

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية
الموحدة المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة

المحتويات

١ تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

٢	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٣	بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
٤	بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
٥ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٨ - ١٨	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

١٩ إفصاحات إضافية غير مراجعة - تأثير جائحة (كوفيد ١٩)

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد موضوع

نلفت الانتباه لإيضاح رقم (١٣) من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، والذي يشير لتأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) على عمليات المجموعة، والنتائج المرحلية، والشكوك ذات العلاقة. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

كى بي ام جي

١١ أغسطس ٢٠٢٠

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

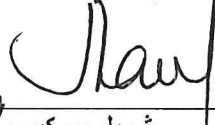
بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٩٧,٠١٤,٠٣١	٩١,٤٣٩,٣٧٠	٥	عقارات ومعدات
٨٢١,٠١٧	٧٩٣,٣١٥		عقارات استثمارية
٩,٣٥٠,٣٠٣	٨,٦٩٨,٥١٥	٦	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
١٣,٣٦٦,٣٥٨	١٢,١٨٧,٧٤٨		أوراق مالية استثمارية
١٢٠,٥٥١,٧٠٩	١١٣,١١٨,٩٤٨		الموجودات غير المتداولة
٣,١٤٦,١٩١	٢,٧٠١,٩٥٢		مخزون
٢,٣١٨,٦٣٩	٩٣٠,٨٩١		ذمم تجارية مدينة
٣,٥٧٩,٦٠٥	٣,٦٩٠,٧٨٨		موجودات أخرى
٧,١٣٠,٥٨١	٤,٢٩٠,٥٣٨		نقد وأرصدة لدى بنوك
١٦,١٧٥,٠١٦	١١,٦١٤,١٦٩		الموجودات المتداولة
١٣٦,٧٢٦,٧٢٥	١٢٤,٧٣٣,١١٧		مجموع الموجودات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		رأس المال
٢٤,٨٢٠,٣٠٩	٢٣,٣٣٢,٨١١		علاوة إصدار الأسهم
٥٠,٠٤٤,٧٨٠	٤١,٣٩٧,٣٥٣		احتياطيات أخرى
١١٤,٩٧٩,٠١٨	١٠٤,٨٤٤,٠٩٣		أرباح مستبقة
			مجموع حقوق الملكية
١,٤٨٩,٢٤٦	١,٤٣٢,١٧٣		المطلوبات
١١,٧٣٦,٠٠٠	٩,٨٤٦,٠٠٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٢٢٥,٢٤٦	١١,٢٧٨,١٧٣		الجزء غير المتداول من القرض
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٣١٦,٤٢٨	١,٧٤٥,٣٠٥		ذمم تجارية دائنة
٥,٣٨٢,٠٣٣	٤,١٥١,٥٤٦		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٨٢٤,٠٠٠	٢,٧١٤,٠٠٠		الجزء المتداول من القرض
٨,٥٢٢,٤٦١	٨,٦١٠,٨٥١		المطلوبات المتداولة
٢١,٧٤٧,٧٠٧	١٩,٨٨٩,٠٢٤		مجموع المطلوبات
١٣٦,٧٢٦,٧٢٥	١٢٤,٧٣٣,١١٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠٢٠، ووقعها نيابة عن المجلس:



فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة



شريل سركيس
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
(مراجعة)	(مراجعة)		
١٨,٨١٩,٤٢٦	١١,٠٧٠,٥٥٦		الإيرادات
(١٠,٤٦٠,٥١٩)	(٦,٨٥٤,١٩٩)		التكاليف التشغيلية
٨,٣٥٨,٩٠٧	٤,٢١٦,٣٥٧		إجمالي ربح عمليات الفندق قبل الاستهلاك
٥٧٢,٩٠٧	٥٦٦,٣٢٨		أرباح الأسهم
٥٨٤,٥٩١	٤٨٠,٥٦٤		رسوم إدارة وإيرادات أخرى
٥٥١,٤٨٤	٣٢٨,٣٩١	٦	الحصة من أرباح الشركات الزميلة
٦١,٨٣٣	٤٨,٦٢٩		إيراد الفوائد
-	٤٨٠,٨٢١	١٣	مساعدة حكومية
١,٧٧٠,٨١٥	١,٩٠٤,٧٣٣		الإيرادات من أنشطة الاستثمار والإيرادات الأخرى
(١,٦٥٢,٨١١)	(١,٣٧٨,٥٨٧)		تكلفة الموظفين الإداريين
(٤٨٢,٨٤٦)	(٣٥٥,٥٨٨)		فوائد بنكية
(١٣٤,٤٨٦)	-		مصروفات مشاريع قبل التشغيل
(٩,٣٧١)	(٣٨٢,٧٦١)		مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(١,٣٢٠,١٦٠)	(١,٠٩٥,٦٥١)		مصروفات تشغيلية أخرى
٦,٥٣٠,٠٤٨	٢,٩٠٨,٥٠٣		الربح قبل الاستهلاك و انخفاض القيمة
(٣,٧٤١,٤٦٢)	(٣,٥٩١,٦٥٤)		استهلاك
-	(٢,٣١٥,٨١٠)	٥	مخصص انخفاض قيمة العقارات و معدات
٢,٧٨٨,٥٨٦	(٢,٩٩٨,٩٦١)		(خسارة) / ربح الفترة

١٢	(١٣)
----	------

العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس)



فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



شريل سركيس
رئيس الشؤون المالية



جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠٢٠ (مراجعة)
٢,٧٨٨,٥٨٦	(٢,٩٩٨,٩٦١)
١,٧٣١,٦٠٧	(١,١٧٨,٦١٩)
٥٢,٩٧٩	(٩٠,١٧٩)
١,٧٨٤,٥٨٦	(١,٢٦٨,٧٩٨)
٤,٥٧٣,١٧٢	(٤,٢٦٧,٧٥٩)

إيضاح

(خسارة) / ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة:
أوراق مالية استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي
التغير في القيمة العادلة

٦

استثمار في شركات زميلة - الحصة في مخصص القيمة العادلة للاستثمارات

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	احتياطات أخرى				أرباح مستبقة	مجموع حقوق الملكية
		احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي القيمة العادلة		
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٧,٢٢١	٦,٣١٣,٣٤٤	٥٠,٠٤٤,٧٨٠	١١٤,٩٧٩,٠١٨
-	-	-	-	-	-	(٢,٩٩٨,٩٦١)	(٢,٩٩٨,٩٦١)
-	-	-	-	-	-	(١,٢٦٨,٧٩٨)	(١,٢٦٨,٧٩٨)
-	-	-	-	-	-	(٢,٩٩٨,٩٦١)	(٢,٩٩٨,٩٦١)
-	-	-	-	-	-	(٢١٨,٧٠٠)	(٢١٨,٧٠٠)
-	-	-	-	-	-	(٥,٦٤٨,٤٦٦)	(٥,٦٤٨,٤٦٦)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٨٨,٥٢١	٥,٠٤٤,٥٤٦	٤١,٣٩٧,٣٥٣	١٠٤,٨٤٤,٠٩٣

٢٠٢٠ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

الدخل الشامل للفترة:

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٩

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	أسهم خزانة	احتياطيات أخرى				أرباح مستتبقة	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
-	-	-	-	-	-	-	٢,٧٨٨,٥٨٦	٢,٧٨٨,٥٨٦
-	-	-	-	-	-	١,٧٨٤,٥٨٦	-	١,٧٨٤,٥٨٦
-	-	-	-	-	-	١,٧٨٤,٥٨٦	٢,٧٨٨,٥٨٦	٤,٥٧٣,١٧٢
-	-	-	-	-	-	(٧٠٢,٤٠٦)	٧٠٢,٤٠٦	-
-	-	٣٣,٢٤٨	-	-	-	(٣,٧٠٨)	٣,٧٠٨	٣٣,٢٤٨
-	-	-	-	-	(٦,٣٨٢)	-	-	(٦,٣٨٢)
-	-	-	-	-	-	-	(٦,٧٧٨,١٥٩)	(٦,٧٧٨,١٥٩)
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	-	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٣١,٧١٦	٥,٩٧٧,٧٦١	٤٦,٨٨٣,٢٣٥	١١١,٥٠٦,٣٨٥

٢٠١٩ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

محول من استبعاد استثمارات في

أوراق مالية

بيع أسهم خزانة

تبرعات خيرية مدفوعة

معاملات مع مساهمي المجموعة:

- أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٨

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٧٨٨,٥٨٦	(٢,٩٩٨,٩٦١)		(خسارة) / ربح الفترة
٣,٧٤١,٤٦٢	٣,٦٤٧,٠٥٨		تعديلات للبنود التالية:
(٥٥١,٤٨٤)	(٣٢٨,٣٩١)	٦	استهلاك
(٥٧٢,٩٠٧)	(٥٦٦,٣٢٨)		الحصة من أرباح شركات زميلة
(٦١,٨٣٣)	(٤٨,٦٢٩)		أرباح الأسهم
٤٨٢,٨٤٦	٣٥٥,٥٨٨		إيراد الفوائد
-	٢,٣١٥,٨١٠		فوائد بنكية
٩,٣٧١	٣٨٢,٧٦١		مخصص انخفاض قيمة العقارات والمعدات
٥,٩٨٠	١,٢٠٠		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٥٩,٦٩٣	١١٨,١٩٤		مخصص مخزون بطيء الحركة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٠٠١,٧١٤	٢,٨٧٨,٣٩٢		ربح الفترة بعد التعديلات
(١٦١,٠٧٨)	٤٤٣,٠٣٩		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣٨٧,١٠٦)	٨٩٣,٨٠٤		مخزون
(٢٠٤,٢٩٠)	(١,٥٣٤,٣٠٣)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٢٣٨,١٠٣)	(٢٠٨,٥٠٠)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٤٩٧,٩٥٩)	(١٧٥,٢٦٦)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
			مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤,٥١٣,١٧٨	٢,٢٩٧,٠٧٦		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,١٢٢,٢١٣)	(٣٦١,٥٢٥)		الأنشطة الاستثمارية
١٠٤,٨٤٠	١,٠١٠		شراء عقارات ومعدات
-	(٥١٠,٠٠٠)	٦	استبعاد عقارات ومعدات
٢,٥٣٧,٥٨١	-		استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٦١,٨٣٣	٤٨,٦٢٩		استبعاد أوراق مالية استثمارية
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٦	فوائد مستلمة
٥٧٢,٩٠٧	٥٦٦,٣٢٨		أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة
٣,٣٥٤,٩٤٨	١,١٤٤,٤٤٢		أرباح أسهم مستلمة أخرى
			صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٤٨٨,٨٣٠)	(٥,٥١٢,٥٣٦)		الأنشطة التمويلية
(٣,٩٤٠,٠٠٠)	-		أرباح أسهم مدفوعة
(٢٩,٨٦٦)	(٢١٨,٧٠٠)		سداد قرض
٢٣,٠٥٥	-		تبرعات خيرية مدفوعة
(٥٢٣,٢٩٣)	(٥٥٠,٣٢٥)		بيع أسهم خزانة
			فوائد مدفوعة
(١٠,٩٥٨,٩٣٤)	(٦,٢٨١,٥٦١)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٠٩٠,٨٠٨)	(٢,٨٤٠,٠٤٣)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٦,٠٢٤,٥٤٩	٧,١٣٠,٥٨١		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,٩٣٣,٧٤١	٤,٢٩٠,٥٣٨		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١. تقرير 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 و مدرجة في بورصة البحرين. العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين.

المعلومات المالية هي المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب و شركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

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، 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، و المجموعة مساهمة و مشغلة لمنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وبالرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ب) التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك، فإن عملية وضع التقديرات والافتراضات المطلوبة تتطوي على مزيد من التحديات بسبب عدم اليقين السائد الناشئ عن أثر جائحة كورونا (كوفيد ١٩) الذي يتطلب استخدام الأحكام الإدارية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

الشكوك الاقتصادية الناجمة عن جائحة كورونا، وتقلبات أسعار النفط التي أثرت على التوقعات الاقتصادية للشرق الأوسط، تطلبت من المجموعة تحديث المدخلات والفرضيات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة كما في ذلك التاريخ، ونظراً لتطور الوضع بسرعة، فقد أخذت المجموعة بالاعتبار أثر التقلبات الشديدة في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، عند تحديد مدى خطورة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٢. السياسات المحاسبية (يتبع)

(ج) إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة هي نفسها تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ما عدا التغييرات المذكورة أدناه:

■ مخاطر الائتمان

بالنظر إلى هذا الوضع المتطور، اتخذت المجموعة تدابير وإجراءات وقائية للتخفيف من مخاطر الائتمان من خلال اعتماد نهج أكثر حذراً لتعيين الحدود الائتمانية للعملاء من الأفراد، وتعزيز مراقبة الذمم المدينة القائمة.

■ إدارة المخاطر التشغيلية

عززت إدارة المجموعة مراقبتها لتحديد أحداث المخاطر الناتجة من الوضع الحالي، والتغيرات في طريقة إدارة الأعمال. قامت إدارة المخاطر التشغيلية بمراجعة شاملة لبيئة الرقابة الحالية. في حين أنه لا يمكن القضاء على هذه المخاطر بشكل كامل، فإنه من رأي الإدارة أن المجموعة لم يكن لديها أي مسائل جوهرية تتعلق بالمخاطر التشغيلية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها تلك التي استخدمت في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢٠، ولكن لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٤. الطبيعة الموسمية للعمليات

نظراً للطبيعة الموسمية لعمليات الفندق، تعتبر الفترة من أكتوبر إلى أبريل هي موسم الذروة. وفقاً لذلك، النتائج المالية المرحلية قد لا تمثل حصة متناسبة من النتائج السنوية.

٥. عقارات ومعدات

قامت المجموعة خلال الفترة بتقييم مخصص انخفاض القيمة لأرض بالاستعانة بتقييم معد من مقيم خارجي مستقل ذو خبرة في المنطقة وبفئة العقار، بناءً عليه تم احتساب مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٢,٣١٥,٨١٠ دينار بحريني.

٦. إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية

خلال الفترة، أسست المجموعة مشروع مشترك والمتمثل في شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م، وهي شركة خاصة تم تأسيسها في مملكة البحرين وتعمل في مجال الضيافة، بالشراكة مع مجموعة طيران الخليج القابضة (شركة مؤسسة في مملكة البحرين و تابعة بنسبة ١٠٠٪ لممتلكات (صندوق الثروة السيادية لحكومة البحرين)). بالرغم من أن امتلاك المجموعة نسبة ٥١٪ من رأس مال الاستثمار، إلا أنه تم احتسابه كمشروع بطريقة حقوق الملكية بناءً على وجود اتفاقية المساهمين.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٦. إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

فيما يلي التغيرات في القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	الشركة الإفريقية والشرقية	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	شركة فندق مطار البحرين	المجموع
الرصيد في ١ يناير	٨,١١٧,٤٤٥	١,٢٣٢,٨٥٨	-	٩,٣٥٠,٣٠٣
استثمارات	-	-	٥١٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة	٥٤٨,٢٢٥	(٢١٩,٨٣٤)	-	٣٢٨,٣٩١
أرباح أسهم مستلمة	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة	(٩٠,١٧٩)	-	-	(٩٠,١٧٩)
الرصيد كما في نهاية الفترة	٧,١٧٥,٤٩١	١,٠١٣,٠٢٤	٥١٠,٠٠٠	٨,٦٩٨,٥١٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير

استثمارات

حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة

أرباح أسهم مستلمة

حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة

الرصيد كما في نهاية الفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	الشركة الإفريقية والشرقية	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	المجموع
الرصيد في ١ يناير	٧,٨٨٠,٤١٩	١,٦٨٣,١١٣	٩,٥٦٣,٥٣٢
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة	٩٠١,٣٦٩	(٣٤٩,٨٨٥)	٥٥١,٤٨٤
أرباح أسهم مستلمة	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة	٥٢,٩٧٩	-	٥٢,٩٧٩
الرصيد كما في نهاية الفترة	٧,٦٣٤,٧٦٧	١,٣٣٣,٢٢٨	٨,٩٦٧,٩٩٥

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير

حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة

أرباح أسهم مستلمة

حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة

الرصيد كما في نهاية الفترة

٧. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠١٩، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والذي عقد بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٢٠، والتي تم احتسابها خلال هذه الفترة:

٢٠١٩	٢٠٢٠
٦,٧٧٨,١٥٩	٥,٦٤٨,٤٦٦

أرباح أسهم نقدية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تم إدراج أرباح الأسهم مستحقة الدفع ضمن بند المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٨. معاملات مع أطراف ذو علاقة

تعتبر الأطراف ذو علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير جوهري على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. الأطراف ذوي العلاقة تشمل المؤسسات التي تمارس الشركة تأثيراً جوهرياً عليها، المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء الإدارة العليا للشركة. تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط متفق عليها بين الأطراف.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠					
أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح شركات زميلة	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	التكاليف التشغيلية	أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح شركات زميلة	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	التكاليف التشغيلية
-	-	٤٨٢,٨٤٦	١٨٩,٦٠٦	١٣٧,١٠٦	٣٥٣,١٠٣	-	-	٣٥٥,٥٨٨	١٣٣,١٣٣	١٢٦,٧٣٤	٧٤,٥٦١
١,٢٠٠,٠٠٠	٥٥١,٤٨٤	-	-	٨٥٣	-	١,٤٠٠,٤٠٠	٣٢٨,٣٩١	-	-	٣,٣٦٩	١١,١٠٣
-	-	-	-	٣٠,٣٩٨	-	-	-	-	-	١٢,٦٥٣	٧,٧٤٠
١,٢٠٠,٠٠٠	٥٥١,٤٨٤	٤٨٢,٨٤٦	١٨٩,٦٠٦	١٦٨,٣٥٧	٣٥٣,١٠٣	١,٤٠٠,٠٠٠	٣٢٨,٣٩١	٣٥٥,٥٨٨	١٣٣,١٣٣	١٤٢,٧٥٦	٩٣,٤٠٤

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة

إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٦)

أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم التابعة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٨. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

فيما يلي الأرصدة مع أطراف ذو علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي الموحد المرحلي المختصر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩				٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة	قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة
١٢,٥٦٠,٠٠٠	٦٤,٩٠٨	١٤٣,٤٠٩	٣١٩,٨٨٦	١٢,٥٦٠,٠٠٠	٨,٢٤٠	١٨٤,٠٤٨	٣٨,٨٦٤
-	٢٨٣	-	٢٧,٠٤٣	-	١,١٦٧	-	٤,١١٤
-	-	-	١٧,٢٢١	-	-	-	٧,٥٣٨
١٢,٥٦٠,٠٠٠	٦٥,١٩١	١٤٣,٤٠٩	٣٦٤,١٥٠	١٢,٥٦٠,٠٠٠	٩,٤٠٧	١٨٤,٠٤٨	٥٠,٥١٦

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة
شركات زميلة
أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم التابعة

معاملات مع فريق الإدارة الرئيسيين

فريق الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص المسؤولين عن التخطيط والتوجيه والتحكم في أنشطة المجموعة. فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠
١٤٠,٠٠٥	٩٩,٧٩١
٩,٤٦٣	٥,٧٩٤
١٣٨,٣٠٠	١٣٨,٧٠٠
٢٨٧,٧٦٨	٢٤٤,٢٨٥

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

٨. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

الأرصدة القائمة في نهاية الفترة تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية، ولا تحمل فائدة، وهي غير مضمونة. تقوم المجموعة بعمل مخصص لانخفاض قيمة أرصدة الأطراف ذوي العلاقة فقط إذا كان من المؤكد أنه لن يتم استرداد الدين. ، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذوي العلاقة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

٩. التزامات ومطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
١١٣,١١٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
٣٧,٣٥٦

خطابات الضمان

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١٨٢,١٥٥ دينار بحريني (٢٠١٩: ٧٠٢,٨٢٤ دينار بحريني)، تتعلق بمشاريعها الرأسمالية.

١٠. القيمة العادلة

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

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

تراتبية القيمة العادلة

تقيس المجموعة القيم العادلة للأدوات المالية باستخدام تراتبية القيمة العادلة التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بهذه القياسات:

المستوى ١: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.

المستوى ٢: مدخلات أخرى قابلة للرصد، مباشرة (أي الأسعار) 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، وأسعار 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: تقنيات تقييم تكون مدخلاتها غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييم تكون مدخلاتها غير مبنية على معلومات قابلة للرصد.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٠. القيمة العادلة (يتبع)

الجدول أدناه يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي على حسب تراتبية القيمة العادلة والتي يصنف على أساسها قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ على القيم المحتسبة في بيان المركز المالي.

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٩,٦٦٢,٤١٩	-	٢,٥٢٥,٣٢٩	١٢,١٨٧,٧٤٨
٩,٦٦٢,٤١٩	-	٢,٥٢٥,٣٢٩	١٢,١٨٧,٧٤٨

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
١٠,٨٤١,٠٢٨	-	٢,٥٢٥,٣٣٠	١٣,٣٦٦,٣٥٨
١٠,٨٤١,٠٢٨	-	٢,٥٢٥,٣٣٠	١٣,٣٦٦,٣٥٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر

١١. 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.
- الأغذية والمشروبات - بيع الأغذية والمشروبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.
- استثمارات وأنشطة أخرى - أنشطة استثمارية للمجموعة.

عمليات جلف براندز إنترناشونال ومبيعات التجزئة للمواد الغذائية والمشروبات في فندق الخليج وعمليات المؤتمرات لمركز الخليج للمؤتمرات تم تجميعها لأغراض إعداد تقارير قطاعات الأعمال.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال، وتتكون أساساً من عقارات 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 بشكل رئيسي في مملكة البحرين.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١١. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
١٨,٨١٩,٤٢٦	١١,٠٧٠,٥٥٦	-	-	١٢,٦٩٢,٦٢٥	٧,٥٨٤,٥٤٤	٦,١٢٦,٨٠١	٣,٤٨٦,٠١٢
(١٠,٤٦٠,٥١٩)	(٦,٨٥٤,١٩٩)	-	-	(٧,٢٣٢,٦٧٥)	(٤,٦٢٦,٢٠٩)	(٣,٢٢٧,٨٤٤)	(٢,٢٢٧,٩٩٠)
٨,٣٥٨,٩٠٧	٤,٢١٦,٣٥٧	-	-	٥,٤٥٩,٩٥٠	٢,٩٥٨,٣٣٥	٢,٨٩٨,٩٥٧	١,٢٥٨,٠٢٢
١,١٢٤,٣٩١	٨٩٤,٧١٩	١,١٢٤,٣٩١	٨٩٤,٧١٩	-	-	-	-
٦١,٨٣٣	٤٨,٦٢٩	٦١,٨٣٣	٤٨,٦٢٩	-	-	-	-
٥٨٤,٥٩١	٤٨٠,٥٦٤	٤٣٣,١١٢	٣٥٥,١٣٨	٧,١٣٦	٦,٤٧٠	١٤٤,٣٤٣	١١٨,٩٥٦
-	٤٨٠,٨٢١	-	٣٢,٥٩٨	-	٣٨,٣٨٧	-	٤٠٩,٨٣٦
(٤٨٢,٨٤٦)	(٣٥٥,٥٨٨)	(٤٨٢,٨٤٦)	(٣٥٥,٥٨٨)	-	-	-	-
(١,٦٥٢,٨١١)	(١,٣٧٨,٥٨٧)	(٤٧٧,٦٥١)	(٤١٤,١٩٧)	(١٣٦,٠١٨)	(١٥٩,١٤٣)	(١,٠٣٩,١٤٢)	(٨٠٥,٢٤٧)
(٣,٧٤١,٤٦٢)	(٣,٥٩١,٦٥٤)	(٢٩٤,٥٢١)	(١١٩,٥٦٧)	(١,٢٦٩,٢٩٢)	(١,١٣٧,٨٣٣)	(٢,١٧٧,٦٤٩)	(٢,٣٣٤,٢٥٤)
(١٣٤,٤٨٦)	-	(١٣٤,٤٨٦)	-	-	-	-	-
-	(٢,٣١٥,٨١٠)	-	(٢,٣١٥,٨١٠)	-	-	-	-
(٩,٣٧١)	(٣٨٢,٧٦١)	-	(٣٣,٢٢٤)	-	(١٥٩,٤٤٤)	(٩,٣٧١)	(١٩٠,٠٩٣)
(١,٣٢٠,١٦٠)	(١,٠٩٥,٦٥١)	(١٩٦,١٣٥)	(١٣٣,٨١٤)	(٥٥٤,٢٢٨)	(٢٥٨,٩٧٦)	(٥٦٩,٧٩٧)	(٧٠٢,٨٦١)
٢,٧٨٨,٥٨٦	(٢,٩٩٨,٩٦١)	٣٣,٦٩٧	(٢,٠٤١,١١٦)	٣,٥٠٧,٥٤٨	١,٢٨٧,٧٩٦	(٧٥٢,٦٥٩)	(٢,٢٤٥,٦٤١)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

إجمالي الإيرادات التشغيلية

إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

إيرادات الاستثمار

إيراد الفوائد

رسوم إدارة وإيرادات أخرى

مساعدة حكومية

فوائد بنكية

تكلفة الموظفين

استهلاك

مصرفات قبل تشغيل مشروع

مخصص انخفاض قيمة العقارات و المعدات

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

مصرفات أخرى

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٣٦,٧٢٦,٧٢٥	١٢٤,٧٣٣,١١٧	٢٧,٦٨٤,٥٤٩	٣٠,٨٤١,١٢٠	٣٩,٤٠٤,١٧١	٣٥,١٠٠,٧٥٨	٦٩,٦٣٨,٠٠٥	٥٨,٧٩١,٢٣٩
٢١,٧٤٧,٧٠٧	١٩,٨٨٩,٠٢٤	١٣,٤٢٨,١٩٤	١٣,٥٠٨,٤٢٩	١,٨٤٩,٢١٢	٢,٦٥٩,٩٠٢	٦,٤٧٠,٣٠١	٣,٧٢٠,٦٩٣
١,١٢٢,٢١٣	٣٦١,٥٢٥	٣٠٠,٦٦٥	-	٤٨,٨٦٠	-	٧٧٢,٦٨٨	٣٦١,٥٢٥

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

نفقات رأسمالية*

* أرقام المقارنة للنفقات الرأسمالية هي الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بالدينار البحريني

١٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. عملية إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على أرقام صافي ربح الفترة، أو الدخل الشامل أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.

١٣. أثر جائحة كورونا (كوفيد - ١٩)

في ١١ مارس ٢٠٢٠ ، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي جائحة كورونا (كوفيد ١٩) والذي تطور بشكل سريع على مستوى العالم. وقد أدى ذلك إلى تباطؤ اقتصادي عالمي مع عدم اليقين في البيئة الاقتصادية. كما شهدت أسواق الأسهم والسلع العالمية تقلبات كبيرة وانخفاضاً كبيراً في الأسعار.

اتخذت حكومة البحرين وحكومات البلدان التي تعمل فيها المجموعة تدابير مختلفة لاحتواء تفشي الجائحة، نتج عنه أثراً مباشراً و/أو غير مباشر على المجموعة، بما في ذلك تطبيق قيود على السفر وتدابير الحجر الصحي وإغلاق الشركات وإلغاء الرحلات الجوية من وإلى البحرين مما أثر على عدد السائحين للبلاد.

تراقب الإدارة ومجلس الإدارة عن كثب تطورات الجائحة وتأثيرها على عمليات المجموعة ومركزها المالي؛ بما في ذلك الخسارة المحتملة في الإيرادات، والتأثير على تقييمات الأصول، والانخفاض في القيمة، ومراجعة العقود المثقلة بالأعباء، واتفاقيات الديون، وترتيبات الاستعانة بمصادر خارجية وما إلى ذلك. وضعت الشركة أيضاً إجراءات الطوارئ، والتي تشمل على سبيل المثال اختبار خطط استمرارية العمل، بما في ذلك متطلبات السيولة. بناءً على تقييمهم ، يرى مجلس الإدارة أن المجموعة ستستمر في العمل كمنشأة مستمرة للأشهر الـ ١٢ المقبلة من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أعلنت حكومة مملكة البحرين عن العديد من برامج التحفيز الاقتصادي ("الحزم") لدعم الأعمال التجارية في هذه الأوقات الصعبة. استلمت المجموعة بعض المنافع من هذه الحزم. بيان الربح أو الخسارة يتضمن مجموع مساعدات حكومية مستلمة بمبلغ ٤٨٠,٨٢١ دينار بحريني والمتعلقة بدعم رواتب موظفي المجموعة بمبلغ ٣٢١,٨١٢ دينار بحريني ودعم فواتير الخدمات بمبلغ ١٥٩,٠٠٩ دينار بحريني. هذه المبالغ احتسبت كدعم حكومي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠) وتم إدراج هذه المبالغ ضمن بيان الدخل أو الخسارة الموحد للفترة.

إفصاحات إضافية غير مراجعة - تأثير جائحة (كوفيد ١٩)

كان لتفشي فيروس كورونا غير المسبوق في بداية عام 2020 عواقب وخيمة. أحدثت الإجراءات التي اتخذتها البلدان في جميع أنحاء العالم تأثير كرهة الثلج ، مما أثر بشكل كبير على معظم الصناعات ولكن على وجه الخصوص صناعة السفر والضيافة بأكملها. يمكن تلخيص تأثير جائحة Covid-19 على أعمالنا على النحو التالي:

الغياب شبه التام للسائحين والزوار للبحرين

- أدى إغلاق جسر الملك فهد إلى حرمان الصناعة من التدفق القيم لحركة المرور من المملكة العربية السعودية.
- إغلاق تجارة التجزئة لمنع انتشار الفيروس على أعمال البيع بالتجزئة لدينا
- أدى تعليق عمليات المطاعم العادية (باستثناء الوجبات الجاهزة) لما يقرب من 5 أشهر إلى خسارة كبيرة في الإيرادات - أدى تقييد التجمعات والاجتماعات إلى إلغاء جميع الاجتماعات والمناسبات والأفراح.
- خلل في سلسلة التوريدات ، من التصنيع إلى التسليم من جميع أنحاء العالم.
- عدم قدرة الدائنين على الوفاء بالتزاماتهم.
- انتهاء صلاحية المخزونات نتيجة عدم الطلب.
- تم تعليق المشاريع.
- زيادة مخاطر الأمن
- عدم ثقة الموظفين في استمرارية الوظائف.
- عدم يقين كبير في المعلومات المتعلقة بالفيروس لاتخاذ قرارات متوسطة إلى طويلة المدى
- خطر انتشار الفيروس على نطاق أوسع

في ضوء التحديات المذكورة أعلاه ، تأثر تداول مجموعة فنادق الخليج بشكل كبير وسعة إدارة المجموعة جاهدة لتقليل الأضرار الناجمة عن أكبر أزمة تواجه المجموعة في تاريخها الممتد 50 عامًا. وشملت التحديات الرئيسية ما يلي:

تقلص قدرة بعض الوحدات عن انتاج مدخولات مقابل التكاليف الثابتة والتشغيلية الكبيرة.

انخفاض إيرادات الإيجارات.

اختلال التوازن التجاري بين الإيرادات والمستحقات من جهة والنعم المدينة والدائنة من جهة أخرى.

إعادة هيكلة القوى العاملة عبر التسلسل الهرمي بأكمله.

خفض التكاليف من خلال الضوابط الشديدة.

تبني تحول ناشئ فجأة نحو التغيير.

العمل عن بعد كطوارئ لحماية موظفينا.

إدخال مجموعة إجراءات جديدة خاصة في مجال النظافة والصرف الصحي.

إنشاء تقارير أسبوعية شاملة لاتخاذ القرارات السليمة وفي الوقت المناسب والاستجابة للآزمات.

استجابة سريعة لتتبع وتعقب أي حالة فيروس إيجابية محتملة ، وعزل الموظفين من أجل الحفاظ على سلامة الفريق بشكل عام.

تغييرات في خطة التسويق للتعامل مع مخاوف العملاء بشأن النظافة والسلامة أثناء الجائحة.

التخفيف من الانكماش الاقتصادي العالمي مما أدى إلى انخفاض الإنفاق الاستهلاكي مع انخفاض ثقة المستهلكين.

قبول الخسائر التي يمكن تكبدها هي حقائق لا مفر منها والأهم من ذلك هو إبقاء العمل على قدميه باعتباره الأولوية القصوى.

بينما يسود عدم اليقين بشأن إعادة فتح أجزاء من العمل وما سيكون عليه "الوضع الطبيعي الجديد" ، يركز على أفضل الممارسات خلال هذه الفترة الحالية:

- من خلال تحسين إجراءات وتقنيات التشغيل القياسية للصحة والسلامة.

- اعتماد أفضل الممارسات لحماية موظفينا وعمالنا ومنع انتقال الفيروسات.

- ممارسة التطهير للنقد واستخدام تقنيات المدفوعات اللاسلكية.
 - تناوب الموظفين لدعم الأقسام الأخرى حيث توجد الأعمال التجارية.
 - تقاسم الموارد عبر المجموعة.
 - تمكين مركز الخدمات المشتركة من تقليل النفقات العامة.
 - اتباع جميع الإجراءات التي يمكن اتخاذها حسب ما نصت عليه القوانين والأنظمة.
 - تطوير نماذج التنبؤ مالياً لمحاكاة جميع السيناريوهات والإجراءات الممكنة.
 - الاستفادة بجميع النطاقات من وظائف البحث وتحديد المصادر (المشتريات).
 - تجنب أي تعهيدات جديدة من خلال الاستفادة من مهارات الموظفين لدينا والإدارة العليا من خلال أدوار متعددة المهام.
- يلخص ما ورد أعلاه تأثير الأزمة من منظور تشغيلي ، في حين سجلت بياناتنا المالية للأشهر الستة الأولى من عام 2020 مبلغاً إجماليًا قدره 4.216 مليون دينار بحريني يعكس قدرة المجموعة على توليد النقد في ظروف تداول صعبة للغاية ، في حين أن صافي خسارة المجموعة بلغت 2.999 مليون دينار بحريني متأثرة على النحو التالي:

- 1- انخفاض المبيعات بنسبة 41٪
 - 2- بقيت معظم العناصر الثابتة كما كانت في العام السابق أي الإهلاك وفوائد القرض.
 - 3- زيادة بنسبة 100٪ أو 382.761 دينار بحريني في مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
 - 4- اضمحلال في قيمة بعض اصول الشركة بقيمة بلغت 2.3 مليون دينار.
- نحن لا نتوقع أي مؤهل استمرارية لشركة GHG على الرغم من الانخفاض السلبي في الإيرادات ، حيث أننا نتماشى مع الانخفاض في التكاليف بشكل عام وتحسين تكاليف المبيعات لدينا ؛ أي خسائر مسجلة لن يكون لها تأثير خطير على حقوق ملكية الشركة.
- نطور أعمال الشركة باستمرار ونلغي العمليات أو الأدوار غير الضرورية ولا يوجد لدى الشركة أي طعون قانونية ؛ أخيرًا ، تمتلك الشركة أنظمة محاسبة وتقارير قوية مطبقة مع فريق محترف يراقب الاتجاهات والمؤشرات المالية بشكل مستمر ويبلغ عنها.
- لا تظهر توقعات التدفقات النقدية المستقبلية للشركة أي إشارات سيئة بشأن استمرار العمل ، وعندما يتعلق الأمر برأس المال العامل والسيولة ؛ حتى في أسوأ السيناريوهات ، يمتلك المساهمون موارد كافية لمواصلة العمل والحفاظ على وجود الشركة لمدة عام قادم.
- المعلومات المالية المرحلية الموجزة أدناه لمدقي الحسابات لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 هي كما يلي:

<u>البيان المالي</u>	<u>طبيعة التأثير</u>	<u>المبلغ (BD)</u>
دخل التشغيل	نقص	(7,748,869)
الدعم الحكومية	دعم	480,821
اضمحلال في قيمة بعض اصول الشركة	زاد	(2,315,810)
زيادة مخصص الذمم المدينة التجارية	زاد	(382,761)
الخسائر المتراكمة		(2,998,961)

لا يوجد أي تأثير هام آخر في البيانات المالية الأخرى خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.