

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

**المعلومات المالية
المرحلية المختصرة**

30 سبتمبر 2022

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية المرحلية المختصرة
2	بيان المركز المالي المختصر
3	بيان الربح أو الخسارة المختصر
4	بيان الدخل الشامل المختصر
5 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
7	بيان التدفقات النقدية المختصر
8 - 17	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") كما في 30 سبتمبر 2022، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في 30 سبتمبر 2022؛
- بيان الربح أو الخسارة المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022؛
- بيان الدخل الشامل المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 – "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 – 2410 "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 نبدى رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2022 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 – "التقارير المالية المرحلية".

كي بي ام جي

20 أكتوبر 2022

بالدينار البحريني

بيان المركز المالي المختصر
كما في 30 سبتمبر 2022

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
28,765,261	27,669,498		عقارات وآلات ومعدات
32,541,252	32,083,177		إستثمارات عقارية
6,822,279	6,104,811	3	إستثمار في شركة زميلة
4,609,470	5,277,498	4	إستثمارات في أوراق مالية
72,738,262	71,134,984		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
91,987	98,959		مخزون
74,666	1,101,432	4	إستثمارات في أوراق مالية
434,372	589,241		ذمم تجارية وموجودات أخرى
3,300,000	5,000,000	5	ودائع بنكية
2,340,595	1,227,613	5	النقد وما في حكمه
6,241,620	8,017,245		مجموع الموجودات المتداولة
78,979,882	79,152,229		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
221,461	227,809		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
221,461	227,809		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
1,177,094	1,203,921		ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
1,177,094	1,203,921		مجموع المطلوبات المتداولة
1,398,555	1,431,730		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
12,127,500	12,127,500		رأس المال
(94,726)	(71,392)		أسهم خزينة
22,052,408	22,072,569		إحتياطيات
43,496,145	43,591,822		أرباح مستبقة
77,581,327	77,720,499		مجموع حقوق الملكية
78,979,882	79,152,229		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عادل نهبه حمادة
نائب الرئيس العضو المنتدب



فيصل أحمد الزياني
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بالدينار البحريني

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	
1,250,597	1,681,750	3,431,867	4,855,105	6 إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
(925,371)	(1,131,695)	(2,428,320)	(3,096,376)	التكاليف التشغيلية
325,226	550,055	1,003,547	1,758,729	إجمالي الربح التشغيلي
458,448	540,056	762,055	1,453,771	3 حصة الشركة من ربح شركة زميلة
582	501	99,576	114,205	7 دخل أرباح أسهم
50,633	75,743	159,514	195,341	دخل الفوائد
3,593	(50,284)	13,721	(53,231)	4 التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,653	1,575	210,325	5,611	إيرادات أخرى
(639,714)	(638,283)	(1,912,212)	(1,910,466)	استهلاك
(63,136)	(144,502)	(182,851)	(283,939)	مصروفات عمومية وإدارية
139,285	334,861	153,675	1,280,021	الربح للفترة
1	3	1	11	8 العائد على السهم الأساسي والمخفض في الأرباح (بالفلس)



عادل نهابة حمادة
نائب الرئيس العضو المنتدب



فيصل أحمد الزباني
رئيس مجلس الإدارة

بالدينار البحريني

بيان الدخل الشامل المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	
139,285	334,861	153,675	1,280,021	الربح للفترة
				الدخل الشامل الآخر البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
(15,339)	(15,340)	(17,456)	(8,600)	4 - صافي التغير في القيم العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة
29,938	(35,800)	53,706	(9,760)	3 - حصة الشركة في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
14,599	(51,140)	36,250	(18,360)	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
153,884	283,721	189,925	1,261,661	مجموع الدخل الشامل للفترة

بالدينار البحريني

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

المجموع	أرباح مستبقة	حصة الشركة من إحتياطات الشركة الزميلة	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	إحتياطي إعادة تقييم العقارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال
77,581,327	43,496,145	188,025	2,008,947	13,043,666	1,087,579	5,724,191	(94,726)	12,127,500
1,280,021	1,280,021	-	-	-	-	-	-	-
(18,360)	-	(9,760)	(8,600)	-	-	-	-	-
1,261,661	1,280,021	(9,760)	(8,600)	-	-	-	-	-
39,752	16,418	-	-	-	-	-	23,334	-
38,521	-	38,521	-	-	-	-	-	-
(1,200,762)	(1,200,762)	-	-	-	-	-	-	-
77,720,499	43,591,822	216,786	2,000,347	13,043,666	1,087,579	5,724,191	(71,392)	12,127,500

2022 (مراجعة)

كما في 1 يناير 2022

- الربح للفترة

- الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

بيع أسهم خزينة

تعديل على احتياطي الشركة الزميلة

أرباح أسهم معلنه لسنة 2021

الرصيد في 30 سبتمبر 2022

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (بتبع)

بالدينار البحريني

المجموع	أرباح مستبقة	حصة الشركة من إحتياطات الشركة الزميلة	إحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	إحتياطي إعادة تقييم العقارات	إحتياطي عام	إحتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال	2021 (مراجعة)
77,964,437	43,973,464	130,059	2,026,403	13,043,666	1,087,579	5,670,492	(94,726)	12,127,500	كما في 1 يناير 2021
153,675	153,675	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
36,250	-	53,706	(17,456)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
189,925	153,675	53,706	(17,456)	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
1,500	-	1,500	-	-	-	-	-	-	تعديل على احتياطي الشركة الزميلة
(960,610)	(960,610)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم معلنه لسنة 2020
77,195,252	43,166,529	185,265	2,008,947	13,043,666	1,087,579	5,670,492	(94,726)	12,127,500	الرصيد في 30 سبتمبر 2021

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بالدينار البحريني

30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	إيضاح
153,675	1,280,021	
1,912,212 (762,055)	1,910,470 (1,453,771)	3
(13,721)	53,231	4
(99,576)	(114,205)	7
(158,812)	(195,341)	
3,854	49,364	
32,144	48,303	
1,067,721	1,578,072	
(5,299)	(6,972)	
(52,446)	(224,161)	
(40,152)	118,427	
969,824	1,465,366	
(40,885)	(41,955)	
(40,000)	(53,100)	10
(45,000)	(38,500)	
843,939	1,331,811	
(335,874)	(175,266)	
(28,515)	(181,366)	
(970,453)	(676,628)	
-	(1,133,550)	4
(800,000)	(1,700,000)	
2,000,000	53,553	
1,400,000	2,200,000	3
99,576	114,205	
193,158	215,269	
1,557,892	(1,283,783)	
(960,610)	(1,200,762)	
-	39,752	
(960,610)	(1,161,010)	
1,441,221	(1,112,982)	
1,432,538	2,340,595	
2,873,759	1,227,613	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بالدينار البحريني

1. معلومات الشركة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت سجل تجاري رقم 1665. عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. 5243، بناية رقم 59، طريق 1701، مجمع 317، المنطقة الدبلوماسية، مملكة البحرين. تمتلك الشركة فندق الراديسون بلو الديبلومات، فندق وريزيدنس وسبا ("الفندق والشقق الفندقية")، المدار من قبل مجموعة الراديسون للفنادق ("الراديسون") بموجب اتفاقية إدارة لغاية 31 ديسمبر 2030. بدأت الشركة في سنة 2012 عمليات إدارة وتأجير مبنى المكاتب التجارية التابعة لها، والتي يتم إدارتها مباشرة من قبل الشركة والتي تمارس عملياتها في مملكة البحرين. لقد تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 20 أكتوبر 2022.

الشركة الزميلة

تمتلك الشركة حصة ملكية بنسبة 33.33% (2021: 33.33%) في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.

2. السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2021. بالإضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2022. إن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة القرارات والتقدير والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام القرارات الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة مراجعة وليست مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المختصر من المعلومات المالية المدققة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. وأرقام المقارنة للبيانات المختصرة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة

يوجد العديد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات السارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، ولكن لم يكن لها أي أثر جوهري على المعلومات المالية للشركة.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بالدينار البحريني

3. استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة 33.33% (2021: 33.33%) حصة ملكية في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. والتي تأسست في مملكة البحرين ومرتبطة بأعمال استيراد وبيع المنتجات الإستهلاكية. الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. هي شركة خاصة غير مدرجة في أي سوق عام للأوراق المالية. يتم احتساب حصة الشركة في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. باستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة. فيما يلي التغييرات في القيمة الدفترية للاستثمار:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
6,804,606	6,822,279
1,359,707	1,453,771
55,966	38,521
2,000	(9,760)
(1,400,000)	(2,200,000)
6,822,279	6,104,811

الرصيد في 1 يناير
حصة الشركة من الربح خلال الفترة / السنة
حصة الشركة من الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
تعديل على احتياطي الشركة الزميلة
أرباح أسهم مستلمة خلال الفترة / السنة

بناءً على المعلومات المالية المرحلية المختصرة المراجعة للشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، والتي تُبين ربحاً بمبلغ وقدره 4,361,313 دينار بحريني من قبل الشركة الزميلة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021: 2,286,187 دينار بحريني). قامت الشركة باحتساب نصيبها من الأرباح والبالغ 1,453,771 دينار بحريني (للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021: 762,055 دينار بحريني) في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

4. استثمارات في أوراق مالية

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
2,641,524	2,632,924
1,967,946	2,644,574
4,609,470	5,277,498
74,666	1,101,432
4,684,136	6,378,930

استثمارات أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات أدوات دين بالتكلفة المطفأة

استثمارات أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(أ) استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
2,285,567	2,270,227
355,957	362,697
2,641,524	2,632,924

استثمارات أسهم حقوق الملكية مسعرة
استثمارات أسهم حقوق الملكية غير مسعرة

بالدينار البحريني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

4. استثمارات في أوراق مالية (يتبع)

كانت الحركة في استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما يلي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
2,658,980 (17,456)	2,641,524 (8,600)
2,641,524	2,632,924

الرصيد في 1 يناير
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

(ب) استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
74,666	1,101,432
74,666	1,101,432

استثمارات أسهم حقوق الملكية مسعرة

يتم إدارة استثمارات أسهم حقوق الملكية بمبلغ 1,083,711 دينار بحريني من قبل مدير صندوق خارجي (راجع إيضاح رقم 10).

كانت الحركة في استثمارات أسهم حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
2,064,063 - (2,000,000) 10,603	74,666 1,133,550 (53,553) (53,231)
74,666	1,101,432

الرصيد في 1 يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
بيع خلال الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

(ج) استثمار أدوات دين بالتكلفة المطفأة

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
1,967,946	2,644,574
1,967,946	2,644,574

استثمارات أدوات دين مسعرة

بالدينار البحريني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

4. استثمارات في أوراق مالية (يتبع)

استثمارات أدوات الدين المسعرة تتكون من السندات التالية:

معدل القسيمة	الاستحقاق	القيمة الاسمية	المصدر
7.5% على أساس نصف سنوي	25 أكتوبر 2027	2,300,000 دولار أمريكي	الهيئة الوطنية للنفط والغاز
7% على أساس نصف سنوي	12 أكتوبر 2028	2,400,000 دولار أمريكي	وزارة المالية والاقتصاد الوطني
4.2% على أساس نصف سنوي	17 مارس 2025	700,000 دينار بحريني	سندات التطوير الحكومية

5. النقد وما في حكمه

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
6,613	7,451
2,333,982	1,220,162
2,340,595	1,227,613

نقد في الصندوق
أرصدة لدى بنوك

الودائع البنكية بقيمة 5,000,000 دينار بحريني (2021: 3,300,000 دينار بحريني) لها تواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر. متوسط أسعار الفائدة التي تتحملها هذه الودائع للفترة تبلغ 3.63% (2021: 2.55%).

لدى الشركة تسهيل للسحب على المكشوف غير مستخدم بمبلغ 0.5 مليون دينار بحريني، لتمويل متطلبات رأس المال العامل، ممنوح من قبل مؤسسة مالية في مملكة البحرين. هذا التسهيل يحمل فائدة بمعدل 4.5% سنوياً زيادةً عن المعدل المعروض المحتسب شهرياً فيما بين البنوك في البحرين.

6. إيرادات من عقود ميرمة مع العملاء

30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
2,581,737	3,967,620
850,130	887,485
3,431,867	4,855,105

الخدمات الفندقية
إيرادات تأجير المكاتب التجارية

بالدينار البحريني

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

7. الطبيعة الموسمية للعمليات

إيرادات أرباح الأسهم البالغة 114,205 دينار بحريني لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021: 99,576 دينار بحريني) قد تكون ذات طبيعة موسمية نتيجة للتوقيت المعتاد للمدفوعات.

8. الربح للسهم

30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
153,675	1,280,021
120,092,219	120,231,973
1	11

الربح للفترة

المتوسط الموزون لعدد أسهم حقوق الملكية

العائد على السهم الأساسي والمخفض - بالفلس

العائد المخفض لكل سهم مماثل للعائد الأساسي لكل سهم، حيث أن الشركة ليس لديها أي أدوات تخفيض محتملة صادرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

9. معلومات قطاع الأعمال

تم تنظيم أعمال الشركة التشغيلية إلى القطاعات التالية:

- أعمال الفندق
- إيجار الغرف، وبيع الأغذية والمرطبات، والمؤتمرات والحفلات.
- أبراج المكاتب
- إيجار المكاتب في البرج التجاري.
- الاستثمارات والإدارة
- دخل من الاستثمارات متضمنة شركة زميلة، واستثمارات أسهم حقوق الملكية، والودائع البنكية ومصرفات المكتب الرئيسي.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات وآلات ومعدات ومخزون واستثمارات وذمم مدينة. بينما يمكن نسب أغلبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، تم تخصيص المبالغ الدفترية لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر من القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات القطاعات على جميع المطلوبات التشغيلية، وتتكون بالأساس من ذمم تجارية دائنة ومطلوبات مستحقة.

المجموع		الاستثمارات والإدارة		أبراج المكاتب		أعمال الفندق		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	
2,581,737	3,967,620	-	-	-	-	2,581,737	3,967,620	إيرادات الخدمات الفندقية
850,130	887,485	-	-	850,130	887,485	-	-	إيرادات إيجار المكاتب التجارية
(2,428,320)	(3,096,376)	-	-	(187,019)	(194,670)	(2,241,301)	(2,901,706)	إجمالي التكاليف التشغيلية
1,003,547	1,758,729	-	-	663,111	692,815	340,436	1,065,914	إجمالي الربح التشغيلي
1,034,866	1,710,086	1,034,866	1,710,086	-	-	-	-	دخل الإستثمار - صافي*
210,325	5,611	129,712	5,611	-	-	80,613	-	إيرادات أخرى
(1,912,212)	(1,910,466)	-	-	(569,397)	(578,503)	(1,342,815)	(1,331,963)	استهلاك
(182,851)	(283,939)	(182,851)	(283,939)	-	-	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
153,675	1,280,021	981,727	1,431,758	93,714	114,312	(921,766)	(266,049)	الربح / (الخسارة) للفترة

* يشمل حصة الشركة من ربح شركة زميلة، دخل أرباح الأسهم، دخل الفوائد، والتغير في القيمة العادلة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بالدينار البحريني

9. معلومات قطاع الأعمال (بتبع)

المجموع		الاستثمارات والإدارة		أبراج المكاتب		أعمال الفندق	
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
78,979,882	79,152,229	17,174,832	18,950,615	32,660,211	32,215,985	29,144,839	27,985,629
1,398,555	1,431,730	58,341	235,091	35,755	32,975	1,304,459	1,163,664

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بالدينار البحريني

10. معاملات وأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة

تمثل الأطراف ذوي العلاقة الشركة الزميلة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، ومشغلي الفندق وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بصورة جوهرية من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات حسب الشروط المتفق عليها والمعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة المتضمنة في بيان الربح أو الخسارة المختصر هي كما يلي:

إيرادات	مصروفات أخرى	رسوم إدارة	مشتريات	حصة الشركة من الربح	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
459,558	-	-	-	-	مساهم
5,588	-	-	59,769	1,453,771	الشركة الزميلة
-	27,857	84,977	-	-	شركة إدارة الفندق (الراديسون)
3,263	75,505	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة
468,409	103,362	84,977	59,769	1,453,771	

إيرادات	مصروفات أخرى	رسوم إدارة	مشتريات	حصة الشركة من الربح	30 سبتمبر 2021 (مراجعة)
459,558	-	-	-	-	مساهم
-	-	-	38,468	762,055	الشركة الزميلة
-	25,021	59,247	-	-	شركة إدارة الفندق (الراديسون)
1,284	68,628	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة
460,842	93,649	59,247	38,468	762,055	

فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة والمتضمنة في بيان المركز المالي المختصر:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	الموجودات:
818	2,168	ذمم تجارية مدينية وموجودات أخرى
284	-	- شركة زميلة
1,041	3,006	- شركة إدارة الفندق (راديسون)
-	-	- أعضاء مجلس الإدارة
-	1,083,711	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	- استثمار مدار من قبل مساهم

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بالدينار البحريني

10. معاملات وأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (يتبع)

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
6,983	13,051
76,635	53,087
53,100	39,825

المطلوبات:

- ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
- شركة زميلة
- شركة إدارة الفندق (راديسون)
- أعضاء مجلس الإدارة

بنود وشروط المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تنتج الأرصدة القائمة في سياق الأعمال الاعتيادية، وهي غير مضمونة، ولا تحمل أي فائدة، ويتم عادةً تسويتها نقداً، وخلال 30 يوماً. لا توجد هناك أية ضمانات مستلمة أو مقدمة لأي طرف من الأطراف ذوي العلاقة على الأرصدة المستحقة الدفع والقبض.

تم احتساب مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة في بيان الربح أو الخسارة المختصر خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022 والبالغة 39,825 دينار بحريني (30 سبتمبر 2021: 30,000 دينار بحريني). وعلاوة على ذلك، بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المتعلقة بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والمدفوعة خلال الفترة 53,100 دينار بحريني (30 سبتمبر 2021: 40,000 دينار بحريني متعلقة بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020).

تعويضات فريق الإدارة الرئيسي

فيما يلي تعويضات فريق الإدارة الرئيسي خلال الفترة، عدا أعضاء مجلس الإدارة:

30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
130,735	134,891
3,014	5,614
133,749	140,505

- منافع قصيرة الأجل
- منافع ما بعد التوظيف

11. التخصيصات

في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ 31 مارس 2022، قرر مساهمو الشركة توزيع أرباح أسهم نقدية بواقع 10 فلس لكل سهم، بقيمة إجمالية بلغت 1,200,762 دينار بحريني (2021: 960,610 دينار بحريني).

12. قياس القيمة العادلة

بتاريخ بيان المركز المالي، تحتفظ الشركة بفئات الموجودات التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
2,632,924	362,697	-	2,270,227	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,101,432	-	1,083,711	17,721	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بالدينار البحريني

12. قياس القيمة العادلة (يتبع)

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2021 (مدققة)
2,641,524	355,957	-	2,285,567	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
74,666	-	-	74,666	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية بناءً على الطرق والفرضيات التالية:

- (أ) تم تقدير القيم العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة بالرجوع للتسعيرات المنشورة في سوق نشط، أو صافي قيمة الموجودات، التي تستند على القيمة العادلة للموجودات المعنية.
- (ب) تم تقدير القيم العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة باستخدام تقنيات التقييم الأخرى المناسبة، وباستخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية، أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها حسب مقتضى الحال.
- (ج) النقد والأرصدة لدى البنوك، والودائع لأجل، والذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى، والذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى تقارب قيمها الدفترية، ويعود ذلك إلى الاستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.
- (د) بلغت القيمة العادلة لسندات الدين بالتكلفة المطفأة ذات القيمة الدفترية البالغة 2,644,574 دينار بحريني (2021): 1,967,946 دينار بحريني)، مبلغ 2,424,641 دينار بحريني (2021): 1,920,952 دينار بحريني) وتم تصنيف القيمة العادلة في المستوى 2.

لم يكن هناك أي تغيير في أسهم حقوق الملكية غير المسعرة، والأراضي المملوكة ملكاً حراً المعاد تقييمها، وبالتالي، لم يتم الإفصاح عن تسوية تراتبية القيمة العادلة للمستوى 3. بالنسبة لتراتبية القيمة العادلة والإفصاح عن معلومات القيمة العادلة للموجودات التي يتطلب الإفصاح عن قيمها العادلة، راجع إيضاح 4.

13. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف لم تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.