

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)

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 يونيو ٢٠٢٥، والتي تتكون من القائمة المرحلية للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والقوائم المرحلية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة 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.

الخاتمة

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ على التوالي من قبل مدقق آخر والذي أبدى عن رأي تدقيق ومراجعة غير متحفظين بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٢٥ وبتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٤ على التوالي حول تلك القوائم المالية.

إرنست ويونغ

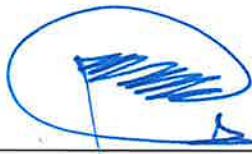
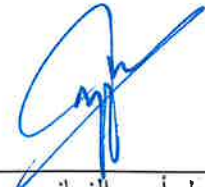
سجل قيد الشريك رقم ٢٤٤
٣١ يوليو ٢٠٢٥
المنامة، مملكة البحرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٤,٢١٧,٧٠٥	٣٦,١٥٣,٠٦٤		عقارات وآلات ومعدات
٢٩,٤٦٦,٩٩٩	٢٧,٠٦٨,١٥٩		استثمارات عقارية
٦,٣٧٨,٨١٣	٦,٥٨٩,٦٣٥	٥	استثمار في شركة زميلة
٤,٣١٦,٦١٨	٤,١٦١,٩٠٩	٦	أوراق مالية استثمارية
٧٤,٣٨٠,١٣٥	٧٣,٩٧٢,٧٦٧		
			موجودات متداولة
٦٨,٦٦٩	٨٢,٧١٤		مخزون
١,٩٣٤,٧٧٣	١,٣٤٢,٧٣٩	٦	أوراق مالية استثمارية
٩٥٧,٣٧٨	٧٤٧,٤٤٢		ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
٧,٢٢٤,٧٩٧	٧,٨٦٢,٥٩٧	٧	أرصدة لدى بنوك ونقد
١٠,١٨٥,٦١٧	١٠,٠٣٥,٤٩٢		
٨٤,٥٦٥,٧٥٢	٨٤,٠٠٨,٢٥٩		
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٥٧,٨١٩	٢٥٤,٨١١		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
١,٩٩٣,٧٣٧	١,٦٨٦,٧٠٧		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٢,٢٥١,٥٥٦	١,٩٤١,٥١٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٢,١٢٧,٥٠٠	١٢,١٢٧,٥٠٠		رأس المال
٦,٠٦٣,٧٥٠	٦,٠٦٣,٧٥٠		احتياطي قانوني
١,٠٨٧,٥٧٩	١,٠٨٧,٥٧٩		احتياطي عام
١٤,٤١٨,٧٠٢	١٤,٤١٨,٧٠٢		احتياطي إعادة تقييم العقارات
١,٣٩٢,٩٦٠	١,٢٥٣,٨٣٢		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٩٣,٩٤٦	١١٨,٧٤٢		حصة الشركة من احتياطي الشركة الزميلة
٤٧,١٢٩,٧٥٩	٤٦,٩٩٦,٦٣٦		أرباح مبقاة
٨٢,٣١٤,١٩٦	٨٢,٠٦٦,٧٤١		مجموع حقوق الملكية
٨٤,٥٦٥,٧٥٢	٨٤,٠٠٨,٢٥٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عادل نهابة حمادة
نائب الرئيس والعضو المنتدب

فيصل أحمد الزباني
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
٤,٢٢٨,٦٥٠	٤,٣٢٩,٠٦٩	٢,١٧٦,٨١٥	٢,٢٢٠,٤٢٦	٨	إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
(٢,٤٧٣,٥٨١)	(٢,٤٩٨,٩٨٨)	(١,٢٧٥,٤٤٢)	(١,٢٩٥,٣٤٦)		التكاليف التشغيلية
١,٧٥٥,٠٦٩	١,٨٣٠,٠٨١	٩٠١,٣٧٣	٩٢٥,٠٨٠		إجمالي الربح
٩٠٥,٦٤٦	٨٨٦,٠٢٦	٥٦٨,٨٢٣	٥٣٨,٧١٠		حصة الشركة من ربح شركة زميلة
١٥٦,١١٦	١٤٩,٩٥٧	٢٤,٠٠٠	-		دخل أرباح أسهم
٢٣٤,٤٠٦	٢٣٣,٤٨٥	١١١,٢٠٥	١١١,٢٨٨		دخل الفوائد
(٢٠,٤٤٢)	١٠٧,٩٦٦	(٣٩,١٣٣)	٤٤,١١٥		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
٦,٢٦٦	٢٠,٠٨٨	٢,٤٧١	٢,٢٠٦		المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(١,٠٤٧,٢٤٧)	(١,٢٠١,٠٦٧)	(٥٢٣,٣٦٨)	(٦٠٢,٥٠٤)		الأرباح أو الخسائر
(٣٤١,٦٥٨)	(٣٤٠,٧٧٤)	(٢١٢,٦٨٦)	(١٩٨,٣٤٥)		دخل آخر
١,٦٤٨,١٥٦	١,٦٨٥,٧٦٢	٨٣٢,٦٨٥	٨٢٠,٥٥٠		استهلاك
					مصروفات عمومية وإدارية
					الربح للفترة
١٤	١٤	٧	٧	٩	النصيب الأساسي والمخفض
					للسهم في الأرباح (بالفلس)
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى					
البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها					
إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات					
اللاحقة:					
- صافي التغيرات في القيمة					
العادلة للاستثمارات المدرجة					
بالقيمة العادلة من خلال الدخل					
الشامل الآخر					
- حصة الشركة من الدخل الشامل					
الآخر للشركة الزميلة					
(١٠٧,١٣٧)	(١٣٩,١٢٨)	(٧٨,٢٣١)	(١٤٩,٥٣٢)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٦,٠٨٧)	٢٤,٧٩٦	(١٨,١٩٧)	١٢,٠٧٥		مجموع الدخل الشامل للفترة
(١١٣,٢٢٤)	(١١٤,٣٣٢)	(٩٦,٤٢٨)	(١٣٧,٤٥٧)		
١,٥٣٤,٩٣٢	١,٥٧١,٤٣٠	٧٣٦,٢٥٧	٦٨٣,٠٩٣		


عادل نهابة حمادة
نائب الرئيس والعضو المنتدب

فيصل أحمد الزباني
رئيس مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٦٤٨,١٥٦	١,٦٨٥,٧٦٢	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
١,٠٤٧,٢٤٧	١,٢٠١,٠٦٧	تعديلات لتسوية الربح إلى صافي التدفقات النقدية:
(٩٠٥,٦٤٦)	(٨٨٦,٠٢٦)	استهلاك
(١٥٦,١١٦)	(١٤٩,٩٥٧)	حصة الشركة من ربح شركة زميلة
(٢٣٤,٤٠٦)	(٢٣٣,٤٨٥)	دخل أرباح أسهم
		دخل الفوائد
٢٠,٤٤٢	(١٠٧,٩٦٦)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠,٦١٦	١٣,٥٨٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٢,٥٠٣	٣٤,٠٧٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٥٢,٧٩٦	١,٥٥٧,٠٥٤	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٥,٧٧٠)	(١٤,٠٤٥)	مخزون
(٢٣٥,١٠٠)	١٩٨,٥٥٩	ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
٢٩٢,٨١٠	(٧,٩٦٩)	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
١,٥٠٤,٧٣٦	١,٧٣٣,٥٩٩	النقد الناتج من العمليات
(٢١٠,٠٠٠)	(٢٦٢,١٢٥)	مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١٤,٦٠٠)	(٣١,٧٩٠)	تبرعات خيرية مدفوعة
(١٧,٦٤٥)	(٣٧,٠٨٤)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٢٦٢,٤٩١	١,٤٠٢,٦٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٨٤٨,١٣٤)	(٧٢٤,٤٧٤)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٢٩٠,٧١٣)	(١٨,٢٥٨)	شراء استثمارات عقارية
(٣٩٨,٨٢٣)	-	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٧٠٠,٠٠٠	استحقاق استثمارات دين مدرجة بالتكلفة المطفأة
٢١٧,١٦٢	٢٤٦,٨٦٠	فوائد مستلمة
١٥٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	ودائع مصرفية بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً
١,٤٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة
١٣٢,١١٦	١٤٩,٩٥٧	أرباح أسهم مستلمة من استثمارات
٣٦١,٦٠٨	٤٥٤,٠٨٥	صافي التدفقات النقدية من 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
١٦٨,٩٩١	٣٧,٨٠٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣,٨٦٢,١١٥	١,٨٢٤,٧٩٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤,٠٣١,١٠٦	١,٨٦٢,٥٩٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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

شركة الفنادق الوطنية ش.م.ب.

القائمة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي إعادة تقييم العقارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	حصة الشركة في احتياطات الشركة الزميلة	احتياطات		
						مجموع الاحتياطات	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	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
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	١,٦٤٨,١٥٦
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	(١٠٧,١٣٧)	(٦,٠٨٧)	(١١٣,٢٢٤)	(١١٣,٢٢٤)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١٠٧,١٣٧)	(٦,٠٨٧)	(١١٣,٢٢٤)	١,٥٣٤,٩٣٢
تعديل على احتياطي الشركة الزميلة	-	-	-	-	-	(٨,٢٦١)	(٨,٢٦١)	(٨,٢٦١)
أرباح أسهم (الإيضاح رقم ١٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٤٥٥,١٠٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,٤٧٦,٦٣٤	١٥١,٨٠٤	٢٣,١٩٨,٤٦٩	٤٥,٧٧٨,٤٨٨
رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي إعادة تقييم العقارات	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	حصة الشركة في احتياطات الشركة الزميلة	احتياطات		
						مجموع الاحتياطات	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	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
الربح للفترة	-	-	-	-	-	-	-	١,٦٨٥,٧٦٢
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	(١٣٩,١٢٨)	٢٤,٧٩٦	(١١٤,٣٣٢)	(١١٤,٣٣٢)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١٣٩,١٢٨)	٢٤,٧٩٦	(١١٤,٣٣٢)	١,٥٧١,٤٣٠
أرباح أسهم (الإيضاح رقم ١٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٨١٨,٨٨٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٢,١٢٧,٥٠٠	٦,٠٦٣,٧٥٠	١,٠٨٧,٥٧٩	١٤,٤١٨,٧٠٢	١,٢٥٣,٨٣٢	١١٨,٧٤٢	٢٢,٩٤٢,٦٠٥	٤٦,٩٩٦,٦٣٦

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 الدبلوماسية، 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 الصادرة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٥.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٤٩,٩٥٧ دينار بحريني للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٥٦,١١٦ 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 يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
٦,٣٧٨,٨١٣	٦,٥٢٥,٩٦٧
٨٨٦,٠٢٦	١,٨٢٥,٠٥٢
٢٤,٧٩٦	(٦٣,٩٤٥)
-	(٨,٢٦١)
(٧٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)
٦,٥٨٩,٦٣٥	٦,٣٧٨,٨١٣

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والحسابات المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٦ أوراق مالية استثمارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
٢,٣٠٣,٠٢٧	٢,٤٤٢,١٥٥
١,٨٥٨,٨٨٢	١,٨٧٤,٤٦٣
٤,١٦١,٩٠٩	٤,٣١٦,٦١٨
١,٣٤٢,٧٣٩	١,٢٣٤,٧٧٣
-	٧٠٠,٠٠٠
١,٣٤٢,٧٣٩	١,٩٣٤,٧٧٣
٥,٥٠٤,٦٤٨	٦,٢٥١,٣٩١

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 يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
١,٦٤٢,٧٧٣	١,٧٨١,٩٠١
٦٦٠,٢٥٤	٦٦٠,٢٥٤
<u>٢,٣٠٣,٠٢٧</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 يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
٢,٤٤٢,١٥٥	٢,٢٣٤,١٤٣
-	٣٩٨,٨٢٣
(١٣٩,١٢٨)	(١٩٠,٨١١)
<u>٢,٣٠٣,٠٢٧</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 يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
١,٣٤٢,٧٣٩	١,٢٣٤,٧٧٣

محفظة أسهم حقوق الملكية المسعرة

تدار محفظة أسهم حقوق الملكية المسعرة البالغ قيمتها ١,٣٤٢,٧٣٩ 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 يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
١,٢٣٤,٧٧٣	١,١١٨,٨٠٦
١٠٧,٩٦٦	١١٥,٩٦٧
<u>١,٣٤٢,٧٣٩</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 يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	سندات دين مسعرة
١,٨٥٨,٨٨٢	٢,٥٧٤,٤٦٣	

فيما يلي التغير في استثمارات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	في ١ يناير الإطفاء للفترة / السنة المستحقة خلال الفترة / السنة
٢,٥٧٤,٤٦٣	٢,٦٠٥,٦٢٤	
(١٥,٥٨١)	(٣١,١٦١)	
(٧٠٠,٠٠٠)	-	
١,٨٥٨,٨٨٢	٢,٥٧٤,٤٦٣	

٧ أرصدة لدى بنوك ونقد

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	أرصدة لدى بنوك (i) ودائع لدى بنوك (ii) نقد في الصندوق
١,١٥٤,٦٧٠	١,٨١٧,٠٢٧	
٦,٧٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	
٧,٩٢٧	٧,٧٧٠	
٧,٨٦٢,٥٩٧	٧,٢٢٤,٧٩٧	
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٠٠,٠٠٠)	
١,٨٦٢,٥٩٧	١,٨٢٤,٧٩٧	

مخصوماً منها: ودائع مصرفية بتواريخ استحقاق تتعدى الثلاثة أشهر

النقد وما في حكمه

(i) يتم الاحتفاظ بالأرصدة لدى بنوك 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 (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 الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٣٨٠,٨٠٤	١,٢٥٣,٤٤٠	٧٣١,١٧٠	٦٧٣,٣٩٥	غرف الفندق
٧٣٧,٩٦٩	٩٢١,٧٠١	١٥٥,٣٠٧	٣٣٤,٢٥٤	شقق فندقية
١,٢١٢,٥٨١	١,١٣٥,٣٤٨	٨٤٧,٧٨٩	٧٠٩,٤٦٩	أغذية ومشروبات
١١٩,٣٣٤	١٣٥,١٦٦	٥١,٣٠٣	٧٥,٠٥٠	أخرى
٧٧٧,٩٦٢	٨٨٣,٤١٤	٣٩١,٢٤٦	٤٢٨,٢٥٨	إيرادات الإيجار
٤,٢٢٨,٦٥٠	٤,٣٢٩,٠٦٩	٢,١٧٦,٨١٥	٢,٢٢٠,٤٢٦	
١,٣٣١,٩١٥	١,٢٧٠,٥١٤	٨٩٩,٠٩٢	٧٨٤,٥١٩	توقيت إثبات الإيرادات
٢,٨٩٦,٧٣٥	٣,٠٥٨,٥٥٥	١,٢٧٧,٧٢٣	١,٤٣٥,٩٠٧	البضائع والخدمات المحولة في وقت محدد
٤,٢٢٨,٦٥٠	٤,٣٢٩,٠٦٩	٢,١٧٦,٨١٥	٢,٢٢٠,٤٢٦	البضائع والخدمات المحولة بمرور الوقت

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 الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٦٤٨,١٥٦	١,٦٨٥,٧٦٢	٨٣٢,٦٨٥	٨٢٠,٥٥٠	الربح للفترة (دينار بحريني)
١٢١,٢٧٥,٠٠٠	١٢١,٢٧٥,٠٠٠	١٢١,٢٧٥,٠٠٠	١٢١,٢٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٤	١٤	٧	٧	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 يونيو 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 أرصدة ومعاملات 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 إدارة الشركة.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)					
حصصة الشركة في الربح	مشتريات	رسوم إدارة	مصروفات أخرى	إيرادات	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	-	٧,٣٤٨	-	٣٠٠,١٣٨	مساهمون
٨٨٦,٠٢٦	٥٤,٩٢٦	-	-	٢,١٠٠	شركة زميلة
-	-	٧٠,٧٧٩	٤٩,٣٧٣	-	شركة الإدارة
-	-	-	٤٩,٣٤٨	١,٤٧١	أعضاء مجلس الإدارة
٨٨٦,٠٢٦	٥٤,٩٢٦	٧٨,١٢٧	٩٨,٧٢١	٣٠٣,٧٠٩	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)					
حصصة الشركة في الربح	مشتريات	رسوم إدارة	مصروفات أخرى	إيرادات	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	-	٦,٣٢١	-	٣٠٠,١٣٨	مساهمون
٩٠٥,٦٤٦	٤٤,٩٣٧	-	-	٢,١٠٠	شركة زميلة
-	-	٨٣,٣٠٥	٣١,٨٤١	-	شركة الإدارة
-	-	-	٤٥,٩٨٣	٣,٢٠٩	أعضاء مجلس الإدارة
٩٠٥,٦٤٦	٤٤,٩٣٧	٨٩,٦٢٦	٧٧,٨٢٤	٣٠٥,٤٤٧	

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

الموجودات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني
نعم تجارية مدينة وموجودات أخرى		
مساهمون	٦,٥٦٣	٢,٧٤٢
شركة زميلة	٢١٢	٣,٠٨٧
أعضاء مجلس الإدارة	٦٦٧	١,١٧٧
استثمارات أسهم حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
استثمار مدار من قبل مساهم	١,٣٤٢,٧٣٩	١,٢٣٤,٧٧٣

١١ أرصدة ومعاملات الطرف ذي العلاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) دينار بحريني	المطلوبات
١٦,٣٩٨	١٥,٩٤٩	نعم تجارية دائنة ونعم أخرى
٧٦,٠٠٥	١١٦,٣٧٧	شركة زميلة
١١٩,٩٣٢	٢٦٢,١٢٥	شركة الإدارة
٢١٢,٣٣٥	٣٩٤,٤٥١	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 الستة أشهر المنتهية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة) دينار بحريني	لفترة الستة أشهر المنتهية في
١٨٠,٨٩٠	١٥٩,١٥٧	مكافآت الموظفين قصيرة الأجل
١١٩,٩٣٢	١١١,٧٣١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤,٢٩٦	٩,٧٥٢	مكافآت نهاية الخدمة
٣٠٥,١١٨	٢٨٠,٦٤٠	

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 ١٤٩,٦٦٣ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٥٥,٣٣٠ دينار بحريني).

(ب) التزامات محتملة

لدى الشركة ضمانات مستحقة بقيمة ٤,٠٥٠ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو 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)

- (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 بقيمة مدرجة قدرها ١,٨٥٨,٨٨٢ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٥٧٤,٤٦٣ دينار بحريني) ١,٨٢٣,٨٥٠ 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 المفصح 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 لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرى 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 الجوهرى 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 الجوهرى 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 لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرى 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 يونيو 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)				
٢,٣٠٣,٠٢٧	٦٦٠,٢٥٤	-	١,٦٤٢,٧٧٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة				
من خلال الأرباح أو الخسائر (الإيضاح رقم ٦)				
١,٣٤٢,٧٣٩	-	-	١,٣٤٢,٧٣٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١٨,٨٧٧,٩٤٨	١٨,٨٧٧,٩٤٨	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٢,٥٢٣,٧١٤	١٩,٥٣٨,٢٠٢	-	٢,٩٨٥,٥١٢	

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 يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 تغيرات في القيم العادلة للموجودات المالية المصنفة ضمن المستوى ٣ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ومعدات واستثمارات عقارية ومخزون واستثمارات ودمج 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 دمج تجارية دائنة ودمج 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 يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (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	
١,٧٨٥,٥٦٩	١,٧٩٢,١٦٨	-	-	-	-	١,٧٨٥,٥٦٩	١,٧٩٢,١٦٨	إيرادات الخدمات الفندقية
٣٩١,٢٤٦	٤٢٨,٢٥٨	-	-	٣٩١,٢٤٦	٤٢٨,٢٥٨	-	-	إيرادات الإيجار
(١,٢٧٥,٤٤٢)	(١,٢٩٥,٣٤٦)	-	-	(٧٧,٨٣٤)	(٩٠,٥١٥)	(١,١٩٧,٦٠٨)	(١,٢٠٤,٨٣١)	إجمالي التكاليف التشغيلية
٩٠١,٣٧٣	٩٢٥,٠٨٠	-	-	٣١٣,٤١٢	٣٣٧,٧٤٣	٥٨٧,٩٦١	٥٨٧,٣٣٧	إجمالي الربح
٦٦٤,٨٩٥	٦٩٤,١١٣	٦٦٤,٨٩٥	٦٩٤,١١٣	-	-	-	-	دخل الاستثمار *
٢,٤٧١	٢,٢٠٦	٢,٤٧١	٢,٢٠٦	-	-	-	-	دخل آخر
(٥٢٣,٣٦٨)	(٦٠٢,٥٠٤)	-	-	(٢٠٥,٢٥٦)	(١٩٥,٥١٩)	(٣١٨,١١٢)	(٤٠٦,٩٨٥)	استهلاك
(٢١٢,٦٨٦)	(١٩٨,٣٤٥)	(٢١٢,٦٨٦)	(١٩٨,٣٤٥)	-	-	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
٨٣٢,٦٨٥	٨٢٠,٥٥٠	٤٥٤,٦٨٠	٤٩٧,٩٧٤	١٠٨,١٥٦	١٤٢,٢٢٤	٢٦٩,٨٤٩	١٨٠,٣٥٢	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 الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (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	
٣,٤٥٠,٦٨٨	٣,٤٤٥,٦٥٥	-	-	-	-	٣,٤٥٠,٦٨٨	٣,٤٤٥,٦٥٥	إيرادات الخدمات الفندقية
٧٧٧,٩٦٢	٨٨٣,٤١٤	-	-	٧٧٧,٩٦٢	٨٨٣,٤١٤	-	-	إيرادات الإيجار
(٢,٤٧٣,٥٨١)	(٢,٤٩٨,٩٨٨)	-	-	(١٥٥,٠٧١)	(١٨١,٨٦٩)	(٢,٣١٨,٥١٠)	(٢,٣١٧,١١٩)	إجمالي التكاليف التشغيلية
١,٧٥٥,٠٦٩	١,٨٣٠,٠٨١	-	-	٦٢٢,٨٩١	٧٠١,٥٤٥	١,١٣٢,١٧٨	١,١٢٨,٥٣٦	إجمالي الربح
١,٢٧٥,٧٢٦	١,٣٧٧,٤٣٤	١,٢٧٥,٧٢٦	١,٣٧٧,٤٣٤	-	-	-	-	دخل الاستثمار *
٦,٢٦٦	٢٠,٠٨٨	٦,٢٦٦	٢٠,٠٨٨	-	-	-	-	دخل آخر
(١,٠٤٧,٢٤٧)	(١,٢٠١,٠٦٧)	-	-	(٤١٠,٥٩٨)	(٤٠٧,١١٨)	(٦٣٦,٦٤٩)	(٧٩٣,٩٤٩)	استهلاك
(٣٤١,٦٥٨)	(٣٤٠,٧٧٤)	(٣٤١,٦٥٨)	(٣٤٠,٧٧٤)	-	-	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
١,٦٤٨,١٥٦	١,٦٨٥,٧٦٢	٩٤٠,٣٣٤	١,٠٥٦,٧٤٨	٢١٢,٢٩٣	٢٩٤,٤٢٧	٤٩٥,٥٢٩	٣٣٤,٥٨٧	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 يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة):

المجموع		الاستثمارات والشركة		عمليات تشغيل العقارات		عمليات الفندق		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو 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	٨٤,٠٠٨,٢٥٩	٢٠,٠٢٦,٧٣١	٢٠,١١٢,٧٦٥	٢٩,٥٤٠,٩٦١	٢٧,١٤٢,٣٠٩	٣٤,٩٩٨,٠٦٠	٣٦,٧٥٣,١٨٥	مجموع الموجودات
٢,٢٥١,٥٥٦	١,٩٤١,٥١٨	٦١٢,٤٥١	٣٢٤,٨٠٦	٦٠,٢٥٩	٦٤,٠٣٠	١,٥٧٨,٨٤٦	١,٥٥٢,٦٨٢	مجموع المطلوبات
٢,٣٢٩,٧٠٢	٧٤٢,٧٣٢	-	-	٣٨٣,٠٠٩	١٨,٢٥٨	١,٩٤٦,٦٩٣	٧٢٤,٤٧٤	النفقات الرأسمالية