

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

المعلومات المالية
المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

| الصفحة | المحتويات |
|--------|--|
| ٢ - ١ | تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة |
| | المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة |
| ٣ | بيان المركز المالي الموحد المختصر |
| ٤ | بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر |
| ٥ | بيان الدخل الشامل الموحد المختصر |
| ٦ - ٧ | بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر |
| ٨ | بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر |
| ٩ - ٢١ | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة |

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛
- بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛
- بيان الدخل الشامل الموحد المختصر للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة.

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

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسنولين 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 الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة (يتبع)

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، عدا تعديلات السنوات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ ج) من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، من قبل مدقق آخر والذي أبدى رأي تدقيق غير متحفظ على تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٨. المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في وعن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، عدا تعديلات السنوات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ ج) من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تم مراجعتها من قبل المدقق نفسه والذي أصدر استنتاج غير متحفظ على تلك المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٧.

كجزء من مراجعتنا للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في وعن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قمنا بمراجعة التعديلات على الفترات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ ج) من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة التي تم تعديلها.

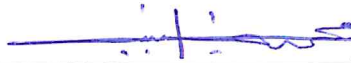
لم يتم تعييننا لتدقيق أو مراجعة أو القيام بأي إجراءات تخص البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أو المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ غير تلك التي تخص تعديلات السنوات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ ج)، وعليه إننا لا نبدي أي رأي أو أي تأكيد على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أو المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. رغم ذلك وحسب استنتاجنا، إن تعديلات السنوات السابقة المشروحة في إيضاح (٤ ج) من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مناسبة وتم إجراؤها بنحو صحيح.

سي بي إم جي

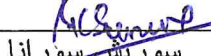
٧ نوفمبر ٢٠١٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة ومعدلة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) | ايضاح | الموجودات |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------|-------------------------------|
| ٥٦,٨٦٢,٠٣٥ | ١٠٢,٨٠٤,٢٢٤ | ٨,٦ | عقارات وآلات ومعدات |
| ٨٤٦,٢٨٢ | ٨٠٩,٨٢٧ | | استثمارات عقارية |
| ٩,٩١٠,٥٣٢ | ٩,٠٥٥,٦١٢ | ٧ | استثمار في شركات زميلة |
| ١٢,٤٩٣,٤٨٢ | ١٣,٦٦٤,٢٢٥ | | سندات استثمارية |
| ٨٠,١١٢,٣٣١ | ١٢٦,٣٣٣,٨٨٨ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٣,٥٣١,٦٧٢ | ٣,٧٣٥,٦٢٨ | | مخزون |
| ١,٥٤٧,٠٠١ | ٩٢٢,٢٣٣ | | ذمم تجارية مدينة |
| ١,٥٩١,١٢٢ | ٢,٠٦٠,٨٨٤ | | موجودات أخرى |
| ٣٤,١٨٥,٨٦٩ | ٤,٨١٩,٦٨٩ | | نقد وأرصدة لدى بنوك |
| ٤٠,٨٥٥,٦٦٤ | ١١,٥٣٨,٤٣٤ | | |
| ١٢٠,٩٦٧,٩٩٥ | ١٣٧,٨٧٢,٣٢٢ | | مجموع الموجودات |
| ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| ١٧,٥١٤,٤٤٢ | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | | حقوق الملكية |
| (٣٣,٢٤٨) | (٣٣,٢٤٨) | | رأس المال |
| ٢٨,٤٤١,٨٢٣ | ٢٣,٢٢٢,٣١٩ | | علاوة إصدار الأسهم |
| ٤٣,٢٤٦,٢٢٩ | ٤٨,٩٨٤,٩٦٣ | | أسهم خزانة |
| ١١١,٧٦٨,٧٣٣ | ١١٢,٢٨٧,٩٦٣ | | احتياطيات أخرى |
| | | | أرباح مستبقة |
| | | | مجموع حقوق الملكية |
| ٢,٠٦٤,١٥٥ | ٢,١٢٣,٣٦٣ | ٨ | المطلوبات |
| - | ١٤,٠٠٠,٠٠٠ | | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢,٠٦٤,١٥٥ | ١٦,١٢٣,٣٦٣ | | الحصة الغير متداولة من القرض |
| ٢,٠٣١,٣٣٠ | ١,٣٤٦,٦٧٣ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٥,١٠٣,٧٧٧ | ٥,١١٤,٣٢٣ | ٨ | ذمم تجارية دائنة |
| - | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | | مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى |
| ٧,١٣٥,١٠٧ | ٩,٤٦٠,٩٩٦ | | الحصة المتداولة من القرض |
| ٩,١٩٩,٢٦٢ | ٢٥,٥٨٤,٣٥٩ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ١٢٠,٩٦٧,٩٩٥ | ١٣٧,٨٧٢,٣٢٢ | | مجموع المطلوبات |
| | | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة والمنشورة على الصفحات من ٣ إلى ٢١ من قبل مجلس الإدارة في ٧ نوفمبر ٢٠١٨.

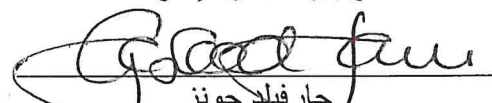


محمد حسين يتييم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية


سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة


جارفيلدا جونز
الرئيس التنفيذي

بيان الربح أو الخسارة الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | ايضاح |
|-----------------------------------|--------------|------------------------------------|-------------|--|
| ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ٢٤,٨٢٥,١٨٧ | ٢٧,٥٤٥,٩١٥ | ٨,٢٢٥,٠٣٥ | ٩,١٦٠,٤٠١ | الإيرادات |
| (١٦,٠٦١,٨٦٣) | (١٧,٥٧٣,٠٧١) | (٥,٣٠٢,٥٦٩) | (٦,٠٥٨,٨١٠) | للتكاليف التشغيلية المباشرة |
| ٨,٧٦٣,٣٢٤ | ٩,٩٧٢,٨٤٤ | ٢,٩٢٢,٤٦٦ | ٣,١٠١,٥٩١ | إجمالي ربح العمليات |
| ٧٥٨,٨٦٩ | ٨٢٧,٨٨٣ | ١٥٢,٠٢٦ | ٢٣٩,٢٢٦ | دخل أرباح أسهم |
| ٨١٧,٤٨٧ | ١,٥٦٠,٠٤١ | ٣٥٣,٨٦١ | ٦٥٣,٠٢١ | الحصة من أرباح الشركات الزميلة |
| ٣٣٠,٩٦٣ | ٤٩٢,٦١٠ | ١٣,٩١٣ | ١٨٧,٦١٦ | دخل الفوائد |
| - | (٧٦,١٦٢) | - | (١٧,٥٠٣) | خسارة انخفاض قيمة سندات استثمارية |
| ١,٧٢٣,١٥٢ | ٦٩٥,٨٨٥ | ١,٢٤٩,١٩٩ | ٢٤١,٦٨٧ | رسوم إدارة وأخرى |
| ٣,٦٣٠,٤٧١ | ٣,٥٠٠,٢٥٧ | ١,٧٦٨,٩٩٩ | ١,٣٠٤,٠٤٧ | إجمالي إيرادات الاستثمار والإيرادات الأخرى |
| (٣,٧١٩,٤٩٥) | (٣,٤٣٧,٤٥٤) | (١,٤٧٨,٩٣٢) | (١,١٥٤,٥٨٢) | استهلاك |
| (١٦٦,٦٠٠) | - | (١٦٦,٦٠٠) | - | فوائد بنكية |
| (١,٠٥٧,٨٩٩) | (١,٣٥٦,٩٧٧) | (١,٠٥٧,٨٩٩) | (٤٤١,٥٤١) | مصروفات قبل تشغيل مشروع |
| (١,٧١٠,٠١٧) | (١,٣٥٦,٩٧٧) | (٨٧٠,٦٤٠) | (٤٤١,٥٤١) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٥,٧٣٩,٧٨٤ | ٨,٦٧٨,٦٧٠ | ١,١١٧,٣٩٤ | ٢,٨٠٩,٥١٥ | ربح الفترة |
| ٢٥ | ٣٨ | ٥ | ١٢ | العائد الأساسي والمخفض على السهم (بالفلس) |

محمد حسين يتيه
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية

جار فيلدان جونز
الرئيس التنفيذي

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|--|
| ٢٠١٧ (مراجعة) | ٢٠١٨ (مراجعة) | ٢٠١٧ (مراجعة) | ٢٠١٨ (مراجعة) | |
| ٢,٨٠٩,٥١٥ | ١,١١٧,٣٩٤ | ٨,٦٧٨,٦٧٠ | ٥,٧٣٩,٧٨٤ | صافي ربح الفترة |
| - | ٧٦,٧٩٦ | - | ٢٦٦,٦٧٤ | الدخل الشامل الآخر: البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة سندات استثمارية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي من تغير القيمة العادلة |
| - | ٧٦,٧٩٦ | - | ٢٦٦,٦٧٤ | |
| (٤٤١,٠٥٩) | - | (٤٨٢,٦٦٥) | - | البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة موجودات مالية متوفرة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة الحصة من احتياطي القيمة العادلة للشركات الزميلة |
| (١,٥٩٨) | ٦,٦٥٥ | (٥,٨٧٩) | ٢٨,٥٩٣ | ٧ |
| (٤٤٢,٦٥٧) | ٨٣,٤٥١ | (٤٨٨,٥٤٤) | ٢٩٥,٢٦٧ | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| ٢,٣٦٦,٨٥٨ | ١,٢٠٠,٨٤٥ | ٨,١٩٠,١٢٦ | ٦,٠٣٥,٠٥١ | مجموع الدخل الشامل للفترة |

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

| المجموع | أرباح مستبقاة | احتياطيات أخرى | | | | | أرباح أسهم موسى بتوزيعها | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي الأعمال الخيرية | احتياطي عام | احتياطي قانوني | أرباح أسهم خزانة | علاوة إصدار الأسهم | رأس المال |
|-------------|---------------|--------------------------|-------------------------|-------------|----------------|------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|-------------|----------------|------------------|--------------------|-----------|
| | | أرباح أسهم موسى بتوزيعها | احتياطي الأعمال الخيرية | احتياطي عام | احتياطي قانوني | أرباح أسهم خزانة | | | | | | | | |
| ١١١,٧٦٨,٧٣٣ | ٤٣,٢٤٦,٢٢٩ | ٦,٧٧٦,٦٢٣ | ٣,١٢٧,٣٥٨ | ٢,٢٣٨,٠٩٨ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١١,٢٩٩,٧٤٤ | (٣٣,٢٤٨) | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ | | | | | |
| ١,٢٦٠,٨٠٢ | - | - | ١,٢٦٠,٨٠٢ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| - | (٤٢,٨٤٣) | - | ٤٢,٨٤٣ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| ١١٣,٠٢٩,٥٣٥ | ٤٣,٢٠٣,٣٨٦ | ٦,٧٧٦,٦٢٣ | ٤,٤٣١,٠٠٣ | ٢,٢٣٨,٠٩٨ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١١,٢٩٩,٧٤٤ | (٣٣,٢٤٨) | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ | | | | | |
| ٥,٧٣٩,٧٨٤ | ٥,٧٣٩,٧٨٤ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| ٢٩٥,٢٦٧ | - | - | ٢٩٥,٢٦٧ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| ٦,٠٣٥,٠٥١ | ٥,٧٣٩,٧٨٤ | - | ٢٩٥,٢٦٧ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| - | ٤١,٧٩٣ | - | (٤١,٧٩٣) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (٦,٧٧٦,٦٢٣) | - | (٦,٧٧٦,٦٢٣) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| ١١٢,٢٨٧,٩٦٣ | ٤٨,٩٨٤,٩٦٣ | - | ٤,٦٨٤,٤٧٧ | ٢,٢٣٨,٠٩٨ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١١,٢٩٩,٧٤٤ | (٣٣,٢٤٨) | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ | | | | | |

٢٠١٨ (مراجعة)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨ (إيضاح رقم ٤ هـ) الحصة من أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) للشركات الزميلة كما ١ يناير ٢٠١٨

الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨

الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الدخل الشامل للفترة

محول من استبعاد استثمارات

في أوراق مالية

معاملات مع مساهمي المجموعة

- أرباح أسهم معلنه لسنة

٢٠١٧

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (يتبع)

بالدينار البحريني

| المجموع | أرباح مستبقة | احتياطات أخرى | | | | احتياطي قانوني | احتياطي عام | أرباح خزانة | علاوة إصدار الأسهم | رأس المال | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|---------------------|--|--|
| | | أرباح موصى بتوزيعها | احتياطي القيمة العادلة | احتياطي الأعمال الخيرية | احتياطي | | | | | | |
| ١٠٤,٠٣٠,٠٢٣ | ٤٢,٠٦٨,٥٨٦ | ٥,١٣٤,٩٦٨ | ٣,٥٢٧,٧٩٣ | - | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٢٧٢,٤٩٤ | (٣٣,٢٤٨) | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | ٢٠,٥٤٤,٩٨٨ | ٢٠١٧ (مراجعة ومعدلة) | |
| ٢,٠٦٢,٦٣٠ | - | - | - | ٢,٠٦٢,٦٣٠ | - | - | - | - | - | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (كما أعلن سابقاً) أثر تعديل الفترات السابقة (إيضاح ٤ ج) | |
| ١٠٦,٠٩٢,٦٥٣ | ٤٢,٠٦٨,٥٨٦ | ٥,١٣٤,٩٦٨ | ٣,٥٢٧,٧٩٣ | ٢,٠٦٢,٦٣٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٢٧٢,٤٩٤ | (٣٣,٢٤٨) | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | ٢٠,٥٤٤,٩٨٨ | الرصيد المعدل كما في ١ يناير | |
| ٨,٦٧٨,٦٧٠ (٤٨٨,٥٤٤) | ٨,٦٧٨,٦٧٠ - | - - | - (٤٨٨,٥٤٤) | - - | - - | - - | - - | - - | - - | ربح الفترة الدخل الشامل الآخر للفترة | |
| ٨,١٩٠,١٢٥ | ٨,٦٧٨,٦٧٠ | - | (٤٨٨,٥٤٤) | - | - | - | - | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة | |
| - (٥,١٣٤,٩٦٨) ١٦٧,١٦٥ | (٢,٠٥٤,٤٩٩) - - | - (٥,١٣٤,٩٦٨) - | - - - | - - ١٦٧,١٦٥ | - - - | - - - | - - - | - - - | ٢,٠٥٤,٤٩٩ - - | معاملات مع مساهمي المجموعة - أسهم منحة صادرة - ارباح أسهم نقدية - تعديل خلال الفترة | |
| (٤,٩٦٧,٨٠٣) | (٢,٠٥٤,٤٩٩) | (٥,١٣٤,٩٦٨) | - | ١٦٧,١٦٥ | - | - | - | - | ٢,٠٥٤,٤٩٩ | مجموع المعاملات مع مساهمي المجموعة | |
| ١٠٩,٣١٤,٩٧٦ | ٤٨,٦٩٢,٧٥٧ | - | ٣,٠٣٩,٢٤٩ | ٢,٢٢٩,٧٩٥ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٢٧٢,٤٩٤ | (٣٣,٢٤٨) | ١٧,٥١٤,٤٤٢ | ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | |

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ٢١.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) | إيضاح |
|----------------------------|----------------------------|-------|
| ٨,٦٧٨,٦٧٠ | ٥,٧٣٩,٧٨٤ | |
| ٣,٤٣٧,٤٥٤ | ٣,٧١٩,٤٩٥ | |
| (١,٥٦٠,٠٤١) | (٨١٧,٤٨٧) | ٧ |
| (٨٢٧,٨٨٣) | (٧٥٨,٨٦٩) | |
| (٤٩٢,٦١٠) | (٣٣٠,٩٦٣) | |
| ٧٦,١٦٢ | - | |
| ١٤,٠٧٤ | ١٣,٦٦٤ | |
| ١٢,١٠٢ | ٩٩٦ | |
| ٨٦,١٦٦ | ١٨٣,٦٦٣ | |
| ٩,٤٢٤,٠٩٤ | ٧,٧٥٠,٢٨٣ | |
| ٥٠٨,٦٧٦ | (٢٠٤,٩٥٢) | |
| ٦٢,٦٤٣ | ١٤٠,٢٩٣ | |
| (٦٧٢,٨٢٩) | (١,٩٩٨,٦٢٦) | |
| (١٩٢,٥٠٠) | (٢٩٠,٧٥٠) | |
| (٣٧,٠٠٠) | (٤,٦٠٠) | |
| (٣٤٢,٣٢٦) | (١٢٤,٤٥٥) | |
| ٨,٧٥٠,٧٥٨ | ٥,٢٦٧,١٩٣ | |
| (٤,٦٢٨,٦٠٧) | (٤٨,١٩٠,٥٤٣) | |
| (١٢٦,٨٩٤) | - | |
| ٥,٤٥٦ | ٣٥٧,٧٨٣ | |
| ٦١,٧٩٥ | - | |
| ٥٠١,٨٣٥ | ٣٣٠,٩٦٣ | |
| ١,٥٧٥,٧٥٠ | ١,٧٠١,٠٠٠ | ٧ |
| ٨٢٧,٨٨٣ | ٧٥٨,٨٦٩ | |
| (٣,٦٧٢,٦٧٩) | ١٤,٩٠٦,٩٥٩ | |
| (٥,٤٥٥,٤٦١) | (٣٠,١٣٤,٩٦٩) | |
| (٥,١٣٤,٩٦٨) | (٦,٥٩١,٤٤٥) | ٩ |
| - | ١٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ |
| (٥,١٣٤,٩٦٨) | ١٠,٤٠٨,٥٥٥ | |
| (١,٨٣٩,٦٧١) | (١٤,٤٥٩,٢٢١) | |
| ١١,٢٢٧,١٨٢ | ١٩,٢٧٨,٩١٠ | |
| ٩,٣٨٧,٥١١ | ٤,٨١٩,٦٨٩ | |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك

حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة

دخل أرباح الأسهم

دخل الفوائد

خسارة انخفاض قيمة استثمارات متوفرة للبيع

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مخصص مخزون بطيء الحركة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

ربح الفترة بعد التعديلات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون

نعم تجارية مدينة وذمم أخرى

نعم تجارية دائنة وذمم أخرى

مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة

تبرعات خيرية مدفوعة

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء عقارات والآلات ومعدات

شراء استثمارات متوفرة للبيع

استبعاد استثمارات متوفرة للبيع

مقبوضات رأس مال مسترد

فوائد مستلمة

أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة

أرباح أسهم مستلمة

ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ٩٠ يوماً

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

قرض مستلم

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ٢١.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١. 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. العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب. ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين.

المعلومات المالية هي المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً بالمجموعة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

تمتلك وتدبر المجموعة فندق الخليج وأجنحة الخليج ومركز الخليج الدولي للمؤتمرات ومكاتب الخليج، وشركة البحرين للسياحة – فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و، وجلف براندز إنترناشونال في البحرين، بالإضافة إلى توفير الخدمات التموينية. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسدا ل جلف إن سيف، مملكة البحرين، ومنتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

٢. السياسات المحاسبية

(أ) بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بصورة مختصرة.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ما عدا آثار تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) كما هو مشروح في إيضاح رقم (٤) من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة. 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة مراجعة، غير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

(ب) التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 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 ٢٠١٧، ما عدا التغييرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٢. السياسات المحاسبية (يتبع)

(ج) إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ما عدا التغييرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥).

٣. السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا المشروح أدناه، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. كما يتوقع أن تُعكس التغييرات في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية

(أ) تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) كما تم إصداره من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي في يوليو ٢٠١٤، مع التاريخ الانتقالي في ١ يناير ٢٠١٨، مما نتج عن تغييرات في السياسات المحاسبية والتسويات على المبالغ المحتسبة سابقاً في البيانات المالية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

حسب ما هو مسموح به وفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، اختارت المجموعة عدم تعديل أرقام المقارنة. أي تسويات على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في التاريخ الانتقالي تم احتسابها في الرصيد الافتتاحي للأرباح المستبقاة، والرصيد الافتتاحي لاحتياطي القيمة العادلة للفترة الحالية.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) تغيير السياسات المحاسبية لاحتساب، وتصنيف، وقياس الموجودات والمطلوبات المالية. كما أن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) يعدل بصورة جوهرية المعايير الأخرى التي تتعامل مع الأدوات المالية، مثل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) – "الأدوات المالية: الإفصاحات".

التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة والناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ملخصة أدناه. بما أن معلومات المقارنة لم يتم تعديلها، فإن السياسات المحاسبية المتعلقة بالأدوات المالية لفترات المقارنة تستند على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، كما تم الإفصاح عنه في البيانات المالية الموحدة المدققة كما في وللسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية

يحتوي المعيار الدولي لإعداد التقارير رقم (٩) على ٣ فئات رئيسية لتصنيف الموجودات المالية: المقاسة بالتكلفة المطفأة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يستند تصنيف المعيار الدولي لإعداد التقارير رقم (٩) بصورة عامة على نموذج العمل الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وتدفعاتها النقدية التعاقدية. المعيار يلغي فئات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الحالية، وهي المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق، والقروض والذمم المدينة، والمتوفرة للبيع.

يحفظ المعيار الدولي لإعداد التقارير رقم (٩) بالمتطلبات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بشكل كبير لتصنيف المطلوبات المالية، باستثناء معالجة الأرباح والخسائر الائتمانية الخاصة بالمجموعة، والتي تنشأ عندما تختار المنشأة قياس الالتزام بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتحتسب هذه الأرباح والخسائر في الدخل الشامل الآخر. لا تزال هناك فئتين لقياس المطلوبات المالية، هما: القيمة العادلة، والتكلفة المطفأة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

(أ) تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (يتبع)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) يستبدل نموذج "الخسائر المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" في المستقبل. نموذج انخفاض القيمة الجديد سيكون واجب التطبيق على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، وموجودات العقود، واستثمارات أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، ولكن ليس لاستثمارات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، تحتسب الخسائر الائتمانية المتوقعة في وقت مبكر قبل احتسابها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على انخفاض قيمة الموجودات المالية للمجموعة.

(ب) تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) – إيراد العقود مع العملاء ابتداء من ١ يناير ٢٠١٦. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(ج) إعادة تصنيف احتياطي الأعمال الخيرية

قامت المجموعة بإعادة تقييم تصنيف حساب احتياطي الأعمال الخيرية. نظراً لعدم وجود أي التزام محدد لتقديم مساعدات لأي مستفيد، فإن المبالغ لا تستوفي تعريف المطلوبات المالية. وفقاً لذلك، فقد تم إعادة تصنيف هذه المبالغ كأحد المكونات ضمن حقوق الملكية. تم تطبيق التغيير في التصنيف بأثر رجعي، من خلال تعديل أرقام المقارنة.

(د) التغييرات الرئيسية على التقديرات والأحكام الجوهرية

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية:

تقييم نموذج العمل الذي يتم من خلاله الاحتفاظ بالموجودات المالية، وتقييم ما إذا كانت الشروط التعاقدية للموجود المالي هي فقط مدفوعات لمبلغ الموجود المالي والفوائد على المبلغ الأصلي المستحق.

انخفاض قيمة الأدوات المالية:

تقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان على الموجود المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاحتساب المبدئي، ودمج معلومات تطلعية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمانية على أنها القيمة الحالية لجميع عجز النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد، والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة تحصيلها).

(هـ) أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨ هو كما يلي:

| احتياطيات أخرى | الأرباح المستبقة |
|----------------|------------------|
| ٣,١٢٧,٣٥٨ | ٤٣,٢٤٦,٢٢٩ |
| ١,٢٦٠,٨٠٢ | - |
| ٤,٣٨٨,١٦٠ | ٤٣,٢٤٦,٢٢٩ |
| ٤٢,٨٤٣ | (٤٢,٨٤٣) |
| ٤,٤٣١,٠٠٣ | ٤٣,٢٠٣,٣٨٦ |

الرصيد الختامي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (٣١ ديسمبر ٢٠١٧)

أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس:

استثمارات الأوراق المالية من متوفرة للبيع إلى استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) من قبل شركة زميلة

الرصيد الافتتاحي حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) بتاريخ التطبيق المبدئي في ١ يناير ٢٠١٨

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٤. التغييرات في السياسات المحاسبية (يتبع)

(و) تصنيف وقياس الأدوات المالية

قامت المجموعة بإجراء تحليل مفصل لنماذج العمل الخاصة بإدارة الموجودات المالية، بالإضافة لتحليل خصائص التدفقات النقدية لها. الجدول أدناه يوفّق بين فئات القياس الأصلية والمبالغ الدفترية للموجودات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) كما في ١ يناير ٢٠١٨.

| القيمة الدفترية الجديدة | أثر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) | | القيمة الدفترية الأصلية | التصنيف الجديد حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) | التصنيف الأصلي حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) | |
|-------------------------------|---|------------|-------------------------------|--|---|--|
| | إعادة تصنيف | إعادة قياس | | | | |
| ٣٤,١٨٥,٨٦٩ | - | - | ٣٤,١٨٥,٨٦٩ | بالتكلفة المطفأة | قروض وذمم مدينة | نقد وأرصدة البنوك |
| ٣,١٣٨,١٢٣ | - | - | ٣,١٣٨,١٢٣ | بالتكلفة المطفأة | قروض وذمم مدينة | ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى |
| ٣٦٤,١٠٧ | - | - | ٣٦٤,١٠٧ | بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | متوفرة للبيع | استثمارات الأوراق المالية سندات الدين |
| ١١,٢٧٩,٦٩٠ | - | - | ١١,٢٧٩,٦٩٠ | بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | متوفرة للبيع | استثمارات حقوق الملكية (مدرجة) |
| ١,٩٧٠,٨٧٣ | - | ١,٢٦٠,٨٠٢ | ٧١٠,٠٧١ | بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | متوفرة للبيع | استثمارات حقوق الملكية (غير مدرجة) |
| ١٣٩,٦١٤ | - | - | ١٣٩,٦١٤ | بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | متوفرة للبيع | صناديق مدارة |
| ٥١,٠٧٨,٢٧٦ | - | ١,٢٦٠,٨٠٢ | ٤٩,٨١٧,٤٧٤ | | | |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٥. الطبيعة الموسمية للعمليات

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

٦. عقارات وآلات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بإجمالي ٤٨,١٩٠,٥٤٣ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧,٣٧٧,٥٦٧ دينار بحريني) على مشاريعها المختلفة والمتضمنة أعمال تطوير مبنى جلف ريزيدنس الجفير، ومخازن جلف براندز إنترناشونال، وتجديد مركز الخليج للمؤتمرات.

٧. استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة ما نسبته ٢٨,٠٦% من ملكية الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.، إن الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب. هي شركة عامة مسجلة في مملكة البحرين، ومدرجة في بورصة البحرين، وتعمل بصورة أساسية في تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات فيما يتعلق بالترفيه العائلي وتوريد معدات التسلية والمعدات ذات الصلة، والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة للشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب.

كما تمتلك المجموعة ٣٣,٣٣% من ملكية الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.، وهي شركة خاصة تأسست في مملكة البحرين وتعمل في مجال الاستثمار، واستيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.

تم احتساب حصة المجموعة في شركاتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

فيما يلي التغيرات في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

| المجموع | الشركة البحرينية للترفيه العائلي | الإفريقية والشرقية |
|-------------|----------------------------------|--------------------|
| ٩,٩١٠,٥٣٢ | ٢,٠٧٤,٩٠٠ | ٧,٨٣٥,٦٣٢ |
| ٨١٧,٤٨٧ | (٢٧٥,٨٣٣) | ١,٠٩٣,٣٢٠ |
| (١,٧٠١,٠٠٠) | (١٠١,٠٠٠) | (١,٦٠٠,٠٠٠) |
| ٢٨,٥٩٣ | - | ٢٨,٥٩٣ |
| ٩,٠٥٥,٦١٢ | ١,٦٩٨,٠٦٧ | ٧,٣٥٧,٥٤٥ |

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
حصة المجموعة من الربح / (الخسارة) خلال الفترة
أرباح أسهم مستلمة
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة

الرصيد كما في نهاية الفترة

| المجموع | الشركة البحرينية للترفيه العائلي | الإفريقية والشرقية |
|-------------|----------------------------------|--------------------|
| ٩,٥٥٩,٩٤١ | ١,٨٦٥,٠٧٩ | ٧,٦٩٤,٨٦٢ |
| ١,٥٦٠,٠٤١ | ٣٥٥,٥٤٢ | ١,٢٠٤,٤٩٩ |
| (١,٥٧٥,٧٥٠) | (٧٥,٧٥٠) | (١,٥٠٠,٠٠٠) |
| (٥,٨٧٩) | - | (٥,٨٧٩) |
| ٩,٥٣٨,٣٥٣ | ٢,١٤٤,٨٧١ | ٧,٣٩٣,٤٨٢ |

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
حصة المجموعة من الربح خلال الفترة
أرباح أسهم مستلمة
حصة المجموعة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة

الرصيد كما في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

٨. قرض بنكي

حصلت المجموعة على قرض بنكي بقيمة ٢٥ مليون دينار بمعدل فائدة $BIBOR + ٢,١\%$ لشراء فندق ٩ نجوم في دبي، الإمارات العربية المتحدة. استخدمت المجموعة ١٧ مليون دينار من مبلغ القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. تم رهن بعض عقارات المجموعة للبنك كضمان.

٩. مصروفات قبل تشغيل مشروع

تشمل مصروفات مشروع قبل التشغيل على المصروفات العمومية والإدارية بمبلغ ١,٠٥٧,٨٩٩ دينار بحريني تخص مصروفات قبل تشغيل فندق ٤ نجوم في دبي.

١٠. رسوم إدارة وأخرى

تشمل رسوم إدارة وأخرى على مبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني يخص عكس مخصص مأخوذ في سنة ٢٠١٥ يتعلق بمطلوبات تخص فندق الكروان بلازا. بناءً على التطورات في سنة ٢٠١٨، قامت الإدارة بإعادة تقييم المخصص وتوصلت إلى عدم الحاجة لهذا المخصص.

١١. التخصيصات

وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة ٢٠١٧، وذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والذي عقد بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٨، والتي تم احتسابها خلال هذه الفترة:

| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
|-----------|-----------|
| ٥,١٣٤,٩٦٨ | ٦,٧٧٦,٦٢٣ |

أرباح أسهم نقدية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٨، قرر مساهمو الشركة توزيع أرباح نقدية تبلغ ٣٠ فلساً لكل سهم، بما مجموعه ٦,٧٧٦,٦٢٣ دينار بحريني لسنة ٢٠١٧ (٢٠١٧: ٢٥ فلس لكل سهم، بما مجموعه ٥,١٣٤,٩٦٨ دينار بحريني لسنة ٢٠١٦). تم إدراج أرباح الأسهم مستحقة الدفع ضمن بند المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٢. معاملات مع أطراف ذوي العلاقة

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

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ | | | | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | | | |
|--|------------------|---------|---------|--|------------------|---------|---------|
| حصة المجموعة من ربح شركات زميلة | دخل رسوم الإدارة | مبيعات | مشتريات | حصة المجموعة من ربح شركات زميلة | دخل رسوم الإدارة | مبيعات | مشتريات |
| - | ٣٤٨,٣٨٣ | ١٦٠,١٧٤ | ٤٠٧,١٨٢ | - | ٢٥٨,٠٠٦ | ٢٦٠,٥١٢ | ٢٦٤,١٦٣ |
| ١,٥٦٠,٠٤١ | - | - | ٦٥,٠٦٦ | ٨١٧,٤٨٧ | - | - | ٣٢,٥٧٣ |
| - | - | ٥٧,٩٤٩ | - | - | - | - | - |
| ١,٥٦٠,٠٤١ | ٣٤٨,٣٨٣ | ٢١٨,١٢٣ | ٤٧٢,٢٤٨ | ٨١٧,٤٨٧ | ٢٥٨,٠٠٦ | ٢٦٠,٥١٢ | ٢٩٦,٧٣٦ |

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة
شركات زميلة (إيضاح ٧)
أطراف أخرى ذوي علاقة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٢. معاملات مع أطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | | | | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | | | |
|----------------|------------------|----------------|-----------|----------------|------------------|----------------|-----------|
| ذمم دائنة أخرى | ذمم تجارية دائنة | ذمم مدينة أخرى | ذمم مدينة | ذمم دائنة أخرى | ذمم تجارية دائنة | ذمم مدينة أخرى | ذمم مدينة |
| ١٦,٨٠٧ | ١٠٥,٧٧٣ | ٤٧١,٧٢٦ | ٢٥٢,٠٨٣ | ٨٣,٣٨١ | ٣١,٤٦٣ | ١٩٥,٤٥٢ | ٧٣,٧٤٧ |
| - | - | - | ١٦,٣٥٤ | - | ١٢,٤١٦ | ١٣٦ | - |
| ١٦,٨٠٧ | ١٠٥,٧٧٣ | ٤٧١,١٢٦ | ٢٦٨,٤٣٧ | ٨٣,٣٨١ | ٤٣,٨٧٩ | ١٩٥,٥٨٨ | ٧٣,٧٤٧ |

المساهمين الرئيسيين وشركاتهم
التابعة
أطراف أخرى ذوي علاقة

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | |
|---|---------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
| ٢٠٠,٠١٤ | ٢٠٠,١٤٥ |
| ١٤,١٩٥ | ١٤,١٩٥ |
| ٢٢٧,١٩٧ | ٢٤١,٠٦٤ |
| ٤٤١,٤٠٦ | ٤٥٥,٤٠٤ |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٢. معاملات مع أطراف ذوي العلاقة (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. لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض في قيمة المبالغ التي تدين بها الأطراف ذوي العلاقة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧: لا شيء، السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء).

١٣. التزامات ومطلوبات محتملة

| | |
|---------------------------|----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة) |
| ٦٤,٠٠٠ | ٦,٠٠٠ |

خطابات الضمان

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، كان لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٣,٧٢٢,٨٦٩ دينار بحريني (٢٠١٧: ٤,٩٠٦,٤٢٥ دينار بحريني)، تتعلق بأعمال تطوير جلف ريزيدنس الجفير، ومخزن في عسكر، وأعمال تجديد مركز الخليج للمؤتمرات.

١٤. 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 محجفة.

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، و أسعار 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 المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٤. القيم العادلة للأدوات المالية (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 | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
|------------|-----------|-----------|------------|---|
| ١٧٩,٩٨٤ | - | - | ١٧٩,٩٨٤ | القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١١,٥١٣,٣٦٨ | - | - | ١١,٥١٣,٣٦٨ | سندات الدين |
| ١,٩٧٠,٨٧٣ | ١,٩٧٠,٨٧٣ | - | - | استثمارات حقوق الملكية |
| | | | | أوراق حقوق الملكية غير مدرجة |
| ١٣,٦٦٤,٢٢٥ | ١,٩٧٠,٨٧٣ | - | ١١,٦٩٣,٣٥٢ | |

| المجموع | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
|------------|-----------|-----------|------------|---|
| ٣٦٤,١٠٧ | - | - | ٣٦٤,١٠٧ | القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ١١,٢٧٩,٦٩٠ | - | - | ١١,٢٧٩,٦٩٠ | سندات الدين |
| ٧١٠,٠٧١ | ٧١٠,٠٧١ | - | - | استثمارات حقوق الملكية |
| ١٣٩,٦١٤ | - | ١٣٩,٦١٤ | - | أوراق حقوق الملكية غير مدرجة |
| | | | | صناديق مدارة |
| ١٢,٤٩٣,٤٨٢ | ٧١٠,٠٧١ | ١٣٩,٦١٤ | ١١,٦٤٣,٧٩٧ | |

١٥. 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 والآلات ومعدات ومخزون وذمم مدينة. بينما يمكن أن تنسب أغلبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، فإن المبالغ الدفترية لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات بأسس معقولة.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال جميع المطلوبات التشغيلية، وتتكون أساساً من ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

تعمل المجموعة في مملكة البحرين، وبالتالي، لا يتطلب تقديم معلومات عن القطاع الجغرافي.

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٥. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

| المجموع | | استثمارات وأنشطة أخرى | | أغذية ومشروبات | | عمليات الغرف الفندقية | |
|-------------|-------------|-----------------------|-----------|----------------|-------------|-----------------------|-------------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ |
| ٩,١٦٠,٤٠١ | ٨,٢٢٥,٠٣٥ | - | - | ٦,٥٩٨,٨٤٠ | ٥,٩١١,٨٠١ | ٢,٥٦١,٥٦١ | ٢,٣١٣,٢٣٤ |
| (٦,٠٥٨,٨١٠) | (٥,٣٠٢,٥٦٩) | - | - | (٤,١٦٤,٩٢٧) | (٤,٠٧٣,٤١٢) | (١,٨٩٣,٨٨٣) | (١,٢٢٩,١٥٧) |
| ٣,١٠١,٥٩١ | ٢,٩٢٢,٤٦٦ | - | - | ٢,٤٣٣,٩١٣ | ١,٨٣٨,٣٨٩ | ٦٦٧,٦٧٨ | ١,٠٨٤,٠٧٧ |
| ٨٧٤,٧٤٤ | ٥٠٥,٨٨٧ | ٨٧٤,٧٤٤ | ٥٠٥,٨٨٧ | - | - | - | - |
| ١٨٧,٦١٦ | ١٣,٩١٣ | ١٨٧,٢٩٣ | ١٣,٩١٣ | ٣٢٣ | - | - | - |
| ٢٤١,٦٨٧ | ١,٢٤٩,١٩٩ | ١٧٣,٦٨٤ | ١,١٩٠,٠٧٩ | ٢٤,٨٤٧ | ٣,٢٤٢ | ٤٣,١٥٦ | ٥٥,٨٧٨ |
| (١,١٥٤,٥٨٢) | (١,٤٧٨,٩٣٢) | ١٢,٩٦٠ | (٥,٣٦٢) | (٣١٥,٣٦٠) | (٥٣٢,٤٧٦) | (٨٥٢,١٨٢) | (٩٤١,٠٩٤) |
| - | (١٦٦,٦٠٠) | - | (١٦٦,٦٠٠) | - | - | - | - |
| - | (١,٠٥٧,٨٩٩) | - | - | - | - | - | (١,٠٥٧,٨٩٩) |
| (٤٤١,٥٤١) | (٨٧٠,٦٤٠) | (٤٢٤,٩٧٢) | (٤٥١,٨٩٧) | (٥,٢٧٩) | - | (١١,٢٩٠) | (٤١٨,٧٤٣) |
| ٢,٨٠٩,٥١٥ | ١,١١٧,٣٩٤ | ٨٢٣,٧٠٩ | ١,٠٨٦,٠٢٠ | ٢,١٣٨,٤٤٤ | ١,٣٠٩,١٥٥ | (١٥٢,٦٣٨) | (١,٢٧٧,٧٨١) |

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

إجمالي الإيرادات التشغيلية
إجمالي التكاليف التشغيلية

إجمالي الأرباح التشغيلية

دخل الاستثمار

دخل الفوائد

رسوم إدارة وأخرى

استهلاك

فوائد بنكية

مصروفات قبل تشغيل مشروع

مصروفات عمومية وإدارية

ربح القطاع للفترة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٥. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

| المجموع | | استثمارات وأنشطة أخرى | | أغذية ومشروبات | | عمليات الغرف الفندقية | | |
|--------------|--------------|-----------------------|-------------|----------------|--------------|-----------------------|-------------|-----------------------------------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | ٢٠١٧ | ٢٠١٨ | |
| ٢٧,٥٤٥,٩١٥ | ٢٤,٨٢٥,١٨٧ | - | - | ١٩,٨٥٩,٢٨٥ | ١٨,٠١٦,١١٧ | ٧,٦٨٦,٦٣٠ | ٦,٨٠٩,٠٧٠ | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر |
| (١٧,٥٧٣,٠٧١) | (١٦,٠٦١,٨٦٣) | - | - | (١٢,٦٥٦,٢٩٦) | (١١,٩٧٩,٨٥٢) | (٤,٩١٦,٧٧٦) | (٤,٠٨٢,٠١١) | إجمالي الإيرادات التشغيلية |
| ٩,٩٧٢,٨٤٤ | ٨,٧٦٣,٣٢٤ | - | - | ٧,٢٠٢,٩٩٠ | ٦,٠٣٦,٢٦٥ | ٢,٧٦٩,٨٥٤ | ٢,٧٢٧,٠٥٩ | إجمالي الأرباح التشغيلية |
| ٢,٣١١,٧٦٢ | ١,٥٧٦,٣٥٦ | ٢,٣١١,٧٦٢ | ١,٥٧٦,٣٥٦ | - | - | - | - | دخل الاستثمار |
| ٤٩٢,٦١٠ | ٣٣٠,٩٦٣ | ٤٩١,٦٣١ | ٣٣٠,٩٦٣ | ٩٧٩ | - | - | - | دخل الفوائد |
| ٦٩٥,٨٨٥ | ١,٧٢٣,١٥٢ | ٥١٤,١٢٨ | ١,٥٦٨,٤١١ | ٥٩,٧٤١ | ٢٧,٣٩٧ | ١٢٢,٠١٦ | ١٢٧,٣٤٤ | رسوم إدارة وأخرى |
| (٣,٤٣٧,٤٥٤) | (٣,٧١٩,٤٩٥) | - | (١٥,٣٤٥) | (٩٢٤,٠٦٤) | (١,٣٦٢,٤٠٥) | (٢,٥١٣,٣٩٠) | (٢,٣٤١,٧٤٥) | استهلاك |
| - | (١٦٦,٦٠٠) | - | (١٦٦,٦٠٠) | - | - | - | - | فوائد بنكية |
| - | (١,٠٥٧,٨٩٩) | - | - | - | - | - | (١,٠٥٧,٨٩٩) | مصروفات قبل تشغيل مشروع |
| (١,٣٥٦,٩٧٧) | (١,٧١٠,٠١٧) | (١,٣٠٧,٦٨٦) | (١,٢٦٠,٨٩٠) | (١٥,٧١٧) | - | (٣٣,٥٧٤) | (٤٤٩,١٢٧) | مصروفات عمومية وإدارية |
| ٨,٦٧٨,٦٧٠ | ٥,٧٣٩,٧٨٤ | ٢,٠٠٩,٨٣٥ | ٢,٠٣٢,٨٩٥ | ٦,٣٢٣,٩٢٩ | ٤,٧٠١,٢٥٧ | ٣٤٤,٩٠٦ | (٩٩٤,٣٦٨) | ربح القطاع للفترة |

| المجموع | | استثمارات وأنشطة أخرى | | أغذية ومشروبات | | عمليات الغرف الفندقية | | |
|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | |
| ١٢٠,٩٦٧,٩٩٥ | ١٣٧,٨٧٢,٣٢٢ | ٢١,٨٥٥,٢٧٨ | ٢٤,٦٢٥,٦٩١ | ٣٠,٩٠٢,٣٠٢ | ٤١,٠٥٤,٠٨٠ | ٦٨,٢١٠,٤١٥ | ٧٢,١٩٢,٥٥١ | مجموع الموجودات |
| ٩,١٩٩,٢٦٢ | ٢٥,٥٨٤,٣٥٩ | ١,٧٢٧,٢٠٧ | ١٧,٨٧٦,٥٤٥ | ٤,٣٧٣,٣٤٥ | ١,٧٤٣,٨٨٨ | ٣,٠٩٨,٧١٠ | ٥,٩٦٣,٩٢٦ | مجموع المطلوبات |
| ٧,٣٧٧,٥٦٧ | ٤٨,١٩٠,٥٤٣ | - | ٥,٨٣٧,٤٤٠ | ٢,٤٥٩,١٨٩ | ٨٥٧,٢٤٥ | ٤,٩١٨,٣٧٨ | ٤١,٤٩٥,٨٥٨ | نفقات رأسمالية |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

بالدينار البحريني

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. فيما عدا تعديلات الفترة السابقة لاحتياطي الأعمال الخيرية (إيضاح ٤ (ج))، فإن إعادة التصنيف لم تؤثر على أرقام صافي ربح الفترة، أو الدخل الشامل أو حقوق الملكية المعلنة سابقاً.