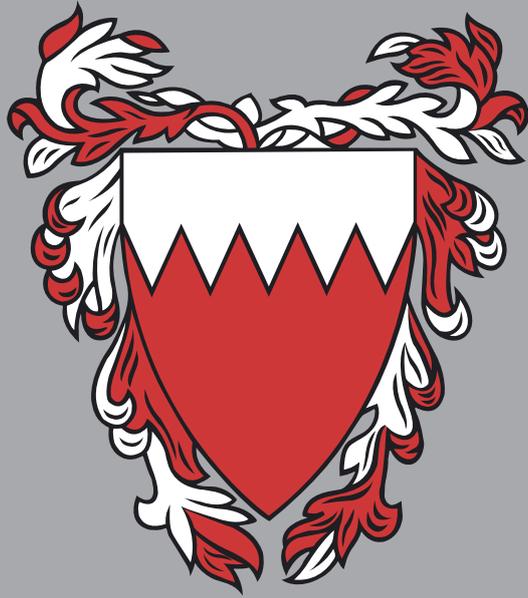


التقرير السنوي ٢٠٢١



مجموعة فنادق الخليج
GULF HOTELS
GROUP





حضرة صاحب الجلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة
ملك مملكة البحرين المضى



صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن حمد آل خليفة
ولي العهد رئيس الوزراء

تقرير مجلس الإدارة

المضي قدماً بثبات

اتجاهات السوق والأداء المقارن

خلال عام ٢٠٢١، واصل تأثير COVID-19 في قطاع السفر والسياحة على مدار العام، على الرغم من تحسن الأعمال نتيجة تخفيف القيود في النصف الثاني من العام، ولا سيما السفر الإقليمي في عطلة نهاية الأسبوع إلى البحرين. وقد أثر ذلك بشكل إيجابي على مستويات الإشغال في عطلة نهاية الأسبوع وفي منافذ الأطعمة والمشروبات، إلا أن مستويات الإشغال خلال أيام الأسبوع ظلت منخفضة.

تأثر سوق البحرين بشكل أكبر بالعرض المفرط للغرف والذي كان له تأثير سلبي على أسعار الغرف وأثر كبير على الربحية. كان هذا عاملاً موجوداً بالفعل قبل COVID-19 ولكن تضاعف مع تفاعلات الوباء.

وعلى الرغم من إعلان هيئة البحرين للسياحة والمعارض مؤخرًا عن مجموعة من المبادرات للمساعدة في تعزيز السياحة، إلا أن هذه المبادرات لم تسفر عن نتائج ملموسة بعد، وهناك المزيد الذي يتعين القيام به لمساعدة قطاع الضيافة المتعثر.

لقد تأثر التداول بشكل أكبر في قسم البيع بالتجزئة لدينا بسبب التحديات التي تواجه سلاسل التوريد، مما أدى إلى عدم القدرة على التنبؤ بجداول الشحن وتأخير الشحنات وارتفاع التكاليف بشكل ملحوظ.

تم افتتاح أحدث فنادق المجموعة، فندق مطار البحرين، في مارس ٢٠٢١. ويقع داخل مطار البحرين الجديد. كما تلقى الفندق المؤلف من ٨٤ وحدة ردود فعل إيجابية للغاية، وعلى الرغم من أن الأعمال كانت منخفضة في البداية بسبب حركة المرور المحدودة عبر المطار، فإننا نتوقع أن تتحسن الأمور مع تنامي أعداد الركاب.

أظهر العمل في فندقنا في الإمارات العربية المتحدة، فندق جلف كورت، الخليج التجاري في دبي، تحسناً كبيراً عن الربع الأخير من عام ٢٠٢١ بسبب تدفق الزوار إلى إكسبو ٢٠٢٠، الذي سيستمر حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢.

نحن ممتنون بشكل استثنائي لتعامل حكومتنا مع أزمة جائحة COVID، والعمل بلا كلل للحفاظ على سلامة السكان مع إطلاق برنامج تطعيم فعال حقق حتى الآن نتائج إيجابية حيث يعيد الحياة اليومية إلى طبيعتها.

وعلى الرغم من عدم القدرة على التنبؤ في بيئة الأعمال الحالية، تمكنت المجموعة من الحفاظ على وضع نقدي إيجابي على مدار العام ولا تزال قوية ومجهزة تجهيزاً جيداً للازدهار في عام ٢٠٢٢.

بالنيابة عن مجلس الإدارة، يسعدني أن أقدم التقرير السنوي والبيانات المالية لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.



لم يكن نجاح الشركة في عام مليء بالتحديات ممكناً لولا العمل الجاد والتفاني من قبل إدارة الشركة وموظفيها

النتائج

• بلغ إجمالي إيرادات التشغيل ٢٢,٩١٨,٠٩٣ دينار بحريني بالإضافة إلى الإيرادات الأخرى البالغة ٢,٨٤٠,٢٣٠ دينار بحريني.

• بلغ إجمالي ربح التشغيل ١٠,٤٦٨,١٦١ دينار بحريني

• بلغ صافي الربح ٣,٣٩٦,٣٣٨ دينار بحريني

تُعزى الزيادة في الإيرادات البالغة ٣,١٨٢,٤٦٣ دينار بحريني أو ١٦٪ مقارنة بالعام الماضي إلى انتعاش الأعمال عبر وحدات المجموعة والتي نتج عنها صافي ربح قدره ٣,٣٩٦,٣٣٨ دينار بحريني مقابل خسارة ٨,١٢٧,٩٨٥ دينار بحريني في عام ٢٠٢٠؛ وقد تم تحقيق هذا الربح من خلال زيادة قدرها ١٢١,٨٨٤ دينار بحريني في إيجارات وإيرادات أخرى، بالإضافة إلى زيادة الأرباح من الشركات الزميلة بمبلغ ٣١٥,٢٣٩ دينار بحريني. إلى جانب انخفاض الاستهلاك عن العام الماضي بمبلغ ١,٠٦٣,٧٧٩ دينار بحريني.

هناك عكس مخصص في قيمة الممتلكات السوقية في عام ٢٠٢١ قدره ١,٧٣١,٩٨٩ دينار بحريني مقارنة بالعام الماضي بمبلغ ٥,٠٦٤,٦٨٠ دينار بحريني و ٣٧,١٢٥ دينار بحريني للديون المشكوك في تحصيلها مقابل ٦٠٨,٨٩٥ دينار بحريني في العام الماضي.

ومع ذلك، انخفض دخل من توزيعات أرباح أسهم بمقدار ١٣٠,٧٣٣ دينار بحريني مقارنة بعام ٢٠٢٠، وانخفض دخل الفوائد بمقدار ٥٦,٤٥٥ ديناراً بحرينياً، بالإضافة إلى انخفاض المنح الحكومية بمبلغ ٥٥٧,٧٢٣ ديناراً بحرينياً مقارنة بعام ٢٠٢٠.

التوزيعات المقترحة

بالنظر إلى النتائج التي حققتها الشركة ومع الأخذ في الاعتبار الالتزام المالي للمجموعة وظروف التداول غير المؤكدة التي ستستمر في التأثير على التدفقات النقدية في عام ٢٠٢٢، يسر أعضاء مجلس الإدارة أن يتقدموا للسادة المساهمين بتوصية للموافقة على التوزيعات التالية:

• توزيع أرباح بنسبة ٢٠٪ (٤,٥١٩,٨٩٧ دينار بحريني) بما يعادل ٢٠ فلس بحريني للسهم الواحد.

• تخصيص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وقدرها ١٨٠,٠٠٠ دينار بحريني.

المشاريع المستقبلية

تهدف المجموعة إلى تطوير شاطئ خليج البحرين الجديد كجزء من استراتيجية الشركة وخطتها التوسعية لتغير مفهوم النوادي الساحلية، حيث ستباشر الأعمال عام ٢٠٢٢.

تعمل الإدارة أيضاً على إضافة فنادق إلى المحفظة من خلال تأمين عقود إدارة فنادق جديدة.

مجلس الإدارة

نود أن نشكر السيد محمد حسين يتيم الذي استقال من مجلس الإدارة في أكتوبر ٢٠٢١، على خدماته القيمة للشركة على مدار ٣٠ عاماً، ونتمنى له التوفيق في مساعيه المستقبلية. كما نود أن نرحب بالسيد أندرو دي في مجلس الإدارة ونتطلع إلى مساهمته في تعزيز نجاح مجموعة فنادق الخليج.

شكر وتقدير

نيابة عن مساهمي مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.، يود مجلس الإدارة الإعراب عن خالص الامتنان والتقدير لصاحب الجلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة، وولي العهد رئيس الوزراء سلمان بن حمد آل خليفة، والوزراء، ووكلاء الوزارات، وأعضاء مجلس الإدارة، ورؤساء الدوائر الحكومية، لما لا يُحصى من الاهتمام والتوجيه والتشجيع الممنوح لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

نقدم نفس التقدير لعملائنا وروادنا والأهم من ذلك كله، شعب البحرين. نشكركم على دعمكم المستمر وثقتكم فيما نسعى جاهدين لتحقيق التقدم.

لم يكن نجاح الشركة في عام مليء بالتحديات ممكناً لولا العمل الجاد والتفاني من قبل إدارة الشركة وموظفيها. كما يود مجلس الإدارة أن يعبر عن تقديره لضريق إدارة مجموعة فنادق الخليج بالكامل تحت إشراف غارفيلد جونز، الرئيس التنفيذي.

كما نشكر الإدارة وجميع موظفي أقسامنا الذين عملوا بلا كلل لتحقيق أفضل النتائج الممكنة في الظروف الصعبة. يشرفنا أن يكون لدينا مثل هذا الضريق الملتزم والقادر ونحن على ثقة من أن هذا الضريق سيستمر في تحقيق أفضل النتائج الممكنة في المستقبل.

فاروق يوسف المؤيد

رئيس مجلس الإدارة

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحتويات

٥	معلومات عامة
١٠	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
١٣	بيان المركز المالي الموحد
١٤	بيان الربح أو الخسارة الموحد
١٥	بيان الدخل الشامل الموحد
١٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
١٧	بيان التدفقات النقدية الموحد
١٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

معلومات عامة

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.

رأس المال

٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني) مقسمة إلى ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٢٠: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠٠ فلس للسهم الواحد
٢٢,٥٩٩,٤٨٧ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٢٢,٥٩٩,٤٨٧ دينار بحريني)

المصرح به

الصادر والمدفوع بالكامل

أعضاء مجلس الإدارة

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس مجلس الإدارة)
فوزي أحمد كانو (نائب رئيس مجلس الإدارة)
محمد حسين علي يتيم (استقال في أكتوبر ٢٠٢١)
خالد محمد كانو
أحمد محمد علي محمد جناحي
اوليفر هارنش
أندرو جون دي (انضم في أكتوبر ٢٠٢١)
خالد حسين علي محمد تقي
محمد جاسم بوزيزي
عادل المسقطي
جاسم عبدالعال

اللجنة التنفيذية

: محمد حسين علي يتيم (رئيس اللجنة) (استقال في أكتوبر ٢٠٢١)
فوزي أحمد كانو (نائب رئيس اللجنة)
أحمد محمد علي محمد جناحي
محمد جاسم بوزيزي

لجنة حوكمة الشركات

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)
اوليفر هارنش
جاسم عبدالعال

لجنة التدقيق

: جاسم عبدالعال (رئيس اللجنة)
خالد محمد كانو
خالد حسين علي محمد تقي
عادل المسقطي

لجنة الاستثمار

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)
محمد حسين علي يتيم (استقال في أكتوبر ٢٠٢١)
أحمد محمد علي محمد جناحي
خالد حسين علي محمد تقي

معلومات عامة (يتبع)

لجنة المكافآت

: فاروق يوسف المؤيد (رئيس اللجنة)
محمد جاسم بوزيزي
اوليفر هارنش
جاسم عبدالعال

لجنة الاستراتيجيات (مؤقتة)

: فوزي أحمد كانو (رئيس اللجنة)
أحمد محمد جناحي
اوليفر هارنش
خالد حسين علي تقي
محمد جاسم بوزيزي
جاسم عبدالعال
أندرو جون دي

الإدارة

: جارفيلد جونز - الرئيس التنفيذي
: شريل سرקيس - رئيس الشؤون المالية

سكرتير مجلس الإدارة

: شهيد عليوي

المكتب

: مبنى فنادق الخليج
مبنى ١١، طريق ٣٨٠١
هاتف: ١٧٧٤٦٤٤٦ ٩٧٣ +، فاكس: ١٧٧١٦٥٦٦ ٩٧٣ +
ص.ب ٥٨٠
المنامة، مملكة البحرين
www.gulfhotelsgroup.com
info@gulfhotelsgroup.com

المدققين

: كي بي إم جي فخرو، ص.ب ٧١٠، مبنى ٤٧٠، المنامة، مملكة البحرين
بي دي أو جواد حبيب، ص.ب ٧٨٧، الطابق ١٧، برج الدبلومات
المنامة، مملكة البحرين

البنوك

: بنك البحرين الوطني
بنك المشرق - البحرين
بنك المشرق - دبي
بنك البحرين والكويت
البنك الأهلي المتحد
بنك ستاندرد تشارترد
بنك الكويت الوطني
سيكو
بنك سيريلانكا التجاري
بنك الإمارات - دبي

معلومات عامة (يتبع)

مسجلي الأسهم

: بورصة البحرين
ص.ب ٣٢٠٣
المنامة، مملكة البحرين

الإدراج

: بورصة البحرين
ص.ب ٣٢٠٣
المنامة، مملكة البحرين

المحامين الرئيسيين

: نزار ريس وشركاه
ص.ب ١٣٨٠
مكاتب الخليج التنفيذية، فندق الخليج
المنامة، مملكة البحرين
مكتب عيسى محمد إبراهيم للمحاماة
ص.ب ١١٠٢١، المنامة، مملكة البحرين
حسن رضي وشركائه
ص.ب ٥٣٦٦
٦٠٥، برج الدبلومات
المنامة، مملكة البحرين

مستشارو التأمين

: شركة مارش (البحرين) ش.ش.و
ص.ب ٣٢٢٧ - الطابق الأول، مبنى يونيتاك
١٥٠، شارع الحكومة
المنامة، مملكة البحرين

نماذج الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في تقرير مجلس الإدارة

أولاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

بدل المصروفات	المجموع الكلي (لا يشمل بدل المصروفات)	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة					الاسم
			المجموع	أخرى **	خطط تحفيزية	Bonus	مكافأة رئيس وأعضاء المجلس	المجموع	أخرى *	رواتب	مجموع بدلات حضور جلسات المجلس واللجان	مكافأة رئيس وأعضاء المجلس	
أولاً: الأعضاء المستقلين:													
	٣٢,٥٠٠		٢٢,٥٠٠	-	-	-	١٧,٥٠٠	١٥,٠٠٠	-	-	١٥,٠٠٠		١. جاسم عبدالعال
	٢٨,١٠٠		١٧,٥٠٠	-	-	-	١٧,٥٠٠	١٠,٦٠٠	-	-	١٠,٦٠٠		٢. عادل المسقطي
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:													
	٣٣,٩٠٠		١٧,٥٠٠	-	-	-	٢٢,٥٠٠	١١,٤٠٠	-	-	١١,٤٠٠		٣. فاروق يوسف المؤيد
	٢٩,٨٠٠		١٧,٥٠٠	-	-	-	١٧,٥٠٠	١٢,٢٠٠	-	-	١٢,٢٠٠		٤. فوزي أحمد كانو
	٢٧,٧٠٠		٤,٣٧٥	-	-	-	١٧,٥٠٠	١٠,٢٠٠	-	-	١٠,٢٠٠		٥. خالد محمد كانو
	٣٢,١٠٠		١٧,٥٠٠	-	-	-	١٧,٥٠٠	١٤,٦٠٠	-	-	١٤,٦٠٠		٦. أحمد جناحي***
	٢٩,٣٠٠		١٧,٥٠٠	-	-	-	١٧,٥٠٠	١١,٨٠٠	-	-	١١,٨٠٠		٧. أوليفر هارنيس***
	٧,٣٧٥		١٣,١٢٥	-	-	-	٤,٣٧٥	٣,٠٠٠	-	-	٣,٠٠٠		٨. اندرو داي***
	٣٢,١٠٠		١٧,٥٠٠	-	-	-	١٧,٥٠٠	١٤,٦٠٠	-	-	١٤,٦٠٠		٩. خالد حسين تقي***
	٥٠,١٠٠		١٧,٥٠٠	-	-	-	١٧,٥٠٠	٣٢,٦٠٠	١٨,٠٠٠	-	١٤,٦٠٠		١٠. محمد جاسم بوزيزي
	١٩,٢٢٥		١٣,١٢٥				١٣,١٢٥	٦,١٠٠			٦,١٠٠		١١. محمد حسين يتيم (استقال أكتوبر ٢٠٢١)
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:													
													لا يوجد
	٣٢٢,٢٠٠	-	١٨٠,٠٠٠	-	-	-	١٨٠,٠٠٠	١٤٢,٢٠٠	١٨,٠٠٠	-	١٢٤,٢٠٠	-	المجموع

ملاحظة: يتعين ذكر جميع المبالغ بالدينار البحريني

المكافآت الأخرى:

* وتشمل المزايا العينية - مبلغ معين - مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية (إن وجدوا).

** وتشمل نصيب عضو مجلس الإدارة من الأرباح - الأسهم الممنوحة (يتم ادخال القيمة) (إن وجدوا).

*** ستدفع المكافآت للشركة الأم

نماذج الإفصاح عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية في تقرير مجلس الإدارة (يتبع)

ثانياً: تفاصيل مكافآت الإدارة التنفيذية:

الإدارة التنفيذية	مجموع الرواتب والبدلات المدفوعة	مجموع المكافآت المدفوعة (Bonus)	أي مكافآت أخرى نقدية / عينية للعام ٢٠٢١	المجموع الكلي (د.ب)
أعلى ستة مكافآت من التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي * والمسؤول المالي الأعلى **	-	-	-	٣١٣,٥٤٧

ملاحظة: يتعين ذكر جميع المبالغ بالدينار البحريني

* أعلى سلطة في الجهاز التنفيذي بالشركة، ممكن أن تختلف التسمية: (الرئيس التنفيذي (CEO)، الرئيس (President)، المدير العام (GM)، العضو المنتدب (Managing Director) ... الخ).

** أعلى مسؤول مالي بالشركة، (رئيس الشؤون المالية، المدير المالي، ... الخ).

تقرير مدقي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

المنامة - مملكة البحرين

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وبيان الربح أو الخسارة الموحد، وبيان الدخل الشامل الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد، وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تتكون من ملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفق هذه المعايير مشروحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المدققين عن تدقيق البيانات المالية الموحدة" من تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لمدونة قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين التابعة لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، ووفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة في مملكة البحرين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى طبقاً لهذه المتطلبات وللمدونة المذكورة. إننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي تعتبر، وفق تقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للفترة الحالية. تم اعتبار هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي صياغة رأينا المهني بشأنها، ونحن لا نُبدي رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور.

إنخفاض قيمة العقارات والمعدات	
راجع السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم ٣(ع) والإفصاحات في الإيضاح رقم ٥(هـ) في البيانات المالية الموحدة.	
أمر التدقيق الرئيسي	كيف تم تناول هذا الأمر في التدقيق
تم التركيز على هذا الأمر للأسباب الآتية:	تشمل إجراءات تدقيقنا ما يلي:
• العقارات والمعدات تمثل ٧٠٪ من مجموع الموجودات (بالقيمة)؛	• قمنا بإشراك متخصصي التقييم الخاصين بنا لمساعدتنا في:
• تقييم مؤشرات انخفاض القيمة، وتقدير المبلغ القابل للاسترداد من قبل المجموعة يتضمن تقديرات هامة وعدم يقينية بخصوص الضريبات خاصة في بيئة التشغيل الحالية الناشئة من جائحة فيروس كورونا.	• تقييم إجراءات المجموعة لتحديد المؤشرات المحتملة لانخفاض قيمة العقارات والمعدات؛
	• تقييم ملائمة المنهجية المستخدمة لتقييم انخفاض القيمة من قبل المقيم الخارجي المستقل؛
	• اختبار معقولية الضريبات الرئيسية والمدخلات المستخدمة لتقدير القيمة القابلة للاسترداد للعقارات؛
	• تقييم كفاية إفصاحات المجموعة المتعلقة بانخفاض قيمة العقارات والمعدات في البيانات المالية الموحدة، بالرجوع لمتطلبات المعايير المحاسبية ذات العلاقة.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين (يتبع)

المعلومات الأخرى

إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقريرنا حولها. وقد حصلنا قبل تاريخ هذا التقرير على تقرير رئيس مجلس الإدارة والذي يمثل جزءاً من التقرير السنوي، ومن المتوقع توفير الأقسام المتبقية من التقرير السنوي لنا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا في البيانات المالية الموحدة لا يشمل المعلومات الأخرى، وإننا لا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد في هذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، تكمن مسؤوليتنا في قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند القيام بذلك نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع البيانات المالية الموحدة، أو مع معرفتنا التي حصلنا عليها من خلال أعمال التدقيق، أو يبدو أنها تحتوي على معلومات جوهرياً خاطئة.

وإذا ما استنتجنا بناءً على العمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير، أنها تحتوي على معلومات جوهرياً خاطئة، فإنه يتوجب علينا الإفصاح عن ذلك. ولم نلاحظ ما يتوجب الإفصاح عنه في هذا الشأن.

مسئولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي يراه مجلس الإدارة ضرورياً لإعداد البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية معلومات جوهرياً خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

وعند إعداد البيانات المالية الموحدة؛ فإن مجلس الإدارة مسؤولاً عن تقييم قدرة المجموعة على العمل كمنشأة مستمرة، والإفصاح، كلما كان ذلك ضرورياً، عن الأمور المتعلقة بفرضية الاستمرارية، واستخدامها كأساس محاسبي إلا إذا كان مجلس الإدارة ينوي تصفية المجموعة أو إيقاف أعمالها، أو ليس لديه بديل واقعي إلا القيام بذلك.

مسئولية المدققين عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل في الحصول على تأكيد معقول من خلو البيانات المالية الموحدة ككل من أية معلومات جوهرياً خاطئة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدققين الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً عن المعلومات الجوهرياً الخاطئة عند وجودها. يمكن أن تنجم المعلومات الخاطئة من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كان من المتوقع أن تؤثر، بصورة فردية أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي البيانات المالية الموحدة.

كجزء من أعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، إننا نمارس التقديرات المهنية ونحافظ على منهج الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كما نقوم بالآتي:

- تحديد وتقييم مخاطر المعلومات الجوهرياً الخاطئة في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف معلومات جوهرياً خاطئة ناتجة عن الاحتيال أعلى من عدم اكتشاف معلومات جوهرياً خاطئة ناتجة عن الخطأ، كون الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ، أو التزوير أو الحذف المتعمد، أو التحريف، أو تجاوز نظم الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف القائمة، ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول مدى فاعلية نظم الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعمولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قام بها مجلس الإدارة.
- الوصول إلى استنتاج حول مدى ملائمة استخدام مجلس الإدارة الأساس المحاسبي لفرضية الاستمرارية، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على العمل كمنشأة مستمرة. وإذا توصلنا لمثل هذا الاستنتاج، فإنه يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا هذا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا المهني. تستند استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ هذا التقرير، مع ذلك فإنه يمكن للأحداث أو الظروف المستقبلية أن تدفع المجموعة للتوقف عن العمل كمنشأة مستمرة.

تقرير مدقي الحسابات المستقلين (يتبع)

- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث الأساسية، بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة بغرض إبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسئولون عن التوجيه والإشراف وأداء أعمال تدقيق المجموعة، ومسئولون حصراً فيما يخص رأينا هذا.
- إننا نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يخص، من بين أمور أخرى، نطاق التدقيق وتوقيت أعماله المخطط لها، والنقاط المهمة التي برزت أثناء التدقيق، بما في ذلك أوجه القصور الهامة، إن وجدت، في نظم الرقابة الداخلية.
- كما نقدم لمجلس الإدارة بياناً يفيد امتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، ونطلع على جميع العلاقات والأمور الأخرى، إن وجدت، التي قد يعتد بشكل معقول بأنها قد تؤثر على استقلاليتنا والإجراءات المتخذة للتخلص من مخاطرها، أو الوقاية منها.
- من بين الأمور التي يتم إبلاغها لمجلس الإدارة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الرئيسية. كما أننا نقوم بشرح هذه الأمور في تقرير المدققين، ما لم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن هذه الأمور، أو عندما نحدد، في حالات نادرة جداً، أنه لا ينبغي الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا لأن الآثار السلبية لذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق منافع المصلحة العامة المتحققة عن ذلك الإبلاغ.

تقرير حول المتطلبات التنظيمية الأخرى

1. وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية نفيد بما يلي:
 - أ. إن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وان البيانات المالية الموحدة تتفق معها؛
 - ب. إن المعلومات المالية الواردة في تقرير رئيس مجلس الإدارة متفقة مع البيانات المالية الموحدة؛
 - ج. أنه لم يرد إلى علمنا وقوع أي مخالفات خلال السنة لقانون الشركات التجارية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة، يمكن أن يكون لها أثر سلبي جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي؛
 - د. وقد حصلنا من الإدارة على جميع الإفصاحات والمعلومات التي طلبناها لأغراض التدقيق.
2. وفقاً لمتطلبات وزارة الصناعة والتجارة والسياحة بموجب خطابها المؤرخ ٣٠ يناير ٢٠٢٠ بخصوص متطلبات المادة الثامنة من الفرع الثاني للفصل الأول من ميثاق حوكمة الشركات نفيد بأن لدى الشركة:
 - أ. موظف مسؤول عن الحوكمة؛
 - ب. ودليل إرشادي وإجراءات للحوكمة معتمد من قبل مجلس الإدارة.الشريك المسئول عن مهمة التدقيق الناتج عنها هذا التقرير للمدققين المستقلين هو جليل العالي.

كريم بي جي

كريم بي ام جي فخرو

رقم قيد الشريك ١٠٠

٢٧ فبراير ٢٠٢٢

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
			الموجودات
٨٥,٢٣٥,٠٢٠	٨٠,٨٠٤,٨٢٤	٥	عقارات ومعدات
٧٦٥,٦١٣	٧١١,٠٢٦	٦	عقارات استثمارية
٨,٥٦٤,٦٥٦	٧,٩٧٧,٦١٩	٧	استثمار في شركات زميلة
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣	٨	أوراق مالية استثمارية
١٠٧,٧٢٩,٤٣٨	١٠٢,٧٣٤,١٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٢٨,٢٥٧	١,٧٩٦,٩٦٣	٩	مخزون
٦٥٣,٢١٠	٩٤٤,٧٧٠	١٠	ذمم تجارية مدينة
٣,٤٢٢,٠٢٢	٢,٠١٢,٢٤٣	١١	موجودات أخرى
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥	١٢	نقد وأرصدة لدى بنوك
١١,٠٥٠,٧٩٥	١٠,٧١٢,٣٣١		الموجودات المتداولة
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١٣,٤٤٦,٤٩٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٣	رأس المال
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢		علاوة إصدار الأسهم
٢٤,٢٣٩,٢٩٠	٢٤,٣١٠,٦٩٢	١٤	احتياطات أخرى
٣٦,٣٦٨,٣٢٩	٣٧,٤٠٤,٧١٨		أرباح مستبقة
١٠٠,٦٢١,٥٤٨	١٠١,٨٢٩,٣٣٩		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١,١٧٣,٨٨٢	١,١٢٤,٠٧٠	١٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,٧٥٨,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	١٦	الجزء غير المتداول من القرض
٨,٩٣١,٨٨٢	٣,٨٢٤,٠٧٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٩٣٧,٥٨٩	٢,٠٨٠,٤٨٣	١٧	ذمم تجارية دائنة
٣,٢٠٧,٢١٤	٣,٠٣٠,٦٠١	١٨	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤,٠٨٢,٠٠٠	٢,٦٨٢,٠٠٠	١٦	الجزء المتداول من القرض
٩,٢٢٦,٨٠٣	٧,٧٩٣,٠٨٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨,١٥٨,٦٨٥	١١,٦١٧,١٥٤		مجموع المطلوبات
١١٨,٧٨٠,٢٣٣	١١٣,٤٤٦,٤٩٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٧ فبراير ٢٠٢٢، ووقعها نيابة عن المجلس:

فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

شربل سركييس
رئيس الشؤون المالية

جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
١٩,٧٣٥,٦٣٠	٢٢,٩١٨,٠٩٣	١٩	الإيرادات
(١٢,٣٠٥,٦١٤)	(١٢,٤٤٩,٩٣٢)	٢٠	التكاليف التشغيلية
٧,٤٣٠,٠١٦	١٠,٤٦٨,١٦١		إجمالي ربح
٦٠٢,١٤٧	٤٧١,٤١٤		أرباح الأسهم
٩٠٣,٤٣١	١,٠٢٥,٣١٥	٢١	إيجارات وإيرادات أخرى
٦٥٣,٥٧٣	٩٦٨,٨١٢	٧	الحصة من أرباح الشركات الزميلة
٩٢٢,٨٧٨	٣٦٥,١٤٥	٢٢	منحة حكومية
٦٥,٩٩٩	٩,٥٤٤		إيراد الفوائد
١٠,٥٧٨,٠٤٤	١٣,٣٠٨,٣٩١		إجمالي الإيرادات
٢,٦٧١,٢٨١	٢,٥٣٥,٨٣١		تكلفة الموظفين
٢,٣١٠,٦١٣	٢,٤٢١,٤٥٢	٢٣	خدمات ومصروفات أخرى
٧,٢٢٣,٥١١	٦,٢٥٩,٧٣٢	٥	استهلاك
٧٢٧,٠٤٩	٢٨٩,٨٩٢		فوائد بنكية
٦٠٨,٨٩٥	٣٧,١٣٥	١٠	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(٣,٠٦٣,٣٠٥)	١,٦٦٤,٣٤٩		ربح / (خسارة) قبل الانخفاض في قيمة العقارات والمعدات
(٥,٠٦٤,٦٨٠)	١,٧٣١,٩٨٩	٥	عكس مخصص / (مخصص) انخفاض قيمة العقارات والمعدات
(٨,١٢٧,٩٨٥)	٣,٣٩٦,٣٣٨		ربح / (خسارة) السنة
(٣٦)	١٥	١٣	العائد على السهم الأساسي والمخفض (بالنفس)

فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة

فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة

شربل سركييس
رئيس الشؤون المالية

جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	ربح / (خسارة) السنة
(٨,١٢٧,٩٨٥)	٣,٣٩٦,٣٣٨		الدخل الشامل الآخر:
			البند التي لن يتم تصنيفها للربح أو الخسارة:
(٢٠٢,٢٠٩)	٧٦,٥٦١	٨	أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(٥١,٢٢٠)	٤٦,١٥١	٧	استثمار في شركات زميلة - الحصة في مخصص القيمة العادلة للاستثمارات
(٢٥٣,٤٢٩)	١٢٢,٧١٢		الدخل الشامل الآخر للسنة
(٨,٣٨١,٤١٤)	٣,٥١٩,٠٥٠		مجموع الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

احتياطيات أخرى								
٢٠٢١	رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	أرباح مستبقة	مجموع حقوق الملكية
في ١ يناير ٢٠٢١	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٩,٦٣١	٦,٠٥٩,٩١٥	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	١٠٠,٦٢١,٥٤٨
الدخل الشامل للسنة:								
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	٣,٣٩٦,٣٣٨	٣,٣٩٦,٣٣٨
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	-	-	-	١٢٢,٧١٢	-	١٢٢,٧١٢
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	١٢٢,٧١٢	٣,٣٩٦,٣٣٨	٣,٥١٩,٠٥٠
تبرعات خيرية مدفوعة	-	-	-	-	(٥١,٣١٠)	-	-	(٥١,٣١٠)
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	(٢,٢٥٩,٩٤٩)	(٢,٢٥٩,٩٤٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٢٨,٣٢١	٦,١٨٢,٦٢٧	٣٧,٤٠٤,٧١٨	١٠١,٨٢٩,٣٣٩

احتياطيات أخرى								
٢٠٢٠	رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي الأعمال الخيرية	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	أرباح مستبقة	مجموع حقوق الملكية
في ١ يناير ٢٠٢٠	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٧,٢٢١	٦,٢١٣,٣٤٤	٥٠,٠٤٤,٧٨٠	١١٤,٩٧٩,٠١٨
الدخل الشامل للسنة:								
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	(٨,١٢٧,٩٨٥)	(٨,١٢٧,٩٨٥)
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	-	-	-	(٢٥٣,٤٢٩)	-	(٢٥٣,٤٢٩)
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	-	(٢٥٣,٤٢٩)	(٨,١٢٧,٩٨٥)	(٨,٣٨١,٤١٤)
تبرعات خيرية مدفوعة	-	-	-	-	(٣٢٧,٥٩٠)	-	-	(٣٢٧,٥٩٠)
أرباح أسهم معلنة لسنة ٢٠١٩	-	-	-	-	-	-	(٥,٦٤٨,٤٦٦)	(٥,٦٤٨,٤٦٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	١٧,٥١٤,٤٤٢	١١,٢٩٩,٧٤٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٩,٦٣١	٦,٠٥٩,٩١٥	٣٦,٢٦٨,٣٢٩	١٠٠,٦٢١,٥٤٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨,١٢٧,٩٨٥)	٣,٣٩٦,٣٣٨		ربح / (خسارة) السنة تعديلات للبنود التالية:
٧,٣٢٢,٥١١	٦,٢٥٩,٧٣٢		استهلاك
(٦٥٣,٥٧٣)	(٩٦٨,٨١٢)	٧	حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة
(٦٠٢,١٤٧)	(٤٧١,٤١٤)		إيراد أرباح الأسهم
(٦٥,٩٩٩)	(٩,٥٤٤)		إيراد الفوائد
٧٢٧,٠٤٩	٣٨٩,٨٩٢		فوائد بنكية
٥,٠٦٤,٦٨٠	(١,٧٢١,٩٨٩)		انخفاض قيمة العقارات والمعدات
٦٠٨,٨٩٥	٣٧,١٣٥		(عكس) / مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٧,٧٧٣	-		مخصص / (عكس) مخزون بطيء الحركة
٢٤٠,٤١٥	٩٠,٧٣٧		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٢٢,٦١٩	٦,٩٩٢,٠٧٥		ربح السنة بعد التعديلات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٠٠,١٦١	٩٤١,٢٩٨		مخزون
١,٢١٤,١١٧	١,٢٨٣,٠٨٦		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٢,٣٩٢,٣٦٤)	(٥٢٣,٢٢٠)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٢٧٣,٩٠٠)	(١٠٤,٣٠٠)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٥٥٥,٧٧٩)	(١٤٠,٥٤٩)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٩١٤,٨٥٤	٨,٤٣٨,٣٩٠		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٥٤,٦٦٧)	(٤٢,٩٦٠)		شراء عقارات ومعدات
٨٩١	-		بيع أوراق مالية استثمارية
(٧١٢,٠٠٠)	-		استثمارات في مشروع مشترك
٦٥,٩٩٩	٩,٥٤٤		فوائد مستلمة
٢,١٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	٧	أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة
٦٠٢,١٤٧	٤٧١,٤١٤		أرباح أسهم مستلمة من استثمارات
١,٥٠٢,٢٧٠	١,٨٣٧,٩٩٨		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			الدخل
(٥,٦٦٢,٣٨٣)	(٢,٣٣٨,٨٨٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٢٧,٥٩٠)	(٥١,٣١٠)		أرباح أسهم مدفوعة
(٦٠٠,٥٢٦)	٢٩٢,٨٦٠		تبرعات خيرية مدفوعة
(٧٢٠,٠٠٠)	(٦,٤٥٨,٠٠٠)		فوائد مدفوعة
(٧,٣١٠,٤٩٩)	(٨,٥٥٥,٣٣٩)		قرض مدفوع
(٢,٨٩٣,٢٧٥)	١,٧٢١,٠٤٩		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧,١٣٠,٥٨١	٤,٢٣٧,٣٠٦		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥	١٢	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (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. إن العنوان البريدي للمقر الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٨٠، المنامة، مملكة البحرين.

البيانات المالية الموحدة تتكون من نتائج الشركة وشركاتها التابعة (المشار إليها مجتمعة "المجموعة"). تزاوِل المجموعة خدمات الضيافة بشكل رئيسي.

تتملك وتدير المجموعة فندق الخليج وفندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و في البحرين وجلف كورت هوتيل بيزنس باي في دبي، الامارات العربية المتحدة وجي إتش جي كولومبو في سريلانكا. كما تقدم المجموعة خدمات إدارية لفندق كيه البحرين، وأسدا ل جلف إن سيف بمملكة البحرين، وهي مساهم ومُشغل منتجع جنة المحيط في زنجبار، جمهورية تنزانيا.

فيما يلي معلومات عن الشركات التابعة الهامة للمجموعة:

إسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	البلد	الأنشطة
شركة الخليج لإدارة الفنادق ذ.م.م	٪١٠٠	٤ ديسمبر ٢٠٠٢	البحرين	إدارة الفنادق والمطاعم وتقديم خدمات التموين للطائرات والسفن والمؤسسات الحكومية والشركات
شركة خدمات مغسلة فندق الخليج	٪١٠٠	١ فبراير ٢٠١٤	البحرين	توفير خدمات الغسيل الأوتوماتيكي
شركة البحرين للسياحة - كراون بلازا	٪١٠٠	٣١ مايو ٢٠١٦	البحرين	إنشاء والاستثمار في الفنادق والمشاريع السياحية الأخرى
فندق جلف كورت بيزنس باي	٪١٠٠	٧ مارس ٢٠١٨	الإمارات العربية المتحدة	عمليات الفنادق وخدمات التمويل

٢. أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومتوافقة مع متطلبات قانون الشركات التجارية.

المحاسبة على أساس فرضية الاستمرارية

لا يزال مجلس الإدارة على ثقة من أن المجموعة تملك موارد كافية لمواصلة العمليات لفترة الإثني عشر شهراً القادمة على الأقل، وأن المحاسبة على أساس فرضية الاستمرارية لا تزال مناسبة (راجع إيضاح ٤ لتأثير جائحة كورونا وإيضاح ٢٦ (ج) للسيولة).

ب) أسس القياس

أعدت البيانات المالية الموحدة من السجلات المحاسبية للشركة وفقاً لقاعدة التكلفة التاريخية، ماعدا الاستثمارات في الأوراق المالية والتي تحتسب بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

ج) عملة التعامل والعرض

إن هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة مبينة بالدينار البحريني، والتي تعد أيضاً العملة التشغيلية لمعاملات المجموعة. تم تدوير جميع المعلومات المالية المعروضة بالدينار البحريني إلى أقرب دينار، فيما عدا المشار إليه خلاف ذلك.

د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية الموحدة حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تضع الإدارة بعض التقديرات، التوقعات والفرضيات مما يؤثر على عملية تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والفرضيات المستخدمة بصورة دورية. يتم احتساب التقديرات المراجعة في فترة مراجعة التقديرات، إذا كانت المراجعة تؤثر على تلك الفترة فقط، أو في فترة مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية، إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية معاً.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

الأحكام

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، تقوم الإدارة باتخاذ بعض التقديرات والأحكام، ذات التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المحسوبة في البيانات المالية الموحدة. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

فرضية الاستمرارية

ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تلقي بظلالها على قدرة المنشأة على مواصلة العمل كمنشأة مستمرة. (راجع إيضاح ٤ لتأثير جائحة كورونا وإيضاح ٢٦ (ج) للسيولة).

انخفاض قيمة العقارات والمعدات

تقوم المجموعة بعمل بمراجعة قيمة العقارات والمعدات بتاريخ كل بيان للمركز المالي لتحديد وجود مؤشرات لانخفاض القيمة، والتي إن وجدت، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة انخفاض القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل تفوق قيمته القابلة للاسترداد المقدرة. (راجع إيضاح ٣(ع)) وإيضاح (٥).

ه) المعايير الصادرة الجديدة والسارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢١

لم تكن هناك أي معايير جديدة، أو تعديلات أو تفسيرات، والتي أصبحت سارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠٢١، والتي كانت لها تأثير جوهرية على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

و) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة غير سارية المفعول بعد

تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١١))

بموجب المتطلبات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١)، تقوم الشركات بتصنيف الالتزام كالتزام متداول عندما لا يكون لها "حق التأجيل" غير المشروط لتأجيل سداد الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل، بعد نهاية فترة التقرير المالي. كجزء من التعديلات، تم إلغاء متطلب تصنيف الحق كحق غير مشروط، وبدلاً من ذلك، فإنه يتطلب الآن أن يكون حق تأجيل السداد ذا مضمون وأن يكون موجوداً كما في نهاية فترة التقرير. هذا التقييم قد يتطلب من الإدارة أن تمارس حكماً تفسيراً.

بالإضافة لذلك، فإن "الحق في التأجيل" يوجد فقط إذا كانت الشركة ملتزمة بالشروط المحددة في اتفاقية القرض كما في تاريخ نهاية فترة التقرير، حتى لو كان المقرض لا يختار الالتزام حتى تاريخ لاحق. هذا المتطلب الجديد قد يغير كيفية تصنيف الشركات للتسهيلات المحددة، حيث أصبح بعضها غير متداولاً.

تنص التعديلات أن سداد الالتزام يشمل تحويل أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة إلى الطرف المقابل. عند تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة، قد تقوم الشركة بتجاهل فقط خيارات التحويل المحسوبة كحقوق ملكية. لذلك، قد تحتاج الشركات لإعادة تقييم المطلوبات التي يمكن سدادها عن طريق تحويل أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة، مثل أدوات الدين القابلة للتحويل.

التعديلات سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. لا تتوقع المجموعة أن يكون أي أثر جوهرية على البيانات المالية الموحدة من تطبيق هذا التعديل.

تعريف التقديرات المحاسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨))

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للتقديرات المحاسبية: توضح أنها مبالغ مالية في البيانات المالية والتي تخضع لعدم اليقين عند القياس. كما توضح التعديلات العلاقة بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية من خلال تحديد أن الشركة تطور التقدير المحاسبي لغرض تحقيق الهدف المحدد في السياسة المحاسبية.

تطوير التقديرات المحاسبية يتضمن كلاً من اختيار تقنية القياس واختيار المدخلات التي سيتم استخدامها عند تطبيق تقنية القياس المختارة. آثار التغييرات في مثل هذه المدخلات أو تقنية القياس تتمثل في التغييرات في التقديرات المحاسبية. يبقى تعريف السياسات المحاسبية بدون تغيير.

التعديلات سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، مع السماح بالتطبيق المبكر.

لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذا التعديل أي أثر جوهرية على البيانات المالية الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة الموضحة أدناه في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل المجموعة على نحو ثابت كما كانت مطبقة في السنة السابقة.

أ) أساس التوحيد

١. الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة عندما تتعرض، أو لديها الحق في العوائد المتغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال هيمنتها عليها. يتم توحيد البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى فقدانها.

٢. فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تستبعد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية حصة غير مسيطرة ذات الصلة وغيرها من عناصر حقوق الملكية. يتم احتساب أي ربح أو خسارة ناتجة في بيان الربح أو الخسارة. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

٣. الحصة غير المسيطرة

يتم قياس الحصة غير المسيطرة بحصتها النسبية من صافي الموجودات المحددة للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم احتساب التغيرات في حصة المجموعة في الشركة التابعة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كعمالة في حقوق الملكية.

٤. معاملات تم استبعادها عند توحيد البيانات المالية

تم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة وأي أرباح أو خسائر غير محققة (ما عدا أرباح أو خسائر معاملات العملة الأجنبية) والناجمة عن عمليات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بالطريقة نفسها فقط لحد ألا تكون هناك دلائل على انخفاض القيمة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات مع الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية إلى حد حصة المجموعة في الاستثمار.

٥. الشركات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة هي الشركات الخاضعة لتأثير مهم من قبل المجموعة، ولكن ليس لها سيطرة أو سيطرة مشتركة على السياسات المالية والتشغيلية.

يتم احتساب الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية والذي يحتسب مبدئياً على أساس التكلفة، والتي تشمل تكاليف المعاملة. بعد الاحتساب المبدئي، فإن البيانات المالية الموحدة تشمل حصة المجموعة من الربح أو الخسارة، والدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة المحتسبة بطريقة حقوق الملكية، إلى تاريخ توقف التأثير الجوهرى أو السيطرة المشتركة.

عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر حصتها في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للمجموعة إلى الصفر ويتوقف الاعتراف بالخسائر الأخرى إلا بالقدر الذي تكبدت فيه المجموعة التزامات قانونية أو متوقعة أو سددت مدفوعات نيابة عن حقوق الملكية المحتسبة المستثمر فيها. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستلمة من الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار.

٦. دمج العمليات

تقوم المجموعة باحتساب عمليات دمج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ عند نقل السيطرة إلى المجموعة. يتم قياس المقابل المحول من الشراء بقيمته العادلة. يتم اختبار انخفاض القيمة للشهرة، إن وجدت، بشكل سنوي. عندما يكون الفائض سلبى، فإنه يتم تسجيل أرباح شراء مساومة مباشرة في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

المقابل المحول لا يشمل المبالغ المتعلقة بسداد العلاقات القائمة مسبقاً. تحتسب هذه المبالغ عادة في بيان الربح أو الخسارة الموحد. يتم احتساب تكاليف المعاملة عند تكبدها، إلا إذا كانت هذه التكاليف تتعلق بإصدار أوراق مالية للدين أو أدوات حقوق الملكية.

يتم قياس مقابل المطلوبات المحتملة بالقيمة العادلة بتاريخ الشراء. إذا تم تصنيف مقابل المطلوبات المحتملة ضمن حقوق الملكية، فإنه لا يتم إعادة قياسه ويتم احتساب السداد ضمن حقوق الملكية. ما عدا ذلك، فإنه يتم احتساب أي تغيرات لاحقة في القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير. تدرج أرباح وخسائر فروقات العملة الناتجة عن سداد مثل هذه المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية بسعر الصرف السائد في تاريخ بيان المركز المالي. تدرج فروقات تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية مثل أسهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة، كجزء من أرباح أو خسائر القيمة العادلة. تدرج فروقات تحويل البنود غير النقدية المصنفة كموجودات مالية متوفرة للبيع في إحتياطي القيمة العادلة.

(ج) الإيرادات

تمثل إيرادات المجموعة إيرادات بشكل رئيسي الإيرادات من تأجير غرف الفندق، وبيع المأكولات والمشروبات. تحتسب المجموعة الإيراد عندما تحول السيطرة على المأكولات أو الخدمة إلى العميل.

١. تأجير غرف الفندق

يحتسب الإيراد من تأجير غرف الفندق على مدى فترة سكن الزبون.

٢. بيع المأكولات والمشروبات

يحتسب الإيراد من بيع المأكولات والمشروبات عند تسليم المأكولات والمشروبات وقبولها من قبل العميل. يتم إصدار الفواتير التابعة في ذلك الوقت.

٣. رسوم الإدارة

تحتسب رسوم الإدارة عند تقديم الخدمات حسب ما هو محدد في اتفاقية الإدارة. يتم تقدير المقابل المتغير بالرسوم وفقاً للاتفاقية، ويؤخذ بالاعتبار إلى حين يصبح من المحتمل بصورة كبيرة ألا يكون هناك عدم يقينية جوهرية تتعلق بمبلغ المقابل.

٤. إيراد الإيجار

يحتسب إيراد الإيجار من العقارات المؤجرة بموجب إيجار تشغيلي على فترة العقد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٥. إيراد الفوائد

تسجل الفوائد باستخدام طريقة معدل الفائدة الضلعي. معدل الفائدة الضلعي هو المعدل الذي يخضم دفعات أو مقبوضات التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بالضبط على مدى العمر المتوقع للأداة المالية، أو فترة أقصر، إذا كان ذلك مناسباً، إلى صافي القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المالي.

٦. إيراد أرباح الأسهم

يتم احتساب إيراد أرباح الأسهم عندما يكون لدى المجموعة الحق في استلامه، ويكون ذلك عادة عند موافقة المساهمين على أرباح الأسهم.

(د) منافع الموظفين

الموظفون البحرينيون

ان حقوق التقاعد والحقوق الاجتماعية الأخرى الخاصة بالموظفين البحرينيين يتم تغطيتها حسب أنظمة الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي، والتي تمثل برنامج مساهمات محددة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) "منافع الموظفين"، ويتم بموجبها تحصيل اشتراكات شهرية من الشركة والعاملين على أساس نسبة مئوية ثابتة من الرواتب.

الموظفون الأجانب

يستحق الموظفون الأجانب الذين يعملون بعقود عمل محددة المدة مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنصوص قانون العمل البحريني بالقطاع الأهلي لسنة ٢٠١٢ على أساس مدة الخدمة وآخر رواتب وعلاوات. لقد يتم عمل مخصص لهذه الالتزامات غير الممولة والذي يمثل برنامج منافع محددة حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) على افتراض إنهاء خدمات جميع الموظفين بتاريخ بيان المركز المالي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ه) المخزون

يتم قياس المخزون بالتكلفة، أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تكلفة المخزون تستند على تكلفة المتوسط الموزون. صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق العمل الاعتيادي، مطروحاً منها تكاليف الإنجاز المقدرة، والتكاليف المقدرة الضرورية لإتمام البيع. تشمل التكلفة المصروفات المتكبدة لشراء المخزون وإحضاره إلى موقعه وحالته الحاليين.

و) العقارات والمعدات

الاحتساب والقياس

تظهر العقارات والمنشآت والمعدات المحتفظ بها لتقديم الخدمات أو لأغراض إدارية على أساس مستمر، وليس بنية البيع في سياق العمل الاعتيادي، بالتكلفة مطروحاً منها متجمع الاستهلاك وأي خسائر انخفاض في القيمة، إن وجدت. تكلفة هذه الموجودات تشمل تكاليف إحضار وتجهيز الموجودات إلى موقعها وحالتها الحاليين. عندما تكون أجزاء من العقارات والمعدات وذات أعمار افتراضية مختلفة يتم إدراجها كبند منفصل (الأجزاء الكبيرة) في العقارات والمعدات.

القياس اللاحق

إن التكاليف اللاحقة تضاف إلى القيمة الدفترية للأصل أو تحتسب كأصل منفصل، إذا كان ذلك مناسباً، فقط عندما يحتمل أن تحقق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة مرتبطة بهذا الأصل، وأن يكون بالإمكان قياس تكلفته بشكل موثوق. يتم احتساب جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في بيان الربح أو الخسارة عند تكبدها.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بهدف توزيع تكلفة العقارات والمعدات، مطروحاً منها القيمة المتبقية المقدرة، وفقاً لطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية المقدرة، ويحتسب عامة في الربح أو الخسارة. لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي.

الأعمار الافتراضية المقدرة للعقارات والآلات والمعدات للفترة الحالية وفترات المقارنة هي كما يلي:

مباني على أرض مملوكة تملكها حراً	٤٠ سنة
الهيكل الأصلي	على مدى العمر المتبقي للمباني المتعلقة بها، أو قبل ذلك، أيهما أسبق
التحديثات اللاحقة	
أثاث وتركيبات ومعدات مكتتبية	٢ إلى ٧ سنوات
آلات ومعدات وسيارات	٢ إلى ١٠ سنوات

عند بيع أو استبعاد بند من العقارات والآلات والمعدات أو أي جزء جوهري تم احتسابه مبدئياً، يتم إلغاء احتسابه، أو عندما لا يتوقع أن يكون لاستخدامه أو استبعاده أي منافع اقتصادية. أي ربح أو خسارة ناتجة من إلغاء احتساب الأصل (يحتسب كالفرق بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) يتم تحميله على بيان الدخل الموحد.

تتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إذا تطلب ذلك في تاريخ كل بيان مركز مالي.

ز) العقارات الاستثمارية

الاستثمارات العقارية هي عقارات محتفظ بها لغرض التأجير أو ارتفاع قيمتها أو كليهما. يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملة، مطروحاً منه الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة المتراكم، إن وجدت. القيمة الدفترية تشمل تكلفة استبدال جزء من عقار استثماري حالي وقت تكبد تلك التكلفة، إذا تم استيفاء معايير الاحتساب؛ وتستثنى تكاليف الخدمة اليومية للعقارات الاستثمارية. يتم احتساب الاستهلاك على العقارات الاستثمارية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للعقار، والذي يكون عادة على مدى ٣٠ سنة.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر استبعاد العقارات الاستثمارية (التي يتم احتسابها بالفرق بين صافي عائدات البيع والقيمة الدفترية للأصل في بيان الدخل الشامل) في بيان الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ح) الأدوات المالية

١. الاحتساب والقياس المبدئي

يتم احتساب الذمم المدينة التجارية مبدئياً عند نشوئها. يتم احتساب جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح المجموعة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة.

يتم مبدئياً قياس الأصل المالي (مالم يكن ذمماً تجارياً مدينة بدون مكوّن تمويلي جوهري) أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً، لأي بند ليس مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة لشراء أو إصدار الأداة المالية. يتم مبدئياً قياس الذمم المدينة التجارية التي تفتقر لمكوّن تمويلي جوهري، بسعر الصنف.

٢. التصنيف والقياس اللاحق

الموجودات المالية

عند الاحتساب المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي كأصل مالي مفاًس كالتالي: بالتكلفة المطمأة؛ بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات الدين؛ بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أوراق حقوق الملكية؛ أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لا يتم إعادة تصنيف الموجودات المالية بعد الاحتساب المبدئي، إلا إذا قامت المجموعة بتغيير نموذج عمل إدارة الموجودات المالية. وفي هذه الحالة، يتم إعادة تصنيف جميع الموجودات المالية المتأثرة في اليوم الأول من الفترة الأولى للتقرير المالي الذي يتبع التغيير في نموذج العمل.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطمأة إذا كان يستوفي الشرطين التاليين، ولم يكن مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- إذا كان يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لقبض تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
 - إذا كانت شروطه التعاقدية تزيد من التدفقات النقدية بتواريخ محددة، والتي تعتبر فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفوائد على المبلغ الأصلي القائم.
- يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كانت تستوفي الشرطين التاليين، ولم تكن مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- إذا كان يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج عمل يتم تحقيق هدفه من خلال قبض التدفقات النقدية التعاقدية، وبيع الموجودات المالية معاً؛ و
- إذا كانت شروطه التعاقدية تزيد من التدفقات النقدية بتواريخ محددة، والتي تعتبر فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفوائد على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاحتساب المبدئي لأدوات حقوق الملكية المحتفظ بها لأغراض عدا المتاجرة، قد تختار المجموعة اختياراً غير قابل للتقاضي بعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار في الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الاختيار على أساس كل أداة مالية على حدة.

عند الاحتساب المبدئي، قد تختار المجموعة للأصل المالي الذي يستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطمأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر اختياراً غير قابل للتقاضي لتصنيفه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إذا أدى ذلك إلى إلغاء أو التقليل من عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ.

الموجودات المالية - تقييم نموذج العمل

تقوم المجموعة بعمل تقييم لهدف نموذج العمل الذي يحتفظ فيه بالأصل المالي على مستوى المحفظة، لأن ذلك يعكس الطريقة التي تدار بها الأعمال، وتقديم المعلومات للإدارة بشكل أفضل. تشمل المعلومات التي يتم النظر فيها ما يلي:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة، وعمل هذه السياسات فعلياً. ويشمل هذا ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركّز على اكتساب إيرادات الفوائد التعاقدية، مع الاحتفاظ بمحفظة خاصة لمعدلات الفوائد، ومطابقة فترات الموجودات المالية مع فترات المطلوبات ذات العلاقة أو التدفقات النقدية للخارج المتوقعة، أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول.
 - كيف يتم تقييم أداء المحفظة، ورفع التقارير عنها إلى إدارة المجموعة.
 - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج العمل (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن ذلك النموذج) وكيف يتم إدارة والتعامل مع هذه المخاطر.
 - كيف يتم تعويض ومكافأة المدراء، على سبيل المثال، ما إذا كانت المكافآت تستند على القيمة العادلة للموجودات المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة.
 - وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الموجودات المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات، والتوقعات بخصوص أنشطة البيع المستقبلية.
- عملية تحويل الموجودات المالية إلى أطراف ثالثة من خلال معاملات غير مؤهلة لإلغاء الاحتساب لا تعتبر عمليات بيع لهذا الغرض، بما يتماشى مع احتساب المجموعة المستمر بهذه الموجودات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

الموجودات المالية: القياس اللاحق، والأرباح والخسائر:

موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الضمني. خسائر انخفاض القيمة تخفّض التكلفة المطفأة. يتم احتساب دخل الفوائد، وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية، وانخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة. أي ربح أو خسارة من إلغاء الاحتساب يتم احتسابه في الربح أو الخسارة.
أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب الأرباح والخسائر في الدخل الشامل الآخر، ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة. تحتسب أرباح الأسهم كدخل في بيان الربح أو الخسارة، ما لم تكن أرباح الأسهم تمثل بوضوح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

المطلوبات المالية - التصنيف، والقياس اللاحق

تصنف المجموعة المطلوبات المالية كمطلوبات مقاسة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الضمني. يتم احتساب مصروفات الفوائد، وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

٣. إلغاء الاحتساب

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء احتساب الموجودات المالية عندما ينتهي حق استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما تقوم المجموعة بتحويل الحق في استلام التدفقات النقدية من خلال معاملة يتم فيها نقل جميع مخاطر وعوائد الملكية بشكل جوهري، أو لم يتم نقل أو إبقاء جميع مخاطر وعوائد الملكية الجوهرية للموجودات، ولا تحتفظ بالسيطرة على الموجودات المالية.

المطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء احتساب المطلوبات المالية عند الوفاء بالالتزامات التعاقدية أو إلغائها أو انتهائها. كما تقوم المجموعة بإلغاء احتساب المطلوبات المالية عند تعديل شروطها، والتدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بصورة جوهرية، وفي هذه الحالة يتم احتساب التزام مالي جديد بالقيمة العادلة بناءً على الشروط المعدلة.

عند إلغاء احتساب الالتزام المالي، يتم احتساب الفرق بين القيمة الدفترية المطفأة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك الأصول غير النقدية المحولة، أو المطلوبات المفترضة) في الربح أو الخسارة.

٤. مقاصة

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات ويُدْرَج صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط عندما يوجد لدى المجموعة حق قانوني قابل للتنفيذ لإجراء مقاصة للمبالغ المعترف بها وعند وجود نية للتسوية على أساس صافي المبلغ أو تسهيل الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ح) الأدوات المالية (يتبع)

٥. انخفاض قيمة الأدوات المالية

تحتسب المجموعة مخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطلقة

تقيس المجموعة مخصصات الخسائر للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بمنهجية مبسطة، أي بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة، أما بالنسبة للتقديرات وأرصدة البنوك، فإن قياس مخصصات الخسائر يستند إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة اثني عشر شهراً.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع احتمالات حالات التعثر على مدى العمر الافتراضي للأداة المالية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لفترة اثني عشر شهراً هي الجزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من احتمالات حالات التعثر المحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ نهاية السنة (أو لفترة أقصر، إذا كان العمر الافتراضي للمتوقع أقل من ١٢ شهراً).

أقصى فترة يتم أخذها بالاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية للأصل المالي قد زادت كثيراً منذ الاحتساب المبدئي عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة بالاعتبار معلومات معقولة، وداعمة، وذات علاقة ومتوفرة بدون أي تكاليف أو جهد لا داعي لها. ويشمل ذلك كلاً من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناءً على الخبرات السابقة للمجموعة.

تفترض المجموعة أن المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد ارتفعت كثيراً، إذا تجاوزت مدة استحقاقه أكثر من ٩٠ يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي في حالة تعثر إذا:

• من غير المحتمل أن يقوم المقترض بسداد التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة لخطوات مثل تسييل الأداة المالية (إن تم الاحتفاظ بأي منها)؛ أو

• الموجودات المالية مستحقة لأكثر من ٩٠ يوماً.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

ذمم تجارية مدينة وأخرى - (الأسلوب المبسط)

تستخدم المجموعة مصفوفة المخصصات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى، من العملاء الفرديين، والذي يمثل عدداً كبيراً جداً من الأرصدة الصغيرة.

تحتسب معدلات الخسارة باستخدام طريقة معدل الترحيل (التدفق الجديد) بناءً على احتمالية تقدم الذمم المدينة خلال مراحل متعاقبة من التعثر إلى سلة الخسارة. كما يؤخذ التعافي من سلة الخسارة بالاعتبار لاحتساب معدلات الخسارة التاريخية. تستند معدلات الخسارة على الخبرة الفعلية في الخسارة الائتمانية. تعدل هذه المعدلات لتعكس الفروقات بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي تم خلالها جمع البيانات التاريخية، والظروف الحالية والنظرة الجماعية للظروف الاقتصادية على مدى الأعمار المتوقعة للذمم المدينة. التسويات التطلعية لمعدلات الخسارة تستند على بطاقة نوعية، والتي توضح نظرة الإدارة للظروف الاقتصادية والتجارية المستقبلية.

النقد وما في حكمه - (الأسلوب العام)

تم قياس انخفاض القيمة على النقد وما في حكمه على أساس الخسارة المتوقعة لاثني عشر شهراً، وتعكس فترات الاستحقاق القصيرة للمخاطر. تعتبر المجموعة أن المخاطر الائتمانية للنقد وما في حكمه منخفضة، وذلك بناءً على التصنيفات الائتمانية الخارجية للأطراف الأخرى.

الموجودات المالية المنخفضة ائتمانياً

في تاريخ كل بيان للمركز المالي، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطلقة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منخفضة ائتمانياً. يعتبر الأصل المالي "منخفض ائتمانياً" عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ح) الأدوات المالية (يتبع)

الأدلة على أن الأصل المالي ضعيف ائتمانياً تشمل المعلومات القابلة للرصد التالية:

- صعوبات مالية جوهرية للمقترض أو المصدر؛
- خرق للعقد، مثل العجز أو التأخر في السداد، أو استحقاق الأصل المالي لفترة تفوق ٩٠ يوماً؛
- من المحتمل أن المقترض أو المصدر سيعلن إفلاسه أو أي إعادة هيكلة مالية أخرى.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفاة يتم طرحها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

الشطب

تقوم المجموعة بشطب إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي، عندما ترى أنه لا توجد أسس واقعية للاسترداد. بالنسبة للعملاء من الأفراد، تقوم المجموعة بعمل تقييم فردي فيما يتعلق بتوقيت ومقدار المبلغ المشطوب بناء على ما إذا كانت هناك توقع معقول للاسترداد. المبالغ المشطوبة يمكن أن تخضع لإجراءات تنفيذية بغرض الامتثال لإجراءات المجموعة لاسترداد المبالغ المستحقة.

(ط) رأس المال

تصنف أسهم حقوق الملكية كحقوق ملكية. التكاليف الإضافية المنسوبة مباشرة لإصدار السهم العادية وخيارات الأسهم تحتسب كإقتطاعات من حقوق الملكية.

(ي) أسهم الخزانة

عند إعادة شراء الأسهم المحتسبة كحقوق ملكية، فإن مبلغ المقابل المدفوع، بما في ذلك التكاليف المنسوبة، يتم احتسابه كإقتطاع من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة وتعرض في حقوق الملكية. عند بيع إعادة إصدار أسهم الخزانة لاحقاً، يحتسب المبلغ المستلم كزيادة في حقوق الملكية، ويتم عرض الفائض أو العجز الناتج من المعاملة ضمن علاوة إصدار الأسهم.

(ك) أرباح الأسهم

تحتسب أرباح الأسهم والتخصيصات الأخرى المقترحة كمطلوبات في الفترة التي يتم فيها الموافقة عليها من قبل المساهمين.

(ل) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تحمل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة على بيان الربح أو الخسارة في السنة الخاصة بها.

(م) تقارير القطاعات

القطاعات هي أجزاء رئيسية مميزة من الشركة تقوم بنشاط الإنتاج أو تقديم الخدمات، والتي تتعرض لمخاطر ومنافع تختلف عن القطاعات الأخرى. القطاعات التشغيلية هي عبارة عن عناصر من المجموعة تقوم بأنشطة وأعمال قد تنتج عنها تحصيل إيرادات ودفع مصروفات، بما في ذلك إيرادات ومصروفات المعاملات مع مكونات المجموعة الأخرى. ويقوم مجلس الإدارة ولجنة الاستثمار اللجنت التنفيذية بمراجعة نتائجها التشغيلية بصورة منتظمة بهدف إتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد لهذه القطاعات وتقييم أداءها بناءً على معلومات مالية متوافرة منفصلة لها.

نتائج القطاعات التي يتم رفع تقارير عنها لمجلس الإدارة واللجنة التنفيذية تشمل بنود منسوبة مباشرة إلى قطاع معين، بالإضافة للنتائج التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

(ن) المخصصات

يتم احتساب المخصصات في بيان المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو إعتباري نتيجة لأحداث سابقة، ويمكن قياسه بطريقة موثوقة، وإن هناك احتمال باستخدام منافع اقتصادية لسداد هذا الالتزام.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(س) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو سداده عند تحويل إلتزام بين طرفين ملمين بالمعاملة وعلى أسس تجارية بتاريخ القياس في السوق الرئيسي، أو عند غيابه، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الإلتزام. يجب أن تكون المجموعة قادرة على الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة. كلما كان ذلك متوفراً، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة المالية باستخدام السعر المعروض في سوق نشط لهذا الأداة المالية. يعتبر السوق نشطاً في حالة كانت المعاملات تتم بوتيرة وحجم كافٍ لتوفير معلومات السعر بشكل مستمر.

أفضل دليل على القيمة العادلة للأداة المالية عند الاحتساب المبدئي هو عادة سعر المعاملة، أي قيمة المقابل المقدم أو المستلم.

في حال عدم وجود سوق نشط للأداة المالية أو عدم وجود سوق، تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم معروفة، والتي قد تشمل أحدث المعاملات في السوق بين أطراف على علم ورغبة في إتمام المعاملة (إن وجدت)، أو التدفقات النقدية المخصومة، أو مضاعفات السوق لأدوات مماثلة.

الهدف من منهجية التقييم هو تحديد قياس القيمة العادلة الذي يعكس السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل أو سداده عند تحويل إلتزام في معاملة اعتيادية بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

(ع) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

في تاريخ كل تقرير مالي، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الغير المالية (بخلاف المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل.

القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد هي القيمة المستخدمة وقيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل الفردي، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد.

تستند القيمة المستخدمة على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل أو وحدة توليد النقد. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يتم أخذ معاملات السوق الحديثة في الاعتبار. في حالة عدم إمكانية تحديد مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب معترف به جيداً. يتم إدراج خسائر انخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة.

(ف) تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة والمنسوبة مباشرة لشراء، أو إنشاء، أو إنتاج أصل مؤهل. يتم احتساب تكاليف الاقتراض الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموحد خلال السنة التي تنشأ فيها.

(ص) مصروفات الفوائد

مصروفات الفوائد تتعلق بقروض البنوك وتحتسب بطريقة معدل الفائدة الضلي. طريقة معدل الفائدة الضلي هي طريقة احتساب التكلفة المغطاة للأصل أو الإلتزام المالي، وتخصيص دخل أو مصروفات الفوائد على مدى العمر المتوقع للأصل أو الإلتزام. إن لتطبيق طريقة معدل الفائدة الضلي أثراً على احتساب مصروفات الفوائد بالتساوي بما يتناسب مع المبلغ القائم على مدى الفترة للاستحقاق أو السداد.

(ق) الضريبة الحكومية

تدفع المجموعة الضريبة الحكومية محسوبة كنسبة مئوية من إجمالي إيرادات الفندق (صافي من أرباح صرف العملات الأجنبية) وتدفع للحكومة كل ربع سنة.

(ر) احتياطي الأعمال الخيرية

بناء على توصيات مجلس الإدارة، يتم تحويل مبلغ من الأرباح السنوية إلى هذه الاحتياطي. الاحتياطي يمثل المبلغ غير الملتزم به للتبرعات والأعمال الخيرية المعتمدة من قبل المساهمين.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ش) الذمم التجارية المدينة

تحتسب الذمم التجارية المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة مطروحاً منها مخصص انخفاض القيمة.

(ت) الذمم التجارية الدائنة

تحتسب الذمم التجارية الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

(ث) منح حكومية

يتم احتساب المنح الحكومية في بيان الربح أو الخسارة على أساس منتظم في الفترات التي فيها احتساب المصروفات المعوّضة. في حالة المنح المتعلقة بالموجودات، يتطلب إعداد المنحة كإيراد مؤجل أو طرحها من القيمة الدفترية للأصل.

(خ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق، وأرصدة البنوك، وودائع بنكية تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها، والتي لا تتعرض لمخاطر جوهرية من تغيرات القيمة العادلة.

٤. أثر جائحة الكورونا

كان لتفشي جائحة الكورونا في جميع أنحاء العالم، وللإجراءات والتدابير التي اتخذتها الحكومات في جميع أنحاء العالم للحد من انتشاره، أثراً حاداً على قطاعي السفر والضيافة منذ شهر مارس ٢٠٢٠. هذه الإجراءات شملت قيوداً على السفر، وإغلاق الحدود، وإغلاق، وإجراءات الحجر الصحي، وإغلاق بعض العمليات في الأماكن المغلقة، وقيوداً على المناسبات والاحتفالات، وكانت معظم إيرادات المجموعة خلال السنة من بيع المشروبات الكحولية من خلال متاجر البيع بالتجزئة. تعافت عمليات المجموعة بشكل طفيف قدره ١٦٪ في إيراداتها الأساسية. أثر هذا على الأداء المالي للمجموعة خلال السنة، وعلى وضع السيولة للمجموعة (راجع إيضاح ٢٦(ج)).

قدمت حكومة مملكة البحرين الدعم المالي للقطاعات والشركات المتأثرة للتخفيف من بعض آثار جائحة الكورونا. خلال السنة، استلمت المجموعة دعماً إجمالياً بمبلغ ٣٦٥ ألف دينار بحريني (٢٠٢٠: ٩٢٢ ألف دينار بحريني) لسداد رواتب الموظفين البحرينيين، وكإعفاء من فواتير خدمات الكهرباء والماء والضرائب الحكومية الأخرى. تم احتساب هذه المبالغ في كمنحة حكومية في بيان الربح أو الخسارة الموحد وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٠.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حققت المجموعة صافي تدفقات نقدية بمبلغ ١,٧٢١ ألف دينار بحريني. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغت الموجودات المتداولة للمجموعة ١٠,٧١٢ ألف دينار بحريني، مقارنة بمطلوبات متداولة بمبلغ ٧,٧٩٣ ألف دينار بحريني.

اعتماداً على مدة أزمة جائحة الكورونا، واستمرار الأثر السلبي على النشاط الاقتصادي، قد تواجه المجموعة نتائج سلبية إضافية وقيود على السيولة، وتكبد انخفاضاً إضافياً في قيمة أصولها في سنة ٢٠٢٢. لا يمكن التنبؤ بالأثر الدقيق على الأنشطة في سنة ٢٠٢٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٥. عقارات ومعدات

٢٠٢١	أرض مملوكة تملك حر	مباني على أراضي مملوكة تملك حر	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	آلات ومعدات ومركبات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة:						
كما في ١ يناير ٢٠٢١	١٧,٩٤٩,٥٠٣	١٠٠,٢٢٢,٣٤٧	٢٢,٩٤٧,٢٢٢	٢٠,٣٣٤,٧٠٥	١٦,٤٥٧	١٦١,٤٧٠,٢٣٤
إضافات	-	٢٠,٥٢٥	٥٩,٠٥٢	١٨,٣٢٦	٦,٠٠٠	١٠٣,٩٠٣
تحويلات	-	-	١٦,٤٥٨	-	(١٦,٤٥٨)	-
عكس انخفاض القيمة*	١,٧٣١,٩٨٩	-	-	-	-	١,٧٣١,٩٨٩
استيعادات وشطب	-	(٤٠٠)	(٢٦٩,٢٥٢)	(٤٩,٧٨٢)	-	(٣١٩,٤٣٤)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٩,٦٨١,٤٩٢	١٠٠,٢٤٢,٤٧٢	٢٢,٧٥٣,٤٨٠	٢٠,٣٠٣,٢٤٩	٥,٩٩٩	١٦٢,٩٨٦,٦٩٢
الاستهلاك:						
في ١ يناير ٢٠٢١	-	٤٤,٨٤٢,١٣١	١٨,٩٧٦,٢٢١	١٢,٤١٦,٨٦٢	-	٧٦,٢٣٥,٢١٤
استهلاك السنة	-	٢,٣٩٩,٧٠٣	٢,٢٠٤,٨٣١	١,٦٥٥,١٩٨	-	٦,٢٥٩,٧٢٢
متعلق بالاستيعادات والشطب	-	(٢٣٠)	(٢٦٩,٢٥٢)	(٤٣,٥٩٦)	-	(٣١٣,٠٧٩)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	٤٧,٢٤١,٦٠٤	٢٠,٩١١,٨٠٠	١٤,٠٢٨,٤٦٤	-	٨٢,١٨١,٨٦٧
صافي القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٩,٦٨١,٤٩٢	٥٣,٠٠٠,٨٦٨	١,٨٤١,٦٨٠	٦,٢٧٤,٧٨٥	٥,٩٩٩	٨٠,٨٠٤,٨٢٤

تقع مباني فندق الخليج وكروان بلازا في البحرين. عمر المباني ما بين ٤٠ - ٥٠ و ٤٥ سنة على التوالي. مبنى مركز المؤتمرات، وهو جزء من فندق الخليج، عمره ٢٦ سنة. فندق المجموعة في إمارة دبي عمره ٤ سنوات. المبنى السكني للمجموعة والذي يقع في البحرين في منطقة الجضير عمره ٣ سنوات.

أثرت أزمة جائحة الكورونا سلباً على قطاعي السفر والضيافة في جميع الدول التي تعمل فيها المجموعة. نظراً للأثر على الأعمال، قدرت المجموعة قابلية استرداد القيمة الدفترية للفندق وعقاراتها الأخرى. تم إجراء اختبارات انخفاض القيمة من قبل مثنين عقاريين خارجيين مستقلين، يملكون مؤهلات مناسبة ومعترف بها، وخبرة في فئة ومواقع العقار مع الأخذ بالأثر المتوقع للأزمة الصحية والأوضاع الاقتصادية، للتعافي

بالنسبة للأرض المملوكة في دبي والبحرين، فقد تم استخدام طريقة مقارنة البيع الذي نتج عنها عكس لانخفاض القيمة بمبلغ ١,٧٣١,٩٨٩ دينار بحريني. بالنسبة للفندق في دبي. فقد تم استخدام التدفقات النقدية المخصومة للتدفقات النقدية المقدرة لفترة ١١ سنة، ومعدل الخصم المستخدم ٨٪ ومعدل النمو المتوسط ٧٪ والذي نتج عنه انخفاض القيمة بمبلغ لا شيء (٢٠٢٠: ٢,٤٣٦,١١١ دينار بحريني). بالنسبة للفنادق في البحرين. فقد تم استخدام التدفقات النقدية المخصومة، لفترة ١١ سنة، ومعدل الخصم المستخدم ١١,٥٪ ومعدل النمو المتوسط ١٠٪ والذي نتج عنه انخفاض القيمة بمبلغ لا شيء (٢٠٢٠: لا شيء).

يحتوي تقييم ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على بند "عدم اليقين في التقييم" بسبب اضطراب السوق الناجم عن جائحة كورونا-١٩ والذي أدى لانخفاض في معاملات وعوائد السوق. لا يبطل هذا البند التقييم ولكنه يشير إلى وجود قدر أكبر من عدم اليقين بشكل كبير مقارنة بظروف السوق العادية. وفقاً لذلك، لم يتمكن المُثمن أن يقارن التمثين كالمعتاد مع أدلة ومعاملات السوق السابقة، وهناك احتمالية كبيرة من أن السعر المحقق في معاملة فعلية قد يختلف عن نتيجة القيمة. نتيجة لزيادة عدم اليقين هذا، قد يتم تعديل الفرضيات بشكل كبير في عام ٢٠٢٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٥. عقارات ومعدات (يتبع)

٢٠٢٠	أرض مملوكة تملك حر	مباني على أراضي مملوكة تملك حر	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	آلات ومعدات ومركبات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة:						
كما في ١ يناير ٢٠٢٠	٢١,١٣٤,٧٠٨	٩٩,٩٤٥,٣٥٩	٢٣,١١١,٤٩١	٢٠,٦٥٧,٨٩٥	١,٣٥٨,٩٠٤	١٦٦,٢٠٨,٣٥٧
إضافات	-	٣٨٢,٠٧٦	١٨٦,٤٢٨	٢٩,٧٩٢	١١,٧٧٥	٦١٠,٠٧١
تحويلات	-	١,٣٥٤,٢٢٢	-	-	(١,٣٥٤,٢٢٢)	-
خسائر انخفاض القيمة*	(٣,١٨٥,٢٠٥)	(١,٤٥٧,٤٨٥)	(٩٧,٧٠٠)	(٣٢٤,٢٩٠)	-	(٥,٠٦٤,٦٨٠)
استعدادات وشطب	-	(١,٧٢٥)	(٢٥٢,٩٩٧)	(٢٨,٦٩٢)	-	(٢٨٣,٤١٤)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٧,٩٤٩,٥٠٣	١٠٠,٢٢٢,٣٤٧	٢٢,٩٤٧,٢٢٢	٢٠,٣٣٤,٧٠٥	١٦,٤٥٧	١٦١,٤٧٠,٢٣٤
الاستهلاك:						
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٤١,٢٤٨,٢٩٣	١٦,٥٩٣,٤٤٤	١١,٣٥٢,٤٨٩	-	٦٩,١٩٤,٢٢٦
استهلاك السنة	-	٣,٥٩٤,٩٨٨	٢,٦٣٥,٤٥٨	١,٠٩٣,٠٦٥	-	٧,٣٢٢,٥١١
متعلق بالاستعدادات والشطب	-	(١,١٥٠)	(٢٥٢,٦٨١)	(٢٨,٦٩٢)	-	(٢٨٣,٥٢٣)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	٤٤,٨٤٢,١٢١	١٨,٩٧٦,٢٢١	١٢,٤١٦,٨٦٢	-	٧٦,٢٣٥,٢١٤
صافي القيمة الدفترية:						
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٧,٩٤٩,٥٠٣	٥٥,٣٨٠,٢١٦	٣,٩٧١,٠٠١	٧,٩١٧,٨٤٣	١٦,٤٥٧	٨٥,٢٣٥,٠٢٠

٦. عقارات استثمارية

٢٠٢١	أرض	مباني	المجموع
التكلفة:			
في ١ يناير ٢٠٢١	٤٩٤,٥١٥	١,٨٩٧,٩٤٠	٢,٣٩٢,٤٥٥
إضافات	-	٥٠٠	٥٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٩٤,٥١٥	١,٨٩٨,٤٤٠	٢,٣٩٢,٩٥٥
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يناير ٢٠٢١	-	١,٦٢٦,٨٤٢	١,٦٢٦,٨٤٢
استهلاك السنة	-	٥٥,٠٨٧	٥٥,٠٨٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	١,٦٨١,٩٢٩	١,٦٨١,٩٢٩
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٤٩٤,٥١٥	٢١٦,٥١١	٧١١,٠٢٦
٢٠٢٠	أرض	مباني	المجموع
التكلفة:			
في ١ يناير ٢٠٢٠	٤٩٤,٥١٥	١,٨٩٧,٩٤٠	٢,٣٩٢,٤٥٥
إضافات	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٩٤,٥١٥	١,٨٩٧,٩٤٠	٢,٣٩٢,٤٥٥
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	١,٥٧١,٤٣٨	١,٥٧١,٤٣٨
استهلاك السنة	-	٥٥,٤٠٤	٥٥,٤٠٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	١,٦٢٦,٨٤٢	١,٦٢٦,٨٤٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٩٤,٥١٥	٢٧١,٠٩٨	٧٦٥,٦١٣

تستند القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والتي تبلغ ٢,٣٩٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٢,٢٨٨,٨٢١ دينار بحريني) على التقييم الذي أعده مقيم العقارات الخارجي المستقل يمتلك مؤهلات مناسبة ومعترف بها، وخبرة في فئة ومواقع العقار. استند قياس القيمة العادلة على نهج مقارنة المبيعات، وبناءً عليه تم تصنيفها على أنها المستوى ٢ في تسلسل القيمة العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٧. استثمار في شركات زميلة

فيما يلي المعاملات عن الشركات الزميلة كما في تاريخ بيان المركز المالي:

إسم الشركة	مكان العمل/البلد	نسبة الملكية*		طبيعة العلاقة	الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢١	٢٠٢٠		
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب مملكة البحرين	مملكة البحرين	%٢٨,٠٦*	%٢٨,٠٦*	شركة زميلة	تزاول أنشطة تشغيل المطاعم، وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي
الشركة الأفريقية الشرقية (البحرين)	مملكة البحرين	%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	شركة زميلة	استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية
شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م.**	مملكة البحرين	%٥١	%٥١	مشروع مشترك	امتلاك وتشغيل فندق

* تحتسب نسبة الملكية استناداً على رأس مال الاستثمار صافي من أسهم الخزنة.

** يحتسب الاستثمار كمشروع مشترك استناداً على اتفاقية الملكية بين المساهمين حيث اتفق الأطراف على المشاركة في أخذ القرارات سوياً.

أ) الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة كما يلي:

٢٠٢١	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	الشركة الإفريقية والشرقية	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م	المجموع
الرصيد في ١ يناير	٩١٤,٦١٥	٦,٩٢٨,٠٤١	٧١٢,٠٠٠	٨,٥٦٤,٦٥٦
إعادة تصنيف إلى موجودات أخرى	-	-	(٢٠٢,٠٠٠)	(٢٠٢,٠٠٠)
حصة المجموعة من (الخسارة)/ الربح للسنة	(١٩٩,٧٠٤)	١,٣٥٩,٦٩٤	(١٩١,١٧٨)	٩٦٨,٨١٢
أرباح أسهم مستلمة	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)
حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر	-	٤٦,١٥١	-	٤٦,١٥١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٧١٤,٩١١	٦,٩٤٣,٨٨٦	٣١٨,٨٢٢	٧,٩٧٧,٦١٩
٢٠٢٠	الشركة البحرينية للترفيه العائلي	لشركة الإفريقية والشرقية	شركة فندق مطار البحرين ذ.م.م	المجموع
الرصيد في ١ يناير	١,٣٢٢,٨٥٨	٨,١١٧,٤٤٥	-	٩,٤٤٠,٣٠٣
استثمار اضافي	-	-	٧١٢,٠٠٠	٧١٢,٠٠٠
حصة المجموعة من (الخسارة)/ الربح للسنة	(٣١٨,٢٤٣)	٩٧١,٨١٦	-	٦٥٣,٥٧٣
أرباح أسهم مستلمة	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)	-	(٢,١٠٠,٠٠٠)
حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر	-	(٥١,٢٢٠)	-	(٥١,٢٢٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٩١٤,٦١٥	٦,٩٢٨,٠٤١	٧١٢,٠٠٠	٨,٥٦٤,٦٥٦

الشركة البحرينية للترفيه العائلي مدرجة في بورصة البحرين. تستند القيمة السوقية إلى الأسعار المعروضة والتي بلغت ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٨١٨,١٠٠ دينار بحريني).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

ب) الجدول التالي يلخص المركز المالي للشركات الزميلة كما أدرجت في بياناتها المالية لحصة الشركة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م
٥,٦٩١,٨٨٤	٧,٦٩٧,١٣٤	مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٦٦٧,٢٨١	١٤,٥٨٠,٠٦٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
(١,٢٥٣,٨٦٤)	(١,٨٧٦,١٢٠)	مجموع المطلوبات المتداولة
(٤١١,٩٧٣)	(٦٩٠,٣٢٤)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٦٩٣,٣٢٨	١٩,٧١٠,٨٥٧	صافي الموجودات (%١٠٠)
%٢٣	%٢٣	
٦,٥٦٤,٣٧٧	٦,٥٧٠,٢٢٠	حصة الشركة في صافي الموجودات
٣٧٣,٦٦٤	٣٧٣,٦٦٤	الشهرة
٦,٩٣٨,٠٤١	٦,٩٤٣,٨٨٦	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة

٢٠٢٠	٢٠٢١	الإيرادات
١٠,٩٧٩,٣٩٢	١٢,١٠٢,٩٣٦	ربح السنة
٢,٩١٥,٤٧٥	٤,٠٧٩,١٢٢	الدخل الشامل الآخر
(١٥٩,٧٢٤)	١٦٧,٨٩٧	مجموع الدخل الشامل
٢,٧٥٥,٧٥١	٤,٢٤٧,٠١٩	حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (%٣٣,٣٣)
٩٢٠,٥٩٦	١,٤٠٥,٨٤٣	أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة
٢,١٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠	

٢٠٢٠	٢٠٢١	الشركة البحرينية للترفيه العائلي
٢٠٢,٦٠٧	٥٧٥,١٠٢	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٩٤٩,٠٢٨	٢,٧٢٣,٠٥٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
(٣٧٠,٥١٩)	(٢٦٦,٢١١)	مجموع المطلوبات المتداولة
(٤٩١,٦٦٨)	(٤٨٣,٧٤٤)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣,٢٨٩,٤٥٨	٢,٥٤٨,٢٠١	صافي الموجودات (%١٠٠)
%٢٨	%٢٨	
٩١٤,٦١٥	٧١٤,٩١١	حصة الشركة في صافي الموجودات
٩١٤,٦١٥	٧١٤,٩١١	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة

٢٠٢٠	٢٠٢١	الإيرادات
٤٩١,٤٩٠	٦٣٧,٧١٥	خسارة السنة
(١,١٠٧,٤٦٨)	(٦٩٩,٥٢٥)	مجموع الدخل الشامل
(١,١٠٧,٤٦٨)	(٦٩٩,٥٢٥)	حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (%٢٨,٠٦)
(٣١٨,٢٤٣)	(١٩٩,٧٠٤)	أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة
-	-	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٧. استثمار في شركات زميلة (يتبع)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		شركة فنادق مطار البحرين
٦,٦٩٣	١٩٧,٥٢٩	مجموع الموجودات المتداولة
٢,١٨٧,٣٠٧	١,٩٠٥,٦٦٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
(١,١٩٤,٠٠٠)	(١,٤٧٥,٦٤٣)	مجموع المطلوبات المتداولة
-	(٢,٤١٠)	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,١٤٢	صافي الموجودات (%١٠٠)
%٥١	%٥١	
٥١٠,٠٠٠	٣١٨,٨٢٢	حصة الشركة في صافي الموجودات
٥١٠,٠٠٠	٣١٨,٨٢٢	القيمة الدفترية للحصة في الشركة الزميلة
٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	٢٤٧,٥٥٥	الإيرادات
-	(٣٧٤,٨٥٨)	خسارة السنة
-	(٣٧٤,٨٥٨)	مجموع الدخل الشامل
-	(١٩١,١٧٨)	حصة الشركة من مجموع الدخل الشامل (%٥١)
-	-	أرباح اسهم مستلمة من قبل الشركة

نتائج الشركة البحرينية للترفيه العائلي المستخدمة للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية على دفاتر الحسابات المراجعة للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والحسابات الإدارية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. نتائج الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) وشركة فندق مطار البحرين المستخدمة للمحاسبة بطريقة حقوق الملكية تستند على الحسابات الإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٨. استثمارات في أوراق مالية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠,٣٥١,١٥٣	١٠,٥٥٢,١٨٤	استثمارات حقوق الملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (مدرجة)
٢,٨١٢,٩٩٦	٢,٦٨٨,٥٠٩	استثمارات حقوق الملكية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣	

الحركة في استثمارات الأوراق المالية للسنة كانت كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٣,٣٦٦,٣٥٨	١٣,١٦٤,١٤٩	الرصيد في ١ يناير
(٢٠٢,٣٠٩)	٧٦,٥٤٤	صافي التغير في القيمة العادلة
١٣,١٦٤,١٤٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣	

٩. المخزون

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٧٠٧,٦١٤	١,٧٤٤,٦٧٥	أغذية ومرطبات
١١٦,٢٢٥	٧٩,١٨٩	المخازن العامة
١٩٤,٣٢٩	١٧٤,٨٧٣	مخازن الصيانة
٣,٠١٨,١٦٨	١,٩٩٨,٧٣٧	
(٢٧٩,٩١١)	(٢٠١,٧٧٤)	مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم
٢,٧٣٨,٢٥٧	١,٧٩٦,٩٦٣	

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كانت كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٧٢,١٣٨	٢٧٩,٩١١	كما في ١ يناير
٩,٣٦٩	٨,٤٢٢	صافي مخصص السنة
(١,٥٩٦)	(٨٦,٥٥٩)	شطب / عكس خلال السنة
٢٧٩,٩١١	٢٠١,٧٧٤	كما في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

١٠. ذمم تجارية مدينة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٣٩٨,٤١٣	١,٥٤٤,٧٠٧	ذمم تجارية مدينة
١٦٢,٣٦٤	١٣٦,٦٢٧	ذمم أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)
١,٥٦٠,٦٧٧	١,٦٨١,٣٣٤	
(٩٠٧,٤٦٧)	(٧٣٦,٥٦٤)	مخصص انخفاض القيمة على الذمم التجارية المدينة
٦٥٣,٢١٠	٩٤٤,٧٧٠	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٩٨,٧٠٤	٩٠٧,٤٦٧	الرصيد في ١ يناير
٦٠٨,٨٩٥	٣٧,١٣٥	صافي مخصص السنة
(١٣٢)	(٢٠٨,٠٣٨)	شطب / عكس خلال السنة
٩٠٧,٤٦٧	٧٣٦,٥٦٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١١. الموجودات الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٥,٩٨٩	٦٩٣,٥٧٥	ذمم مدينة أخرى - أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)
٢٧٩,٨٢٤	٣٠٤,١٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٢٢,٣١٦	٣٢٥,٤٥٥	ودائع ضمان
١,٧٩٥,٥٠٠	٧,٩٠٥	ضريبة القيمة المضافة القابلة للاسترداد *
٩٧٨,٣٩٣	٦٨١,٣٠٤	موجودات أخرى *
٣,٤٢٢,٠٢٢	٢,٠١٢,٢٤٣	

* يتعلق بضريبة القيمة المضافة المدفوعة عند شراء الفندق في دبي، والذي احتسب كضريبة القيمة المضافة المستحقة.

١٢. النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥	النقد وأرصدة البنوك
٤,٢٣٧,٣٠٦	٥,٩٥٨,٣٥٥	

١٣. رأس المال

المبلغ	العدد	المبلغ	العدد	
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢١	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(أ) الأسهم المصرح بها بواقع ١٠٠ فلس للسهم
٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	(ب) الصادرة والمدفوعة بالكامل

(ج) العائد على السهم

يتم احتساب العائد على السهم الأساسي عن طريق قسمة صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، باستثناء متوسط عدد الأسهم المشتراة من قبل الشركة والمحتفظ بها كأسهم خزانة، كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٨,١٩٧,٥٨٤)	٣,٢٩٦,٣٣٨	ربح / (خسارة) السنة
٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	المتوسط المرجح لعدد أسهم حقوق الملكية
(٣٦)	١٥	العائد على السهم الأساسي بالفلس

العائد على السهم المخفض يعادل العائد على السهم الأساسي، حيث لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مخفضة محتملة الإصدار.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

١٣. رأس المال (يتبع)

(د) المساهمين الرئيسيين

فيما يلي بيان بأسماء وجنسيات المساهمين الرئيسيين وعدد الأسهم التي يملكونها والتي تمثل نسبة ٥٪ أو أكثر من عدد الأسهم القائمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		الجنسية	
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم		
٪٢٥,٤٧	٥٧,٥٥٨,٣٣١	٪٢٥,٤٧	٥٧,٥٥٨,٣٣١	بحريني	شركة ممتلكات البحرين القابضة ش.م.ب (مقفلة)
٪١٢,٥٦	٢٨,٣٨٢,٩٦٠	٪١٢,٥٦	٢٨,٣٨٢,٩٦٠	بحريني	الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي
٪١٠,٨١	٢٤,٤٢٨,٢١٥	٪١٠,٨١	٢٤,٤٢٨,٢١٥	بحريني	شركة الاستثمارات العائلية المحدودة
٪٦,٣	١٤,٣٠٩,٨١٧	٪٦,٣	١٤,٣٠٩,٨١٧	بحريني	يوسف خليل المؤيد وأولاده ش.م.ب (مقفلة)

(ه) معلومات إضافية عن حملة أسهم الشركة

١. لدى المجموعة فئة واحدة من الأسهم فقط وحاملي هذه الأسهم لديهم حقوق تصويت متساوية.

٢. توزيع ملكية أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة على النحو الآتي:

النسبة لمجموع الأسهم المصدرة %	عدد المساهمين	عدد الأسهم	النوع*
٣١,٩٢	٦٩,١٩٧,١٨٥	٣,٧٧٦	أقل من ١٪
١٩,٢٦	٤٥,٧٨٨,٣٧٠	٩	أكثر من ١٪ وأقل من ٥٪
١٢,٥٣	٢٨,٣٢٢,٧٦٢	٢	أكثر من ٥٪ وأقل من ١٠٪
١٠,٨٢	٢٤,٤٢٨,٢١٥	١	أكثر من ١٠٪ وأقل من ٢٠٪
٢٥,٤٧	٥٧,٥٥٨,٣٣١	١	أكثر من ٢٠٪. أقل من ٥٠٪
١٠٠,٠٠	٢٢٥,٩٩٤,٨٦٣	٣,٧٨٩	المجموع

* تبين كنسبة من مجموع الأسهم الصادرة والمدفوعة بالكامل للشركة.

ما يلي إجمالي حصص الملكية التي يملكها أعضاء مجلس الإدارة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
النسبة من مجموع الأسهم المتداولة	عدد الأسهم	النسبة من مجموع الأسهم المتداولة	عدد الأسهم	
٪١,٨٧٤	٤,٢٣٤,٢٩٧	٪١,٨٧٤	٤,٢٣٤,٢٩٧	فاروق يوسف المؤيد
٪٠,٠٨٥	١٩٣,٩٧٥	٪٠,٠٨٥	١٩٣,٩٧٥	فوزي أحمد علي كانو
٪٠,٠٦٣	١٤١,٤٣٦	٪٠,٠٦٣	١٤١,٤٣٦	خالد محمد كانو
٪٠,٧٨٩	١,٧٨٣,١٥٣	-	-	محمد حسين يتيم
٪٠,١٩٨	٤٤٨,١١٩	٪٠,١٩٨	٤٤٨,١١٩	محمد جاسم بوزيزي
٪٠,٠٢٥	٥٦,٥٠٨	٪٠,٠٢٥	٥٦,٥٠٨	عادل المسقطي

تفاصيل حصص الملكية التي يمتلكها أعضاء مجلس الإدارة إلى جانب الشركات التي يسيطرون عليها، أو يسيطرون عليها بصورة مشتركة، أو يمارسون عليها تأثيراً جوهرياً هي كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٤٣,٠٠٩,٣٧٦	١٤٣,٠٠٩,٣٧٦	عدد الأسهم
٪٦٣,٢٨	٪٦٣,٢٨	نسبة الملكية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

١٤. احتياطات أخرى

(أ) احتياطي قانوني

حسب متطلبات قانون الشركات التجارية فإنه يجب تخصيص ١٠٪ من صافي الربح للاحتياطي القانوني حتى يبلغ مجموع الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. يتم تطبيق هذه الحدود بصورة منفصلة على كل من شركات المجموعة.

(ب) احتياطي عام

يتم تخصيص للاحتياطات العامة من أرباح السنة، وذلك حسب تقدير مجلس الإدارة.

(ج) احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات

تحتسب أرباح أو خسائر إعادة قياس استثمارات الأوراق المالية في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات.

١٥. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بلغت مساهمات المجموعة فيما يتعلق بالموظفين البحرينيين للسنة ٢٣١,٤٣٤ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٢١٨,٦٩١ دينار بحريني). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان يعمل لدى المجموعة ٧٧٠ موظفاً (٢٠٢٠: ٧٦٤). الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال السنة كانت كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٤٨٩,٢٤٦	١,١٧٣,٨٨٢	الرصيد الافتتاحي
٢٤٠,٤١٥	٩٠,٧٣٧	مخصص السنة
(٥٥٥,٧٧٩)	(١٤٠,٥٤٩)	المدفوع خلال السنة
١,١٧٣,٨٨٢	١,١٢٤,٠٧٠	

١٦. قرض البنك

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤,٠٨٢,٠٠٠	٢,٦٨٢,٠٠٠	متداول
٧,٧٥٨,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	غير متداول
١١,٨٤٠,٠٠٠	٥,٣٨٢,٠٠٠	

في عام ٢٠١٨، حصلت المجموعة على قرض بمبلغ ١٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني من بنك محلي بسعر فائدة + BIBOR ٢,١٪ لشراء فندق ٤ نجوم في دبي، الإمارات العربية المتحدة، مضمون برهن ممتلكات أخرى للمجموعة بقيمة دفترية تبلغ ٨,٨٤٣,٦٧٠ دينار بحريني.

١٧. ذمم تجارية دائنة وأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٨٨٧,٠٠٨	٢,٠٠٥,٢٣٦	ذمم تجارية دائنة
٥٠,٥٨١	٧٥,٢٤٧	ذمم أطراف ذوي علاقة (إيضاح ٢٥)
١,٩٣٧,٥٨٩	٢,٠٨٠,٤٨٣	

١٨. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٤٣,٤٣٥	٥٣٣,٨٠١	مصروفات مستحقة
١٨١,٣٧١	٤٠,٥٥٥	مبالغ مستحقة للمقاولين
٢٥٣,٢٦٩	٢٤٩,٩٤٨	علاوات للموظفين مستحقة الدفع
٢٤٥,٧٠٤	٢١٦,٢١٢	الفائدة المستحقة
٦,٢٠٥	٣٧١,١٣٧	ضرائب حكومية مستحقة الدفع
١,٨٧٧,٢٣٠	١,٦١٨,٩٤٨	ذمم دائنة أخرى
٣,٢٠٧,٢١٤	٣,٠٣٠,٦٠١	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

١٩. الإيرادات

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٤,١٣٣,٦٢٥	١٤,٩٧٥,٤٤٠	أغذية ومرطبات
٤,٨١١,٠٧٨	٧,١٢٧,٨١٣	الغرف
٧٩٠,٩٣٧	٨١٤,٨٤٠	إيرادات تشغيلية أخرى
١٩,٧٣٥,٦٣٠	٢٢,٩١٨,٠٩٣	

٢٠. التكاليف التشغيلية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٩٤٦,٢٣٦	٦,٤٠٤,٥٩٧	أغذية ومرطبات
٤,٤٥٩,١٦٨	٣,٤٣٦,٣٢٢	الرواتب والتكاليف ذات العلاقة
٧١٨,١٢٢	١,٢٦٣,٣٠٧	الغرف
١١٩,١٠٠	١٥٧,٩٣٩	أقسام تشغيلية أخرى
١,٠٦٣,٩٨٨	١,١٨٧,٧٦٧	مصروفات عامة أخرى
١٢,٣٠٥,٦١٤	١٢,٤٤٩,٩٣٢	

٢١. إيجارات وإيرادات أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٤٠,٤٦٦	٦٤٠,٨٢٢	دخل الإيجار
١٤٤,٣٧٣	١٢٥,٣٢١	رسوم إدارة
١١٨,٥٩٢	٢٥٩,١٦٢	إيرادات أخرى
٩٠٣,٤٣١	١,٠٢٥,٣١٥	

٢٢. منحة حكومية

خلال السنة، نفذت حكومة مملكة البحرين حزمة من الإجراءات لدعم الأعمال التجارية للتعامل مع أثر جائحة الكورونا. استلمت المجموعة دعماً إجمالياً بمبلغ ٣٦٥ ألف دينار بحريني (٢٠٢٠: ٩٢٣ ألف دينار بحريني) مقابل سداد تكلفة رواتب الموظفين البحرينيين، والتنازل عن رسوم خدمات الكهرباء والماء ورسوم حكومية أخرى.

٢٣. خدمات ومصروفات أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٧٣,٦٩٤	١,٠٣٣,٦٧٨	الخدمات
١٣٠,٧١٤	١٤١,٣٤٣	التسويق
١٩٥,٤٧٠	٢٢٨,٥٤٠	الصيانة
١٧٤,٣٥٩	٣٥,٣٥٨	رسوم مهنية
٢٧٥,٤٠٠	١٢١,٠٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٩٣٦	٤١,٩٣٣	رسوم التسجيل
٧٦,٠٣٩	٥٨,١٤٦	مصروفات التأمين
٣٩,٦٦٠	٤٨,٣٢٠	ضرائب بلدية
٢٢,١٨٣	٢١,٤٦٦	طباعة وقرطاسية
٤٩١,١٦٨	٦٩١,٧٦٨	مصروفات أخرى
٢,٣١٠,٦١٣	٢,٤٢١,٤٥٢	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٢٤. التخصيصات المقترحة

يقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح ١٥ فلس للسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣,٣٨٩,٩٢٣ دينار بحريني. التوزيعات المقترحة لأرباح ٢٠٢١ تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع العام السنوي. في الاجتماع العام السنوي بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٠، وافق المساهمون على توزيع أرباح بمبلغ ٢,٢٥٩,٩٤٩ دينار بحريني لعام ٢٠٢٠.

٢٥. 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 السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
حصة المجموعة من ربح شركات زميلة	مصروفات الفوائد	دخل رسوم الإدارة	مبيعات	مشتريات	
-	٣٨٩,٨٩٢	١٢٥,٣٣١	١٢٩,٨٩٣	٣٤٧,٠٥٧	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة والزميلة
٩٦٨,٨١٢	-	-	٨٢,٧٥٣	٣١٠,٨٦١	شركات زميلة (إيضاح ٧)
-	-	-	٤٥,٠٠٩	٣٩,٢٠٥	أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة
٩٦٨,٨١٢	٣٨٩,٨٩٢	١٢٥,٣٣١	٢٥٧,٦٥٥	٦٩٧,١٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
حصة المجموعة من ربح شركات زميلة	مصروفات الفوائد	دخل رسوم الإدارة	مبيعات	مشتريات	
-	٧٢٧,٠٤٩	١٤٤,٣٧٣	١٠٧,١٠٦	١١٠,٩٨٨	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة والزميلة
٦٥٣,٥٧٣	-	-	٤٠,٥٣١	٧٥,٩٠٩	شركات زميلة (إيضاح ٧)
-	-	-	٣٧,٤٧١	٦٣٩	أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة
٦٥٣,٥٧٣	٧٢٧,٠٤٩	١٤٤,٣٧٣	١٨٥,١٠٨	١٨٧,٥٣٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
قرض بنكي	ذمم تجارية دائنة	ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية مدينة		
٥,٣٨٢,٠٠٠	٣٧,١٨٦	٢,٩١٧	٥٧,٠٢٠		المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة والزميلة
-	٣٥,٢٠٩	٦٩٠,٦٥٨	٢٦,٦٦٦		شركات زميلة
-	٢,٨٥٢	-	٥٢,٩٣١		أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة
٥,٣٨٢,٠٠٠	٧٥,٢٤٧	٦٩٣,٥٧٥	١٣٦,٦٢٧		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
دخل رسوم الإدارة	دخل رسوم الإدارة	مبيعات	مبيعات		
١١,٨٤٠,٠٠٠	٤٩,٩٤٢	٥,٩٨٩	١٤٨,٣٩٤		المساهمين الرئيسيين وشركاتهم التابعة والزميلة
-	-	٤٠,٠٠٠	٦,٤٨١		شركات زميلة
-	٦٣٩	-	٧,٣٨٩		أعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة
١١,٨٤٠,٠٠٠	٥٠,٥٨١	٤٥,٩٨٩	١٦٢,٢٦٤		

تقوم المجموعة بعمل مخصص لانخفاض قيمة أرصدة الأطراف ذوي العلاقة، فقط إذا كان من المؤكد تقريباً أنه لن يتم استرداد الدين. لم يتم تسجيل أي خسائر لانخفاض قيمة الأرصدة القائمة خلال السنة مع الأطراف ذوي العلاقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٢٥. معاملات مع أطراف ذوي العلاقة (يتبع)

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 السنة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٤٢,٥١٧	٢٩٦,٧٤٧	رواتب ومكافآت قصيرة الأجل
١١,٥٨٨	١٦,٨٠٠	منافع ما بعد التوظيف
٢٧٥,٤٠٠	١٤٢,٠٠٠	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٢٩,٥٠٥	٤٥٥,٥٤٧	

٢٦. إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للمخاطر الآتية جراء استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، أهداف المجموعة، السياسات والإجراءات وكيفية قياس وإدارة المخاطر، وإدارة المجموعة لرأس المال. ويعرض هذا الإيضاح أيضاً بعض الإفصاحات الكمية المبيّنة من خلال هذه البيانات المالية الموحدة.

مجلس إدارة المجموعة مسئول عن وضع ومراقبة إطار عمل إدارة المخاطر. أسس مجلس إدارة المجموعة للجنة التنفيذية، التي تساعد المجلس الإدارة في القيام بمهامهم ومسئولياتهم لتطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر للمجموعة.

تشرف لجنة التدقيق بالمجموعة على كيفية قيام الإدارة بالالتزام بإجراءات إدارة المخاطر الخاصة بالشركة، ومراجعة ملائمة ممارسة إدارة المخاطر المتعلقة بالمخاطر التي تواجهها الشركة. قسم التدقيق الداخلي يقوم بمساعدة لجنة التدقيق في دورها الرقابي. يقوم قسم التدقيق الداخلي بتنفيذ مهام مدرجة بشكل منتظم ومهام أخرى تنفذ بصورة مفاجئة تتعلق بمراجعة إجراءات وضوابط إدارة المخاطر ويرفع تقارير بنتائج مراجعاته إلى لجنة التدقيق.

(أ) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسارة المالية الناجمة عن العجز بالوفاء بالالتزامات التعاقدية من قبل زبون أو الطرف المقابل في الأدوات المالية. وتنشأ هذه المخاطر بشكل أساسي من النقد وأرصدة البنوك، والذمم المدينة، واستثمارات أدوات الدين.

مخاطر الائتمان للمجموعة على النقد وأرصدة البنوك محدودة، كونها يتم إيداعها لدى بنوك في البحرين ذات تصنيف ائتماني جيد.

بالنسبة للذمم التجارية المدينة، تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالزبائن عن طريق وضع حدود ائتمانية للزبائن بصورة فردية، ومراقبة أرصدة الذمم المدينة القائمة باستمرار.

تنتج مخاطر التمرکز عندما يعمل عدة أطراف متقابلة في أنشطة اقتصادية متشابهة أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو لهم خصائص اقتصادية متشابهة قد تؤثر بدرجة متشابهة على مقدرتهم لسداد التزاماتهم نتيجة لتغيرات في المناخ الاقتصادي أو السياسي أو ظروف أخرى. مخاطر التمرکز الائتمان تشير إلى الحساسية النسبية لأداء المجموعة للتطورات التي تؤثر في قطاع أو موقع جغرافي معين.

التعرض لمخاطر الائتمان

المبالغ الدفترية للموجودات المالية تمثل التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان. التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي كان كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٥٣,٢١٠	٩٤٤,٧٧٠	ذمم تجارية مدينة
٣,١٤٢,١٩٨	١,٧٠٨,١٣٩	موجودات أخرى
٤,١٩٠,٥٤٨	٥,٩١١,٣٨٦	أرصدة البنوك
٧,٩٨٥,٩٥٦	٨,٥٦٤,٢٩٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٢٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(أ) مخاطر الائتمان (يتبع)

التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان كما في تاريخ بيان المركز المالي بناء على التمرکز الجغرافي كان كما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٦٢٢,٣٢٥	٧,٤١٥,٩٦٨	البحرين
٢,٣١٠,٥٧٩	١,٠٣٦,٨٤٦	الإمارات العربية المتحدة
٥٣,٠٥٢	١١١,٤٨١	أخرى
٧,٩٨٥,٩٥٦	٨,٥٦٤,٢٩٥	

أعمار الذمم المدينة كما في تاريخ بيان المركز المالي كانت:

٢٠٢٠	٢٠٢١		
انخفاض القيمة	الاجمالي	انخفاض القيمة	الاجمالي
(٣٢,٣٨٢)	٢٨٥,٧٩١	(٤٤,٦٤٠)	٣٢١,٨٢٦
(١١٧,٩٦٣)	٢٨٠,٠٩٣	(١٠٩,٦٧١)	٦١٣,٥٧٣
(٤٢,٥٦١)	٨٥,٥٩٨	(٦٩,٢٤٢)	١١٥,١٥٨
(٧٠٩,٥٦١)	٩٠٩,١٩٥	(٥١٣,٠١٢)	٦٣٠,٧٧٨
(٩٠٧,٤٦٧)	١,٥٦٠,٦٧٧	(٧٣٦,٥٦٥)	١,٦٨١,٣٣٥

(ب) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تغير أسعار السوق مثل معدل الربح وأسعار الأسهم ومعدل سعر الصرف وهامش الائتمان والتي لها تأثير على دخل المجموعة أو تدفقاتها النقدية المستقبلية أو قيمة أدواتها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة تعرضات مخاطر السوق في حدود الإطارات المقبولة مع تحقيق عائد مجزي على المخاطر. تتكبد المجموعة التزامات مالية لإدارة مخاطر السوق. جميع هذه المعاملات تتم في إطار التوجيهات التي حددها مجلس الإدارة.

١. مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هو مخاطر تغير قيمة الأداة المالية نتيجة تغير معدلات الفائدة بالسوق. إن ١٪ زيادة / نقصان في معدلات الفائدة سيؤثر بمبلغ ٥٣,٨٢٠ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٩٣,٩٦٩ دينار بحريني) و كخسارة ٥٣,٨٢٠ دينار بحريني (٢٠٢٠: ١٥٤,٨٢٤ دينار بحريني) كربح على الربح وحقوق ملكية المجموعة.

٢. التعرض إلى مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في معدلات صرف العملات الأجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر العملة من مشترياتها التي تستلم فواتيرها بالعملات الأجنبية، أو من مبيعات بطاقات الائتمان بالعملات الأجنبية وعلى بعض الاستثمارات بالعملات الأجنبية. غالباً، يتم شراء المنتجات من موردين محليين. الاستثمارات بالعملات الأجنبية هي بالريال السعودي أو الدرهم الإماراتي، وهي مرتبطة بالدولار الأمريكي. غالبية مشتريات العملة الأجنبية تتم بالدولار الأمريكي. يرتبط الدولار الأمريكي بالدينار البحريني، وبالتالي لا تتعرض المجموعة لأي مخاطر عملة جوهرياً.

٣. مخاطر أسعار الأسهم

استثمارات حقوق الملكية المدرجة للمجموعة يتم إدراجها في بورصة البحرين، وبورصة الكويت، والسوق المالية السعودية (تداول)، وبورصة قطر. يوضح الجدول التالي حساسية التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لتغيرات محتملة معقولة في أسعار الأسهم، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى.

٢٠٢٠	٢٠٢١			
دخل رسوم الإدارة	دخل رسوم الإدارة	دخل رسوم الإدارة	الأثر على الأثر على الأثر على	تغير في سعر السهم
-	١,٠٣٥,١١٤	٪١٠+	-	١,٠٥٥,٢١٩
				٪١٠+

تمركز محفظة الاستثمارات

ينشأ تمركز محفظة الاستثمارات عند الاستثمار في عدد من المنشآت التي تزاوّل أنشطة تجارية متماثلة، أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية، أو تكون لها سمات اقتصادية متشابهة تتأثر بالتغيرات الاقتصادية والسياسية أو بالظروف الأخرى. تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنوع الاستثمارات من حيث التمركز. تمركز محفظ استثمارات المجموعة كانت كما يلي:

تدير المجموعة هذه المخاطر من خلال تنوع الاستثمارات في الشركات العاملة في قطاعات مختلفة. جميع استثمارات حقوق الملكية للمجموعة في مملكة البحرين

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٢٦. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(ج) مخاطر السيولة

ان مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة في الحصول على الأموال اللازمة لسداد التزاماتها المتعلقة بأدائها المالية والتي يتم تسديدها نقداً أو باستخدام أصل مالي آخر. هدف المجموعة عند إدارة السيولة هو التأكد، قدر الإمكان، من أنه سيكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، في ظل الظروف العادية والظروف الصعبة

إجراءات جائحة الكورونا التي فرضتها حكومات الدول التي تعمل فيها المجموعة لاحتواء الوباء، فرضت ضغطاً شديداً على سيولة المجموعة، حيث تم تقييد الأنشطة المدرة للإيرادات منذ أوائل مارس ٢٠٢٠ لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. اتخذت المجموعة ولا زالت تتخذ إجراءات للحد من الأثر، بما في ذلك تخفيض المصروفات الرأسمالية، والمصروفات التشغيلية. تعتقد المجموعة أن آثار جائحة الكورونا على عملياتها سيظل لها أثر سلبي على نتائجها المالية وعلى السيولة.

يستمر بيع المجموعة للمشروعات من خلال منافذ البيع بالتجزئة في توليد تدفق نقدي قوي. تستمر شركة الإفريقية والشرقية التابعة للمجموعة في الأداء الجيد ومن المتوقع أن تقدم دعماً للتدفق النقدي للمجموعة من خلال التوزيع المقسم.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة ١٦,٥١٠ ألف دينار بحريني من الموارد تشمل النقد والتعد المعادل بقيمة ٥,٩٥٨ ألف دينار بحريني وموجودات أخرى عالية السيولة (أسهم مدرجة) بقيمة ١٠,٥٥٢ ألف دينار بحريني والتي ستكون كافية لتضي بالتزاماته عند استحقاقها خلال الـ ١٢ شهر القادم وأكثر.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية كما في تاريخ بيان المركز المالي. المبالغ إجمالية وغير مخصومة.

٢٠٢١	القيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة واحدة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٥,١١١,٠٨٤	٥,١١١,٠٨٤	٥,١١١,٠٨٤	-	-	-
٥,٣٨٢,٠٠٠	٥,٥٩٥,٦٢٦	٢,٨٦٠,٠٠٨	٢,٧٣٥,٦١٨	-	-
١٠,٤٩٣,٠٨٤	١٠,٧٠٦,٧١٠	٧,٩٧١,٠٩٢	٢,٧٣٥,٦١٨	-	-
٢٠٢٠	القيمة الدفترية	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	خلال سنة واحدة	سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٥,١٢٥,٥٢٠	٥,١٢٥,٥٢٠	٥,١٢٥,٥٢٠	-	-	-
١١,٨٤٠,٠٠٠	١٢,٥٩٣,٤٠٦	٤,٥٣١,٧٩١	٨,٠٦١,٦١٥	-	-
١٦,٩٦٥,٥٢٠	١٧,٧١٨,٩٢٦	٩,٦٥٧,٣١١	٨,٠٦١,٦١٥	-	-

(د) مخاطر التشغيل

المخاطر التي تنشأ عن خسائر غير متوقعة نتيجة نقص في أنظمة الضبط الداخلي للعمليات، وفشل الإجراءات، وفشل الأنظمة، والاختلاس. وبالرغم من صعوبة إزالة مخاطر التشغيل نهائياً إلا أنه بالإمكان إدارتها والحد منها من خلال ضمان وجود البنية التحتية المناسبة، والضوابط، والأنظمة، والإجراءات، والتدريب والتأكد من وجود الكفاءات المؤهلة في جميع إدارات المجموعة. كما ان وجود وظيفة التدقيق الداخلي بشكل قوي سوف يعزز من التقييم المستقل المنتظم لبيئة العمل من خلال التعرف على جميع مجالات الخطر المحددة. كذلك إن اتخاذ إجراءات كافية ومفضوصة لحالات الطوارئ سوف يدعم العمليات في حالة حدوث سيناريوهات لكوارث محتملة.

(ه) إدارة رأس المال

سياسة مجلس الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق، والمحافظة على التطورات المستقبلية للمجموعة. يراقب مجلس الإدارة كل من الانتشار الديموغرافي للمساهمين، بالإضافة للعائد على رأس المال، والذي تعرفه المجموعة كمجموع حقوق ملكية المساهمين ومستوى أرباح الأسهم لهم. يسعى مجلس إدارة المجموعة للمحافظة على توازن بين أعلى عوائد الممكن تحقيقها والنمو الممكن تحقيقه بوضع رأسمالي سليم. لم تكن هناك أي تغييرات جوهرية في توجه المجموعة لإدارة رأس المال خلال السنة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٢٧. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

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.

تراتبية القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام تراتبية القيمة العادلة التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في صنع القياسات.

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشطة للأصول والمطلوبات المماثلة.

المستوى ٢: تقنيات التقييم مبنية على مدخلات يمكن رصدها إما مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مستمدة من الأسعار). وتتضمن هذه الفئة على أدوات تم تقييمها بسعر السوق في أسواق نشطة لأدوات مماثلة. الأسعار المسعرة لأدوات مماثلة في أسواق أقل نشاطاً أو أساليب تقييم أخرى. حيث جميع المدخلات المهمة يمكن رصدها من معلومات السوق.

المستوى ٣: تقنيات تقييم باستخدام مدخلات لا يمكن رصدها. وتتكون هذه الفئة على أدوات تم استخدام تقنيات تقييم غير مبنية على مدخلات يمكن رصدها وتكون هذه المدخلات ذات تأثير جوهري على تقييم هذه الأدوات.

تحتسب المجموعة التحويلات بين مستويات تراتبية القيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي للفترة التي تحدث فيها التغيرات.

الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، ويحللها حسب المستوى في تراتبية القيمة العادلة، حيث يتم تصنيف قياس القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر.

٢٠٢١	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيمة العادلة
أسهام حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠,٥٥٢,١٨٤	-	٢,٦٨٨,٥٠٩	١٣,٢٤٠,٦٩٣
٢٠٢٠	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	مجموع القيمة العادلة
سهم حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠,٣٥١,١٥٣	-	٢,٨١٢,٩٩٦	١٣,١٦٤,١٤٩

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثالث من تراتبية القيمة العادلة، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. الجدول التالي يوضح تسوية بين المبالغ الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية لقياس القيمة العادلة في المستوى الثالث من تراتبية القيمة العادلة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٥٢٥,٣٣٠	٢,٨١٢,٩٩٦	الرصيد في ١ يناير
٢٨٧,٦٦٦	(٧٤,٣٦٦)	مجموع الأرباح والخسائر:
-	(٥٠,٢٢١)	- في الدخل الشامل الآخر
٢,٨١٢,٩٩٦	٢,٦٨٨,٥٠٩	مخصص انخفاض القيمة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

موجودات ومطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة والتي تتضمن النقد وأرصدة البنوك، والذمم التجارية المدينة، والموجودات الأخرى و ذمم تجارية دائنة وأخرى، تقارب قيمتها الدفترية بسبب طبيعتها قصيرة الأجل.

القيمة العادلة لقروض بنكية لأجل تقارب قيمتها الدفترية كونها بمعدلات فائدة عائمة.

تصنيف الأدوات المالية

باستثناء الأوراق المالية الاستثمارية، التي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال حقوق الملكية، يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المتفاوتة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٢٨. أرقام المقارنة

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

٢٩. 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 الأوتوماتيكية.
الأغذية والمطبات	- بيع الأغذية والمطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات.
إستثمارات وأنشطة أخرى	- أنشطة إستثمارية للمجموعة.

عمليات جلف براندز إنترناشونال ومبيعات التجزئة للمواد الغذائية والمطبات في فندق الخليج وعمليات المؤتمرات لمركز الخليج للمؤتمرات تم تجميعها لأغراض إعداد تقارير قطاعات الأعمال.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً على الربح أو الخسارة التشغيلية والتي يتم قياسها في بعض الجوانب بشكل مختلف، كما هو موضح في الجدول أدناه، عن الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية الموحدة.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال، وتتكون أساساً من عمارات وآلات ومعدات ومخزون ودمم مدينة. بينما يمكن أن تسبب أغلبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، فإن المبالغ الدفترية لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات كأسس معقولة.

تتضمن مطلوبات قطاعات الأعمال جميع المطلوبات التشغيلية، وتتكون أساساً من دمم تجارية دائنة ودمم أخرى. تعمل المجموعة في مملكة البحرين.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	عمليات إيجار الغرف		أغذية ومطبات	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
الإيرادات	٧,٩٤٢,٦٥٤	٥,٦٠٢,٠٠٥	١٤,٩٧٥,٤٣٩	١٤,١٣٢,٦٢٥
التكلفة التشغيلية	(٣,١٦٥,٥٦٢)	(٢,٨٩٤,٤٤٦)	(٩,٢٨٤,٣٧٠)	(٩,٤١١,١٦٨)
إجمالي الأرباح التشغيلية	٤,٧٧٧,٠٩٢	٢,٧٠٧,٥٥٩	٥,٦٩١,٠٦٩	٤,٧٢٢,٤٥٧
دخل الاستثمار	-	-	-	-
دخل الضوائد	-	-	-	-
إيجارات وإيرادات أخرى	٣٧٢,٤٢٤	٢٥٠,٠٢٢	٢٩,٠٦٤	٨,٨٤١
استهلاك الممتلكات والمعدات	(٤,٠٦٤,٩٢٧)	(٤,٧٥٦,٩٣٤)	(٢,١٧٠,٣٢١)	(٢,٥٣٤,١١٢)
منحة حكومية	٣٤٠,٩٩٨	٨٠٧,٢٨٨	٤,٩٣٧	٢١,٧٠٣
مصروفات الضوائد	-	-	-	-
تكاليف الموظفين الإداريين	(١,٤٤٧,٠٨٢)	(١,٦٢٨,٧١٠)	(٣٢٠,٠٩٥)	(٢٦٩,٥٨٥)
مصروفات ما قبل تشغيل المشروع	-	-	-	-
مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة	(١٧,٣٢٥)	(٣٧٧,٣٣٦)	-	(١٦٤,٢٤٤)
عكس / انخفاض قيمة العقارات والمعدات	-	(٢,٤٣٦,١١١)	-	-
خدمات ومصروفات أخرى	(٢,٠٤٠,٨٧٠)	(١,٧٥٢,٠٨٤)	-	-
(خسارة) / ربح القطاع للسنة	(٢,٠٧٩,٦٩١)	(٧,١٧٦,٢٩٦)	٣,٢٣٤,٦٥٥	١,٧٨٥,٠٦٠
مجموع الموجودات	٥٠,٤١٧,٩٢٤	٥٤,٧١٨,٠١٣	٢٩,٦٤٣,٤٤٦	٣٣,٧٥٧,٨٣٣
مجموع المطلوبات	٢,٩٩٣,٨٤٦	٣,٠٤٤,٧١٠	٢,٣٥٩,٣٧٤	٢,٣٥١,٠١٤
مصروفات رأسمالية	٥٦,٢٢٦	٥٥٢,٧٤٩	٤٦,٤٢٢	٥٣,٠٨٩

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بالدينار البحريني)

٢٩. معلومات قطاعات الأعمال (يتبع)

الموحدة	استثمارات وأنشطة أخرى		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
الإيرادات	٢٢,٩١٨,٠٩٣	-	-	-
التكلفة التشغيلية	(١٢,٤٤٩,٩٣٢)	-	-	-
إجمالي الأرباح التشغيلية	١٠,٤٦٨,١٦١	-	-	-
دخل الاستثمار	١,٤٤٠,٢٢٦	١,٢٥٥,٧٢٠	١,٤٤٠,٢٢٦	١,٢٥٥,٧٢٠
دخل الفوائد	٩,٥٤٤	٦٥,٩٩٩	٩,٥٤٤	٦٥,٩٩٩
إيجارات وإيرادات أخرى	١,٠٢٥,٣١٥	٦٤٤,٥٥٨	٦٢٣,٨٢٧	٩٠٣,٤٣١
إستهلاك الممتلكات والمعدات	(٦,٢٥٩,٧٣٢)	(٣٢,٤٦٥)	(٢٤,٤٨٤)	(٧,٣٢٢,٥١١)
منحة حكومية	٣٦٥,١٤٥	٩٣,٨٨٧	١٩,٢١٠	٩٢٢,٨٧٨
مصروفات الفوائد	(٣٨٩,٨٩٢)	(٧٢٧,٠٤٩)	(٣٨٩,٨٩٢)	(٧٢٧,٠٤٩)
تكاليف الموظفين الإداريين	(٢,٥٣٥,٨٣١)	(٧٧٢,٩٦٦)	(٧٦٨,٦٥٤)	(٢,٦٧١,٢٨١)
مصروفات ما قبل تشغيل المشروع	-	-	-	-
مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة	(٣٧,١٣٥)	(٦٧,٣١٥)	(١٩,٨١٠)	(٦٠٨,٨٩٥)
عكس / (انخفاض) قيمة العقارات والمعدات	١,٧٣١,٩٨٩	(٢,٦٣٨,٥٦٩)	١,٧٣١,٩٨٩	(٥,٠٦٤,٦٨٠)
خدمات ومصروفات أخرى	(٢,٤٢١,٤٥٢)	(٥٥٨,٥٢٩)	(٣٨٠,٥٨٢)	(٢,٣١٠,٦١٣)
(خسارة) / ربح القطاع للسنة	٣,٣٩٦,٣٣٨	(٢,٧٣٦,٧٤٩)	٢,٢٤١,٣٧٤	(٨,١٢٧,٩٨٥)
مجموع الموجودات	١١٣,٤٤٦,٤٩٤	٢٨,٣٠٤,٣٨٧	٣٣,٣٨٥,١٢٤	١١٨,٧٨٠,٢٣٣
مجموع المطلوبات	١١,٦١٧,١٥٥	١٢,٧٦٢,٩٦١	٦,٢٦٣,٩٣٥	١٨,١٥٨,٦٨٥
مصروفات رأسمالية	١٠٣,٩٠٣	٤,٢٣٣	١,٢٥٥	٦١٠,٠٧١

٣٠. مطابقة الحركات في المطلوبات إلى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

الملكية	المطلوبات		أرباح	أرباح	المجموع
	ذمم تجارية دائنة وأخرى	قروض بنكية لأجل			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٥,١٤٤,٨٠٣	١١,٨٤٠,٠٠٠	٤٠,١١٣,٩٢٩	٢٤,٢٣٩,٢٩٠	١١٧,٦٠٦,٣٥١
مقبوضات من قروض وسلفويات	-	(٦,٤٥٨,٠٠٠)	-	-	(٦,٤٥٨,٠٠٠)
أرباح أسهم مدفوعة	(٢,٣٣٨,٨٨٩)	-	-	-	(٢,٣٣٨,٨٨٩)
تبرعات خيرية مدفوعة	-	-	-	(٥١,٣١٠)	(٥١,٣١٠)
فوائد مدفوعة	٢٩٢,٨٦٠	-	-	-	٢٩٢,٨٦٠
مجموع التغيرات من التدفقات النقدية التمويلية	(٢,٠٤٦,٠٢٩)	(٦,٤٥٨,٠٠٠)	-	(٥١,٣١٠)	(٨,٥٥٥,٣٣٩)
تغيرات في القيمة العادلة	-	-	-	١٢٢,٧١٢	١٢٢,٧١٢
تغيرات أخرى	-	-	-	-	٣,٣٩٦,٣٣٨
متعلقة بالمطلوبات	(٦٣٧,٥٣١)	-	-	-	(٦٣٧,٥٣١)
أرباح أسهم معلنة	٢,٢٥٩,٩٤٩	-	-	-	(٢,٢٥٩,٩٤٩)
مصروفات الفوائد	٣٨٩,٨٩٢	-	-	-	٣٨٩,٨٩٢
مجموع التغيرات الأخرى المتعلقة بالمطلوبات	٢,٠١٢,٣١٠	-	-	-	٢,٠١٢,٣١٠
مجموع التغيرات الأخرى المتعلقة بحقوق الملكية	-	-	-	١٢٢,٧١٢	١,١٣٦,٣٨٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥,١١١,٠٨٤	٥,٣٨٢,٠٠٠	٤٠,١١٣,٩٢٩	٢٤,٣١٠,٦٩٢	١١٢,٣٢٢,٤٢١

إفصاحات إضافية - تأثير جائحة (كوفيد-19)

لا يزال تأثير الجائحة كبيراً على الأعمال، على الرغم من أن تخفيف القيود قد مكن الأعمال التجارية من التحسن مع تقدم العام ٢٠٢١. في حين أن المتحور الحالي والذي ينتشر بسرعة يضاعف أرقام حالات الإصابة. بالرغم من كونه يولد أعراضاً أكثر اعتدالاً، فإن الحجم الكبير للحالات يخلق العديد من التحديات مع عدد الموظفين الذين يتعين عزلهم باستمرار.

ان المزيد من تخفيف القيود في أوائل عام ٢٠٢٢ بالإضافة لتخفيف قيود الدخول إلى البحرين، سيساهم بلا شك على تحسين الأعمال في عام ٢٠٢٣ نحن لا نتوقع أي مؤهل سلبي بخصوص استدامة المجموعة بفضل الزيادة المستمرة في الإيرادات، التي نواصل مواكبتها بتخفيض التكاليف بشكل عام، وتحسين تكاليف المبيعات لدينا؛ لقد ساهمت أرباحنا المسجلة بشكل إيجابي في حقوق ملكية الشركة. تظل توقعات التدفقات النقدية المستقبلية لمجموعة فنادق الخليج إيجابية مع توفر رأس مال عامل وسيولة كافية.

المبلغ <دينار>	طبيعة التأثير	البيان المالي
٣,١٨٢,٤٦٣	زيادة	دخل التشغيل
(٥٥٧,٧٣٣)	تخفيض	المنح الحكومية
١,٧٣١,٩٨٩		استرجاع نتيجة إعادة التقييم في قيمة الممتلكات
٥٧١.٧٦٠	تخفيض	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٣,٢٩٦,٣٣٨		الأرباح المتراكمة

لم تلحظ الإدارة أي عامل آخر ذو تأثير على البيانات المالية خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إفصاحات حوكمة الشركات

إفصاحات حوكمة الشركات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

إفصاحات حوكمة الشركات

مجلس الإدارة مسؤول أمام المساهمين عن الاستثمار السليم والصحيح للحفاظ على مصلحة المساهمين.

مستويات مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة

تشمل ولكن لا تقتصر على التالي:

- مراقبة الأداء العام للأعمال،
- مراقبة أداء الإدارة و خطة التعاقب للإدارة العليا،
- مراقبة تضارب المصالح و منع المعاملات المسيئة من الأطراف ذات العلاقة،
- دقة إعداد الفوائض المالية السنوية،
- عقد و إعداد اجتماعات المساهمين،
- التوصية بدفع أرباح أسهم للمساهمين و ضمان تنفيذها،
- اعتماد و تنفيذ و مراقبة الامتثال لميثاق قواعد السلوك للشركة،
- مراجعة أهداف و سياسات المجموعة المتعلقة بالمسؤوليات الإجتماعية، و
- إختيار و مقابلة و تعيين الرئيس التنفيذي و إختيار الأعضاء الآخرين للإدارة العليا.

في هذا الصدد، يظل أعضاء مجلس الإدارة مسؤولين بشكل فردي و جماعي عن أداء جميع مهام أعضاء مجلس الإدارة.

المعاملات الجوهرية التي تتطلب موافقة أعضاء مجلس الإدارة

المعاملات الجوهرية التالية تتطلب مراجعة و تقييم موافقة مجلس الإدارة:

- إستراتيجية الشركة،
- الميزانية السنوية،
- تخصيص الموارد الرئيسية و الإستثمارات الرأسمالية، و
- مسؤوليات الإدارة و خطة التدريب و التنمية، و خطة التعاقب للإدارة العليا.

انتخاب أعضاء مجلس الإدارة و نهاية خدماتهم

يتم إنتخاب / إعادة انتخاب أعضاء المجلس كل ثلاث سنوات في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين.

تنتهي خدمه عضو مجلس الإدارة إما بانتهاء فترة انتخابه في إجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين أو حين يقدم إستقالته من مجلس الإدارة.

تداول أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة

لم يقم أي من أعضاء مجلس الإدارة بتداول أسهم الشركة خلال سنة ٢٠٢١ (٢٠٢٠: لا تداول).

ميثاق السلوك المهني و الإجراءات التي اتخذها المجلس لرصد الإمتثال

يتوقع من مجلس الإدارة و الموظفون لدى الشركة الحفاظ على أعلى مستوى من أخلاقيات العمل و السلوك الشخصي، لقد وضعت الشركة ميثاق للسلوك المهني الذي يوفر الأطر الأخلاقية و القانونية لجميع الموظفين في إدارة أعمالها. يعرف ميثاق السلوك المهني كيفية تواصل الشركة مع موظفيها و المساهمين و المجتمع الذي تعمل فيه.

اعتمد مجلس إدارة مجموعة فنادق الخليج ميثاق السلوك المهني و الإجراءات و سياسة المبلغين لمراقبة الإلتزام لأخلاقيات الشركة.

إفصاحات حوكمة الشركات (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١) مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة

يتكون أعضاء مجلس الإدارة من ١٠ أعضاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ١٠ أعضاء)، تم انتخاب المجلس في ٣ أكتوبر ٢٠٢١ لمدة ٣ سنوات.

يلخص الجدول التالي المعلومات حول المهنة والمنصب وسنوات الخبرة وتاريخ المباشرة والمؤهلات لأعضاء مجلس الإدارة الحاليين:

أسم عضو مجلس الإدارة	المهنة	الوظيفة	تاريخ البدء
السيد فاروق المؤيد	رجل أعمال	رئيس مجلس الإدارة	١٩٧٤
السيد فوزي كانو	رجل أعمال	نائب رئيس مجلس الإدارة	١٩٩١
السيد محمد حسين يتيم*	رجل أعمال	عضو مجلس إدارة	١٩٩١
السيد خالد محمد كانو	رجل أعمال	عضو مجلس إدارة	١٩٩٨
السيد أحمد جناحي	نائب رئيس الإستثمار لدى شركة ممتلكات البحرين القابضة	عضو مجلس إدارة	٢٠١٦
السيد أوليفر هارنيتش	استشاري	عضو مجلس إدارة	٢٠٢٠
السيد أندرو دي	استشاري	عضو مجلس إدارة	٢٠٢١
السيد خالد تقي	محلل أول	عضو مجلس إدارة	٢٠١٨
السيد محمد جاسم بوزيزي	عضو منتدب سابق ورجل أعمال واستشاري في قطاع الضيافة	عضو مجلس إدارة	٢٠٠٧
السيد عادل المسقطي	رجل أعمال	عضو مجلس إدارة	٢٠١٦
السيد جاسم عبدالعال	محاسب قانوني	عضو مجلس إدارة	٢٠١٠

* السيد محمد حسين يتيم (استقال أكتوبر ٢٠٢١)

عضو مجلس الإدارة	تنفيذي/ غير تنفيذي مستقل/ غير مستقل	سنوات الخبرة	تاريخ البدء
السيد فاروق المؤيد	غير تنفيذي / غير مستقل	٥٨	مهندس ميكانيكي من كلية لوغبور للهندسة بريطانيا
السيد فوزي كانو	غير تنفيذي / غير مستقل	٥١	بكالوريوس علوم في إدارة الأعمال، جامعة ولاية جنوب غرب تكساس، الولايات المتحدة الأمريكية
السيد محمد حسين يتيم*	غير تنفيذي / غير مستقل	٥٠	ماجستير في إدارة الأعمال
السيد خالد محمد كانو	غير تنفيذي / غير مستقل	٥٢	بكالوريوس آداب
السيد أحمد جناحي	غير تنفيذي / غير مستقل	٢٢	درجة بكالوريوس في الهندسة الكيميائية و ماجستير في إدارة الأعمال، مع مرتبة الشرف من جامعة ستراثكلايدن جلاسكو
السيد أوليفر هارنيتش	غير تنفيذي / غير مستقل	٣٧	ماجستير في إدارة الأعمال / ماجستير في السلوك التنظيمي
السيد أندرو دي	غير تنفيذي / غير مستقل	٣٠	الدبلوم الوطني العالي، أعمال ومالية / طيار معتمد
السيد خالد تقي	غير تنفيذي / غير مستقل	١٥	درجة البكالوريوس والماجستير في المحاسبة
السيد محمد جاسم بوزيزي	غير تنفيذي / مستقل	٥٤	دبلوم كلية في التموين وإدارة الفنادق، المملكة المتحدة
السيد عادل المسقطي	غير تنفيذي / مستقل	٤٣	درجة الماجستير في الهندسة
السيد جاسم عبدالعال	غير تنفيذي / مستقل	٣٢	عضو في معهد المحاسبين القانوني في إنجلترا و ويلز (ICAEW)

* السيد محمد حسين يتيم (استقال أكتوبر ٢٠٢١)

إفصاحات حوكمة الشركات (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١) مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة (يتبع)

يتكون أعضاء مجلس الإدارة من ١٠ أعضاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ١٠ أعضاء).

عضو مجلس الإدارة	عدد العضويات في الشركات المدرجة
السيد فاروق المؤيد	٣
السيد فوزي كانو	٢
السيد محمد حسين يتيم (استقال)	-
السيد خالد محمد كانو	١
السيد أحمد جناحي	-
السيد أوليفر هارنيس	-
السيد أندرو دي	-
السيد خالد تقي	١
السيد محمد جاسم بوزيزي	-
السيد عادل المسقطي	-
السيد جاسم عبدالعال	١

يتوجب على المجموعة كحد أدنى عقد ٤ اجتماعات لمجلس الإدارة سنوياً، و خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ عقدت ٦ اجتماعات لمجلس الإدارة.

و يلخص الجدول التالي المعلومات عن تواريخ اجتماعات مجلس الإدارة و حضور الأعضاء في كل اجتماع:

عضو مجلس الإدارة	٢٨ فبراير	١٠ مايو	٤ أغسطس	٢٥ أغسطس	١٠ نوفمبر	٢٤ نوفمبر
السيد فاروق المؤيد	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد فوزي كانو	✓	✓	✓	x	✓	✓
السيد محمد حسين يتيم*	✓	✓	✓	x	استقال	استقال
السيد خالد محمد كانو	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد أحمد جناحي	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد أوليفر هارنيس	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد أندرو دي	-	-	-	-	-	-
السيد خالد تقي	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد محمد جاسم بوزيزي	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد عادل المسقطي	✓	✓	✓	✓	✓	✓
السيد جاسم عبدالعال	✓	✓	✓	✓	✓	✓

سياسة المكافآت

بلغ مجموع المكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة ٨٧,٠٠٠ دينار بحريني كأتعاب أساسية (٢٠٢٠: ١١٠,١٠٠)

* السيد محمد حسين يتيم (استقال أكتوبر ٢٠٢١)

إفصاحات حوكمة الشركات (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٢) اللجان

يلخص الجدول التالي معلومات عن لجان مجلس الإدارة وأعضائها وأهدافها:

اللجنة التنفيذية

مراجعة واعتماد و توجيه الإدارة التنفيذية فيما يخص الأمور التي يرفعها مجلس الإدارة مثل السياسات المختلفة وخطط الأعمال

عضو مجلس الإدارة	تنفيذي/ غير تنفيذي - مستقل/ غير مستقل
السيد فوزي كانو	غير تنفيذي مستقل / غير مستقل
السيد محمد حسين يتيم*	غير تنفيذي مستقل / غير مستقل
السيد أحمد جناحي	غير تنفيذي مستقل / غير مستقل
السيد خالد تقي	غير تنفيذي مستقل / غير مستقل
السيد محمد جاسم بوزيزي	غير تنفيذي مستقل

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، عقدت اللجنة التنفيذية ٥ إجتماعات. يلخص الجدول التالي المعلومات عن تواريخ إجتماعات اللجنة وحضور الأعضاء لكل إجتماع:

عضو مجلس الإدارة	٢٥ يناير	١٨ أبريل	١٢ يوليو	٢٥ أكتوبر	١٥ نوفمبر
السيد فوزي كانو	✓	✓	✓	✓	✓
السيد محمد حسين يتيم (استقال)	✓	✓	✓	استقال	استقال
السيد أحمد جناحي	✓	✓	✓	✓	✓
السيد خالد تقي (نوفمبر ٢٠٢١)	-	-	-	-	✓
السيد محمد جاسم بوزيزي	✓	✓	✓	✓	✓

بلغ مجموع المكافآت المدفوعة للجنة التنفيذية ٧,٦٠٠ دينار بحريني خلال السنة (٢٠٢٠: ٨,٠٠٠ دينار بحريني)

يلخص الجدول التالي المعلومات حول المنصب والمهنة وسنوات الخبرة ومؤهلات الإدارة التنفيذية:

العضو التنفيذي	المنصب	الوظيفة	سنوات الخبرة	المؤهلات
السيد جارفيلد جونز	الرئيس التنفيذي	الإدارة	٣٩	HCIMA Part B Professional Qualification
السيد رون بيترز	نائب الرئيس التنفيذي	الإدارة	٤٠	-
السيد شاريل سركيس	رئيس الشؤون المالية	الإستراتيجيات والإدارة المالية	٣٥	MBA MCIPS, MFC, Licensed Arbitrator - GCC

* السيد محمد حسين يتيم (استقال أكتوبر ٢٠٢١)

إفصاحات حوكمة الشركات (يتبع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٢) اللجان (يتبع)

لجنة التدقيق

مراجعة برنامج التدقيق الداخلي ونظام الرقابة الداخلية، والنظر في النتائج الرئيسية لمراجعات التدقيق الداخلي والتحقيقات وردود الإدارة. التأكد من التنسيق بين المدققين الداخليين والخارجيين.

عضو مجلس الإدارة	تنفيذي/غير تنفيذي - مستقل / غير مستقل
السيد جاسم عبدالعال	غير تنفيذي / مستقل
السيد خالد محمد كانو	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد خالد تقي	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد أندرو دي (أكتوبر ٢٠٢١)	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد عادل المسقطي	غير تنفيذي / مستقل

يتوجب على المجموعة كحد أدنى عقد ٤ إجتماعات للجنة التدقيق خلال كل سنة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، عقدت لجنة التدقيق ٤ إجتماعات. يلخص الجدول التالي المعلومات عن تواريخ إجتماعات اللجنة وحضور الأعضاء لكل إجتماع:

عضو مجلس الإدارة	٢٥ فبراير	٩ مايو	١ أغسطس	٧ نوفمبر
السيد جاسم عبدالعال	✓	✓	✓	✓
السيد خالد محمد كانو	✓	✓	x	✓
السيد خالد تقي	✓	✓	✓	✓
السيد أندرو دي (نوفمبر ٢٠٢١)	-	-	-	-
السيد عادل المسقطي	✓	✓	✓	✓

بلغ مجموع المكافآت المدفوعة للجنة التدقيق ٦,٠٠٠ دينار بحريني خلال السنة (٢٠٢٠: ٦,٠٠٠ دينار بحريني)

إفصاحات حوكمة الشركات (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(٢) اللجان (يتبع)

لجنة الترشيح والمكافآت

تحديد الأشخاص المؤهلين ليصبحوا أعضاء مجلس الإدارة وكبار المدراء التنفيذيين بالشركة. باستثناء تعيين مدققي الحسابات الداخليين. تحديد الحجم المناسب وتكوين المجلس واللجان التابعة للمجلس. تقديم توصيات إلى المجلس إقامة وتعيين أعضاء مجلس الإدارة، وضع خطة بانتظام، مراجعة وتوصية وتحديد المكافآت وسياسات الحوافز لمجلس الإدارة والإدارة العليا. مع مراعاة الأسعار السائدة في السوق للمهام المماثلة وجعلها جذابة وذلك لجذب الأشخاص ذو جودة عالية لإدارة الشركة بنجاح.

عضو مجلس الإدارة	تنفيذي/غير تنفيذي - مستقل/غير مستقل
السيد فاروق المؤيد	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد محمد جاسم بوزيزي	غير تنفيذي / مستقل
السيد جاسم عبدالعال	غير تنفيذي / مستقل
السيد أوليفر هارنيس (نوفمبر ٢٠٢١)	غير تنفيذي / غير مستقل

يتوجب على المجموعة كحد أدنى عقد إجتماعين للجنة الترشيح والمكافآت خلال كل سنة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، عقدت لجنة الترشيح والمكافآت إجتماعين. يلخص الجدول التالي المعلومات عن تواريخ إجتماعات اللجنة وحضور الأعضاء لكل إجتماع:

عضو مجلس الإدارة	٢٤ فبراير	٧ نوفمبر
السيد فاروق المؤيد	✓	✓
السيد محمد جاسم بوزيزي	✓	✓
السيد جاسم عبدالعال	✓	✓
السيد أوليفر هارنيس (نوفمبر ٢٠٢١)	-	-

بلغ مجموع المكافآت المدفوعة للجنة الترشيح والمكافآت ٢,٤٠٠ دينار بحريني خلال السنة (٢٠٢٠: ٢,٤٠٠ دينار بحريني)

لجنة حوكمة الشركات

لجنة حوكمة الشركات هو النظام الداخلي الذي يشمل السياسات والعمليات والأشخاص، والذي يتأكد من استيفاء احتياجات المساهمين وأصحاب المصلحة الآخرين بالكامل. ويتم ذلك عن طريق توجيه ومراقبة أنشطة إدارة استخدام الممارسات التجارية الجيدة والموضوعية والمساءلة والنزاهة. تتفند لجنة حوكمة الشركات ثقافة الشركات للمؤسسات. إلترام مجلس الإدارة والإدارة العليا نحو إطار حوكمة الشركات ونهج الشركة على الإلتزام بالميثاق كبرنامج السلامة.

عضو مجلس الإدارة	تنفيذي/غير تنفيذي - مستقل/غير مستقل
السيد فاروق المؤيد	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد جاسم عبدالعال	غير تنفيذي / مستقل
السيد أوليفر هارنيس (نوفمبر ٢٠٢١)	غير تنفيذي / غير مستقل

إفصاحات حوكمة الشركات (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

لجنة حوكمة الشركات (يتبع)

يتوجب على المجموعة كحد أدنى عقد إجتماعين للجنة حوكمة و الشركات خلال كل سنة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، عقدت لجنة حوكمة والشركات إجتماعين. يلخص الجدول التالي المعلومات عن تواريخ إجتماعات اللجنة وحضور الأعضاء لكل إجتماع:

عضو مجلس الإدارة	٢٤ فبراير	٧ نوفمبر
السيد فاروق المؤيد	✓	✓
السيد جاسم عبدالعال	✓	✓
السيد أوليضر هارنيش (نوفمبر ٢٠٢١)	-	-

بلغ مجموع المكافآت المدفوعة للجنة حوكمة و الشركات ١,٦٠٠ دينار بحريني خلال السنة (٢٠٢٠: ٢,٠٠٠ دينار بحريني)

لجنة الإستثمار

تم تأسيس لجنة الإستثمار من قبل مجلس الإدارة لتقديم التوجيهات والإشراف و الرقابة على الأنشطة حتى يتم زيادة عائد الأنشطة إلى الحدود القصوى في حين يتم تغطية مستوى قبول المخاطر. تتولى اللجنة مساعدة مجلس إدارة فنادق الخليج في إدارة الأنشطة الإستثمارية وهي المسئولة عن:

- مراجعة السياسات الإستثمارية و الإستراتيجية للشركة.
- الإشراف على الأنشطة الإستثمارية
- المراجعة الدورية للمحفظة الإستثمارية
- تقييم حاسم للمحفظة الإستثمارية
- تحديد عمر الإستثماري للشركة
- تقديم أسس قرارات الإستثمارات

عضو مجلس الإدارة	تنفيذي / غير تنفيذي - مستقل / غير مستقل
السيد فاروق المؤيد	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد محمد حسين يتيم *	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد أحمد جناحي	غير تنفيذي / غير مستقل
السيد خالد تقي	غير تنفيذي / غير مستقل

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، عقدت لجنة الإستثمار إجتماعين. يلخص الجدول التالي المعلومات عن تواريخ إجتماعات اللجنة وحضور الأعضاء لكل إجتماع:

عضو مجلس الإدارة	٢٤ فبراير	٧ نوفمبر
السيد فاروق المؤيد	✓	✓
السيد محمد حسين يتيم *	✓	استقال
السيد أحمد جناحي	✓	✓
السيد خالد تقي	✓	✓

بلغ مجموع المكافآت المدفوعة للجنة الإستثمار ٢,٨٠٠ دينار بحريني خلال السنة (٢٠٢٠: ٣,٢٠٠ دينار بحريني)

* السيد محمد حسين يتيم (استقال أكتوبر ٢٠٢١)

إفصاحات حوكمة الشركات (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

قانون حوكمة الشركات

المتوقع من مجلس الإدارة و الموظفين لدى الشركة الحفاظ على أعلى مستوى من أخلاقيات العمل و السلوك الشخصي. وقد أنشأت الشركة ميثاق لقواعد السلوك التي توفر الأطر الأخلاقية و القانونية لجميع الموظفين في إدارة أعمالها. يعرف ميثاق السلوك المهني كيفية التواصل مع الموظفين و المساهمين و المجتمع الذي تعمل فيه الشركة. اعتمد مجلس الإدارة ميثاق السلوك المهني و الإجراءات و سياسة المبلغين لمراقبة الإلتزام لأخلاقيات الشركة.

تغييرات على المبادئ التوجيهية لحوكمة الشركات للمجموعة

لا يوجد

الإلتزام بقانون حوكمة الشركات

اعتمد مجلس الإدارة قانون حوكمة الشركات و سياسة المبلغين لمراقبة الإلتزام لأخلاقيات الشركة ميثاق السلوك المهني يوفر توجيهات واضحة في ممارسة الأعمال التجارية على الصعيد الدولي و التعامل مع الحوكمات و المجتمعات المحلية و الشركاء التجاريين و السلوك العام في مكان العمل بالنظر إلى نموذج ممارسة أفضل الشركات. ويشمل الميثاق المهني الأطر السلوكية لجميع الموظفين في إطار مجموعة واسعة من المسائل الأخلاقية. وسيتم نشر ميثاق السلوك المهني في قسم حوكمة الشركات و في موقع الشركة.

تضارب المصالح

في سنة ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ لم تظهر هناك حالات من تضارب المصالح التي تنشأ نتيجة أي صفقة تجارية أو أي نوع من القرارات التي يتعين اتخاذها. يجب على أعضاء مجلس الإدارة المعنيين الإمتناع عن المشاركة في مناقشة مثل هذه الصفقات أو القرارات الواجب اتخاذها. في هذا الصدد، يبلغ أعضاء مجلس إدارة مجموعة فنادق الخليج المجلس عن تضارب محتمل في لا مصالح قبل مناقشة أي صفقة أو قرار. يتمتع الأعضاء المعنيين عن التصويت حيثما قد ينشأ أي تضارب في المصالح.

تقييم أداء مجلس الإدارة ورئيس مجلس الإدارة

يتم مناقشة هذا في إجتماع الجمعية العمومية السنوي وسيأخذ أيضاً كجزء من ميثاق حوكمة الشركات.

أداء الرئيس التنفيذي

يتم مناقشة أداء الرئيس التنفيذي في الإجتماع السنوي للمساهمين و كما أنه سوف يدرج كجزء من قانون حوكمة الشركات في لجنة الترشيح و المكافآت.

وسائل الإلتصال بين المساهمين و المستثمرين

تلتزم الشركة بتوفير المعلومات ذات الصلة و في الوقت المناسب للمساهمين وفقاً لالتزاماتها بالإفصاح المستمر في قانون حوكمة الشركات.

يتم إرسال المعلومات إلى المساهمين من خلال توزيع التقرير السنوي للشركة و غيرها من الاتصالات. تنشر جميع النشرات في موقع الشركة و تبعث للمساهمين في الوقت المناسب.

إن مسئولية سكرتير مجلس الإدارة هي القيام بالاتصال مع المساهمين و التأكد من أن الشركة على الوفاء بالتزاماتها بالإفصاح المستمر.

إدارة المخاطر الرئيسية و الشكوك التي تواجه المجموعة

يقوم مجلس الإدارة ككل و الإدارة بتقييم المخاطر من وقت لآخر. يتولى مجلس الإدارة بحث و اتخاذ التدابير المناسبة أو المخاطر التي تواجه المجموعة.

مراجعة العمليات و إجراءات الرقابة الداخلية

يتم إجراء مراجعة عملية الرقابة الداخلية و الإجراءات بشكل منتظم من قبل المدققين الداخليين لحسابات الشركة لضمان كافة الإجراءات.