٧٣٧,٨٦٤	٩,٩٦٣,٦١٩	البحرين
٢,٠٨٨,٢٨٣	٢,٤٤٥,٢٤٥	الشرق الأوسط
٢٨١,١٥٦	٩٣,١٥٤	أخرى
١١,١٠٧,٣٠٣	١٢,٥٠٢,٠١٨	

أعمار الذمم المدينة كما في تاريخ بيان المركز المالي كانت:

٢٠١٨		٢٠١٩		ليست مستحقة ولا منخفضة القيمة مستحقة ٠ - ٩٠ يوماً مستحقة ٩١ - ١٨٠ يوماً مستحقة أكثر من ١٨٠ يوماً
انخفاض القيمة	الإجمالي	انخفاض القيمة	الاجمالي	
-	٨١٥,٢٠٨	-	٦٧٣,٨٧٠	
(١٤,٦٤٨)	٩٩١,٩٣٧	-	١,١٩٥,٤٣٨	
(٢٩,٠٨٠)	١٠١,٤٠٢	-	١٨٧,٤٦٧	
(٣٣٤,٠٤٨)	٤١٩,٨٥٤	(٢٩٨,٧٠٤)	٥٦٠,٥٦٨	
(٣٧٧,٧٧٦)	٢,٣٢٨,٤٠١	(٢٩٨,٧٠٤)	٢,٦١٧,٣٤٣	

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 (يتبع)

(١) مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هو مخاطر تغير قيمة الأداة المالية نتيجة تغير معدلات الفائدة بالسوق. إن ١٪ زيادة / نقصان في معدلات الفائدة سيؤثر بمبلغ ٩٤,٣٢٣ دينار بحريني (٢٠١٨: ٧٣,٢٦٥ دينار بحريني) كخسارة و ١٩٩,٣٥٤ دينار بحريني (٢٠١٨: ٧٦,١٦٠ دينار بحريني) كربح على الربح وحقوق ملكية المجموعة.

(٢) التعرض إلى مخاطر العملة

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

(٣) مخاطر أسعار الأسهم

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

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

٢٠١٨			٢٠١٩			استثمارات متوفرة للبيع (مدرجة)
الأثر على الربح	الأثر على حقوق الملكية	تغير في سعر السهم	الأثر على الربح	الأثر على حقوق الملكية	تغير في سعر السهم	
-	١,١٦٢,٠٨٥	٪١٠+	-	١,٠٨٤,١٠٣	٪١٠+	
-	(١,١٧٨,١٢٤)	٪١٠-	-	١,٠٨٤,١٠٣	٪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 تزاوّل 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 التمرکز. تمركز محفظة استثمارات المجموعة كانت كما يلي:

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٦. إدارة المخاطر (يتبع)

٢٠١٨	٢٠١٩
١١,٤١٣,٣٥١	١٣,٣٦٦,٣٥٨
١,٠٤٥,٢١٨	-
٥٤٨,٦٨٩	-
٤٤٦,٥١٠	-
٤١٦,٧٨٢	-
١٣,٨٧٠,٥٥٠	١٣,٣٦٦,٣٥٨

المنطقة الجغرافية

مملكة البحرين
المملكة العربية السعودية
دولة الإمارات العربية المتحدة
دولة قطر
أخرى

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. تضمن إدارة مخاطر السيولة توافر الأموال في جميع الأوقات لتلبية متطلبات التمويل للمجموعة.

إدارة مخاطر السيولة

تهدف طريقة المجموعة في إدارة السيولة إلى التأكد من أن المجموعة توفر سيولة أكبر بكثير من المتطلبات الحالية والمستقبلية. تراقب المجموعة باستمرار مدى تجاوز المقبوضات التعاقدية للمدفوعات التعاقدية، وترتبط مستويات السلفيات الجديدة بمستويات السيولة.

الاستحقاقات التعاقدية المستقبلية المتبقية للموجودات والمطلوبات المالية ملخصة في الجدول أدناه. تم الإفصاح عن التدفقات النقدية التعاقدية المستقبلية غير المخصومة للموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة وأسعار الفائدة السائدة بتاريخ بيان المركز المالي إلى حين استحقاقاتهم النهائية.

٢٠١٩

القيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة واحدة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٧,١٣٠,٥٨١	٧,١٣٠,٥٨١	٧,١٣٠,٥٨١	-	-
٢,٣١٨,٦٣٩	٢,٣١٨,٦٣٩	٢,٣١٨,٦٣٩	-	-
٣,١٠٣,٨٥٠	٣,١٠٣,٨٥٠	٣,١٠٣,٨٥٠	-	-
١٢,٥٥٣,٠٧٠	١٢,٥٥٣,٠٧٠	١٢,٥٥٣,٠٧٠	-	-
٧,٦٩٨,٤٦١	٧,٦٩٨,٤٦١	٧,٦٩٨,٤٦١	-	-
١٢,٥٦٠,٠٠٠	١٤,١٣٧,٧٨٧	١,٥٣١,٢٦٤	١٢,٦٠٦,٥٢٣	-
٢٠,٢٥٨,٤٦١	٢١,٨٣٦,٢٤٨	٩,٢٢٩,٧٢٥	١٢,٦٠٦,٥٢٣	-

الموجودات

نقد وأرصدة لدى البنوك
ذمم تجارية مدينة
موجودات أخرى

المطلوبات

ذمم تجارية دائنة وأخرى
قروض بنكية لأجل

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٦. إدارة المخاطر (يتبع)

القيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة واحدة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٢٠١٨				
الموجودات				
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦,٦٠٠,٤٩٨	٦,٦٠٠,٤٩٨	-	-
استثمارات في أوراق مالية (دين)	١٨٧,٦٩٧	١٩٣,٥٦٣	-	-
ذمم تجارية مدينة	١,٩٥٠,٦٢٥	١,٩٥٠,٦٢٥	-	-
موجودات أخرى	٢,٤١٢,٩٣٣	٢,٤١٢,٩٣٣	-	-
	١١,١٥١,٧٥٣	١١,١٥٧,٦١٩	-	-
المطلوبات				
ذمم تجارية دائنة وأخرى	٧,٨٢٢,٠٥١	٧,٨٢٢,٠٥١	-	-
قروض بنكية لأجل	١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٩٧١,٢٣١	١٥,٢٠٥,٤٣١	-
	٢٥,٨٢٢,٠٥١	٢٧,٧٩٣,٢٨٢	١٢,٥٨٧,٨٥١	-

مخاطر السمعة

تدير المجموعة مخاطر السمعة من خلال المراقبة المستمرة للعمليات، لضمان استلام ردود أفعال العملاء على المنتجات والخدمات المقدمة بانتظام والتصرف على أساسها، وعمليات النزلاء المجهولين وأشكال أخرى من استبيانات رضا العملاء.

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

القيمة العادلة هي القيمة التي سوق يتم استلامها لبيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل أحد المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق الرئيسي في تاريخ القياس، والسوق الأكثر فائدة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ في حال غياب السوق الرئيسي. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائه.

من أسس تعريف القيمة العادلة هو افتراض استمرارية الشركة، بدون وجود نية أو حاجة لتصفيتها، أو تقليص حجم عملياتها بصورة جوهرية، أو إجراء المعاملات بشروط مجحفة.

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.

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

٢٠١٩

استثمارات أدوات دين بالقيمة العادلة
أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيمة العادلة
١٨٧,٦٩٧	-	-	١٨٧,٦٩٧
١١,٧١١,٩٧٩	-	١,٩٧٠,٨٧٤	١٣,٦٨٢,٨٥٣
١١,٨٩٩,٦٧٦	-	١,٩٧٠,٨٧٤	١٣,٨٧٠,٥٥٠

٢٠١٨

استثمارات أدوات دين بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثالث من تراتبية القيمة العادلة، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. الجدول التالي يوضح تسوية بين المبالغ الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية لقياس القيمة العادلة في المستوى الثالث من تراتبية القيمة العادلة.

٢٠١٨	٢٠١٩
-	١,٩٧٠,٨٧٤
٨٣٥,٠٧١	-
١,١٣٥,٨٠٣	٥٤٤,٤٥٦
١,٩٧٠,٨٧٤	٢,٥٢٥,٣٣٠

الرصيد في ١ يناير

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

مجموع الأرباح والخسائر:

- في الدخل الشامل الآخر

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تشمل الاستثمارات في أوراق حقوق الملكية غير المدرجة. تم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنية تقييم مضاعف السوق، أو باستخدام صافي قيم موجودات الشركات المستثمر فيها.

٢٧. القيمة العادلة (يتبع)

موجودات ومطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات المالية الأخرى غير المقاسة بالقيمة العادلة والتي تتضمن النقد وأرصدة البنوك، والذمم التجارية المدينة، والموجودات الأخرى، تقارب قيمتها الدفترية بسبب طبيعتها قصيرة الأجل.

القيمة العادلة لقروض بنكية لأجل تقارب قيمتها الدفترية كونها بمعدلات فائدة عائمة. جميع المطلوبات الأخرى، بما في ذلك الذمم التجارية الدائنة وأخرى، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، والتي من المتوقع أن لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

موجودات غير مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة ولكن مفصح عنها بالقيمة العادلة

تم التوصل للقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر على أساس التقييم الذي تم بالتواريخ ذات العلاقة. تم تحدد القيمة العادلة من قبل مقيم عقارات مستقل والذي يملك مؤهلات وخبرات في تقييم عقارات مماثلة، استناداً على منهجية مقارنة السوق التي تعكس أسعار أحدث المعاملات لعقارات مماثلة. لم يكن هناك أي تغيير على طريق التقييم خلال السنة.

ما يلي تفاصيل العقارات الاستثمارية للمجموعة، ومعلومات حول تراتبية القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع صافي القيمة الدفترية	مجموع القيمة العادلة
-	٨٢١,٠١٧	-	٨٢١,٠١٧	٢,١٠٤,٤٠٣

عقارات استثمارية

٢٠١٨

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع صافي القيمة الدفترية	مجموع القيمة العادلة
-	٧٩٧,٦٧٦	-	٧٩٧,٦٧٦	٢,٣٨٧,٦٣٣

عقارات استثمارية

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 الآتوماتيكية.
- 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 ٢٠١٩

بالدينار البحريني

٢٩ . معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات إيجار الغرف		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٥,١١١,٢٧٨	٣٨,٥٦٩,٨١٠	-	-	٢٥,٢٨٤,٥٧٨	٢٥,٨٩٨,٧٦٠	٩,٨٢٦,٧٠٠	١٢,٦٧١,٠٥٠	إجمالي الإيرادات التشغيلية
(٢٠,٠٦٣,٣٦٦)	(٢١,٣٧٩,٢٨١)	-	-	(١٦,٠٠٩,٦٧٤)	(١٥,٤٤١,٦٤٧)	(٤,٠٥٣,٦٩٢)	(٥,٩٣٧,٦٣٤)	إجمالي التكلفة التشغيلية
١٥,٠٤٧,٩١٢	١٧,١٩٠,٥٢٩	-	-	٩,٢٧٤,٩٠٤	١٠,٤٥٧,١١٣	٥,٧٧٣,٠٠٨	٦,٧٣٣,٤١٦	إجمالي الأرباح التشغيلية
٢,١٥٢,٥٨٣	٢,٣٩٥,٢٩٠	٢,١٥٢,٥٨٣	٢,٣٩٥,٢٩٠	-	-	-	-	دخل الاستثمار
٣٥٥,٧٢٦	٨٣,٩٥٠	٣٥٥,٧٢٦	٨٣,٩٥٠	-	-	-	-	دخل الفوائد
٣,٤٢٢,٩٥٣	١,٢٨٨,٤٦٥	٣,٢٢٧,٥٧٧	٨٦٩,٢٠١	٣٢,١٠٣	١٤,٣٥٩	١٦٣,٢٧٣	٤٠٤,٩٠٥	رسوم إدارية ودخل آخر
(٥,٦٩٠,٥٢٨)	(٧,٥٩٧,٢٦٧)	(١٦,٨٨٠)	(١٧,٩٢٣)	(٢,٠٦٦,٩٦٤)	(٢,٧٤٩,٦٧٨)	(٣,٦٠٦,٦٨٤)	(٤,٨٢٩,٦٦٦)	استهلاك
(٤١٩,٨٣٧)	(٨٩٥,٨٣٩)	(٤١٩,٨٣٧)	(٨٩٥,٨٣٩)	-	-	-	-	مصروفات الفوائد
(١,٠٥٧,٨٩٩)	(١٣٤,٤٨٦)	-	-	-	-	(١,٠٥٧,٨٩٩)	(١٣٤,٤٨٦)	مصروفات ما قبل تشغيل المشروع
(٣٩,٤٨٠)	(٣٢,٧٦٩)	-	-	-	-	(٣٩,٤٨٠)	(٣٢,٧٦٩)	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(١,٠٥٨,٥١٩)	-	(١,٠٥٨,٥١٩)	-	-	-	-	-	انخفاض قيمة العقارات والمعدات
(٥,٧٩١,٣٩٦)	(٦,٣٤٧,٧٤٣)	(٢,٣٩٦,٨١٢)	(١,٥٩٦,٣٣٥)	(٢٨٣,٠١٦)	(٢٧٤,٢٠٥)	(٣,١١١,٥٦٨)	(٤,٤٧٧,٢٠٣)	مصروفات تشغيلية أخرى
٦,٩٢١,٥١٥	٥,٩٥٠,١٣٠	١,٨٤٣,٨٣٨	٨٣٨,٣٤٤	٦,٩٥٧,٠٢٧	٧,٤٤٧,٥٨٩	(١,٨٧٩,٣٥٠)	(٢,٣٣٥,٨٠٣)	ربح/(خسارة) القطاع للسنة
١٤١,٦٤٤,٥٤١	١٣٦,٧٢٦,٧٢٥	٢٦,٠٦٧,٠٧٩	٢٧,٦٨٤,٥٤٩	٤٢,٠٣٩,٢٩٢	٣٩,٤٠٤,١٧١	٧٣,٥٣٨,١٧٠	٦٩,٦٣٨,٠٠٥	مجموع الموجودات
٢٧,٩٦٠,٠٣٥	٢١,٧٤٧,٧٠٧	١٩,٨٢٤,١٦٦	١٣,٤٢٨,١٩٤	١,٧٣٦,٣٧١	١,٨٤٩,٢١٢	٦,٣٩٩,٤٩٨	٦,٤٧٠,٣٠١	مجموع المطلوبات
٥٢,٤٢٥,٤٩٧	٢,٠٧٢,٨١٤	-	٦,٧٤٦	٩٩٧,٥٦٦	٧٩,٤٢٥	٥١,٤٢٧,٩٣١	١,٩٨٦,٦٤٣	مصروفات رأسمالية

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

بالدينار البحريني

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

حقوق الملكية				المطلوبات	
المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطات	أسهم رأس المال	قروض بنكية لأجل	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣٩,٥٠٦,٥٥٨	٥٠,١٦٦,٦٩٤	٢٣,٤٣٧,١٣١	٤٠,٠٨٠,٦٨١	١٨,٠٠٠,٠٠٠	٧,٨٢٢,٠٥٢
(٥,٤٤٠,٠٠٠)	-	-	-	(٥,٤٤٠,٠٠٠)	-
٢٣,٠٥٥	-	-	٢٣,٠٥٥	-	-
(٦,٧٣٤,٦٨٧)	-	-	-	-	(٦,٧٣٤,٦٨٧)
(٥٤,٣٦١)	-	(٥٤,٣٦١)	-	-	-
(٩٠٥,٤٥٩)	-	-	-	-	(٩٠٥,٤٥٩)
(١٣,١١١,٤٥٢)	-	(٥٤,٣٦١)	٢٣,٠٥٥	(٥,٤٤٠,٠٠٠)	(٧,٦٤٠,١٤٦)
٢,١٢٠,١٦٩	-	٢,١٢٠,١٦٩	-	-	-
٥,٩٨٣,٨٠٧	٦,٦٥٦,٢٤٤	(٦٨٢,٦٣٠)	١٠,١٩٣	-	-
(١٥٧,٤٤٣)	-	-	-	-	(١٥٧,٤٤٣)
-	(٦,٧٧٨,١٥٩)	-	-	-	٦,٧٧٨,١٥٩
٨٩٥,٨٣٩	-	-	-	-	٨٩٥,٨٣٩
٧,٥١٦,٥٥٥	-	-	-	-	٧,٥١٦,٥٥٥
١,٣٢٥,٨١٧	(١٢١,٩١٥)	١,٤٣٧,٥٣٩	١٠,١٩٣	-	-
١٣٥,٢٣٧,٤٧٨	٥٠,٠٤٤,٧٧٩	٢٤,٨٢٠,٣٠٩	٤٠,١١٣,٩٢٩	١٢,٥٦٠,٠٠٠	٧,٦٩٨,٤٦١

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
مقبوضات من قروض وسلفيات
بيع أسهم خزانة
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 ٢٠١٩