

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

صفحة

١	تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين
٢	القائمة المرحلية للمركز المالي
٣	القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر
٤	القائمة المرحلية للتدفقات النقدية
٥	القائمة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية
٦ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى السادة مساهمي شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والتي تتكون من القائمة المرحلية للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والقوائم المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

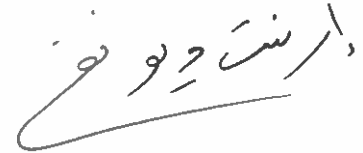
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها من خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه القوائم.

الختامة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والقوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ على التوالي من قبل مدقق آخر والذي أبدى عن رأي تدقيق ومراجعة غير متحفظين بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ وبتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤ على التوالي حول تلك القوائم المالية.



سجل قيد الشريك رقم ٢٤٤
٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥
المنامة، مملكة البحرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
٣٤,٢١٧,٧٠٥	٣٦,٢٢٦,٥٧٨		موجودات غير متداولة
٢٩,٤٦٦,٩٩٩	٢٦,٨٨٩,١٣٦		عقارات وآلات ومعدات
٦,٣٧٨,٨١٣	٦,٠٢١,٩٢٩	٥	استثمارات عقارية
٤,٣١٦,٦١٨	٤,٠٨٥,٧١٧	٦	استثمار في شركة زميلة
			أوراق مالية استثمارية
٧٤,٣٨٠,١٣٥	٧٣,٢٢٣,٣٦٠		
٦٨,٦٦٩	٨٨,٠٢٦		موجودات متداولة
١,٩٣٤,٧٧٣	١,٤١٢,٥٩٥	٦	مخزون
٩٥٧,٣٧٨	٦٨٦,١١٤		أوراق مالية استثمارية
٧,٢٢٤,٧٩٧	٩,٠١٠,٤١٠	٧	ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
١٠,١٨٥,٦١٧	١١,١٩٧,١٤٥		أرصدة لدى بنوك ونقد
٨٤,٥٦٥,٧٥٢	٨٤,٤٢٠,٥٠٥		
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٢٥٧,٨١٩	٢٥٥,٣٢٣		مطلوبات غير متداولة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٩٣,٧٣٧	١,٧٢١,٣٨٢		مطلوبات متداولة
٢,٢٥١,٥٥٦	١,٩٧٦,٧٠٥		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
			مجموع المطلوبات
١٢,١٢٧,٥٠٠	١٢,١٢٧,٥٠٠		حقوق الملكية
٦,٠٦٣,٧٥٠	٦,٠٦٣,٧٥٠		رأس المال
١,٠٨٧,٥٧٩	١,٠٨٧,٥٧٩		احتياطي قانوني
١٤,٤١٨,٧٠٢	١٤,٤١٨,٧٠٢		احتياطي عام
١,٣٩٢,٩٦٠	١,١٨٥,٤٣٠		احتياطي إعادة تقييم العقارات
٩٣,٩٤٦	٩٧,٢٠٨		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٤٧,١٢٩,٧٥٩	٤٧,٤٦٣,٦٣١		حصة الشركة من احتياطيات الشركة الزميلة
٨٢,٣١٤,١٩٦	٨٢,٤٤٣,٨٠٠		أرباح مبقاة
٨٤,٥٦٥,٧٥٢	٨٤,٤٢٠,٥٠٥		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عادل نهاية حمادة
نائب الرئيس والعضو المنتدب



فيصل أحمد الزياتي
رئيس مجلس الإدارة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
٥,٩٩٠,٢٨١	٦,١٠٠,١٥٩	١,٧٦١,٦٣١	١,٧٧١,٠٩٠	٨	إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
(٣,٦٧٦,٣٣٢)	(٣,٧٢٧,٣١٨)	(١,٢٠٢,٧٥١)	(١,٢٢٨,٣٣٠)		التكاليف التشغيلية
٢,٣١٣,٩٤٩	٢,٣٧٢,٨٤١	٥٥٨,٨٨٠	٥٤٢,٧٦٠		إجمالي الربح
١,٣٦٢,٥٣٥	١,٣٣٩,٨٥٤	٤٥٦,٨٨٩	٤٥٣,٨٢٨		حصة الشركة من ربح شركة زميلة
١٦٦,٥٤٨	١٨٤,٣٨٩	١٠,٤٣٢	٣٤,٤٣٢		دخل أرباح أسهم
٣٤٢,٤١٢	٣٥٧,٤٧٥	١٠٨,٠٠٦	١٢٣,٩٩٠		دخل الفوائد
٥٠,٧٠٢	١٧٧,٨٢٢	٧١,١٤٤	٦٩,٨٥٦		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
٩,٧٨٧	٢٥,١٩٥	٣,٥٢١	٥,١٠٧		المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(١,٥٧٥,٦٩٢)	(١,٨١٢,٢٩٨)	(٥٢٨,٤٤٥)	(٦١١,٢٣١)		الأرباح أو الخسائر
(٥١١,٥١١)	(٤٩٢,٥٢١)	(١٦٩,٨٥٣)	(١٥١,٧٤٧)		دخل آخر
٢,١٥٨,٧٣٠	٢,١٥٢,٧٥٧	٥١٠,٥٧٤	٤٦٦,٩٩٥		استهلاك
					مصروفات عمومية وإدارية
					الربح للفترة
١٨	١٨	٤	٤	٩	النصيب الأساسي والمخفض
					للسهم في الأرباح (بالفلس)
(٢٨٢,٥٢٣)	(٢٠٧,٥٣٠)	(١٧٥,٣٨٦)	(٦٨,٤٠٢)		الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى
(٣٢,٥٧٢)	٣,٢٦٢	(٢٦,٤٨٥)	(٢١,٥٣٤)		البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها
(٣١٥,٠٩٥)	(٢٠٤,٢٦٨)	(٢٠١,٨٧١)	(٨٩,٩٣٦)		إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات
١,٨٤٣,٦٣٥	١,٩٤٨,٤٨٩	٣٠٨,٧٠٣	٣٧٧,٠٥٩		اللاحقة:
					- صافي التغيرات في القيمة
					العادلة للاستثمارات المدرجة
					بالقيمة العادلة من خلال الدخل
					الشامل الآخر
					- حصة الشركة من الدخل الشامل
					الآخر للشركة الزميلة
					الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
					مجموع الدخل الشامل للفترة


عادل نهابة حمادة
نائب الرئيس والعضو المنتدب

فيصل أحمد الزياتي
رئيس مجلس الإدارة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	ايضاح
٢,١٥٨,٧٣٠	٢,١٥٢,٧٥٧	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
١,٥٧٥,٦٩٢	١,٨١٢,٢٩٨	تعديلات لتسوية الربح إلى صافي التدفقات النقدية:
(١,٣٦٢,٥٣٥)	(١,٣٣٩,٨٥٤)	استهلاك
(١٦٦,٥٤٨)	(١٨٤,٣٨٩)	حصة الشركة من ربح شركة زميلة
(٣٤٢,٤١٢)	(٣٥٧,٤٧٥)	دخل أرباح أسهم
		دخل الفوائد
(٥٠,٧٠٢)	(١٧٧,٨٢٢)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٧٢٢	٢٦,٨١٦	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٤,٩٦٢	٤٩,٠١٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٤٠,٩٠٩	١,٩٨١,٣٤٨	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٣١٨)	(١٩,٣٥٧)	مخزون
(٣٠٧,٧٥٣)	٢٣٣,٨٩٧	ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
٤٦٤,٠٨٢	٣٩,١٦٩	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
١,٩٩٣,٩٢٠	٢,٢٣٥,٠٥٧	النقد الناتج من العمليات
(٢١٠,٠٠٠)	(٢٦٢,١٢٥)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٣١,٦٠٠)	(٤٤,٢٥٠)	تبرعات خيرية مدفوعة
(١٨,٥٢٣)	(٥١,٥١٣)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٧٣٣,٧٩٧	١,٨٧٧,١٦٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٥٩,٨٤٢)	(١,٢٠٥,٨١٢)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٣٧٦,٢٥٠)	(٤٢,٦٤٥)	شراء استثمارات عقارية
(٣٩٨,٨٢٣)	-	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٧٠٠,٠٠٠	استحقاق استثمارات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢٧٤,٧٤٨	٣٩١,٣٩٧	فوائد مستلمة
(٢,٩٥٠,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	ودائع مصرفية بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
١,٩٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
١٦٦,٥٤٨	١٨٤,٣٨٩	أرباح أسهم مستلمة من استثمارات
(٢,٩٤٣,٦١٩)	٦٢٧,٣٢٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		النشاط التمويلي
(١,٤٥٥,١٠٨)	(١,٨١٨,٨٨٥)	أرباح أسهم مدفوعة
(١,٤٥٥,١٠٨)	(١,٨١٨,٨٨٥)	التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
(٢,٦٦٤,٩٣٠)	٦٨٥,٦١٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣,٨٦٢,١١٥	١,٨٢٤,٧٩٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١,١٩٧,١٨٥	٢,٥١٠,٤١٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

رأس المال دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	احتياطي عام دينار بحريني	احتياطي إعادة تقييم العقارات دينار بحريني	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات دينار بحريني	حصة الشركة في احتياطيات الشركة الزميلة دينار بحريني	مجموع الاحتياطيات دينار بحريني	أرباح مبقاة دينار بحريني	مجموع حقوق الملكية دينار بحريني	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,٥٨٣,٧٧١	١٦٦,١٥٢	٢٣,٣١٩,٩٥٤	٤٥,٥٨٥,٤٤٠	٨١,٠٣٢,٨٩٤
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	٢,١٥٨,٧٣٠	٢,١٥٨,٧٣٠
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	(٢٨٢,٥٢٣)	(٣٢,٥٧٢)	(٣١٥,٠٩٥)	-	(٣١٥,٠٩٥)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٢٨٢,٥٢٣)	(٣٢,٥٧٢)	(٣١٥,٠٩٥)	٢,١٥٨,٧٣٠	١,٨٤٣,٦٣٥
تعديل على احتياطي الشركة الزميلة	-	-	-	-	-	(٨,٢٥٨)	(٨,٢٥٨)	-	(٨,٢٥٨)
أرباح أسهم (الإيضاح رقم ١٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٤٥٥,١٠٨)	(١,٤٥٥,١٠٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,٣٠١,٢٤٨	١٢٥,٣٢٢	٢٢,٩٩٦,٦٠١	٤٦,٢٨٩,٠٦٢	٨١,٤١٣,١٦٣
رأس المال دينار بحريني	احتياطي قانوني دينار بحريني	احتياطي عام دينار بحريني	احتياطي إعادة تقييم العقارات دينار بحريني	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات دينار بحريني	حصة الشركة في احتياطيات الشركة الزميلة دينار بحريني	مجموع الاحتياطيات دينار بحريني	أرباح مبقاة دينار بحريني	مجموع حقوق الملكية دينار بحريني	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,٣٩٢,٩٦٠	٩٣,٩٤٦	٢٣,٠٥٦,٩٣٧	٤٧,١٢٩,٧٥٩	٨٢,٣١٤,١٩٦
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	٢,١٥٢,٧٥٧	٢,١٥٢,٧٥٧
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	(٢٠٧,٥٣٠)	٣,٢٦٢	(٢٠٤,٢٦٨)	-	(٢٠٤,٢٦٨)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(٢٠٧,٥٣٠)	٣,٢٦٢	(٢٠٤,٢٦٨)	٢,١٥٢,٧٥٧	١,٩٤٨,٤٨٩
أرباح أسهم (الإيضاح رقم ١٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٨١٨,٨٨٥)	(١,٨١٨,٨٨٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,١٨٥,٤٣٠	٩٧,٢٠٨	٢٢,٨٥٢,٦٦٩	٤٧,٤٦٣,٦٣١	٨٢,٤٤٣,٨٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١ معلومات عن الشركة

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت السجل التجاري رقم ١٦٦٥. عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٢٤٣، بناية رقم ٥٩، طريق ١٧٠١، مجمع ٣١٧، المنطقة الدبلوماسية، مملكة البحرين. تمتلك الشركة فندقاً في مملكة البحرين يدعى فندق راديسون بلو الدبلومات، ريزيدنس وسبا ("الفندق" و"ريزيدنس")، المدار من قبل مجموعة راديسون للفنادق ("راديسون") بموجب اتفاقية إدارة لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠. وفي سنة ٢٠١٢، بدأت الشركة تشغيل أبراج المكاتب التابعة لها، والتي تُدار مباشرة من قبل الشركة. تقتصر عمليات الشركة في مملكة البحرين.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في إعداد قوائم مالية سنوية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

معايير جديدة ومعدلة مطبقة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

فيما يلي المعيار الجديد والمعدل الذي تم تطبيقه لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، إلا أنه لم يكن له أي تأثير على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة:

- التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية التبادل: في شهر أغسطس ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي هذه التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ وذلك لتحديد كيفية قيام المنشأة بتقييم ما إذا كانت العملة قابلة للتبادل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري في حال عدم وجود قابلية للتبادل. كما تتطلب التعديلات الإفصاح عن معلومات تُمكن مستخدمي القوائم المالية من فهم كيفية تأثير عدم قابلية العملة للتبادل مع عملة أخرى، أو من المتوقع أن يؤثر على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

٣ الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة

إن الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة هي مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤ موسمية النتائج

يعتبر دخل أرباح الأسهم البالغ ١٨٤,٣٨٩ دينار بحريني للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٦٦,٥٤٨ دينار بحريني) ذو طبيعة موسمية.

وبناءً عليه، قد لا تمثل النتائج المالية المرحلية المختصرة حصة تناسبية من النتائج السنوية.

٥ استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣٪ (٢٠٢٤: ٣٣,٣٣٪) في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، والتي تأسست في مملكة البحرين وتعمل في مجال استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية. تعتبر الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. منشأة 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة. فيما يلي التغيرات في القيمة المدرجة للاستثمار في الشركة الزميلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
٦,٣٧٨,٨١٣	٦,٥٢٥,٩٦٧
١,٣٣٩,٨٥٤	١,٨٢٥,٠٤٩
٣,٢٦٢	(٦٣,٩٤٥)
-	(٨,٢٥٨)
(١,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)
<u>٦,٠٢١,٩٢٩</u>	<u>٦,٣٧٨,٨١٣</u>

الرصيد في ١ يناير
حصة الشركة في الربح للفترة / السنة
حصة الشركة في الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة / السنة
تعديل على احتياطي الشركة الزميلة
أرباح أسهم مستلمة

يتم إثبات حصة نتائج الشركة الزميلة بناءً على الحسابات الإدارية المعتمدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والحسابات المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦ أوراق مالية استثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
٢,٢٣٤,٦٢٥	٢,٤٤٢,١٥٥
١,٨٥١,٠٩٢	١,٨٧٤,٤٦٣
<u>٤,٠٨٥,٧١٧</u>	<u>٤,٣١٦,٦١٨</u>
١,٤١٢,٥٩٥	١,٢٣٤,٧٧٣
-	٧٠٠,٠٠٠
<u>١,٤١٢,٥٩٥</u>	<u>١,٩٣٤,٧٧٣</u>
<u>٥,٤٩٨,٣١٢</u>	<u>٦,٢٥١,٣٩١</u>

غير متداولة
استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر (أ)
استثمارات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة (ج)

متداولة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ب)
استثمارات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة (ج)

مجموع الاستثمارات

٦ أوراق مالية استثمارية (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
١,٥٧٤,٣٧١	١,٧٨١,٩٠١
٦٦٠,٢٥٤	٦٦٠,٢٥٤
<u>٢,٢٣٤,٦٢٥</u>	<u>٢,٤٤٢,١٥٥</u>

استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة

فيما يلي التغيرات في استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
٢,٤٤٢,١٥٥	٢,٢٣٤,١٤٣
-	٣٩٨,٨٢٣
(٢٠٧,٥٣٠)	(١٩٠,٨١١)
<u>٢,٢٣٤,٦٢٥</u>	<u>٢,٤٤٢,١٥٥</u>

في ١ يناير
المشتريات خلال الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

(ب) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
١,٤١٢,٥٩٥	١,٢٣٤,٧٧٣

محفظة أسهم حقوق الملكية المسعرة

تدار محفظة أسهم حقوق الملكية المسعرة البالغ قيمتها ١,٤١٢,٥٩٥ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٢٣٤,٧٧٣ دينار بحريني) من قبل مدير صندوق خارجي وهو أيضاً مساهم (راجع الإيضاح رقم ١١). فيما يلي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
١,٢٣٤,٧٧٣	١,١١٨,٨٠٦
١٧٧,٨٢٢	١١٥,٩٦٧
<u>١,٤١٢,٥٩٥</u>	<u>١,٢٣٤,٧٧٣</u>

في ١ يناير
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

٦ أوراق مالية استثمارية (تتمة)

(ج) استثمارات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
١,٨٥١,٠٩٢	٢,٥٧٤,٤٦٣

سندات دين مسعرة

فيما يلي التغير في استثمارات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
٢,٥٧٤,٤٦٣	٢,٦٠٥,٦٢٤
(٢٣,٣٧١)	(٣١,١٦١)
(٧٠٠,٠٠٠)	-
١,٨٥١,٠٩٢	٢,٥٧٤,٤٦٣

في ١ يناير
الإطفاء للفترة / السنة
المستحقة خلال الفترة / السنة

٧ أرصدة لدى بنوك ونقد

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
١,٥٠٢,٢١٢	١,٨١٧,٠٢٧
٧,٥٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠
٨,١٩٨	٧,٧٧٠
٩,٠١٠,٤١٠	٧,٢٢٤,٧٩٧
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٠٠,٠٠٠)
٢,٥١٠,٤١٠	١,٨٢٤,٧٩٧

أرصدة لدى بنوك (i)
ودائع لدى بنوك (ii)
نقد في الصندوق

أرصدة لدى بنوك ونقد

مخصوصاً منها: ودائع مصرفية بتواريخ استحقاق تتعدى الثلاثة أشهر

النقد وما في حكمه

(i) يتم الاحتفاظ بالأرصدة لدى البنوك لدى مؤسسات مالية في مملكة البحرين. هذه الأرصدة مقومة بالدينار البحريني.

(ii) يتم إيداع الودائع المصرفية لدى بنوك تجارية في مملكة البحرين. لدى هذه الودائع تواريخ استحقاق أصلية تتراوح بين ثلاثة إلى ستة أشهر. يتم عرض هذه الودائع بالدينار البحريني وتكتسب فائدة بمعدل متوسط بنسبة ٥,١٦٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٦٪).

لدى الشركة تسهيلات السحب على المكشوف من البنك غير مستخدمة بقيمة ٠,٥ مليون دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٠,٥ مليون دينار بحريني) وذلك لتمويل متطلبات رأس المال العامل ممنوحة من قبل مؤسسات مالية في مملكة البحرين. تحمل هذه التسهيلات معدل فائدة سنوي بنسبة ٣,٥٪ فوق سعر الفائدة المعروض بين البنوك في البحرين لمدة شهر واحد وتحتسب على أساس شهري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نفسه).

٨ إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء

فيما يلي أدناه تصنيف إيرادات الشركة الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٨٥١,٤٤٦	١,٧٢٣,٣٩٢	٤٧٠,٦٤٢	٤٦٩,٩٥٢	غرف الفندق
١,٠٤٥,٦٧٩	١,٣٢٨,٣٢٤	٣٠٧,٧١٠	٤٠٦,٦٢٣	شقق فندقية
١,٦٦٦,١٢٨	١,٥٦٤,٢٤٠	٤٥٣,٥٤٧	٤٢٨,٨٩٢	أغذية ومشروبات
١٨٤,١٣٩	١٧٧,٥٦٣	٦٤,٨٠٥	٤٢,٣٩٧	أخرى
١,٢٤٢,٨٨٩	١,٣٠٦,٦٤٠	٤٦٤,٩٢٧	٤٢٣,٢٢٦	إيرادات الإيجار
٥,٩٩٠,٢٨١	٦,١٠٠,١٥٩	١,٧٦١,٦٣١	١,٧٧١,٠٩٠	
توقيت إثبات الإيرادات				
١,٨٥٠,٢٦٧	١,٧٤١,٨٠٣	٥١٨,٣٥٢	٤٧١,٢٨٩	البضائع والخدمات المحولة في وقت محدد
٤,١٤٠,٠١٤	٤,٣٥٨,٣٥٦	١,٢٤٣,٢٧٩	١,٢٩٩,٨٠١	البضائع والخدمات المحولة بمرور الوقت
٥,٩٩٠,٢٨١	٦,١٠٠,١٥٩	١,٧٦١,٦٣١	١,٧٧١,٠٩٠	

تقوم الشركة بتحقيق جميع إيراداتها في مملكة البحرين.

٩ أرباح السهم

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة الربح للفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية، وذلك كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٢,١٥٨,٧٣٠	٢,١٥٢,٧٥٧	٥١٠,٥٧٤	٤٦٦,٩٩٥	الربح للفترة (دينار بحريني)
١٢١,٢٧٥,٠٠٠	١٢١,٢٧٥,٠٠٠	١٢١,٢٧٥,٠٠٠	١٢١,٢٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٨	١٨	٤	٤	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)

إن النصيب الأساسي والمخفض للسهم الواحد هو بنفس القيمة حيث لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض.

١٠ أرباح الأسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢٥، تم خلال الفترة اعتماد ودفع أرباح أسهم نقدية بواقع ١٥ فلس للسهم وبإجمالي ١,٨١٨,٨٨٥ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٤، تم اعتماد ودفع أرباح أسهم نقدية بواقع ١٢ فلس للسهم وبإجمالي ١,٤٥٥,١٠٨ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١١ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركة الزميلة والمساهمين الرئيسيين وشركات ذات أعضاء مجلس إدارة مشتركين وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة ومشغلي الفندق وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري من قبل هذه الأطراف. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس إدارة الشركة.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)

حصة الشركة في الربح	مشتريات	رسوم إدارة	مصرفات أخرى	إيرادات
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
مساهمون	-	١١,٢٩٦	-	٤٥٠,٢٠٧
شركة زميلة	١,٣٣٩,٨٥٤	-	-	٣,٣٨٨
شركة الإدارة	-	٩٦,٠٣٣	٥٧,٠٢٠	-
أعضاء مجلس الإدارة	-	-	٢٥٧,٣٥٠	٢,٠٨٥
	١,٣٣٩,٨٥٤	١٠٧,٣٢٩	٣١٤,٣٧٠	٤٥٥,٦٨٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

حصة الشركة في الربح	مشتريات	رسوم إدارة	مصرفات أخرى	إيرادات
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
مساهمون	-	٩,٥٧٤	-	٤٥٠,٢٠٧
شركة زميلة	١,٣٦٢,٥٣٥	-	-	٣,١٥٠
شركة الإدارة	-	١٠٠,٨٨٧	٤٨,٠٠٨	-
أعضاء مجلس الإدارة	-	-	٢٤١,٣٩١	١,٦٧٥
	١,٣٦٢,٥٣٥	١١٠,٤٦١	٢٨٩,٣٩٩	٤٥٥,٠٣٢

فيما يلي الأرصدة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية للمركز المالي:

الموجودات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
ذمم تجارية مدنية وموجودات أخرى		
مساهمون	١٥,١٧٧	٢,٧٤٢
شركة زميلة	٢٣٨	٣,٠٨٧
أعضاء مجلس الإدارة	١٦٤	١,١٧٧
استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
استثمار مدار من قبل مساهم	١,٤١٢,٥٩٥	١,٢٣٤,٧٧٣

١١ معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني
١٥,٩٤٩	١٧,٥٦٠
١١٦,٣٧٧	٦٣,٢٩٢
٢٦٢,١٢٥	١٨٥,١٤٦

المطلوبات

ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
شركة زميلة
شركة الإدارة
أعضاء مجلس الإدارة

البنود والشروط

تُنتج الأرصدة القائمة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية، وهي غير مضمونة وبدون فائدة ويتم تسويتها على أساس نقدي، وعادةً ما تتم تسويتها خلال ٣٠ يوماً. لم يتم استلام أو تقديم أي ضمانات لأي طرف من الأطراف ذات العلاقة على الأرصدة المستحقة الدفع أو القبض.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الآخرين الرئيسيين خلال فترة التسعة أشهر المنتهية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني
٢٢٠,٤٠٢	٢٣٣,٥٧٩
١٧٢,٤٨٤	١٨٥,١٤٦
١٠,٠٥٣	٧,٧٩٤
٤٠٢,٩٣٩	٤٢٦,٥١٩

مكافآت الموظفين قصيرة الأجل
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مكافآت نهاية الخدمة

تم الإفصاح عن الاستثمار في الشركة الزميلة في الإيضاح رقم ٥ حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١٢ ارتباطات والتزامات محتملة

(أ) ارتباطات

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية للشركة ١٦٤,٥٧٣ دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٥٥,٣٣٠ دينار بحريني).

(ب) التزامات محتملة

لدى الشركة ضمانات مستحقة بقيمة ٤,٠٥٠ دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤,٠٥٠ دينار بحريني).

١٣ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع موجود أو الذي يتم دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين مشاركي السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسي، أو في السوق الأكثر فائدة في حال غياب السوق الرئيسي. يجب أن يكون السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة متاح التعامل فيه للشركة. تعكس القيمة العادلة للمطلوبات مخاطر عدم الوفاء بها.

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

١٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

- (أ) الأرصدة لدى البنوك والنقد والذمم التجارية المدينة والموجودات الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للاستحقاقات قصيرة الأجل لتلك الأدوات؛
- (ب) يتم تحديد القيم العادلة للاستثمارات المسعرة بالرجوع إلى الأسعار المنشورة في السوق النشطة وتم تقدير القيم العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم أخرى مناسبة أو باستخدام أحدث معاملات السوق أو باستخدام القيمة العادلة لأدوات مالية أخرى مماثلة، حسب مقتضى الحال؛ و
- (ج) تبلغ القيمة العادلة لسندات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة مدرجة قدرها ١,٨٥١,٠٩٢ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٥٧٤,٤٦٣ دينار بحريني) ١,٨٤٩,١٤٥ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٥٢٢,١٨٢ دينار بحريني).

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات غير المالية

تقيس الشركة أرضها المملوكة ملكاً حراً بالقيمة العادلة، وبالتالي، تم تصنيف القيمة العادلة ضمن المستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المفصّل عنها أدناه.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الأدوات المالية التي تقاس أو يتم الإفصاح عن قيمها العادلة ضمن مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً على أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهري على قياس قيمتها العادلة ككل، على النحو التالي:

المستوى ١ - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة؛

المستوى ٢ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة المسجلة أما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و

المستوى ٣ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي لا يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية المرحلية المختصرة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كانت قد حدثت تحويلات فيما بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم تصنيفها (استناداً إلى أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهري على قياس قيمتها العادلة ككل) في نهاية فترة إعداد كل تقرير مالي.

لم تحدث أي تغييرات في عمليات التقييم الخاصة بالشركة وتقنيات التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

١٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات للشركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)				
المجموع	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها المستوى ٣	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها المستوى ٢	أسعار مسعرة في أسواق نشطة المستوى ١	تاريخ التقييم
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة				
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة				
من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح رقم ٦)				
٢,٢٣٤,٦٢٥	٦٦٠,٢٥٤	-	١,٥٧٤,٣٧١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة				
من خلال الأرباح أو الخسائر (الإيضاح رقم ٦)				
١,٤١٢,٥٩٥	-	-	١,٤١٢,٥٩٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٢٠,٢٩٥,٥٦٧	٢٠,٢٩٥,٥٦٧	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٣,٩٤٢,٧٨٧	٢٠,٩٥٥,٨٢١	-	٢,٩٨٦,٩٦٦	

* تعتقد الإدارة، استناداً إلى تقييم داخلي، أنه لا يوجد تغير في القيمة العادلة للأرض المملوكة ملكاً حراً منذ تاريخ آخر تقييم تم إجراؤه.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)				
المجموع	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها المستوى ٣	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها المستوى ٢	أسعار مسعرة في أسواق نشطة المستوى ١	تاريخ التقييم
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة				
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة				
من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح رقم ٦)				
٢,٤٤٢,١٥٥	٦٦٠,٢٥٤	-	١,٧٨١,٩٠١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة				
من خلال الأرباح أو الخسائر (الإيضاح رقم ٦)				
١,٢٣٤,٧٧٣	-	-	١,٢٣٤,٧٧٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١٨,٨٧٧,٩٤٨	١٨,٨٧٧,٩٤٨	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٢,٥٥٤,٨٧٦	١٩,٥٣٨,٢٠٢	-	٣,٠١٦,٦٧٤	

المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة:

لا توجد مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، لم تحدث أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم تحدث أي تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

تسوية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية ضمن المستوى ٣

تم تقدير استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة ضمن المستوى ٣ باستخدام القيمة العادلة المقدمة من قبل مدراء الاستثمار أو باستخدام تقنيات التقييم المناسبة الأخرى بما في ذلك القيم العادلة المحددة استناداً إلى المدخلات غير القابلة للملاحظة باستخدام مضاعفات السوق أو منهجيات التقييم المناسبة الأخرى.

١٣ قياس القيمة العادلة (تتمة)

لم تحدث أي تغييرات في القيم العادلة للموجودات المالية المصنفة ضمن المستوى ٣ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٤ قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية، تم تنظيم الشركة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها ثلاثة قطاعات تشغيلية يتم إعداد التقارير بشأنها، على النحو التالي:

عمليات الفندق إيجار الغرف وبيع الأغذية والمشروبات وتنظيم المؤتمرات والفعاليات.

عمليات تشغيل العقارات إدارة المكاتب المؤجرة والعقارات التجارية.

الاستثمارات والشركة الأنشطة الاستثمارية للشركة ومصرفات المكتب الرئيسي.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون بالأساس من عقارات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية ومخزون واستثمارات وذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى. بينما يمكن أن تنسب غالبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم تخصيصها على القطاعات على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون بالأساس من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى بينما يمكن أن تنسب غالبية المطلوبات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض المطلوبات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم تخصيصها على القطاعات على أسس معقولة.

١٤ قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل عن نتائج القطاع التشغيلي لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (مراجعة)

المجموع		الاستثمارات والشركة		عمليات تشغيل العقارات		عمليات الفندق		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٢٩٦,٧٠٤	١,٣٤٧,٨٦٤	-	-	-	-	١,٢٩٦,٧٠٤	١,٣٤٧,٨٦٤	إيرادات الخدمات الفندقية
٤٦٤,٩٢٧	٤٢٣,٢٢٦	-	-	٤٦٤,٩٢٧	٤٢٣,٢٢٦	-	-	إيرادات الإيجار
(١,٢٠٢,٧٥١)	(١,٢٢٨,٣٣٠)	-	-	(٩٢,٨٧٣)	(١٢٥,٧٦٨)	(١,١٠٩,٨٧٨)	(١,١٠٢,٥٦٢)	إجمالي التكاليف التشغيلية
٥٥٨,٨٨٠	٥٤٢,٧٦٠	-	-	٣٧٢,٠٥٤	٢٩٧,٤٥٨	١٨٦,٨٢٦	٢٤٥,٣٠٢	إجمالي الربح
٦٤٦,٤٧١	٦٨٢,١٠٦	٦٤٦,٤٧١	٦٨٢,١٠٦	-	-	-	-	دخل الاستثمار*
٣,٥٢١	٥,١٠٧	٣,٥٢١	٥,١٠٧	-	-	-	-	دخل آخر
(٥٢٨,٤٤٥)	(٦١١,٢٣١)	-	-	(٢٠٧,٣٨٣)	(٢٠٣,٤٠٨)	(٣٢١,٠٦٢)	(٤٠٧,٨٢٣)	استهلاك
(١٦٩,٨٥٣)	(١٥١,٧٤٧)	(١٦٩,٨٥٣)	(١٥١,٧٤٧)	-	-	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
٥١٠,٥٧٤	٤٦٦,٩٩٥	٤٨٠,١٣٩	٥٣٥,٤٦٦	١٦٤,٦٧١	٩٤,٠٥٠	(١٣٤,٢٣٦)	(١٦٢,٥٢١)	(الخسارة) الربح للفترة

* تتضمن على حصة الربح من الشركة الزميلة ودخل أرباح الأسهم ودخل الفوائد والتغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

١٤ قطاعات الأعمال (تتمة)

يعرض الجدول التالي تفاصيل عن نتائج القطاع التشغيلي لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (مراجعة)

المجموع		الاستثمارات والشركة		عمليات تشغيل العقارات		عمليات الفندق		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٤,٧٤٧,٣٩٢	٤,٧٩٣,٥١٩	-	-	-	-	٤,٧٤٧,٣٩٢	٤,٧٩٣,٥١٩	إيرادات الخدمات الفندقية
١,٢٤٢,٨٨٩	١,٣٠٦,٦٤٠	-	-	١,٢٤٢,٨٨٩	١,٣٠٦,٦٤٠	-	-	إيرادات الإيجار
(٣,٦٧٦,٣٣٢)	(٣,٧٢٧,٣١٨)	-	-	(٢٤٧,٩٤٤)	(٣٠٧,٦٣٧)	(٣,٤٢٨,٣٨٨)	(٣,٤١٩,٦٨١)	إجمالي التكاليف التشغيلية
٢,٣١٣,٩٤٩	٢,٣٧٢,٨٤١	-	-	٩٩٤,٩٤٥	٩٩٩,٠٠٣	١,٣١٩,٠٠٤	١,٣٧٣,٨٣٨	إجمالي الربح
١,٩٢٢,١٩٧	٢,٠٥٩,٥٤٠	١,٩٢٢,١٩٧	٢,٠٥٩,٥٤٠	-	-	-	-	دخل الاستثمار *
٩,٧٨٧	٢٥,١٩٥	٩,٧٨٧	٢٥,١٩٥	-	-	-	-	دخل آخر
(١,٥٧٥,٦٩٢)	(١,٨١٢,٢٩٨)	-	-	(٦١٧,٩٨١)	(٦١٠,٥٢٦)	(٩٥٧,٧١١)	(١,٢٠١,٧٧٢)	استهلاك
(٥١١,٥١١)	(٤٩٢,٥٢١)	(٥١١,٥١١)	(٤٩٢,٥٢١)	-	-	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
٢,١٥٨,٧٣٠	٢,١٥٢,٧٥٧	١,٤٢٠,٤٧٣	١,٥٩٢,٢١٤	٣٧٦,٩٦٤	٣٨٨,٤٧٧	٣٦١,٢٩٣	١٧٢,٠٦٦	الربح للفترة

* تتضمن على حصة الربح من الشركة الزميلة ودخل أرباح الأسهم ودخل الفوائد والتغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يعرض الجدول التالي تفاصيل موجودات ومطلوبات القطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة):

المجموع		الاستثمارات والشركة		عمليات تشغيل العقارات		عمليات الفندق		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٨٤,٥٦٥,٧٥٢	٨٤,٤٢٠,٥٠٥	٢٠,٠٢٦,٧٣١	٢٠,٦٦٣,٨٢٥	٢٩,٥٤٠,٩٦١	٢٦,٩٥٧,٧٢٣	٣٤,٩٩٨,٠٦٠	٣٦,٧٩٨,٩٥٧	مجموع الموجودات
٢,٢٥١,٥٥٦	١,٩٧٦,٧٠٥	٦١٢,٤٥١	٥٧٤,٩١٨	٦٠,٢٥٩	٦٦,٨١٧	١,٥٧٨,٨٤٦	١,٣٣٤,٩٧٠	مجموع المطلوبات