

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القوائم المالية
المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والتي تتكون من القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية هو من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

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

الخاتمة

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

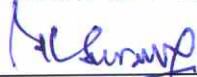
١٩ يوليو ٢٠١٧
المنامة، مملكة البحرين

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٤,٠٨٠,٥٨١	٥٤,٩٤٧,١٨٨	٨	عقارات والآلات ومعدات
٨٩٨,١٢٣	٨٧٢,٢٠٣		استثمارات عقارية
٩,٥٥٩,٩٤١	٩,٢٨٦,٩٣٠	٩	استثمار في شركات زميلة
١٣,٣٣٩,٦٢٣	١٣,٢٩٩,٠٠١	١٠	استثمارات متاحة للبيع
٧٧,٨٧٨,٢٦٨	٧٨,٤٠٥,٣٢٢		
			موجودات متداولة
٣,٥٢٤,٤٤٠	٣,٥٠٧,٢٧٩		مخزون
٣,٢٠٦,٩٢٦	٣,٦٠٤,٥٢٣		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٣١,٩٥٦,٧٤٦	٣٠,٦١٥,٨٩٦	١٢	نقد وأرصدة لدى بنوك
٣٨,٦٨٨,١١٢	٣٧,٧٢٧,٦٩٨		
١١٦,٥٦٦,٣٨٠	١١٦,١٣٣,٠٢٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠,٥٤٤,٩٨٨	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	٤	رأس المال
١٧,٥١٤,٤٤٢	١٧,٥١٤,٤٤٢	٤	علاوة إصدار الأسهم
(٣٣,٢٤٨)	(٣٣,٢٤٨)	٤	أسهم خزانة
١٠,٢٧٢,٤٩٤	١٠,٢٧٢,٤٩٤		احتياطي قانوني
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي عام
٣,٥٢٧,٧٩٣	٣,٤٨١,٩٠٦		احتياطي استثمارات متاحة للبيع
٥,١٣٤,٩٦٨	-		أرباح أسهم موسى بتوزيعها
٤٢,٠٦٨,٥٨٦	٤٥,٨٨٣,٢٤٢		أرباح مبقاة
١٠٤,٠٣٠,٠٢٣	١٠٤,٧١٨,٣٢٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوب غير متداول
٢,٣٧٠,٠٠٣	٢,١٠٤,٦٣٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوب متداول
١٠,١٦٦,٣٥٤	٩,٣١٠,٠٦٢		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
١٢,٥٣٦,٣٥٧	١١,٤١٤,٦٩٧		مجموع المطلوبات
١١٦,٥٦٦,٣٨٠	١١٦,١٣٣,٠٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



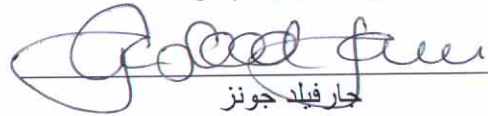
محمد حسين يهيم
عضو مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية



سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



جارفيل جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

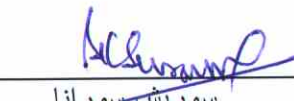
القائمة المرحلية الموحدة للدخل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

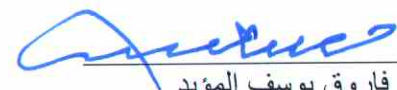
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني (معاد عرضها)	دينار بحريني	دينار بحريني (معاد عرضها)	دينار بحريني	
١٦,٣٨٢,٢٧٨ (٩,٥٧١,٤٨٠)	١٨,٣٨٥,٥١٤ (١١,٥١٤,٢٦١)	٧,٨٠٣,٩٢٦ (٤,٨٩٣,٣١٤)	٩,٠٤٢,٧٢٧ (٥,٧٠٣,٨٧٣)	إجمالي الإيرادات التشغيلية إجمالي التكاليف التشغيلية
٦,٨١٠,٧٩٨	٦,٨٧١,٢٥٣	٢,٩١٠,٦١٢	٣,٣٣٨,٨٥٤	إجمالي الأرباح التشغيلية
				صافي دخل الاستثمار:
				حصة المجموعة من ربح شركات زميلة
٨٨,٣٧٣	٩٠٧,٠٢٠	٣١٣,٦٧٥	٤٢٤,٤٥٨	١٤ و ٩
٣٢٢,٢٦٦	٥٨٨,٦٥٧	١٨٥,٥٩٠	٦٤,٣١٠	٧
				دخل أرباح أسهم مكسب من استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة خسارة اضمحلال من استثمارات متاحة للبيع
١٧,٠٦٢	-	٦,٨٧٧	-	١٠
(١٢٤,١٩٩)	(٥٨,٦٥٩)	(٣٠,٣٩٠)	(٣٥,٣٨٥)	
١٥٩,١٣٨	٣٠٤,٩٩٤	٨٥,٩٨٨	١٤٦,٣٣٧	دخل الفوائد
٣٢٤,٥٧٦	٤٥٤,١٩٨	١٦٦,٢٤٢	٢١٦,١٧١	دخل آخر
٧,٥٩٨,٠١٤	٩,٠٦٧,٤٦٣	٣,٦٣٨,٥٩٤	٤,١٥٤,٧٤٥	مجموع الدخل
(١,٦٨٤,٢٣٣)	(٢,٢٨٢,٨٧٢)	(٨٩٥,٤٩٠)	(١,١٣١,٣٣٢)	إستهلاك مصرفات احتياطي التبرعات الخيرية
(١٣٥,٩٠٠)	(١٣٦,١١٠)	(٦٧,٩٥٠)	(٦٨,٠٥٥)	مصرفات إدارية وعامة
(١,٢٩١,٢٥٠)	(٧٧٩,٣٢٦)	(٩٢٤,٨٦٦)	(٣٩٦,٧٤٧)	مجموع المصروفات
(٣,١١١,٣٨٣)	(٣,١٩٨,٣٠٨)	(١,٨٨٨,٣٠٦)	(١,٥٩٦,١٣٤)	الربح للفترة قبل مكسب من صفقة شراء
٤,٤٨٦,٦٣١	٥,٨٦٩,١٥٥	١,٧٥٠,٢٨٨	٢,٥٥٨,٦١١	٣
٦,١٢٥,٦٨١	-	٦,١٢٥,٦٨١	-	مكسب من صفقة شراء
١٠,٦١٢,٣١٢	٥,٨٦٩,١٥٥	٦,٨٧٥,٩٦٩	٢,٥٥٨,٦١١	الربح للفترة
٤٧	٢٦	٣٥	١١	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)



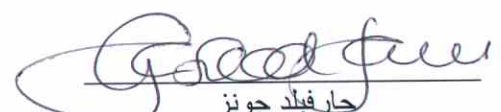
محمد حسين يتييم
عضو مجلس الإدارة
ورئيس اللجنة التنفيذية



سوريش سورانا
رئيس الشؤون المالية



فاروق يوسف المؤيد
رئيس مجلس الإدارة



جارفيلد جونز
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني (معاد عرضها)	دينار بحريني	دينار بحريني (معاد عرضها)	دينار بحريني	
١٠,٦١٢,٣١٢	٥,٨٦٩,١٥٥	٧,٨٧٥,٩٦٩	٢,٥٥٨,٦١١	الربح للفترة
				(الخسارة) الدخل الشامل الآخر
				صافي التغير في القيمة العادلة
				للاستثمارات المتاحة للبيع التي سيعاد
				تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
				الفترات اللاحقة
				حصة المجموعة من احتياطي القيمة
				العادلة للشركات الزميلة
(٣٧,٩٤٦)	(٤١,٦٠٦)	١٤٦,٠٥٨	(٢٧٢,٥٣٢)	١٠
٥١,٣٢٥	(٤,٢٨١)	٥١,٣٢٥	١,٣٦٦	٩
١٣,٣٧٩	(٤٥,٨٨٧)	١٩٧,٣٨٣	(٢٧١,١٦٦)	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠,٦٢٥,٦٩١	٥,٨٢٣,٢٦٨	٨,٠٧٣,٣٥٢	٢,٢٨٧,٤٤٥	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار بحريني (معاد عرضها)	دينار بحريني	ايضاح	الأنشطة التشغيلية
١٠,٦١٢,٣١٢	٥,٨٦٩,١٥٥		الربح للفترة تعديلات للبنود التالية:
(٦,١٢٥,٦٨١)	-	٣	مكسب من صفقة شراء استهلاك
١,٦٨٤,٢٣٣	٢,٢٨٢,٨٧٢	١٤ و ٩	حصة المجموعة من أرباح شركات زميلة
(٨٨,٣٧٣)	(٩٠٧,٠٢٠)	٧	دخل أرباح الأسهم دخل الفوائد
(٣٢٢,٢٦٦)	(٥٨٨,٦٥٧)		مكسب من إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة خسارة إضمحلال من إستثمارات متاحة للبيع
(١٥٩,١٣٨)	(٣٠٤,٩٩٤)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٧,٠٦٢)	-		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٤,١٩٩	٥٨,٦٥٩	١٠	
٩,٦٠٠	٩,٢٩٠		
٢,٤٠٠	٨,٣٣٥		
١٠٢,٠٠٢	٦٣,٤٧٥		
٥,٨٢٢,٢٢٦	٦,٤٩١,١١٥		الربح التشغيلي قبل التغيير في رأس المال العامل تغييرات في رأس المال العامل:
(١٩٨,٩١١)	٨,٨٢٦		مخزون
(٧٦,٣٢٦)	(٤٠٢,٩١٠)		ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
(٨٦٥,٦٤٨)	(٦٢٦,٩٤٩)		ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٤,٦٨١,٣٤١	٥,٤٧٠,٠٨٢		صافي النقد من التشغيل
(٢٠٥,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٢)		مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٣٩,٠١٩)	(٢١,٥٠٠)		تبرعات خيرية مدفوعة
(٦٢,٠٢٥)	(٣٢٨,٨٤٣)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤,٣٧٥,٢٩٧	٤,٩٣٩,٧٣٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٣١٧,١٢٦	-	٣	الأنشطة الاستثمارية
(٢,٠٣٣,٦٨٨)	(٣,٣١١,٤٣٤)		التدفق النقدي الناتج من إقتناء شركة تابعة
(٢٣٠,٠٣٢)	(١٢٦,٨٩٤)		شراء عقارات وآلات ومعدات
-	٥,٤٥٦		شراء إستثمارات متاحة للبيع
-	٦١,٧٩٥	١٠	استبعاد إستثمارات متاحة للبيع
٨٤,٠٧١	٣٠١,٠١٧		عائد رأس المال
-	١,١٧٥,٧٥٠	٩	فوائد مستلمة
٣٢٢,٢٦٦	٥٨٨,٦٥٧		أرباح أسهم مستلمة من شركات زميلة
(٥,٤٢٧,١١٠)	١,٢٧٣,٦١٣		دخل أرباح أسهم مستلمة
١,٠٣٢,٦٣٣	(٣٢,٠٤٠)		ودائع لأجل بتواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٢٠٨,١٦٣)	(٥,١٣٤,٩٦٨)	٥	النشاط التمويلي
١٩٩,٧٦٧	(٢٢٧,٢٧١)		أرباح أسهم والنقد المستخدم في النشاط التمويلي
٤,٢٨٦,١٧٩	١١,٢٢٧,١٨٢	١٢	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٤٨٥,٩٤٦	١٠,٩٩٩,٩١١	١٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
			النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

بنود غير نقدية:

- (١) توجد التزامات من أجل إقتناء عقارات وآلات ومعدات بمبلغ وقدره ٧٠٩,٦١٠ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٨٨٦,٨٣٣ دينار بحريني) مع صافي نقصان بمبلغ قدره ١٨٧,٨٧٥ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٦: نقصان قدره ٦٩٥,١٩٤ دينار بحريني) ولم يتم تسويتها كما هو بتاريخ إعداد التقارير المالية.
- (٢) تم تضمين دخل الفوائد البالغ ١٩٣,٧٣٧ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢٠١,٧٧٦ دينار بحريني) المستحق القبض ولكن لم يحن موعد استحقاقه مع صافي زيادة بمبلغ وقدره ٣,٩٧٧ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٦: نقصان قدره ٧٥,٠٦٧ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.
- (٣) بلغت أرباح الأسهم التي لم يطالب بها بعد والمتعلقة بالسنوات السابقة ٤٥٥,٣١٨ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٣٥٨,٣٤٤ دينار بحريني) مع صافي زيادة بمبلغ وقدره ١٦٠,٠٣٤ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٦: زيادة قدرها ٢٠٨,٥٠٦ دينار بحريني) وتم استبعادها من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.
- (٤) تم استبعاد صافي تأثير الموجودات والمطلوبات المكتسبة من خلال مقايضة الأسهم من دمج الأعمال بصافي مبلغ وقدره ٢٦,٨٢٤,٥٦٧ دينار بحريني كما هو موضح في إيضاح ٣ من القائمة الموحدة للتدفقات النقدية.

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

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	أرباح أسهم موصى بتوزيعها	احتياطي استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزانة	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	إيضاح
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٠٤,٠٣٠,٠٢٣	٤٢,٠٦٨,٥٨٦	٥,١٣٤,٩٦٨	٣,٥٢٧,٧٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٧٢,٤٩٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٠,٥٤٤,٩٨٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٥,٨٦٩,١٥٥	٥,٨٦٩,١٥٥	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٤٥,٨٨٧)	-	-	(٤٥,٨٨٧)	-	-	-	-	-	خسارة شاملة أخرى
٥,٨٢٣,٢٦٨	٥,٨٦٩,١٥٥	-	(٤٥,٨٨٧)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل
-	(٢,٠٥٤,٤٩٩)	-	-	-	-	-	-	٢,٠٥٤,٤٩٩	٥ إصدار أسهم منحة
(٥,١٣٤,٩٦٨)	-	(٥,١٣٤,٩٦٨)	-	-	-	-	-	-	٥ أرباح أسهم معلنة
١٠٤,٧١٨,٣٢٣	٤٥,٨٨٣,٢٤٢	-	٣,٤٨١,٩٠٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٢٧٢,٤٩٤	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٧٢,٢١٠,٨٧٠	٣٢,٦٦٣,٠٥٦	٥,٢٠٨,١٦٣	٣,٢٩٨,٨٣٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٦٨٠,٢٧٢	-	-	١٧,٣٦٠,٥٤٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١٠,٦١٢,٣١٢	١٠,٦١٢,٣١٢	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة (معاد عرضه)
١٣,٣٧٩	-	-	١٣,٣٧٩	-	-	-	-	-	دخل شامل آخر
١٠,٦٢٥,٦٩١	١٠,٦١٢,٣١٢	-	١٣,٣٧٩	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل (معاد عرضه)
(٥,٢٠٨,١٦٣)	-	(٥,٢٠٨,١٦٣)	-	-	-	-	-	-	٥ أرباح أسهم معلنة
٢٠,٦٩٨,٨٨٦	-	-	-	-	-	-	١٧,٥١٤,٤٤٢	٣,١٨٤,٤٤٤	٤ و٣ أسهم منحة صادرة من إقتناء شركة تابعة
(٣٣,٢٤٨)	-	-	-	-	-	(٣٣,٢٤٨)	-	-	٤ إقتناء أسهم خزانة
٩٨,٢٩٤,٠٣٦	٤٣,٢٧٥,٣٦٨	-	٣,٣١٢,٢١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٦٨٠,٢٧٢	(٣٣,٢٤٨)	١٧,٥١٤,٤٤٢	٢٠,٥٤٤,٩٨٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة) (معاد عرضه)

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

١ معلومات عن المجموعة

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.

تمتلك وتدير المجموعة فندق الخليج وأجنحة الخليج ومركز الخليج الدولي للمؤتمرات ومكاتب الخليج وجلف براندز إنترناشونال في مملكة البحرين وتقديم الخدمات التموينية الأخرى. كما تقوم بتقديم خدمات إدارة لفندق كيه البحرين وجلف ريزيدنس أمواج وجلف كورت منامة، مملكة البحرين ومنتجع جنة المحيط في زنجبار وجمهورية تنزانيا.

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٦، قامت الشركة بإقتناء حصة ملكية بنسبة ١٠٠% في شركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و.، وهي شركة تأسست في مملكة البحرين، من خلال مفاوضة الأسهم. يتمثل نشاط شركة البحرين للسياحة الرئيسي في فندق كراون بلازا البحرين. كما تمتلك وتدير شركة البحرين للسياحة قسم السفريات في شركة البحرين للسياحة. كما تمتلك شركة البحرين للسياحة حصة ملكية بنسبة ٣٣% في الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.

خلال فترة إعداد التقارير المالية، قامت شركة البحرين للسياحة بتغيير وضعها القانوني من شركة البحرين للسياحة ش.م.ب. إلى شركة البحرين للسياحة - فندق كراون بلازا البحرين ش.ش.و.

تم تقديم معلومات عن هيكل المجموعة أدناه. وتم تقديم معلومات عن أطراف ذات العلاقة للمجموعة في إيضاح ١٤.

أسم الشركة التابعة	نسبة حصة الملكية	تاريخ التأسيس	الأنشطة
شركة الخليج لإدارة الفنادق ش.ش.و.	١٠٠%	٤ ديسمبر ٢٠٠٢	إدارة الفنادق والمطاعم وتقديم خدمات التموين للطائرات والسفن والمؤسسات الحكومية والشركات.
موارد الضيافة ش.ش.و.	١٠٠%	١٢ أغسطس ٢٠١٠	استيراد وتصدير وبيع معدات المطابخ التجارية والمنزلية وعقود التصاميم الداخلية.
فندق الخليج خدمة غسيل الملابس ش.ش.و.	١٠٠%	١ فبراير ٢٠١٤	توفير خدمات الغسيل الأوتوماتيكي
شركة البحرين للسياحة ش.م.ب. - كراون بلازا البحرين ش.ش.و.	١٠٠%	٣١ مايو ٢٠١٦	إنشاء والاستثمار في الفنادق والمشاريع السياحية الأخرى.

١ معلومات عن المجموعة (تتمة)

الأنشطة	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية	أسم الشركة الزميلة
تشارك أساساً في تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المرتبطة بالترفيه العائلي وتوريد المعدات المتعلقة بالتسليّة والاستثمار في الشركات ذات الأهداف المماثلة لتلك التي في شركة البحرين للترفيه العائلي.	مملكة البحرين	٢٨,٠٦%	شركة البحرين للترفيه العائلي ش.م.ب.
الاستثمار في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية.	مملكة البحرين	٣٣,٣٣%	الشركة الأفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لمجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً بالمجموعة) لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧.

٢ السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ دليلاً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة النافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧. لم تعتمد المجموعة التطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى التي تم إصدارها ولكنها غير إلزامية بعد.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ المتعلق بقائمة التدفقات النقدية: الإفصاح التمهيدي

تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إفصاحات بشأن التغييرات في التزاماتها الناتجة عن الأنشطة التمويلية، متضمنة كلاً من التغييرات الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية (مثل مكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية). عند التطبيق المبدئي للتعديل، لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات المقارنة عن الفترات السابقة. لا يتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في قوائمها المالية المرحلية الموحدة المختصرة، ولكنها سوف تفصح عن المعلومات الإضافية في قوائمها المالية الموحدة السنوية للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

التعديلات الأخرى الناتجة عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

٢ السياسات المحاسبية (تتمة)

معايير صادرة ولكنها غير إلزامية بعد

إن المعايير الصادرة ولكنها غير إلزامية بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مدرجة أدناه. إن هذه القائمة هي للمعايير والتفسيرات الصادرة، والتي تتوقع المجموعة بأنها ستكون بشكل معقول قابلة للتطبيق بتاريخ مستقبلي. تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير عندما تصبح إلزامية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ المتعلق بإيرادات من عقود مبرمة مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويحدد المعيار نموذج من خمس خطوات جديدة والذي سيتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. يتم إثبات الإيرادات بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة إستحقاقه نظير نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تقدم المبادئ في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نهجاً أكثر تنظيماً لقياس وإثبات الإيرادات.

ينطبق معيار الإيرادات الجديد على جميع المنشآت وسيحل محل جميع متطلبات إثبات الإيرادات الحالية بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. سيتطلب تطبيقه إما بأثر رجعي كلي أو معدل للفترة السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ وتخطط تطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - المتعلق بعقود الإيجار

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ المتعلق بعقود الإيجار، لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ المتعلق بتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابقة رقم ١٥ المتعلق بحوافز عقود التأجير التشغيلية، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابقة رقم ٢٧ المتعلق بتقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد التأجير. يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المبادئ الخاصة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين احتساب كافة عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد مدرج في قائمة المركز المالي بطريقة مشابهة لمحاسبة عقود الإيجار التمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. ويتضمن المعيار على إعفائين إثبات خاصين بالمستأجرين - عقود الإيجار من الموجودات ذات القيمة المنخفضة (مثل الحواسيب الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار ذات فترة عقد إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). عند بدء عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات الالتزام لعمل مدفوعات التأجير (أي التزامات التأجير) والموجود الذي يمثل الحق في استخدام الموجودات المعنية خلال فترة عقد الإيجار (أي الحق في استخدام الموجود). سيتطلب من المستأجرين بشكل منفصل إثبات مصروفات الفوائد على التزامات الإيجار وحساب استهلاك حق استخدام الموجود.

كما يتطلب من المستأجرين إعادة قياس التزام التأجير عند وقوع أحداث معينة (مثل، تغيير فترة عقد الإيجار أو التغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناتجة عن التغيير في مؤشر أو معدل استخدامها لتحديد تلك المدفوعات). سيقوم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزام الإيجار كتعديل في حق استخدام الموجود.

عملية احتساب المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير رقم ١٦ لم تتغير بشكل جوهري عن عملية الاحتساب المحددة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سيستمر المؤجرون في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف كما هو مثبت في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتميز بين نوعين من عقود الإيجار: عقود الإيجار التشغيلية وعقود الإيجار التمويلية.

كما يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر شمولية عن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ هو إلزامي للفترة السنوية المبتدئة في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. مع السماح بالتطبيق المبكر، ولكن ليس قبل تطبيق المنشأة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥. يمكن للمستأجر اختيار تطبيق المعيار باستخدام إما نهج بأثر رجعي كلي أو نهج بأثر رجعي معدل. تقيم المجموعة حالياً تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ وتخطط تطبيق المعيار الجديد بالتاريخ الإلزامي المطلوب.

التعديلات الأخرى الناتجة عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات ليس لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

٣ إقتناء شركة البحرين للسياحة ش.م.ب.

بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦، قرر مساهمي الشركة إقتناء ١٠٠% من رأس المال المدفوع لشركة البحرين للسياحة عن طريق إصدار سهم واحد من أسهم الشركة لكل ٢,٢٦١ سهم من أسهم شركة البحرين للسياحة. بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٦، استكملت الشركة عملية الإقتناء عن طريق إصدار ٣١,٨٤٤,٤٤٠ سهم عادي مدفوع بالكامل من الشركة للمساهمين السابقين للشركة.

فيما يلي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة لشركة البحرين للسياحة كما في ٣١ مايو ٢٠١٦ والبالغة ٢٥,٦٦٥,٨٢٩ دينار بحريني. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم إعادة تقييم القيم العادلة وتم تحديث القيم العادلة لصافي الموجودات المحددة لشركة البحرين للسياحة والتأثير الناتج نتيجة لعملية الإقتناء:

القيمة المدرجة دينار بحريني	القيمة العادلة دينار بحريني	الموجودات المقتناة
١,٤٧١,٢٨٢	١,٤٧١,٢٨٢	نقد وأرصدة لدى بنوك
٦,٨٤٥,٨٤٤	٦,٨٤٥,٨٤٤	ودائع مصرفية قصيرة الأجل
٢٨٤,٨٧٢	٢٧٣,٤٧٥	ذمم تجارية مدينة
٧٧,٤٢٢	٧٧,٤٢٢	مخزون
٢٧٠,٥٦٦	٢٧٠,٥٦٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤,٩٢٠,٤٥٥	٤,٩٢٠,٤٥٥	إستثمارات متاحة للبيع
٦,٨٥٨,٠١٨	٦,٨٥٨,٠١٨	إستثمارات في شركة زميلة
٩٢٨,٣٦٣	٩٢٨,٣٦٣	إستثمارات عقارية
١٥,٦٧٥,٤٥٨	٨,٣٤٠,٩٦١	عقارات ومعدات
٣٧,٣٣٢,٢٨٠	٢٩,٩٨٦,٣٨٦	

محسوماً منها: المطلوبات المفترضة

٤٦٢,٣٣١	٤٦٢,٣٣١	ذمم تجارية دائنة
٧٧٩,٤٨٤	١,٧٧٩,٤٨٤	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٤٣٧,٥٤٦	٤٣٧,٥٤٦	أرباح أسهم مستحقة الدفع
٤٨٢,٤٥٨	٤٨٢,٤٥٨	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٦١,٨١٩	٣,١٦١,٨١٩	
٣٥,١٧٠,٤٦١	٢٦,٨٢٤,٥٦٧	صافي الموجودات

مكسب من صفقة الشراء الناتجة عن الإقتناء

دينار بحريني	القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة المحددة
٢٦,٨٢٤,٥٦٧	القيمة العادلة للمقابل المدفوع (إيضاح ٤)
(٢٠,٦٩٨,٨٨٦)	
٦,١٢٥,٦٨١	مكسب من صفقة شراء
٨,٣١٧,١٢٦	صافي التدفق النقدي من الإقتناء

لقد قمنا بإعادة عرض أرقام المقارنة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لتعكس القيمة العادلة المحدثة لصافي الموجودات المحددة لشركة البحرين للسياحة والمكسب الناتج من صفقة الشراء والذي زاد من ٤,٩٦٦,٩٤٣ دينار بحريني إلى ٦,١٢٥,٦٨١ دينار بحريني.

٤ رأس المال والربح الموزع للسهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ دينار بحريني	رأس المال: المصرح به:
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٦: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة إسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم
١٧,٣٦٠,٥٤٤	٢٠,٥٤٤,٩٨٨	الصادر والمدفوع بالكامل: الرصيد الإفتتاحي - ٢٠٥,٤٤٩,٨٨٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم
٣,١٨٤,٤٤٤	-	الصادر خلال الفترة - ٢٠,٥٤٤,٩٩٠ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم (إيضاح ٥)
-	٢,٠٥٤,٤٩٩	أسهم منحة صادرة (إيضاح ٥)
٢٠,٥٤٤,٩٨٨	٢٢,٥٩٩,٤٨٧	
(٣٣,٢٤٨)	(٣٣,٢٤٨)	أسهم الخزائنة: ٥١,١٥١ سهم (٢٠١٦: ٥١,١٥١ سهم) (ناتجة كجزء من إقتناء شركة البحرين للسياحة)

وفقاً لقرار المساهمين، في سنة ٢٠١٦، قامت الشركة بزيادة رأسمالها المصرح به من ٢٠٠ مليون دينار بحريني إلى ٣٠٠ مليون دينار بحريني. لقد تم الانتهاء من الإجراءات القانونية المتعلقة بزيادة رأس المال المصرح به خلال السنة. في سنة ٢٠١٦، أصدرت الشركة ٣١,٨٤٤,٤٤٠ سهم، كجزء من عملية الإقتناء، لمساهمي شركة البحرين للسياحة واكتسبت حصة بنسبة ١٠٠% في شركة البحرين للسياحة (إيضاح ٣). أدى ذلك إلى زيادة في رأس المال بمبلغ وقدره ٢٠,٦٩٨,٨٨٦ دينار بحريني من عملية الإصدار، بما في ذلك علاوة إصدار الأسهم بمبلغ وقدره ١٧,٥١٤,٤٤٢ دينار بحريني. إن علاوة إصدار الأسهم غير قابلة للتوزيع، ولكن يمكن استخدامها على النحو منصوص عليه في قانون الشركات التجارية البحريني.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(معاد عرضها)		(معاد عرضها)		الربح للفترة - بالدينار البحريني
١٠,٦١٢,٣١٢	٥,٨٦٩,١٥٥	٧,٨٧٥,٩٦٩	٢,٥٥٨,٦١١	
٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧	٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧	٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧	٢٢٥,٩٣٨,٥٩٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
٤٧	٢٦	٣٥	١١	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح - فلس

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم بصورة منفصلة وذلك نتيجة لعدم إصدار المجموعة لأية أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفض.

٥ أرباح الأسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٧، قرر مساهمي الشركة بتوزيع أرباح أسهم نقدية بواقع ٢٥ فلس للسهم وبإجمالي ٥,١٣٤,٩٦٨ دينار بحريني لسنة ٢٠١٦ (٢٠١٦: بواقع ٣٠ فلس للسهم وبإجمالي ٥,٢٠٨,١٣٦ دينار بحريني لسنة ٢٠١٥) ولإصدار ٢٠,٥٤٤,٩٨٨ أسهم منحة بقيمة إسمية قدرها ٢,٠٥٤,٤٩٩ دينار بحريني والتي تمثل ١٠% من رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل قبل إصدار أسهم المنحة تلك (٢٠١٦: لا توجد أسهم منحة). تم تضمين أرباح الأسهم المستحقة الدفع ضمن ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

٦ ارتباطات والتزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة	خطابات ضمان
١٧١,٠٠٠	٦٤,٠٠٠	

٦ ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها كما هو بتاريخ قائمة المركز المالي ولكن لم يتم تقديمها بعد، والمتعلقة بفندق الخليج ٧,٢٥٠,٨١٢ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٧,٩٤٧,٦٤٧ دينار بحريني).

٧ موسمية النتائج

يعتبر دخل أرباح الأسهم البالغ ٥٨٨,٦٥٧ دينار بحريني خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٣٢٢,٢٦٦ دينار بحريني) ذو طبيعة موسمية.

٨ عقارات وآلات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، تكبدت المجموعة نفقات رأسمالية بإجمالي ٣,٣١١,٤٣٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٦٤٩,٣١٨ دينار بحريني) على مشاريعها الرأسمالية المختلفة المتضمنة على تطوير مشروع فندق خليج دبي للأعمال ومبنى جلف ريزيدنس جفير ونظام تبريد المناطق وتجديد مبنى فندق كروان بلازا.

٩ استثمار في شركات زميلة

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

كما تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٣٣,٣٣% في الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م، التي تأسست في مملكة البحرين وتعمل في مجال الاستثمار في السندات والأسهم وكذلك استيراد وبيع المنتجات الاستهلاكية. إن الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) ذ.م.م. هي شركة خاصة وغير مدرجة في أي سوق للأوراق المالية.

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

فيما يلي التغييرات في القيمة المدرجة للاستثمار:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

المجموع دينار بحريني	الشركة البحرينية للترفيه العائلي دينار بحريني	الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) دينار بحريني	
٩,٥٥٩,٩٤١	١,٨٦٥,٠٧٩	٧,٦٩٤,٨٦٢	الرصيد في ١ يناير
٩٠٧,٠٢٠	١٣٢,٨٠٠	٧٧٤,٢٢٠	حصة المجموعة من الربح خلال الفترة (إيضاح ١٤)*
(١,١٧٥,٧٥٠)	(٧٥,٧٥٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	أرباح أسهم مستلمة
(٤,٢٨١)	-	(٤,٢٨١)	حصة المجموعة في التغييرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة
٩,٢٨٦,٩٣٠	١,٩٢٢,١٢٩	٧,٣٦٤,٨٠١	القيمة المدرجة
المجموع دينار بحريني	الشركة البحرينية للترفيه العائلي دينار بحريني	الشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٨,٦٧٩,٤٣٣	١,٨٢١,٤١٥	٦,٨٥٨,٠١٨	الرصيد في ١ يناير
١,٢٥٢,٩٨٤	٤٣,٦٦٤	١,٢٠٩,٣٢٠	حصة المجموعة من الربح خلال السنة
(٤٠٠,٠٠٠)	-	(٤٠٠,٠٠٠)	أرباح أسهم مستلمة
٢٧,٥٢٤	-	٢٧,٥٢٤	حصة المجموعة في التغييرات المتراكمة في القيم العادلة للشركات الزميلة
٩,٥٥٩,٩٤١	١,٨٦٥,٠٧٩	٧,٦٩٤,٨٦٢	القيمة المدرجة

٩ استثمار في شركات زميلة (تتمة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٦
مراجعة	مدققة

٨٠٨,٠٠٠	٨٥٨,٥٠٠
٠,٠٨٠	٠,٠٨٥

القيمة العادلة بناءً على سعر السهم
سعر السهم

* بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة للشركة الإفريقية والشرقية (البحرين) والشركة البحرينية للترفيه العائلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قامت المجموعة بإثبات ربح بمبلغ وقدره ٧٧٤,٢٢٠ دينار بحريني ومبلغ وقدره ١٣٢,٨٠٠ دينار بحريني والتي تمثل حصتها البالغة ٣٣,٣٣% و ٢٨,٠٦% على التوالي (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: مبلغ وقدره ٣٧,١٧٣ دينار بحريني و ٥١,٢٠٠ دينار بحريني، على التوالي).

لا توجد لدى الشركات الزميلة أية التزامات محتملة أو ارتباطات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

١٠ استثمارات متاحة للبيع

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٦
مراجعة	مدققة
دينار بحريني	دينار بحريني

٥,٩٥٥,٩١٣	٦,٠٨٤,٣٨٥
٦,٤٩٧,٠٦٨	٦,٣٣٤,٢٥١
٧١٠,٠٧٢	٧٧١,٨٦٥
١٣,١٦٣,٠٥٣	١٣,١٩٠,٥٠١

إستثمارات في أسهم حقوق الملكية:
إستثمارات مسعرة مصنفة أساساً
كإستثمارات محنفظ بها لغرض المتاجرة (مدرجة بالقيمة العادلة) *
إستثمارات مسعرة (مدرجة بالقيمة العادلة)
إستثمارات غير مسعرة (مدرجة بالتكلفة محسوماً منها الإضمحلال)

صناديق مدارة:

مدرجة بالقيمة العادلة
مدرجة بالتكلفة

١٣٥,٥٤٧	١٤٨,٧٢١
٤٠١	٤٠١
١٣٥,٩٤٨	١٤٩,١٢٢
١٣,٢٩٩,٠٠١	١٣,٣٣٩,٦٢٣

* تتضمن الإستثمارات المسعرة (المدرجة بالقيمة العادلة) على مبلغ وقدره ٢٢٠,١٤٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٢٠,١٤٩ دينار بحريني) والذي يمثل الإلتزام بمتطلبات بازل ٣ أوراق رأسمالية دائمة إضافية قابلة للتحويل مدرجة ضمن رأس المال فئة ١ معروضة بالدينار البحريني صادرة من قبل بنك تجاري في مملكة البحرين في سنة ٢٠١٦. هذه السندات هي دائمة مع الإستدعاء الأول المحتمل بخيار المصدر بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢١ وتحمل فائدة بمعدل ثابت بنسبة ٨,٢٥% سنوياً حتى ٢ مايو ٢٠٢١. لا يحق لحاملي الأوراق المالية المطالبة بالكوبون إذا لم يتم دفعها حيث لا يعتبر هذا الحدث بأنه حدث التعثر في السداد.

تدرج الإستثمارات غير المسعرة، بالتكلفة بعد حسم الإضمحلال، حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بموثوقية نظراً لطبيعة تدفقاتها النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغ مخصص الإضمحلال المتراكم للإستثمارات غير المسعرة ١٤٨,٥٦٦ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٤٨,٥٦٦ دينار بحريني). لم يكن هناك مخصص اضمحلال لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

١٠ إستثمارات متاحة للبيع (تتمة)

فيما يلي التغيير في الإستثمارات المتاحة للبيع المسعرة للفترة/ السنة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧

إستثمارات مسعرة دينار بحريني	إستثمارات غير مسعرة دينار بحريني	صناديق مدارة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	
١٢,٤١٨,٦٣٦	٧٧١,٨٦٦	١٤٩,١٢١	١٣,٣٣٩,٦٢٣	الرصيد الافتتاحي
١٢٤,٠٩٥	-	٢,٧٩٩	١٢٦,٨٩٤	مشتريات خلال الفترة
-	-	(٥,٤٥٦)	(٥,٤٥٦)	استبعادات خلال الفترة
-	(٦١,٧٩٥)	-	(٦١,٧٩٥)	عائد رأس المال
-	-	-	-	خسارة القيمة العادلة من إستثمارات متاحة للبيع -
(٣١,٠٩٠)	-	(١٠,٥١٦)	(٤١,٦٠٦)	صافي
(٥٨,٦٥٩)	-	-	(٥٨,٦٥٩)	إضمحلال
١٢,٤٥٢,٩٨٢	٧١٠,٠٧١	١٣٥,٩٤٨	١٣,٢٩٩,٠٠١	الرصيد الختامي (إيضاح ١١)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إستثمارات مسعرة دينار بحريني	إستثمارات غير مسعرة دينار بحريني	صناديق مدارة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	
٦,٥٠٧,٧١٤	٥٨٦,٠٦٦	-	٧,٠٩٣,٧٨٠	الرصيد الافتتاحي
٤,٥٨٣,٦٤٢	١٩٤,١٣٣	١٤٢,٦٨٠	٤,٩٢٠,٤٥٥	إقتناء شركة تابعة
١,٣٢٠,٩٨٤	-	-	١,٣٢٠,٩٨٤	مشتريات خلال السنة
١٩٤,٩٩٣	-	٦,٤٤١	٢٠١,٤٣٤	مكسب القيمة العادلة من إستثمارات متاحة للبيع -
(١٨٨,٦٩٧)	(٨,٣٣٣)	-	(١٩٧,٠٣٠)	صافي
١٢,٤١٨,٦٣٦	٧٧١,٨٦٦	١٤٩,١٢١	١٣,٣٣٩,٦٢٣	إضمحلال
١٢,٤٥٢,٩٨٢	٧١٠,٠٧١	١٣٥,٩٤٨	١٣,٢٩٩,٠٠١	الرصيد الختامي (إيضاح ١١)

*تعد الإستثمارات المسعرة والتي كانت بصورة أساسية إستثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة (مدرجة بالقيمة العادلة) والتي تم الاحتفاظ بها بنية الحصول على مكاسب قصيرة الأجل. بعد التعديلات التي أدخلت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ المتعلق "بإعادة تصنيف الموجودات المالية"، قامت المجموعة بإعادة تصنيف إستثمارات أسهم حقوق الملكية المحتفظ بها لغرض المتاجرة إلى إستثمارات متاحة للبيع. قامت المجموعة بتحديد الإستثمارات المؤهلة بموجب التعديلات التي أدخلت على المعيار بتاريخ ١ أكتوبر ٢٠٠٨، والتي كان لدى المجموعة النية والقدرة للاحتفاظ بها في المستقبل المنظور بدلاً من بيعها أو المتاجرة بها لأجل قصير. يعود السبب في تغيير نية الإدارة إلى الاضطرابات في أسواق الأسهم نتيجة لمشاكل الائتمان والسيولة في السوق. تعتقد الإدارة بأن الأوضاع في السوق آنذاك مؤهلة لاعتبارها "حدثاً نادراً" بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ المعدل. تم عمل إعادة التصنيفات اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠٠٨ بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ. بلغت القيمة المدرجة والقيمة العادلة للإستثمارات في ١ أكتوبر ٢٠٠٨، عندما تم عمل إعادة التصنيف ٢,١٥٥,٢٧٤ دينار بحريني. تم اعتبار تلك القيمة كتكلفة للإستثمارات عند التحويل. إن التكلفة المتبقية للإستثمارات المعاد تصنيفها هو ١,١٥٣,٠٧٢ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,١٥٣,٠٧٢ دينار بحريني).

بلغت القيمة المدرجة والقيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها ١,٥٥٣,٧٥٦ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٥٩٤,٨٨٠ دينار بحريني). خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم تقم المجموعة بإثبات أية تعديلات في القيمة العادلة (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: لا شيء) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل وإثبات خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ١٧,٥٦٧ دينار بحريني (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ٢٨١,٠٨٤ دينار بحريني) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل، على تلك الإستثمارات. في حال لو لم يتم عمل إعادة التصنيف هذا، لأثبتت المجموعة خسارة في القيمة العادلة بإجمالي ١٧,٥٦٧ دينار بحريني للفترة (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢٨١,٠٨٤ دينار بحريني) في القائمة المرحلية الموحدة للدخل.

تم الإفصاح عن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح ١١.

١١ القيم العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تشتمل الموجودات المالية على نقد وأرصدة لدى بنوك وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وإستثمارات متاحة للبيع. تشتمل المطلوبات المالية على ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى.

فيما يلي أدناه، مقارنة حسب فئة القيم المدرجة والقيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة، فيما عدا تلك التي لديها قيم مدرجة تقارب بشكل معقول قيمها العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
مدققة		مراجعة		
القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	
المدرجة	المدرجة	المدرجة	المدرجة	
العاذلة	العاذلة	العاذلة	العاذلة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢,٤١٨,٦٣٦	١٢,٤١٨,٦٣٦	١٢,٤٥٢,٩٨٢	١٢,٤٥٢,٩٨٢	الموجودات المالية:
١٤٨,٧٢١	١٤٨,٧٢١	١٣٥,٥٤٧	١٣٥,٥٤٧	إستثمارات متاحة للبيع
				مسعرة (إيضاح ١٠)
				صناديق مدارة (إيضاح ١٠)

قيمت المجموعة بأن القيمة العادلة للنقد والأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للاستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.

إن القيم العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع هي بناءً على أسعار العطاءات بتاريخ إعداد التقارير المالية.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تحفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	
مدققة	مراجعة	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٢,٤١٨,٦٣٦	١٢,٤٥٢,٩٨٢	إستثمارات متاحة للبيع (المستوى ١)
١٤٨,٧٢١	١٣٥,٥٤٧	صناديق مدارة لإستثمارات متاحة للبيع (المستوى ٢)
<u>١٢,٥٦٦,٣٥٧</u>	<u>١٢,٥٨٨,٥٢٩</u>	

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس أو يتم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، وهي موضحة أدناه، بناءً على أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهري على قياس قيمتها العادلة ككل:

- (أ) المستوى ١ - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- (ب) المستوى ٢ - تقنيات التقييم والتي يمكن ملاحظة أدنى مستوى مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة المسجلة أما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- (ج) المستوى ٣ - تقنيات التقييم والتي لا يمكن ملاحظة أدنى مستوى مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة.

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة الحالية أو الفترات السابقة. تدرج الإستثمارات غير المسعرة بالتكلفة بعد حسم الإضمحلال ولم يتم تضمينها في الجدول أعلاه.

١٢ نقد وأرصدة لدى بنوك

لغرض القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية، يشتمل النقد وما في حكمه على مبالغ القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ مراجعة دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ مراجعة دينار بحريني	
٢٧,٨٤١,٣٠٣	٣١,٩٥٦,٧٤٦	٣٠,٦١٥,٨٩٦	نقد في الصندوق ولدى بنوك وودائع لأجل
(٢٢,٩٩٧,٠١٣)	(٢٠,٤٣٤,٢٨٠)	(١٩,١٦٠,٦٦٧)	ودائع لأجل بتواريخ استحقاق أصلية لأكثر من ثلاثة أشهر
(٣٥٨,٣٤٤)	(٢٩٥,٢٨٤)	(٤٥٥,٣١٨)	أرصدة لدى بنوك تمثل أرباح أسهم لم يطالب بها بعد
٤,٤٨٥,٩٤٦	١١,٢٢٧,١٨٢	١٠,٩٩٩,٩١١	النقد وما في حكمه وفقاً للقائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية

١٣ معلومات قطاعات الأعمال

لأغراض إدارية، تم تقسيم أعمال المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية على النحو التالي:

- العمليات الفندقية
- غرف الفندق وإيجار وإدارة الشقق الفندقية والمكاتب وتقديم خدمات الغسيل الأوتوماتيكي.
- الأغذية والمرطبات
- بيع الأغذية والمرطبات بالتجزئة وعمليات المؤتمرات
- الأنشطة التجارية
- استيراد وتصدير وبيع معدات المطابخ والأدوات المنزلية والتصاميم الداخلية.
- إستثمارات وأنشطة أخرى
- أنشطة إستثمارية للمجموعة.

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

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح في الجدول أدناه، إذ يتم قياسها بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع أطراف أخرى.

تتضمن موجودات قطاعات الأعمال على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل قطاع الأعمال وتتكون أساساً من عقارات وآلات ومعدات ومخزون وذمم مدينة. بينما يمكن أن تنسب أغلبية الموجودات مباشرة لقطاعات الأعمال الفردية، أما المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر يتم توزيعها على القطاعات على أسس معقولة.

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

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

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

التوحيد		إستثمارات وأنشطة أخرى		الأنشطة التجارية		أغذية ومرطبات		عمليات إيجار الغرف		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧						
دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة						
٧,٨٠٣,٩٢٦	٩,٠٤٢,٧٢٧	-	-	٣,٣٢٤	-	٥,٦١٦,٨١٣	٧,١٣٧,٦٢٧	٢,١٨٣,٧٨٩	١,٩٠٥,١٠٠	إجمالي الإيرادات التشغيلية					
(٤,٨٩٣,٣١٤)	(٥,٧٠٣,٨٧٣)	-	-	(٩٢٩)	-	(٤,٢٨٧,٥٠٢)	(٤,٧٤٠,٨٤٥)	(٦٠٤,٨٨٣)	(٩٦٣,٠٢٨)	إجمالي التكاليف التشغيلية					
٢,٩١٠,٦١٢	٣,٣٣٨,٨٥٤	-	-	٢,٣٩٥	-	١,٣٢٩,٣١١	٢,٣٩٦,٧٨٢	١,٥٧٨,٩٠٦	٩٤٢,٠٧٢	إجمالي الربح التشغيلي					
٦,١٢٥,٦٨١	-	٦,١٢٥,٦٨١	-	-	-	-	-	-	-	مكسب من صفقة شراء					
٤٧٥,٧٥٢	٤٥٣,٣٨٣	٤٧٥,٧٥٢	٤٥٣,٣٨٣	-	-	-	-	-	-	دخل الإستثمار - صافي					
٨٥,٩٨٨	١٤٦,٣٣٧	٨٥,١١٤	١٤٥,٦٨١	-	-	٨٧٤	٦٥٦	-	-	دخل الفوائد					
١٦٦,٢٤٢	٢١٦,١٧١	١١٢,٨٨٩	١٦٦,٤٣٦	(٢٠٠)	٦٥٢	١٦٠,٨١	١٥,٣٤٨	٣٧,٤٧٢	٣٣,٧٣٥	دخل آخر					
(٨٩٥,٤٩٠)	(١,١٣١,٣٣٢)	(٤,٣٩٨)	-	(٢١)	-	(٢٨٥,٢٤٧)	(٣٠٦,٠٥٦)	(٦٠٥,٨٢٤)	(٨٢٥,٢٧٦)	استهلاك					
(٦٧,٩٥٠)	(٦٨,٠٥٥)	(٦٧,٩٥٠)	(٦٨,٠٥٥)	-	-	-	-	-	-	مصروفات احتياطي التبرعات الخيرية					
(٩٢٤,٨٦٦)	(٣٩٦,٧٤٧)	(٩٠٥,٨٠١)	(٣٨٠,٣٢٨)	(٢,٨٩٣)	(١٣٢)	(٥,٣٩٠)	(٥,٢٧٩)	(١٠,٧٨٢)	(١١,٠٠٨)	مصروفات أخرى					
٧,٨٧٥,٩٦٩	٢,٥٥٨,٦١١	٥,٨٢١,٢٨٧	٣١٧,١١٧	(٧١٩)	٥٢٠	١,٠٥٥,٦٢٩	٢,١٠١,٤٥١	٩٩٩,٧٧٢	١٣٩,٥٢٣	ربح (خسارة) القطاع للفترة					
التوحيد	٢٠١٦	٢٠١٧	إستثمارات وأنشطة أخرى	٢٠١٦	٢٠١٧	الأنشطة التجارية	٢٠١٦	٢٠١٧	أغذية ومرطبات	٢٠١٦	٢٠١٧	عمليات إيجار الغرف	٢٠١٦	٢٠١٧	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مراجعة	
١٦,٣٨٢,٢٧٨	١٨,٣٨٥,٥١٤	-	-	١٢,٩٥٤	-	١٢,٠٥٩,٤٠٣	١٣,٢٦٠,٤٤٥	٤,٣٠٩,٩٢١	٥,١٢٥,٠٦٩	إجمالي الإيرادات التشغيلية					
(٩,٥٧١,٤٨٠)	(١١,٥١٤,٢٦١)	-	-	(٣,٤٨٢)	-	(٧,٩٦١,٩٢٣)	(٨,٤٩١,٣٦٨)	(١,٦٠٦,٠٧٥)	(٣,٠٢٢,٨٩٣)	إجمالي التكاليف التشغيلية					
٦,٨١٠,٧٩٨	٦,٨٧١,٢٥٣	-	-	٩,٤٧٢	-	٤,٠٩٧,٤٨٠	٤,٧٦٩,٠٧٧	٢,٧٠٣,٨٤٦	٢,١٠٢,١٧٦	إجمالي الربح التشغيلي					
٦,١٢٥,٦٨١	-	٦,١٢٥,٦٨١	-	-	-	-	-	-	-	مكسب من صفقة شراء					
٣٠٣,٥٠٢	١,٤٣٧,٠١٨	٣٠٣,٥٠٢	١,٤٣٧,٠١٨	-	-	-	-	-	-	دخل الإستثمار - صافي					
١٥٩,١٣٨	٣٠٤,٩٩٤	١٥٨,٢٦٤	٣٠٤,٣٣٨	-	-	٨٧٤	٦٥٦	-	-	دخل الفوائد					
٣٢٤,٥٧٦	٤٥٤,١٩٨	٢١١,٠٥٣	٣٤٠,٤٤٤	-	-	٣٣,٨١٤	٣٤,٨٩٤	٧٩,٧٠٩	٧٨,٢٠٨	دخل آخر					
(١,٦٨٤,٢٣٣)	(٢,٢٨٢,٨٧٢)	(٤,٣٩٨)	(١٢,٩٦٠)	(٤٢)	٦٥٢	(٥٧٢,٧٥٤)	(٦٠٨,٧٠٤)	(١,١٠٧,٠٣٩)	(١,٦٦١,٢٠٨)	استهلاك					
(١٣٥,٩٠٠)	(١٣٦,١١٠)	(١٣٥,٩٠٠)	(١٣٦,١١٠)	-	-	-	-	-	-	مصروفات احتياطي التبرعات الخيرية					
(١,٢٩١,٢٥٠)	(٧٧٩,٣٢٦)	(١,٢٥١,٧١٥)	(٧٤٦,٦٠٤)	(٦,٦٠٣)	(٢٦٤)	(١٠,٩٧٧)	(١٠,٤٣٨)	(٢١,٩٥٥)	(٢٢,٠٢٠)	مصروفات أخرى					
١٠,٦١٢,٣١٢	٥,٨٦٩,١٥٥	٥,٤٠٦,٤٨٧	١,١٨٦,١٢٦	٢,٨٢٧	٣٨٨	٣,٥٤٨,٤٣٧	٤,١٨٥,٤٨٥	١,٦٥٤,٥٦١	٤٩٧,١٥٦	ربح القطاع للفترة					

١٣ معلومات قطاعات الأعمال (تتمة)

التوحيد		إستثمارات وأنشطة أخرى		الأنشطة التجارية		أغذية ومرطبات		عمليات إيجار الغرف		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
دينار بحريني مدققة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مدققة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مدققة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مدققة	دينار بحريني مراجعة	دينار بحريني مدققة	دينار بحريني مراجعة	
١١٦,٥٦٦,٣٨٠	١١٦,١٣٣,٠٢٠	٢٣,٨٧٨,٢٩٣	٣٢,١٦٤,٠٧١	٥٧,٦٨١	٥٨,٢٤٢	٣٠,١٥٣,٨٠٢	٢٩,٤٨٧,٥٩٥	٦٢,٤٧٦,٦٠٤	٥٤,٤٢٣,١١٢	مجموع الموجودات
١٢,٥٣٦,٣٥٧	١١,٤١٤,٦٩٧	-	١,٦٢١,٠٩٨	٨٦٦	١,٠٤٠	٥,٤٥٣,٦٥٧	٣,٥٨٥,٦٤٨	٧,٠٨١,٨٣٤	٦,٢٠٦,٩١١	مجموع المطلوبات
٤,٦٤٩,٣١٨	٣,١٢٣,٥٥٩	-	-	-	-	١,٥٤٩,٧٧٣	١,٠٤١,١٨٧	٣,٠٩٩,٥٤٥	٢,٠٨٢,٣٧٢	النفقات الرأسمالية

تكتسب جميع مبيعات وأرباح المجموعة الجوهريّة في مملكة البحرين من قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه.

١٤ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)				
حصة المجموعة	دخل	مبيعات	مشتريات	حصة المجموعة	دخل	مبيعات	مشتريات	
من ربح شركة زميلة	رسوم الإدارة	دينار بحريني	دينار بحريني	من ربح شركات زميلة	رسوم الإدارة	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	٩٥,٨١٣	٤٠٠	١٠٣,٥٥٠	-	١٠٣,٢٦١	٧١,٨١٧	١٢٤,٧٧٢	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
٣١٣,٦٧٥	-	٧٨٤	-	٤٢٤,٤٥٨	-	-	١٦,٣٢٤	شركات زميلة
-	-	٣١,٣١٣	-	-	-	١٣,٨٤٦	-	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٣١٣,٦٧٥</u>	<u>٩٥,٨١٣</u>	<u>٣٢,٤٩٧</u>	<u>١٠٣,٥٥٠</u>	<u>٤٢٤,٤٥٨</u>	<u>١٠٣,٢٦١</u>	<u>٨٥,٦٦٣</u>	<u>١٤١,٠٩٦</u>	
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)				لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)				
حصة المجموعة	دخل	مبيعات	مشتريات	حصة المجموعة	دخل	مبيعات	مشتريات	
من ربح شركة زميلة	رسوم الإدارة	دينار بحريني	دينار بحريني	من ربح شركات زميلة	رسوم الإدارة	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	١٩٣,٩٧٧	١١٢,٦٥٣	٥٢٠,١٠١	-	٢٢٣,٤٩٥	١٠٦,١٢٣	٣١٥,٠٩٨	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
٨٨,٣٧٣	-	٧٨٤	٥٤,٤٦٥	٩٠٧,٠٢٠	-	-	٤٢,٤٤٧	شركات زميلة (إيضاح ٩)
-	-	٤٢,٠١٢	-	-	-	٤٦,٩٨٣	-	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٨٨,٣٧٣</u>	<u>١٩٣,٩٧٧</u>	<u>١٥٥,٤٤٩</u>	<u>٥٧٤,٥٦٦</u>	<u>٩٠٧,٠٢٠</u>	<u>٢٢٣,٤٩٥</u>	<u>١٥٣,١٠٦</u>	<u>٣٥٧,٥٤٥</u>	

١٤ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)		
نمم مدينة	نمم مدينة	نمم دائنة	نمم مدينة	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١٧٧,٥١٢	٤٢٢,٩٣٤	٨٩,٠٩٣	٤٩١,٠٢٢	المساهمين الرئيسيين وشركاتهم الحليفة
٧,٦٧٦	٤,٩٦٩	٧,٧٦٠	١٢,٦١٨	أطراف أخرى ذات علاقة
-	-	٤,٠٧٥	-	شركة زميلة
١٨٥,١٨٨	٤٢٧,٩٠٣	١٠٠,٩٢٨	٥٠٣,٦٤٠	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

لفترة السنة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو (مراجعة)		في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٣٦٥,١٥٠	٣٤٩,٧٠٦	١٩٤,٥١٥	١٤٢,٣٦٣	مكافآت قصيرة الأجل - كبار المسؤولين التنفيذيين
١٦,٣٠١	١٤,٥٨٤	٨,٢٧٦	٧,٦٩٤	مكافآت ما بعد التوظيف - كبار المسؤولين التنفيذيين
١٤٩,٥٠٠	١٤٠,٠٠٠	٨٥,٧٥٠	٧٠,٠٠١	مكافآت قصيرة الأجل - أعضاء مجلس الإدارة
٥٣٠,٩٥١	٥٠٤,٢٩٠	٢٨٨,٥٤١	٢٢٠,٠٥٨	

إن الأرصدة القائمة الناتجة ضمن الأعمال الاعتيادية للفترة / السنة، هي بدون فائدة وغير مضمونة. تقوم المجموعة فقط بعمل مخصص لإضمحلال لأرصدة الأطراف ذات العلاقة عندما يكون هناك تأكيد فعلي بأن الديون لا يمكن استردادها. لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم تقم المجموعة بتسجيل أي إضمحلال على المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: لا شيء).

فيما يلي تفاصيل حصة الملكية المحتفظ بها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى الشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبلهم:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	
مدققة	مراجعة	
١٣٠,١٧٢,٩٩٥	١٤٣,١٩٠,٢٩٥	عدد الأسهم
%٦٣,٣٦	%٦٣,٣٦	نسبة الملكية