

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية
الموحدة المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 - ١٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
١٧	إفصاحات إضافية غير مراجعة - تأثير جائحة (كوفيد ١٩)

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤل عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية الموحدة 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 الموحدة 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 الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد موضوع

نلفت الانتباه لإيضاح رقم (١٢) من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة، والذي يشير لتأثير جائحة فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على عمليات المجموعة، ونتائجها المرحلية، والشكوك ذات العلاقة. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

موضوع آخر

نظراً لتفشي جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) بداية العام ٢٠٢٠، أصدر مصرف البحرين المركزي التعميم رقم OG/١٢٤/٢٠٢٠ بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٠، والذي تم بموجبه إعفاء جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محلياً من إعداد ونشر المعلومات المالية المرحلية المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وعليه لم نقوم بمراجعة معلومات المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المعروضة في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الموحد المختصر، والتي تم استخراجها من الحسابات الإدارية للمجموعة، وعليه فإننا لا نبدي أي استنتاج مراجعة عليها.

كى بي ام جي

٤ أغسطس ٢٠٢١

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

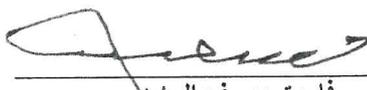
بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٨٥,٢٣٥,٠٢٠	٨٢,٢٤٢,٩٩١		عقارات ومعدات
٧٦٥,٦١٣	٧٣٨,٧٧٠		عقارات استثمارية
٨,٥٦٤,٦٥٦	٧,٥٠٦,٢٧١	٦	استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٠٨,٣٥٥	٥	أوراق مالية استثمارية
١٠٧,٧٢٩,٤٣٨	١٠٣,٦٩٦,٣٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٣٨,٢٥٧	٢,٣٠٠,٣٣٤		مخزون
٦٥٣,٢١٠	٩٤٣,٠٧١		ذمم تجارية مدينة
٣,٤٢٢,٠٢٢	٤,٠٣٦,٢٠٩		موجودات أخرى
٤,٢٣٧,٣٠٦	٢,٦٥٠,٩٣١		نقد وما في حكمه
١١,٠٥٠,٧٩٥	٩,٩٣٠,٥٤٥		مجموع الموجودات المتداولة
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١٣,٦٢٦,٩٣٢		مجموع الموجودات
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧		حقوق الملكية
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		رأس المال
٢٤,٢٣٩,٢٩٠	٢٤,٢٨٥,٤٥٣		علاوة إصدار الأسهم
٣٦,٢٦٨,٣٢٩	٣٣,٣٧٦,٧٤٦		احتياطيات أخرى
١٠٠,٦٢١,٥٤٨	٩٧,٧٧٦,١٢٨		أرباح مستتقة
			مجموع حقوق الملكية
١,١٧٣,٨٨٢	١,١٩٧,٠٩٢		المطلوبات
٧,٧٥٨,٠٠٠	٥,٦٤٤,٩٥٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الجزء غير المتداول من القرض
٨,٩٣١,٨٨٢	٦,٨٤٢,٠٤٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٩٣٧,٥٨٩	١,٧١٧,٥٩٠		ذمم تجارية دائنة
٣,٢٠٧,٢١٤	٣,١١٥,١٦٩		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤,٠٨٢,٠٠٠	٤,١٧٦,٠٠٠		الجزء المتداول من القرض
٩,٢٢٦,٨٠٣	٩,٠٠٨,٧٥٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨,١٥٨,٦٨٥	١٥,٨٥٠,٨٠٤		مجموع المطلوبات
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١٣,٦٢٦,٩٣٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٤ أغسطس ٢٠٢١، 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 ١٣ جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

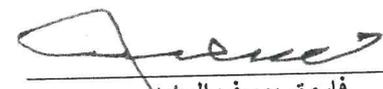
بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

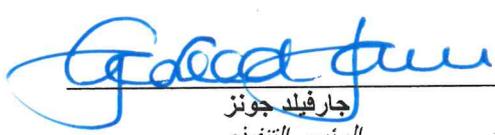
بالدينار البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٢٠٢١		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٢٠٢١		إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٤١٧,٣٥٦	٤,٦٦٨,٥٦٠	١١,٠٧٠,٥٥٦	٩,١٢٨,٠٧٣					الإيرادات
(٢,٤٥١,٣٧٢)	(٢,٦٥٠,٩٨١)	(٦,٨٥٤,١٩٩)	(٥,٣٢٢,٩٧٩)					التكاليف التشغيلية
٩٦٥,٩٨٤	٢,٠١٧,٥٧٩	٤,٢١٦,٣٥٧	٣,٨٠٥,٠٩٤					إجمالي الربح
(١٣,٢١٥)	(٥,٦٧٣)	٥٦٦,٣٢٨	٤٣٦,٩٧٣					أرباح الأسهم
١٠٨,١٠٨	١٩٨,٨٣٠	٤٨٠,٥٦٤	٤٣٧,٠٠٤					رسوم إدارة وإيرادات أخرى
١٥٠,٦٠٧	٧٦,٠٠٠	٣٢٨,٣٩١	١٣٠,٦٦٥					الحصة من أرباح الاستثمارات المحتسبة
١٢,٩٧٨	٢,٥٦١	٤٨,٦٢٩	٥,٤٧٥					بطريقة حقوق الملكية
٤٨٠,٨٢١	٢٦٢,٧٤٤	٤٨٠,٨٢١	٢٦٢,٧٤٤					إيراد الفوائد
١,٧٠٥,٢٨٣	٢,٥٥٢,٠٤١	٦,١٢١,٠٩٠	٥,٠٧٧,٩٥٥					مساعدة حكومية
(٦٠٢,٨٣٢)	(٦٤٩,٠٨٣)	(١,٣٧٨,٥٨٧)	(١,٢٧٢,٢٣٣)					اجمالي الإيرادات
(١,٨١٤,٦٨٤)	(١,٥٧٨,٥٨١)	(٣,٥٩١,٦٥٤)	(٣,٠٦٣,٣٨٣)					تكلفة الموظفين
(١٧٧,٦٩١)	(١١٠,٥١٤)	(٣٥٥,٥٨٨)	(٢٣٠,٨٦٩)					استهلاك العقارات والمعدات
(٣٨٢,٧٦١)	(٤٥,٢٣٦)	(٣٨٢,٧٦١)	(٤٦,٤٧٠)					فوائد بنكية
(٤٨٣,٠٣٩)	(٥٩٣,١٤٢)	(١,٠٩٥,٦٥١)	(١,٠٩٦,٦٣٤)					مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية
(١,٧٥٥,٧٢٤)	(٤٢٤,٥١٥)	(٦٨٣,١٥١)	(٦٣١,٦٣٤)					المدينة
(٢,٣١٥,٨١٠)	-	(٢,٣١٥,٨١٠)	-					مصروفات أخرى
(٤,٠٧١,٥٣٤)	(٤٢٤,٥١٥)	(٢,٩٩٨,٩٦١)	(٦٣١,٦٣٤)					خسارة قبل انخفاض القيمة
								انخفاض قيمة العقارات والمعدات
								خسارة الفترة
(١٨)	(٢)	(١٣)	(٣)					العائد الأساسي والمخفض على السهم
								(بالفلس)


فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة


شربل سرقيس
رئيس الشؤون المالية


فاروق يوسف المويد
رئيس مجلس الإدارة


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 ٢٠٢١

بالدينار البحريني

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
(٤,٠٧١,٥٣٤)	(٤٢٤,٥١٥)	(٢,٩٩٨,٩٦١)	(٦٣١,٦٣٤)	خسارة الفترة
(٧٨٥,٩١٦)	(١١,٣٩٦)	(١,١٧٨,٦١٩)	٤٤,٢١٣	الدخل الشامل الآخر: البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة: أوراق مالية استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(١٦,٥٨٩)	١٨,٥١٨	(٩٠,١٧٩)	١٢,٩٥٠	الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية - الحصة في احتياطي القيمة العادلة
(٨٠٢,٥٠٥)	٧,١٢٢	(١,٢٦٨,٧٩٨)	٥٧,١٦٣	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
(٤,٨٧٤,٠٣٩)	(٤١٧,٣٩٣)	(٤,٢٦٧,٧٥٩)	(٥٧٤,٤٧١)	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 ٢٠٢١

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطات أخرى			علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
		احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام			احتياطي قانوني
١٠٠,٦٢١,٥٤٨	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	٦,٠٥٩,٩١٥	١,٨٧٩,٦٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
(٦٣١,٦٣٤)	(٦٣١,٦٣٤)	-	-	-	-	-	-
٥٧,١٦٣	-	٥٧,١٦٣	-	-	-	-	-
(٥٧٤,٤٧١)	(٦٣١,٦٣٤)	٥٧,١٦٣	-	-	-	-	-
(١١,٠٠٠)	-	-	(١١,٠٠٠)	-	-	-	-
(٢,٢٥٩,٩٤٩)	(٢,٢٥٩,٩٤٩)	-	-	-	-	-	-
٩٧,٧٧٦,١٢٨	٣٣,٣٧٦,٧٤٦	٦,١١٧,٠٧٨	١,٨٦٨,٦٣١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧

٢٠٢١ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

الدخل الشامل للفترة:

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات خيرية مدفوعة

أرباح أسهم معلنه لسنة ٢٠٢٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 ٢٠٢١

بالدينار البحريني

مجموع حقوق الملكية	أرباح مستبقة	احتياطيات أخرى				علاوة إصدار الأسهم	رأس المال
		احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي عام	احتياطي قانوني		
١١٤,٩٧٩,٠١٨	٥٠,٠٤٤,٧٨٠	٦,٣١٣,٣٤٤	٢,٢٠٧,٢٢١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧
(٢,٩٩٨,٩٦١)	(٢,٩٩٨,٩٦١)	-	-	-	-	-	-
(١,٢٦٨,٧٩٨)	-	(١,٢٦٨,٧٩٨)	-	-	-	-	-
(٤,٢٦٧,٧٥٩)	(٢,٩٩٨,٩٦١)	(١,٢٦٨,٧٩٨)	-	-	-	-	-
(٢١٨,٧٠٠)	-	-	(٢١٨,٧٠٠)	-	-	-	-
(٥,٦٤٨,٤٦٦)	(٥,٦٤٨,٤٦٦)	-	-	-	-	-	-
١٠٤,٨٤٤,٠٩٣	٤١,٣٩٧,٣٥٣	٥,٠٤٤,٥٤٦	١,٩٨٨,٥٢١	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩٩,٧٤٤	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧

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 معلنه لسنة ٢٠١٩

الرصيد 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 التدفقات النقدية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالدینار البحرینی

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاح
(٢,٩٩٨,٩٦١)	(٦٣١,٦٣٤)	
٣,٦٤٧,٠٥٨ (٣٢٨,٣٩١) (٥٦٦,٣٢٨) (٤٨,٦٢٩) ٣٥٥,٥٨٨ ٢,٣١٥,٨١٠ ٣٨٢,٧٦١ ١,٢٠٠ ١١٨,١٩٤	٣,٠٦٣,٣٨٣ (١٣٠,٦٦٥) (٤٣٦,٩٧٣) (٥,٤٧٥) ٢٣٠,٨٦٩ - ٤٦,٤٧٠ - ٧٠,١٨١	٦
٢,٨٧٨,٣٠٢	٢,٢٠٦,١٥٦	
٤٤٣,٠٣٩ ٨٩٣,٨٠٤ (١,٥٣٤,٣٠٣) (٢٠٨,٥٠٠) (١٧٥,٢٦٦)	٤٣٧,٩٢٣ (٨٨٦,٣٨٧) (٤٣١,٣٣٤) (٣٩,٧٠٠) (٤٦,٩٧٠)	
٢,٢٩٧,٠٧٦	١,٢٣٩,٦٨٨	
(٣٦١,٥٢٥) ١,٠١٠ (٥١٠,٠٠٠) ٤٨,٦٢٩ ١,٤٠٠,٠٠٠ ٥٦٦,٣٢٨	(٤٤,٥١١) - - ٥,٤٧٥ ١,٠٠٠,٠٠٠ ٤٣٦,٩٧٣	٦
١,١٤٤,٤٤٢	١,٣٩٧,٩٣٧	
(٥,٥١٢,٥٣٦) - (٢١٨,٧٠٠) (٥٥٠,٣٢٥)	(٢,٢٨٩,٢٦٣) (٢,٠١٩,٠٤٧) (١١,٠٠٠) ٩٥,٣١٠	
(٦,٢٨١,٥٦١)	(٤,٢٢٤,٠٠٠)	
(٢,٨٤٠,٠٤٣) ٧,١٣٠,٥٨١ ٤,٢٩٠,٥٣٨	(١,٥٨٦,٣٧٥) ٤,٢٣٧,٣٠٦ ٢,٦٥٠,٩٣١	

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 ٢٠٢١

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.

تمثل هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج، وأجنحة الخليج الفاخرة في العدلية والجفير، ومركز الخليج للمؤتمرات، ومكاتب الخليج الفاخرة، وفندق جلف كورت بيزنس باي في دبي، و جي إتش جي كولومبو (تجزئة) في سريلانكا، وشركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و، وشركة خدمات مغسلة فندق الخليج ذ.م.م، وجلف براندز إنترناشونال في البحرين، ويوفر الخدمات التمويينية الأخرى. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق ذي كي البحرين، وأسداال - جلف إن سيف بمملكة البحرين. بالإضافة لذلك، إن المجموعة مساهمة ومشغلة 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 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 ٢٠٢٠. وبالرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات جوهرية لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة وليست مدققة.

(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 الموحدة 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 ٢٠٢٠.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 ٢٠٢٠.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب 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 ٢٠٢٠. هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢١، 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 الفنادق، تعتبر الفترة من أكتوبر إلى أبريل هي موسم الذروة. مع ذلك، إجمالي العمليات ونسبة اشغال الفنادق لا تزال تتأثر من نتيجة جائحة كورونا (كوفيد - ١٩). وفقاً لذلك، النتائج المالية المرحلية قد لا تمثل حصة متناسبة من النتائج السنوية.

٥. اوراق مالية استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٠,٣٥١,١٥٣	١٠,٣٥٤,٤١٢
٢,٨١٢,٩٩٦	٢,٨٥٣,٩٤٣
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٠٨,٣٥٥

استثمارات حقوق الملكية المدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات حقوق الملكية غير مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٦. إستثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية

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

المجموع	شركة فندق مطار البحرين	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية
٨,٥٦٤,٦٥٦	٧١٢,٠٠٠	٩١٤,٦١٥	٦,٩٣٨,٠٤١
(٢٠٢,٠٠٠)	(٢٠٢,٠٠٠)	-	-
١٣٠,٦٦٥	(١٢٢,٤٤٣)	(٥٠,٤٩٩)	٣٠٣,٦٠٧
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)
١٢,٩٥٠	-	-	١٢,٩٥٠
٧,٥٠٦,٢٧١	٣٨٧,٥٥٧	٨٦٤,١١٦	٦,٢٥٤,٥٩٨

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
إعادة تصنيف إلى موجودات أخرى
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة
أرباح أسهم مستلمة
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة
للشركات الزميلة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالدينار البحريني

٦. استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

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

٧. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠٢٠، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والذي عقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١، والتي تم احتسابها خلال هذه الفترة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	أرباح أسهم نقدية
٥,٦٤٨,٤٦٦	٢,٢٥٩,٩٤٩	

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 ٢٠٢١

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)						لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)					
أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	مشتريات	أرباح أسهم مستلمة	الحصة في أرباح	مصروفات فوائد	رسوم الإدارة	إيرادات	مشتريات
-	-	٣٥٥,٥٨٨	١٣٣,١٣٣	١٢٦,٧٣٤	٧٤,٥٦١	-	-	٢٣٠,٨٦٩	٤٩,٢٠٩	١٣٠,٧٤١	٤,٢٦٧
١,٤٠٠,٤٠٠	٣٢٨,٣٩١	-	-	٣,٣٦٩	١١,١٠٣	١,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٦٦٥	-	-	٦,٦٩٤	٤٢,٤٤٧
-	-	-	-	١٢,٦٥٣	٧,٧٤٠	-	-	-	-	٢٩,٢٩٠	٥٨,٥٣٥
١,٤٠٠,٠٠٠	٣٢٨,٣٩١	٣٥٥,٥٨٨	١٣٣,١٣٣	١٤٢,٧٥٦	٩٣,٤٠٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١٣٠,٦٦٥	٢٣٠,٨٦٩	٤٩,٢٠٩	١٦٦,٧٢٥	١٠٥,٢٤٩

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 ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١. معاملات مع أطراف ذو علاقة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				٣٠ يونيو ٢٠٢١			
قروض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة	قروض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة
١١,٨٤٠,٠٠٠	٤٩,٩٤٢	٥,٩٨٩	١٤٨,٣٩٤	٩,٨٢٠,٩٥٣	١,٢٣٠	٥,٦٣٩	١٤٣,٧٠١
-	-	٤٠,٠٠٠	٦,٤٨١	-	٥,٩١٨	٦٩٠,١٥٣	٥,٧٨٦
-	٦٣٩	-	٧,٣٨٩	-	١٩,٤٥٥	-	١٣,٥١٤
١١,٨٤٠,٠٠٠	٥٠,٥٨١	٤٥,٩٨٩	١٦٢,٢٦٤	٩,٨٢٠,٩٥٣	٢٦,٦٠٣	٦٩٥,٧٩٢	١٦٣,٠٠١

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 أتعاب حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (مراجعة)
٩٩,٧٩١	١٤٧,٧٠٨
٥,٧٩٤	٨,٤٠٠
١٣٨,٧٠٠	١٠٨,٢٠٠
٢٤٤,٢٨٥	٢٦٤,٣٠٨

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

٩. التزامات ومطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
١٠٠,٨٠٠	١٠٥,٦٨٥

خطابات الضمان

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٨٢٥,٢٢٣ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٢٥٥,٣٥٠ 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 لتصفيتها، 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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.

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
١٣,٢٠٨,٣٥٥	٢,٨٥٣,٩٤٣	-	١٠,٣٥٤,٤١٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
				أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
١٣,١٦٤,١٤٩	٢,٨١٢,٩٩٦	-	١٠,٣٥١,١٥٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والمتضمنة في المستوى ٣، تتألف من استثمارات غير مدرجة، والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة على أساس مضاعفات السوق لشركات مماثلة باستخدام مدخلات المستوى ٣.

لم تكن هناك حركة في استثمارات المستوى ٣ خلال الفترة.

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 ودمم 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 ودمم 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 ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١١. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
١١,٠٧٠,٥٥٦	٩,١٢٨,٠٧٣	-	-	٧,٥٨٤,٥٤٤	٥,٩٤٥,٨١٢	٣,٤٨٦,٠١٢	٣,١٨٢,٢٦١
(٦,٨٥٤,١٩٩)	(٥,٣٢٢,٩٧٩)	-	-	(٤,٦٢٦,٢٠٩)	(٣,٨٦٤,٠٤٣)	(٢,٢٢٧,٩٩٠)	(١,٤٥٨,٩٣٦)
٤,٢١٦,٣٥٧	٣,٨٠٥,٠٩٤	-	-	٢,٩٥٨,٣٣٥	٢,٠٨١,٧٦٩	١,٢٥٨,٠٢٢	١,٧٢٣,٣٢٥
٨٩٤,٧١٩	٥٦٧,٦٣٨	٨٩٤,٧١٩	٥٦٧,٦٣٨	-	-	-	-
٤٨,٦٢٩	٥,٤٧٥	٤٨,٦٢٩	٥,٤٧٥	-	-	-	-
٤٨٠,٥٦٤	٤٣٧,٠٠٤	٣٥٥,١٣٨	٣٢٥,٤٢٣	٦,٤٧٠	٢١,٣٣٨	١١٨,٩٥٦	٩٠,٢٤٣
٤٨٠,٨٢١	٢٦٢,٧٤٤	٣٢,٥٩٨	٩,١٢٥	٣٨,٣٨٧	٢,٤٦٨	٤٠٩,٨٣٦	٢٥١,١٥١
(٣٥٥,٥٨٨)	(٢٣٠,٨٦٩)	(٣٥٥,٥٨٨)	(٢٣٠,٨٦٩)	-	-	-	-
(١,٣٧٨,٥٨٧)	(١,٢٧٢,٢٣٣)	(٤١٤,١٩٧)	(٣٩٤,٥١٩)	(١٥٩,١٤٣)	(١٦٢,٢٢٢)	(٨٠٥,٢٤٧)	(٧١٥,٤٩٢)
(٣,٥٩١,٦٥٤)	(٣,٠٦٣,٣٨٣)	(١١٩,٥٦٧)	(١٠,٤٦٠)	(١,١٣٧,٨٣٣)	(١,٠٦٢,٦٧٩)	(٢,٣٣٤,٢٥٤)	(١,٩٩٠,٢٤٤)
(٢,٣١٥,٨١٠)	-	(٢,٣١٥,٨١٠)	-	-	-	-	-
(٣٨٢,٧٦١)	(٤٦,٤٧٠)	(٣٣,٢٢٤)	(٣٩,٧٨٢)	(١٥٩,٤٤٤)	-	(١٩٠,٠٩٣)	(٦,٦٨٨)
(١,٠٩٥,٦٥١)	(١,٠٩٦,٦٣٤)	(١٣٣,٨١٤)	(٢٠٦,٩٥٤)	(٢٥٨,٩٧٦)	-	(٧٠٢,٨٦١)	(٨٨٩,٦٨٠)
(٢,٩٩٨,٩٦١)	(٦٣١,٦٣٤)	(٢,٠٤١,١١٦)	٢٥,٠٧٧	١,٢٨٧,٧٩٦	٨٨٠,٦٧٤	(٢,٢٤٥,٦٤١)	(١,٥٣٧,٣٨٥)

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

مخصص انخفاض قيمة العقارات و المعدات

مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

مصرفات تشغيلية أخرى

(خسارة) / ربح القطاع للفترة

الموحدة		استثمارات وأنشطة أخرى		أغذية ومرطبات		عمليات الغرف الفندقية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١٣,٦٢٦,٩٣٢	٢٨,٣٠٤,٣٨٧	٢٩,٨٥٦,٣٣٧	٣٣,٧٥٧,٨٣٣	٣١,٢٣٥,١٧٧	٥٦,٧١٨,٠١٣	٥٢,٥٣٥,٤١٨
(١٨,١٥٨,٦٨٥)	(١٥,٨٥٠,٨٠٤)	(١٢,٧٦٢,٩٦١)	(١٠,٧٩٣,٩٠٨)	(٢,٣٥١,٠١٤)	(٢,١٠٩,٤٣٦)	(٣,٠٤٤,٧١٠)	(٢,٩٤٧,٤٦٠)
٣٦١,٥٢٥	٤٤,٥١١	-	٢,٣٢٠	-	٢٧,٧٦٣	٣٦١,٥٢٥	١٤,٤٢٨

* أرقام المقارنة للنفقات الرأسمالية هي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بالدينار البحريني

١٢. 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 وانخفاضًا كبيرًا في الأسعار.

اتخذت حكومة البحرين وحكومات البلدان التي تعمل فيها المجموعة تدابير مختلفة لاحتواء تفشي الجائحة، نتج عنه أثرًا مباشرًا و/أو غير مباشر على عمليات 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.

الجائحة لا تزال تؤثر على عمليات المجموعة. 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 أيضًا 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. خلال الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢١، استلمت المجموعة بعض المنافع من هذه الحزم بمبلغ ٢٦٢,٧٤٤ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٤٨٠,٨٢١ دينار بحريني) والتي تمثل دعم رواتب موظفي المجموعة بمبلغ ٨٥,٥٥٠ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٣٠٣,٤١١ دينار بحريني) وإعفاء رسوم الخدمة الفندقية ١٧٧,١٩٤ دينار بحريني (٢٠٢٠: ١٨,٤٠١ دينار بحريني) ودعم فواتير الخدمات (٢٠٢٠: ١٥٩,٠٠٩ دينار بحريني). هذه المبالغ احتسبت كدعم حكومي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠) وتم إدراج هذه المبالغ ضمن بيان الدخل أو الخسارة الموحد المرحلي المختصر للفترة.

١٣. أرقام المقارنة

نظرًا لتفشي فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠، قام مصرف البحرين المركزي بإعفاء جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محليًا من إعداد ونشر معلوماتها المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠. بناءً عليه، كانت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ هي الفترة المرحلية الأولى لعام ٢٠٢٠ والتي تضمنت فقط نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. في المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للفترة الحالية، فإن أرقام المقارنة تم استخراجها كالآتي:

(أ) تم استخراج بيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠؛

(ب) وتم استخراج البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل الآخر الموحد، والتغيرات في حقوق الملكية الموحد، والتدفقات النقدية الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للمجموعة والمراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠؛

(ج) وتم استخراج البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للربح أو الخسارة الموحد، والدخل الشامل الآخر الموحد، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من دفاتر المجموعة التي تم استخدامها لإعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للمجموعة والتي تم مراجعتها لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ومع ذلك ، لم يتم نشر هذه المعلومات بشكل منفصل في الفترة المرحلية السابقة.

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

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

لقد أصبح انتشار COVID-19 المستمر من خلال سلالاته المتجددة بالرغم من المعدل الكبير للتطعيم في مملكة البحرين وبلدان أخرى هاجساً مخيفاً يلوح في الأفق، وتسبب سلباً في الدوارة الاقتصادية بشكل عام وعلى قطاع الضيافة بالتجزئة على وجه الخصوص؛ وبالرغم من ذلك كانت هناك فترات قصيرة من الأعمال التجارية الجيدة وغيرها من المستويات المنخفضة بسبب الإغلاق والقيود، إضافة العوامل التالية:

- تدفق السياح السعوديين واتجاهات الإنفاق لم تظهر عليهما أي علامات كبيرة من التحسن.
- ازدهار السياحة المحلية السعودية أثرت تأثيراً كبيراً على مملكة البحرين على غرار البلدان الأخرى المحيطة بها.
- تعليق عمليات المطاعم العادية، والاستعاضة عنها بالوجبات السريعة والجاهزة ومحدودية المقاعد المسموح بها في بعض الأحيان أو حتى عدم السماح للمطاعم بالعمل كلياً في مناسبات أخرى.
- أدى تقييد التجمعات والاجتماعات إلى إلغاء جميع الاجتماعات والمناسبات وحفلات الزفاف.
- عجز الدائنين عن الوفاء بالتزاماتهم من العام السابق، نتيجة النقص في النقد.
- تعليق جميع المشاريع، للحفاظ على النقد.
- خطر انتشار سلالات COVID جديدة
- استمرارية حالة العزل للموظفين.

في ضوء التحديات المذكورة أعلاه، تأثرت عمليات مجموعة فنادق الخليج إلى حد كبير، وتسعى إدارة المجموعة بلا كلل لتقليل وتخفيف جميع المخاطر المالية وغير المالية المرتبطة بالأحداث الجارية، مثل:

- انخفاض دخل بعض وحدات المجموعة مقابل التكاليف الثابتة والتشغيلية، على الرغم من خفضها.
- انخفاض إيرادات الإيجار والمؤجرين الذين يسعون للحصول على مزيد من الائتمانات.
- فقدان التوازن بين الإيرادات والمستحقات من جهة والمستحقات والحسابات مستحقة الدفع على الجانب الآخر.
- هيكله مستمرة للقوى العاملة عبر التسلسل الهرمي بأكمله.
- خفض التكاليف من خلال الضوابط القصوى.
- حضانة ثقافة التحول نحو التغيير.
- تطوير نهج استراتيجي جديد تجاه التغييرات في مرحلة ما بعد COVID والتغييرات الإقليمية
- دعم العمل من بعد كلما اقتضى الأمر.
- مواكبة الأساليب والتقنيات الجديدة في مجال النظافة والصحة.
- الاستجابة السريعة للتتبع وتتبع أي حالة فيروس إيجابية محتملة، وعزل الموظفين من أجل الحفاظ على سلامة الفريق ككل.
- تمكين وتعزيز نطاق تجارتنا الإلكترونية.
- اعتماد متزايداً على الخدمات المشتركة.
- التكيف مع عادات المستهلكين.
- إن قبول أن الخسائر التي يجب تكبدها هي حقائق لا مفر منها، والأهم من ذلك هو الحفاظ على استمرار الأعمال التجارية كأولوية قصوى.

إن عدم اليقين في إعادة فتح أجزاء من أعمالنا التجارية وما سيكون عليه "الوضع الطبيعي الجديد"، نركز في نهجنا على أفضل الممارسات خلال هذه الفترة الحالية من خلال :

- تحسين إجراءات وتقنيات التشغيل القياسية للصحة والسلامة.
- اعتماد أفضل الممارسات لحماية موظفينا وعمالنا ومنع انتقال الفيروس.
- ممارسة التطهير الصحي للنقود واستخدام تقنيات الدفع اللاسلكية.
- تناوب الموظفين لدعم وحدات المجموعة الأخرى حيث توجد الأعمال التجارية.
- مشاركة الموارد عبر المجموعة.
- تمكين مركز الخدمات المشتركة من تقليل النفقات العامة.
- تطبيق جميع الإجراءات التي يمكن اتخاذها كما هو مذكور في القوانين واللوائح.
- تطوير نماذج تنبؤ مالية تحاكي جميع السيناريوهات والإجراءات الممكنة.
- الاستفادة في جميع الفئات من وظائف البحث والمصادر (المشتريات).
- تجنب الاستعانة بمصادر خارجية من خلال الاستفادة من المهارات الناعمة لموظفينا وكبار الإداريين من خلال أنوار متعددة المهام.

يلخص ما سبق تأثير الأزمة على المجموعة من المنظور التشغيلي والعام، حيث سجلت بياناتنا المجموعة المالية خلال الأشهر الستة الأولى من عام ٢٠٢١، ٣,٨٠٦ مليون دينار والتي تعكس قدرة المجموعة على توفير النقد في ظروف تجارية صعبة للغاية، من ناحية أخرى سجلت المجموعة صافي خسارة بلغ ٦٣١,٣٦٤ دينار بحريني نتيجة:

- ١- انخفاض بنسبة ١٧,٥٥% في المبيعات
- ٢- وظلت معظم العناصر الثابتة على حالها في السنة السابقة، ماعدا الإهلاك وفوائد القروض بما قيمته ٥٢٨,٢٧١ و ١٢٤,٧١٩ على التوالي.
- ٣- لا زيادة في مخصصات الديون المشكوك فيها اعتباراً من عام ٢٠٢٠.



لا يوجد أي قلق على استمرارية أعمال المجموعة بالرغم من الانخفاض السلبي في الإيرادات، وذلك لاستمرارنا في خفض التكاليف بشكل عام بما يتماشى مع مبيعاتنا. الخسائر المسجلة لن يكون لها تأثير شديد على أسهم الشركة. إن هيكله أعمال المجموعة في تطور مستمر. لا يوجد على المجموعة أي التزامات قانونية؛ وأخيراً، لدى مجموعة فنادق الخليج نظم محاسبية قوية وفريق محترف يراقب باستمرار الاتجاهات والمؤشرات المالية والإبلاغ عنها.

لقد أصبح الحصول على اللقاح في المملكة أمراً روتينياً، وقریباً سنشهد اكتمالاً شاملاً للتطعيم في البحرين، في حين أثبتت الحكومة كفاءتها العالية في مكافحة إنتشار الوباء محلياً واحتواءه.

إن توقعات التدفقات النقدية المستقبلية للمجموعة لا تشير إلى أي نوع من القلق حول الاهتمام بالأعمال التجارية. هذا وعندما يتعلق الأمر برأس المال العامل والسيولة؛ وحتى في أسوأ السيناريوهات، فإن المجموعة لديهم موارد وافرة لمواصلة أعمال المجموعة لسنوات قادمة.

مايلي بعض من المعلومات المالية المهمة والمؤقتة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

المبلغ (بالدينار البحريني)	طبيعة التأثير	البيانات المالية
١,٩٤٢,٨٤٣	إنخفضت	إيرادات التشغيل
٢١٨,٠٧٧	إنخفضت	المنح الحكومية
٦٣١,٦٣٤	إنخفضت	الخسائر المتركمة

لا توجد تأثيرات هامة اوكبيرة على البيانات المالية الأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.