

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحتويات	الصفحة
١. جهات الاتصال والإدارة	٢
٢. تقرير مجلس الإدارة	٣
٣. تقرير حوكمة الشركات	٤ - ١٢
٤. تقرير مدقق الحسابات المستقل	١٣ - ١٦
٥. بيان المركز المالي	١٧
٦. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر	١٨
٧. بيان التغيرات في حقوق المساهمين	١٩
٨. بيان التدفقات النقدية	٢٠
٩. الإيضاحات حول البيانات المالية	٢١ - ٣٩

رقم السجل التجاري

- : ٠١-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ١٣ يوليو ١٩٩٤
٠٤-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٠
٠٥-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠١
٠٦-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠٠٤
٠٧-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٦
١٣-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١١
١٤-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٤

أعضاء مجلس الإدارة

- : السيد عبداللطيف خالد العوجان
السيد كارفيلد جونس
السيد عادل سلمان كانو
السيد بشار محمد علي الحسن
السيد شريف محمد أحمددي
السيد رون بيترس
السيد سوريث سورانا
- رئيس مجلس الإدارة
- نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
- عضو
- عضو
- عضو
- عضو
- عضو

لجنة الترشيحات والمكافآت

- : السيد عبداللطيف خالد العوجان
السيد عادل سلمان كانو
السيد شريف محمد أحمددي
السيد سوريث سورانا
- الرئيس

لجنة التدقيق

- : السيد سوريث سورانا
السيد بشار محمد علي الحسن
السيد كارفيلد جونس
- الرئيس

اللجنة التنفيذية

- : السيد كارفيلد جونس
السيد عادل سلمان كانو
السيد شريف محمد أحمددي
السيد رون بيترس
- الرئيس

لجنة حوكمة الشركات

- : السيد عادل سلمان كانو
السيد شريف محمد أحمددي
السيد سوريث سورانا
السيد رون بيترس
- الرئيس

المكتب الرئيسي

- : مكاتب الخليج الفاخرة
الطابق العاشر، مجمع ٣٣٨
العدلية
ص.ب: ١١٦١٢
المنامة - مملكة البحرين

مسجلو الأسهم

- : كارقي كمبيوترشير ذ.م.م
ص.ب: ٥١٤
المنامة
مملكة البحرين

البنوك

- : بنك البحرين الوطني
بنك البحرين والكويت

مدققو الحسابات

- : بي دي أو
الطابق ١٧، برج مكاتب الدبلومات التجاري
ص.ب: ٧٨٧
المنامة
مملكة البحرين

حضرات السادة المساهمين الكرام،،

انه لمن دواعي سرور مجلس الإدارة أن يقدم البيانات المالية المدققة للشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب ("الشركة") عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

الأنشطة الرئيسية واستعراض التطورات التجارية

إن النشاطات الرئيسية للشركة تتمثل في تشغيل المطاعم، وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي وتوفير معدات وآليات التسلية، وكذلك الاستثمار في الأعمال التي تزاوّل أنشطة لها أهداف مماثلة لأهداف الشركة.

نتائج السنة مدرجة على الصفحتين السادسة عشر والسابعة عشر من البيانات المالية.

توزيعات أرباح الأسهم

لم يقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أية أرباح أسهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٧٠,٠٠٠ دينار بحريني).

التمثيل والتدقيق

قد أجريت نشاطات الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لقانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١ والقوانين الأخرى ذات الصلة في مملكة البحرين.

قامت الشركة بالاحتفاظ بسجلات محاسبية منتظمة وكاملة قد تم توفيرها وجميع المعلومات والإيضاحات الأخرى قد تم توفيرها لمدققي الحسابات السادة بي دي أو.

قدم مجلس الإدارة اقتراح بتعيين السادة بي دي أو كمدققي حسابات الشركة للسنة المالية المقبلة، وقد أبدت شركة بي دي أو استعدادها للاستمرار في خدمة الشركة للسنة المالية المقبلة.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نيابة عن مجلس الإدارة

عبد اللطيف خالد العويان
رئيس مجلس الإدارة

كارفيلد جونس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

١٤ فبراير ٢٠١٨

(١) أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية

مسئوليات المجلس ومجلس الإدارة

يعتبر مجلس الإدارة مسؤولاً أمام المساهمين عن الاستثمار السليم والحكيم والحفاظ على مصالح المساهمين، كما أن دور المجلس ومسؤولياته تشمل ولكن لا تقتصر على:

- رصد ومتابعة أداء الشركة بشكل عام.
- رصد ومتابعة أداء الإدارة ورسم الخطة المستقبلية للإدارة العليا.
- رصد ومراقبة تضارب المصالح ومنع إساءة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.
- إعداد دقيق للبيانات المالية نهاية السنة المالية.
- عقد وإعداد اجتماعات المساهمين.
- توصية توزيع أرباح مستحقة للمساهمين وضمان تنفيذها.
- تهيئة وتنفيذ ورصد الامتثال لنظام الشركة لقواعد السلوك.
- مراجعة أهداف الشركة وسياساتها المتعلقة بالمسؤولية المجتمعية.
- اختيار ومقابلة وتعيين المدير العام وغيره من الأعضاء المختارين في الإدارة التنفيذية.

في هذا الصدد، تقع مسؤولية تنفيذ مهام مجلس الإدارة على عاتق الأعضاء منفردين أو مجتمعين.

موافقة المجلس في اعتماد المعاملات الجوهرية

تتطلب المعاملات الجوهرية التالية مراجعة وتقييم واعتماد المجلس لها وهي كالتالي:

- إستراتيجية الشركة.
- الميزانية السنوية.
- تخصيص الموارد الرئيسية والاستثمارات الرأسمالية.
- المسؤوليات الإدارية، التدريب والتطوير والخطط المستقبلية والتنموية للإدارة العليا.

نظام تعيين وإقالة أعضاء مجلس الإدارة

يتم تعيين أو إعادة تعيين أعضاء مجلس الإدارة كل ثلاث سنوات في اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية.

استقالة أعضاء مجلس الإدارة تتم عادةً خلال اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية أو عند تقديم أحد الأعضاء استقالته من المجلس.

تداول أعضاء مجلس الإدارة لأسهم الشركة

لم يتم أعضاء مجلس الإدارة بتداول أية أسهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(١) أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية - (تتمة)

قواعد السلوك وإجراءات رقابة الالتزام المطبقة من قبل المجلس

من المتوقع من مجلس الإدارة وموظفي الشركة الحفاظ على أعلى مستوى من الأخلاق والسلوك الشخصي المهني. أنشأت الشركة مدونة لقواعد السلوك المهني التي توفر إطاراً أخلاقياً وقانونياً لجميع العاملين لديها. إن مدونة قواعد السلوك تعرف كيف تتصل الشركة بموظفيها والمساهمين والمجتمع الذي تعمل الشركة فيه.

وقد طبق مجلس إدارة شركة البحرين للترفيه العائلي مدونة قواعد السلوك المهني وسياسة التبليغ لمراقبة الامتثال لأخلاقيات الشركة.

مدونة قواعد السلوك المهني توفر توجيهات واضحة حول ممارسة الأعمال التجارية على الصعيد الدولي، والتعامل مع الحكومات والمجتمعات المحلية والشركاء التجاريين والسلوك العام في مكان العمل بالنظر إلى أفضل نماذج ممارسات حوكمة الشركات. كما توفر إطاراً سلوكياً لجميع العاملين في سياق مجموعة واسعة من الحالات الأخلاقية والقانونية. تم نشر مدونة السلوك في قسم "حوكمة الشركات" من موقع الشركة الإلكتروني.

يتكون مجلس الإدارة من ٧ أعضاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تم انتخاب وتعيين أعضاء مجلس الإدارة في مارس ٢٠١٦ لمدة ٣ سنوات.

(١) أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية - (تتمة)

الجدول التالي يوضح المعلومات المتعلقة بمؤهلات أعضاء مجلس الإدارة الحالي:

تسلسل	اسم العضو	المستوى المهني	المسمى الوظيفي	تنفيذي/غير تنفيذي مستقل/غير مستقل	سنوات الخبرة	المؤهلات
١	السيد عبداللطيف خالد العوجان	رجل أعمال	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي/مستقل	٤٨	مؤهل جامعي في التجارة - انكلترا
٢	السيد كارفيلد جونس	الرئيس التنفيذي لمجموعة فنادق الخليج	نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	تنفيذي/غير مستقل	٣٦	المؤهل الاحترافي HCIMA المستوى الثاني
٣	السيد عادل سلمان كانو	رجل أعمال	عضو	غير تنفيذي/مستقل	٣٣	ماجستير في إدارة الأعمال وإدارة النقل الجوي
٤	السيد بشار محمد الحسن	رجل أعمال	عضو	غير تنفيذي/مستقل	٤٠	بكالوريوس اقتصاد
٥	السيد شريف محمد أحمددي	رجل أعمال	عضو	غير تنفيذي/مستقل	٤٠	بكالوريوس هندسة كهربائية
٦	السيد رون بيترس	نائب الرئيس التنفيذي لمجموعة فنادق الخليج	عضو	تنفيذي/غير مستقل	٣٧	GSCE5 ماجستير في إدارة الأعمال العالي W - مستوى ٢
٧	السيد سوريش سورانا	المدير المالي لمجموعة فنادق الخليج	عضو	تنفيذي/غير مستقل	٣٨	خريج دراسات تجارية ومحاسب قانوني ICAI

(١) أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية - (تتمة)

تسلسل	اسم العضو	مجالس الإدارة في الشركات المدرجة	عدد العضويات في
١	السيد عبداللطيف خالد العوجان	واحدة	
٢	السيد كارفيلد جونز	لاشيء	
٣	السيد عادل سلمان كانو	لاشيء	
٤	السيد بشار محمد الحسن	لاشيء	
٥	السيد شريف محمد أحمددي	لاشيء	
٦	السيد رون بيترس	لاشيء	
٧	السيد سوريش سورانا	لاشيء	

يجب على الشركة عقد أربعة اجتماعات للإدارة سنوياً على الأقل. خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بعقد سبعة اجتماعات لمجلس الإدارة. الجدول التالي يلخص تواريخ الاجتماعات لمجلس الإدارة وأسماء الحضور لكل اجتماع:

تسلسل	اسم العضو	٨ يناير	٢٠ فبراير	١٠ أبريل	٢٤ أبريل	٣١ يوليو	٣٠ أكتوبر	٢٧ نوفمبر
١	السيد عبداللطيف خالد العوجان	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢	السيد عقيل رئيس*	✓	✓	✗	✗	✗	✗	✗
٣	السيد كارفيلد جونز	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٤	السيد عادل سلمان كانو	✗	✗	✓	✗	✓	✓	✓
٥	السيد بشار محمد الحسن	✓	✓	✗	✓	✓	✓	✓
٦	السيد شريف محمد أحمددي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٧	السيد رون بيترس**	✗	✗	✗	✗	✗	✓	✓
٨	السيد سوريش سورانا	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

* استقال السيد عقيل رئيس من مجلس الإدارة في ٨ يونيو ٢٠١٧.

** انضم السيد رون بيترس إلى مجلس الإدارة في ٣١ يوليو ٢٠١٧.

بلغ إجمالي المكافآت المدفوعة لمجلس الإدارة مبلغ وقدره ٢١,٦٠٠ دينار بحريني كأتعاب أساسية.

الجدول التالي يلخص معلومات عن المستوى المهني والمسمى الوظيفي لأعضاء الإدارة التنفيذية في الشركة:

تسلسل	عضو الإدارة التنفيذي	المسمى الوظيفي	المستوى المهني	الاسم	سنوات الخبرة	المؤهلات
١	السيد إبراهيم عبدي	المدير العام	الإدارة	GM	٢٢	إدارة فنادق F&B
٢	السيد كي تي بولي	المدير المالي	الإدارة	FC	٣٤	خريج دراسات تجارية

بلغت المكافآت المدفوعة للإدارة التنفيذية مبلغ وقدره ٥٢,٨٠٠ دينار بحريني.

(٢) اللجان

الجدول التالي يلخص معلومات عن لجان المجلس وأعضائه وأهدافهم:

<u>لجنة التدقيق</u>	مراجعة برنامج التدقيق الداخلي ونظام الرقابة الداخلية، النظر	السيد سوريث سورانا	تنفيذي/غير مستقل
	في أهم نقاط التدقيق الداخلي، التحري ومتابعة ردود الإدارة.	السيد بشار محمد الحسن	غير تنفيذي/مستقل
	التنسيق ما بين المدققين الداخليين والخارجيين.	السيد كارفيلد جونس	تنفيذي/غير مستقل

يجب على الشركة عقد أربعة اجتماعات للجنة التدقيق سنوياً على الأقل. خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت اللجنة بعقد أربعة اجتماعات. الجدول التالي يلخص معلومات حول تواريخ اجتماعات اللجنة وأسماء الحضور لكل اجتماع:

تسلسل	عضو الإدارة التنفيذي	١٢ فبراير	٢٣ أبريل	٣٠ يوليو	٢٩ أكتوبر
١	السيد سوريث سورانا	✓	✓	✓	✓
٢	السيد بشار محمد الحسن	✓	✓	✓	✓
٣	السيد كارفيلد جونس	✓	✓	✓	✓

بلغت المكافآت المدفوعة لأعضاء لجنة التدقيق مبلغ وقدره ٣,٨٠٠ دينار بحريني لسنة ٢٠١٧ كأتعاب أساسية.

<u>لجنة الترشيح</u>	إيجاد الأشخاص المؤهلين ليصبحوا أعضاء لمجلس الإدارة	السيد عبداللطيف	خالد	غير تنفيذي/مستقل
<u>والمكافآت</u>	والإدارة العليا للشركة، باستثناء تعيين المدققين الداخليين.	العوجان		
	تحديد حجم وتركيب مجلس الإدارة وأعضاء اللجان. عمل	السيد عادل سلمان كانو		غير تنفيذي/مستقل
	التوصيات إلى مجلس الإدارة لإقالة وتعيين الأعضاء. تطوير	السيد شريف محمد أحمدي		غير تنفيذي/مستقل
	خطة مستقبلية لمجلس الإدارة والإدارة العليا ومراجعة الخطة	السيد سوريث سورانا		تنفيذي/غير مستقل

باستمرار.

مراجعة واقتراح وتحديد سياسات المكافآت والحوافز لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا، مع الأخذ بما يتناسب بمعدلات السوق في هذا الشأن من أجل تحفيزهم على الإنتاجية وتشغيل الشركة بنجاح.

(٢) اللجان - (تتمة)

يجب على الشركة عقد اجتماعين للجنة الترشيح والمكافآت سنوياً. خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت لجنة الترشيح والمكافآت بعقد اجتماعين. الجدول التالي يلخص معلومات حول تواريخ اجتماع اللجنة وأسماء الحضور لكل اجتماع:

تسلسل	اسم العضو	٢٤ أبريل	٣٠ أكتوبر
١	السيد عبداللطيف خالد العوجان	✓	✓
٢	السيد عادل سلمان كانو	✗	✓
٣	السيد شريف محمد أحمد	✓	✓
٤	السيد سوريش سورانا	✓	✓

بلغت مكافآت أعضاء لجنتي الترشيح والمكافآت مبلغ وقدره ٢,٢٥٠ دينار بحريني لسنة ٢٠١٧ كأتعاب أساسية.

لجنة حوكمة الشركات	هي نظام داخلي محاط بسياسات وعمليات وأفراد، وتحرص على تلبية احتياجات المساهمين وأصحاب مصالح الآخرين بالكامل. وهو الذي سيتم تحقيقه من خلال التوجيه والتحكم وإدارة أنشطة الشركة باستخدام الممارسات التجارية الجيدة والموضوعية والنزاهة والمسائلة. تطبق لجنة حوكمة الشركة، ثقافة الشركة للمنظمة، التزام مجلس الإدارة والإدارة العليا اتجاه هيكل حوكمة الشركة ونهج الشركة للالتزام بقواعد السلوك ليكون مبدأ نزاهة بدلاً من أن يكون مبدأ للامتثال.	السيد عادل سلمان كانو	غير تنفيذي/مستقل
		السيد كارفيلد جونس	تنفيذي/غير مستقل
		السيد شريف محمد أحمد	غير تنفيذي/مستقل
		السيد رون بيترس	تنفيذي/غير مستقل
		السيد سوريش سورانا	تنفيذي/غير مستقل

يجب على الشركة عقد اجتماعين للجنة حوكمة الشركة على الأقل سنوياً. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت لجنة حوكمة الشركة بعقد اجتماعين. الجدول التالي يلخص معلومات حول تواريخ اجتماع اللجنة وأسماء الحضور لكل اجتماع:

تسلسل	عضو الإدارة التنفيذي	١٠ أبريل	٢٤ أكتوبر
١	السيد عادل سلمان كانو	✓	✓
٢	السيد كارفيلد جونس**	✓	✗
٣	السيد شريف محمد أحمد	✓	✓
٤	السيد رون بيترس*	✗	✓
٥	السيد سوريش سورانا	✓	✓

* انضم السيد رون بيترس إلى مجلس الإدارة في ٣١ يوليو ٢٠١٧.

** حضر السيد كارفيلد جونس اجتماع حوكمة الشركة بتاريخ ١٠ أبريل في غياب السيد عقيل رئيس.

بلغت مكافآت أعضاء لجنة حوكمة الشركات مبلغ وقدره ٢,٥٠٠ دينار بحريني لسنة ٢٠١٧ كأتعاب أساسية.

(٢) اللجان - (تتمة)

اللجنة التنفيذية	يعين اللجنة التنفيذية من قبل مجلس الإدارة وتتألف من رئيس	السيد عقيل رئيس	تنفيذي/غير مستقل
والحد الأدنى من اثنين من أعضاء المجلس. تقوم اللجنة	السيد عادل سلمان كانو	غير تنفيذي/مستقل	
التنفيذية بالنيابة عن مجلس الإدارة بتحديد المسائل الصادرة	السيد شريف محمد أحمد	غير تنفيذي/مستقل	
عن رئيس مجلس الإدارة والتي لا تتطلب عقد اجتماع خاص	السيد كارفيلد جونس	تنفيذي/غير مستقل	
للمجلس ولكن لا ينبغي تأجيلها حتى الاجتماع التالي المقرر للمجلس.	السيد رون بيترس	تنفيذي/غير مستقل	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت اللجنة التنفيذية للشركة بعقد ثلاثة اجتماعات. الجدول التالي يلخص معلومات حول تواريخ اجتماع اللجنة وأسماء الحضور لكل اجتماع:

تسلسل	عضو الإدارة التنفيذي	٦ فبراير	٢٤ يوليو	٢٤ أكتوبر
١	السيد عقيل رئيس*	✓	✗	✗
٢	السيد كارفيلد جونس	✓	✓	✓
٣	السيد عادل سلمان كانو	✓	✓	✓
٤	السيد شريف محمد أحمد	✓	✓	✓
٥	السيد رون بيترس**	✗	✗	✓

بلغت مكافآت أعضاء اللجنة التنفيذية مبلغ وقدره ٣,٦٠٠ دينار بحريني لسنة ٢٠١٧ كأتعاب أساسية.

* استقال السيد عقيل رئيس من مجلس الإدارة في ٨ يونيو ٢٠١٧.

** انضم السيد رون بيترس إلى مجلس الإدارة في ٣١ يوليو ٢٠١٧.

(٣) حوكمة الشركة

مدونة حوكمة الشركة

أنه من المتوقع من مجلس الإدارة وموظفي الشركة أن يحافظوا على أعلى مستوى من الأخلاق والسلوك الشخصي المهني في تعاملاتهم في الشركة. وقد أنشأت الشركة مدونة لقواعد السلوك التي توفر إطاراً أخلاقياً وقانونياً لجميع العاملين في تجارتها. مدونة قواعد السلوك توضح كيفية علاقة الشركة بموظفيها والمساهمين والمجتمع الذي تعمل فيه الشركة. كما أن مجلس الإدارة قد طبق قواعد السلوك المهني وسياسة التبليغ لمراقبة الامتثال لأخلاقيات الشركة.

لم تكن هناك أي تغييرات على المبادئ التوجيهية لحوكمة الشركات للشركة خلال عام ٢٠١٧.

الامتثال لمدونة حوكمة الشركات

مدونة قواعد السلوك المهني توفر توجيهات واضحة حول ممارسة الأعمال التجارية على الصعيد الدولي، والتفاعل مع الحكومات والمجتمعات والشركاء التجاريين والسلوك العام في بيئة العمل بالامتثال إلى نماذج أفضل ممارسات الحوكمة للشركات. مدونة قواعد السلوك تضع إطاراً لسلوك جميع العاملين في سياق مدى واسع من القضايا الأخلاقية والقانونية. وسيتم نشر مدونة السلوك في قسم "حوكمة الشركات" من موقع الشركة الإلكتروني.

تمتثل الشركة البحرينية للترفيه العائلي حالياً مع جميع أحكام القانون باستثناء ما يلي:

(١) البند رقم 1.8.6 HC من الأحكام النافذة من المجلد ٦ من الدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي المتعلق بحوكمة الشركات والذي يطلب من مجلس الإدارة بإنشاء لجنة حوكمة الشركات بحيث لا يقل عن أعضائها عن ثلاثة مدراء مستقلين. مع ذلك، فإن التشكيل الحالي للجنة حوكمة الشركات هو عضوين مستقلين وثلاثة مدراء تنفيذيين غير مستقلين.

(٢) البند رقم 3.2.١ HC من الأحكام النافذة من المجلد ٦ من الدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي المتعلق بحوكمة الشركات والذي يطلب بأن يكون رئيس لجنة التدقيق مديراً مستقلاً. رئيس لجنة التدقيق الحالية ليس مستقلاً عن الشركة.

نوقشت النقاط المذكورة أعلاه في اجتماع مجلس الإدارة وهم يرون أن هذه النقاط لا تقلل من أعلى معايير حوكمة الشركات التي تتمتع الشركة بها وأنه في الوقت الحالي من غير الممكن جعل تكوين لجان المجلس كما هو مطلوب من قبل مصرف البحرين المركزي كما في الأحكام النافذة من المجلد ٦. ومع ذلك، فقد لاحظ مجلس الإدارة هذه النقطة وسيعمل على صياغة اللجان وفقاً للمتطلبات التنظيمية في الوقت المناسب.

اعتمد مجلس إدارة الشركة مدونة حوكمة الشركات وسياسة التبليغ لمراقبة الامتثال لأخلاقيات الشركة. توفر مدونة قواعد السلوك توجيهات واضحة بشأن إدارة الأعمال على الصعيد الدولي، والتفاعل مع الحكومات والمجتمعات المحلية وشركاء الأعمال والسلوك العام في مكان العمل مع مراعاة أفضل الممارسات المتبعة في نماذج حوكمة الشركات. وتحدد مدونة السلوك إطار عمل سلوكي لجميع الموظفين في نطاق واسع من المسائل الأخلاقية والقانونية. سوف يتم نشر قواعد السلوك في قسم "حوكمة الشركات" في موقع الشركة على الإنترنت.

تضارب المصالح

خلال عام ٢٠١٧، لم تظهر هناك أي من حالات تضارب المصالح. في حال حدوث تضارب للمصالح نتيجة أي معاملة تجارية أو أي نوع من القرارات التي يتعين اتخاذها، يجب على عضو مجلس الإدارة المعني أن يمتنع عن المشاركة في مناقشة تلك المعاملة أو القرار الواجب اتخاذها. وفي هذا الصدد، يبلغ أعضاء مجلس إدارة الشركة عادة عن أي تضارب محتمل في المصالح قبل مناقشة أي

(٣) حوكمة الشركة - (تتمة)

تقييم أداء مجلس الإدارة ورئيس مجلس الإدارة

تم مناقشة ذلك في اجتماع الجمعية العمومية السنوي وسيتم تناوله كجزء من قواعد حوكمة الشركة.

وسائل الاتصال مع المساهمين والمستثمرين

تلتزم الشركة بتقديم المعلومات ذات الصلة وفي الوقت المناسب لمساهميها وفقاً لالتزامها بالإفصاح المستمر كما هو موضح في قواعد حوكمة الشركة.

يتم توصيل المعلومات للمساهمين من خلال توزيع تقرير الشركة السنوي وغيرها من وسائل الاتصال. يتم نشر كافة الإدارات في موقع الشركة على الإنترنت وإصدارها إلى المساهمين في الوقت المناسب.

أمين سر الشركة هو المسؤول عن التواصل مع المساهمين والتأكد من أن الشركة ملتزمة بمبدأ الإفصاح.

إدارة المخاطر الرئيسية والشكوك التي تواجه الشركة

يقوم مجلس الإدارة ككل وإدارة الشركة بتقييم المخاطر من وقت لآخر. كما أن مجلس الإدارة يناقش ويتخذ التدابير المناسبة لمواجهة المخاطر التي تواجه الشركة.

مراجعة عمليات وإجراءات الرقابة الداخلية

يتم مراجعة عمليات وإجراءات الرقابة الداخلية بشكل منتظم من قبل المدقق الداخلي للشركة لضمان الكفاءة.

نيابة عن مجلس الإدارة

كارفيلد جونس

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

١٤ فبراير ٢٠١٨

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين، وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية المتمثلة في ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والإيضاحات الهامة الأخرى. برأينا، إن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، في جميع جوانبها الهامة، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد تمت أعمال التدقيق التي قمنا بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. تنحصر مسؤولياتنا على المعايير الموضحة في قسم مسؤوليات مدقق الحسابات لتدقيق البيانات المالية من تقريرنا. نحن مستقلون عن الشركة وذلك وفقاً لمدونة قواعد السلوك الخاصة بالمحاسبين المحترفين الصادرة من مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين، ولقد وفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها توفر لنا أساساً مقبولاً لتمكيننا من إبداء رأي.

مسائل التدقيق الرئيسية

مسائل التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، وفقاً لتقديرنا المهني، تضمنت الأهمية في تدقيقنا للبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. هذه الأمور تم تناولها في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وفي تشكيل الرأي لدينا في هذا الشأن، وعليه لن نقدم رأياً منفصلاً بشأنها. تتضمن مسائل التدقيق الرئيسية التالي:

احتساب الإيرادات

تتمثل الإيرادات في العائدات من بيع المأكولات والمشروبات والترفيه والإيرادات المتنوعة الأخرى. يتم احتساب إيرادات المبيعات عند انتقال جزء مهم من مخاطر ومنافع ملكية البضائع إلى المشتري وتحقق المقدرة من احتساب الدخل بشكل موثوق.

شملت إجراءاتنا الأخذ بالاعتبار مدى ملائمة تحقق الإيرادات وفقاً لسياسة الشركة بما في ذلك تلك المتعلقة بالخصومات وتقييم الامتثال للسياسات من حيث المعايير المحاسبية المطبقة. لقد قمنا بفحص تصميم وفعالية نظام المراقبة الداخلي للشركة فيما يخص دورة الإيرادات. قمنا بفحص معاملات البيع التي تحدث في أي من الجانبين من تاريخ المركز المالي لتقييم ما إذا تم الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة. لقد قمنا أيضاً بتنفيذ مراجعة تحليلية للإيرادات معتمدة على اتجاهات المبيعات الشهرية وهوامش الربح.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تمتلك الشركة استثمارات مدرجة بلغت قيمتها ٦,٨١٣,٥٢٩ دينار بحريني مبينة في إيضاح ٧ والتي تشكل مبلغ هام في القوائم المالية للشركة وتكون عرضة لتغير القيمة العادلة. من الممكن أن يكون لها تأثير كبير على نتائج الشركة إذا كانت الأصول مسجلة بشكل غير صحيح.

شملت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فحص الاستثمارات المضافة والمباعة خلال العام على أساس العينة، فحص الملكية والتصنيف، فحص القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة في بورصة البحرين.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب - تابع

مسائل التدقيق الرئيسية - تابع

معلومات أخرى

إن المعلومات الأخرى تكون من مسؤولية إدارة الشركة. تشتمل المعلومات الأخرى المعلومات المتضمنة في تقرير مجلس الإدارة وتقرير حوكمة الشركات ولكنها لا تتضمن البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات الخارجي. لا يشمل رأينا في البيانات المالية على المعلومات الأخرى وعليه فنحن لا نبدي أي شكل من أشكال الضمان في هذا الشأن.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية، تنحصر مسئوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى متعارضة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو المعرفة الناتجة من التدقيق، أو خلافاً لذلك أي أنها تظهر بأخطاء جوهريّة. بناءً على العمل الذي قمنا بتنفيذه، إذا استنتجنا أن هناك أخطاء جوهريّة في هذه المعلومات الأخرى، فإن المطلوب منا أن نفصح عنها. ليس لدينا ما نفصح عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية

إن إعداد البيانات المالية للشركة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تكون من مسؤولية إدارة الشركة، وتتضمن هذه المسؤولية الاحتفاظ بنظام للرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية للشركة، فإن تقييم قدرة الشركة على العمل بمبدأ الاستمرارية تكون من مسؤولية إدارة الشركة، وكذلك الإفصاح إذا ما تطلب الأمر عن المسائل المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا اعتزمت الإدارة تصفية الشركة أو وقف التشغيل، أو ليس لها بديل واقعي يحول دون ذلك. الإشراف على إعداد بيانات الشركة المالية تكون من مسؤولية أولئك المكلفين بحوكمة الشركة.

مسئوليات مدقق الحسابات لتدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على درجة معقولة من القناعة فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات والذي يحتوي على رأينا. إن الدرجة المعقولة من القناعة هي مستوى عالٍ من القناعة، ولكنها لا تشكل ضماناً بأن عملية التدقيق التي تمت وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ستكشف دائماً الأخطاء الجوهرية عندما تكون موجودة. إن الأخطاء قد تنشأ عن طريق الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر تلك الأخطاء جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها من الممكن التوقع بدرجة معقولة أنها تؤثر على قرارات المستخدمين الاقتصادية والمأخوذة على أساس هذه البيانات المالية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب - تابع

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، اعتمدنا على تقديرنا المهني وتم الحفاظ على الشك المهني خلال جميع مراحل التدقيق. كما قمنا أيضاً بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لكي توفر لنا أساساً مقبولاً لتمكيننا من إبداء رأينا. إن خطر عدم الكشف عن أية أخطاء جوهرية ناتجة عن الاحتيال يكون أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التآمر والتزوير والحذف المتعمد ومحاولات التشويه أو تجاوز نظام الرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلق بالتدقيق بغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الأوضاع القائمة، ولكن ليس لغرض إبداء رأي مهني حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي تم إعدادها من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة إتباع الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية للمحاسبة وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك ارتياب جوهري متعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل بمبدأ الاستمرارية. في حال استنتاجنا بأن هناك ارتياب جوهري، نحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية أو، أن نقوم بتعديل رأينا، إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية من الممكن أن تتسبب في توقف الشركة عن الاستمرار في العمل بمبدأ الاستمرارية.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث المتضمنة بطريقة تحقق العرض العادل.
- إننا نتواصل مع الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، ضمن مسائل أخرى، بنطاق العمل المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي من أوجه القصور المهمة في الرقابة الداخلية والتي نحددها خلال تدقيقنا.
- أيضاً، نحن نقدم لأولئك المكلفين بالحوكمة بياناً ينص على التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة والمتعلقة بالاستقلال، ونقل جميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد تؤثر بشكل مقنع على استقلالنا، عند الاقتضاء، مع الضمانات ذات الصلة.
- من الأمور التي يتم إصصالها إلى أولئك المكلفين بالحوكمة، تحديد المسائل ذات الأهمية القصوى الموجودة عند تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، والتي تمثل مسائل التدقيق الجوهرية. تم الإفصاح عن هذه المسائل في تقريرنا لمدقق الحسابات ماعدا تلك التي يحول قانون أو لائحة عن الكشف العلني عنها أو عندما نحدد في حالات نادرة للغاية بأن هناك مسألة لا يجب إصصالها في تقريرنا لأنه من المتوقع وبشكل مقنع بأن تتفوق الآثار السلبية على المصلحة العامة.

**تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب - تابع**

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

علاوة على ذلك، وطبقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، نفيد:

- (١) بأننا قد حصلنا على جميع المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا؛
- (٢) أن الشركة قامت بالاحتفاظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن هذه البيانات المالية متفقة معها؛ و
- (٣) أن المعلومات المالية المبينة بتقرير مجلس إدارة الشركة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة.

بالإضافة إلى ذلك، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشركة قد خالفت أي من الأحكام ذات العلاقة من قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، أو الدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي (الأحكام النافذة من المجلد ٦) أو أحكام عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة بصورة قد يكون لها تأثير جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.



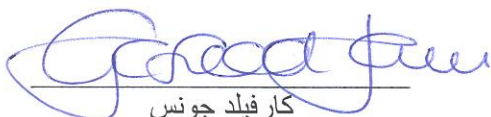
BDO

المنامة - مملكة البحرين
١٤ فبراير ٢٠١٨

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٣٥٠,٤٢٩	٥٤٥,٣٦٠	٥
٤,٠١٧	٢٣,٠٤١	٦
٥,٩٠٩,٢٤١	٦,٨١٣,٥٢٩	٧
٦,٢٦٣,٦٨٧	٧,٣٨١,٩٣٠	
الموجودات المتداولة		
٢٣,٩٣٠	٣٤,٥٥٣	٨
٨٦,٩٢٣	١٠١,١٥٤	٩
٦٣٤,٥١٦	٥٠٢,٢٣٥	١٠
٧٤٥,٣٦٩	٦٣٧,٩٤٢	
٧,٠٠٩,٠٥٦	٨,٠١٩,٨٧٢	
مجموع الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
رأس المال والاحتياطيات		
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١١
٦٩٣,١٣٩	٧٩٤,٩٢٧	١٢
٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥	١٣
٢,٢٨٦,٤٢٢	٢,٩٣٢,٥١١	
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	١١
٦,٦٤٧,٨٠٦	٧,٣٩٥,٦٨٣	
مجموع حقوق المساهمين		
المطلوبات غير المتداولة		
٦٣,٣٢٢	٧٤,١٤٥	١٤
المطلوبات المتداولة		
٢٩٧,٩٢٨	٥٥٠,٠٤٤	١٥
٣٦١,٢٥٠	٦٢٤,١٨٩	
٧,٠٠٩,٠٥٦	٨,٠١٩,٨٧٢	
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		

إن البيانات المالية والمبينة على الصفحات من ١٧ إلى ٣٩ قد تم اعتمادها والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


كارفيلد جونس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب



عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

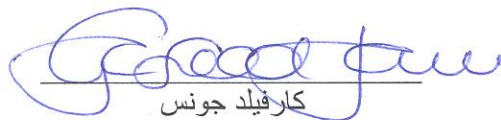
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
١,٢٣٨,٦٤٠	١,٣٣٧,٨٦١	١٦	إيرادات التشغيل، بالصافي
(١,٠٥٩,٢٤٩)	(١,١٧٨,١٦٥)	١٧	تكاليف التشغيل
١٧٩,٣٩١	١٥٩,٦٩٦		مجمّل الربح من التشغيل
المصاريف			
(٧٥,٧٩٧)	(٨٠,٤٦٤)		تكلفة الموظفين
(٥٣,١١٤)	(٩٥,٠٤١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٤٦,١٦٩)	(٦٣,٢٦٠)		مصاريف البيع والإعلان
(١٤,١٢٢)	(٧,٤٤٠)	٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٦,٩٤٩)	(٣,٦٩٩)	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٥,٤٥٠)	(٣٣,٧٥٠)		رسوم أعضاء مجلس الإدارة
(٢٢١,٦٠١)	(٢٨٣,٦٥٤)		إجمالي المصاريف
(٤٢,٢١٠)	(١٢٣,٩٥٨)		الخسارة قبل دخل الاستثمار والدخل الآخر
١٩٧,٨٤١	١,١٤١,٨٣٥	١٨	الاستثمار والدخل الآخر
١٥٥,٦٣١	١,٠١٧,٨٧٧		صافي الربح والدخل الشامل الآخر للسنة
٤,٣٢ فلس	٢٨,٢٧ فلس	١٩	العائد الأساسي والمخفف على السهم

إن البيانات المالية والمبينة على الصفحات من ١٧ إلى ٣٩ قد تم اعتمادها والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:



عبداللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة



كارفيلاد جونس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي رأسمالي	أرباح مستبقة	أسهم خزينة	المجموع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٧٧,٥٧٦	٦٨,٢٤٥	٢,١٤٦,٣٥٤	(٤٠٠,٠٠٠)	٦,٤٩٢,١٧٥
-	-	-	١٥٥,٦٣١	-	١٥٥,٦٣١
-	١٥,٥٦٣	-	(١٥,٥٦٣)	-	-
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٣,١٣٩	٦٨,٢٤٥	٢,٢٨٦,٤٢٢	(٤٠٠,٠٠٠)	٦,٦٤٧,٨٠٦
-	-	-	١,٠١٧,٨٧٧	-	١,٠١٧,٨٧٧
-	١٠١,٧٨٨	-	(١٠١,٧٨٨)	-	-
-	-	-	(٢٧٠,٠٠٠)	-	(٢٧٠,٠٠٠)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٩٤,٩٢٧	٦٨,٢٤٥	٢,٩٣٢,٥١١	(٤٠٠,٠٠٠)	٧,٣٩٥,٦٨٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
صافي الربح والدخل الشامل الآخر للسنة
المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٢)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي الربح والدخل الشامل الآخر للسنة
المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٢)
أرباح أسهم مدفوعة خلال السنة ٢٠١٦ (إيضاح ٢٠)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
١٥٥,٦٣١	١,٠١٧,٨٧٧	صافي أرباح السنة
		التسويات:
١١٩,٩٧٧	١١٧,٩٩٣	٥ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		(أرباح) // خسائر القيمة العادلة غير المحققة من موجودات مالية
٤٥,٣٦٦	(٩٠٤,٢٨٨)	٧ بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٩٤٩	٣,٦٩٩	٦ إطفاء موجودات غير ملموسة
(٤,٨٩٩)	(٣,٣٩٠)	١٨ دخل فوائد بنكية
(٢٢٩,٠٤٦)	(٢٢٩,٠٤٦)	١٨ دخل أرباح أسهم
(٣,٠٥٠)	(٤,٤٤٠)	١٨ أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(٩,٠٩٨)	(١٠,٦٢٣)	المخزون
(٢٠,١٩٧)	٤٩,٢١٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
(٣٦,٤٢٠)	٨٤,٤٩٣	ضم تجارية دائنة وأخرى
٩,٧٤١	١٠,٨٢٣	حقوق نهاية الخدمة للموظفين بالصافي
٣٤,٩٥٤	١٣٢,٣١٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٤,١١٠)	(٣١٢,٩٢٤)	٥ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٢٢,٧٢٣)	٦ شراء موجودات غير ملموسة
٣,٠٥٠	٤,٤٤٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٨٩٩	٣,٣٩٠	١٨ فوائد بنكية مستلمة
٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	١٨ أرباح أسهم مستلمة
٢٣٢,٨٨٥	(٩٨,٧٧١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
-	(٢٧٠,٠٠٠)	٢٠ أرباح أسهم مدفوعة
-	(٢٧٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٦٧,٨٣٩	(٢٣٦,٤٥٤)	صافي (النقص) // الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣١٨,٠١٨	٥٨٥,٨٥٧	النقدية وشبه النقدية كما في بداية السنة
٥٨٥,٨٥٧	٣٤٩,٤٠٣	١٠ النقدية وشبه النقدية كما في نهاية السنة

(١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين. وتمارس الشركة أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم ٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ١٣ يوليو ١٩٩٤.

إن النشاطات الرئيسية للشركة تتمثل في تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي وتوفير معدات وآليات التسلية، وكذلك الاستثمار في الأعمال التي تزاوُل أنشطتها لها أهداف مماثلة لأهداف الشركة.

حتى عام ٢٠١١، قامت الشركة بتشغيل امتيازاتين من المطاعم بمملكة البحرين الأول تحت اسم "بندروزا ستيك هاوس" والثاني تحت اسم "مطعم بنيجنز". في عام ٢٠١٢، أنشأت الشركة مطعم جديد تحت اسم "كوتشينا ايطاليانا" وبدأت أيضاً خدمة تقديم الطعام تحت اسم "كازبا للتموين". في عام ٢٠١٤، تم إغلاق مطعم "بندروزا ستيك هاوس" وتم فتح مطعم جديد تحت اسم "بيتتي". في عام ٢٠١٥، تم إيقاف نشاطات مطعم "بيتتي"، على الرغم من ذلك، فإن السجل التجاري للمطعم لا زال نشطاً. في عام ٢٠١٧، افتتحت الشركة مطعم جديد "مطعم بنيجنز" (أمواج).

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

أسماء الفروع وحالاتها:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	الحالة
الشركة البحرينية للترفيه العائلي	٣٢١٩٦ - ٠١	نشطة
كازبا	٣٢١٩٦ - ٠٤	نشطة
بندروزا ستيك هاوس	٣٢١٩٦ - ٠٥	نشطة
مرح للأطفال	٣٢١٩٦ - ٠٦	نشطة
بنيجنز	٣٢١٩٦ - ٠٧	نشطة
كوتشينا ايطاليانا	٣٢١٩٦ - ١٣	نشطة
بيتتي	٣٢١٩٦ - ١٤	نشطة

(٢) أساس الأعداد

بيان الالتزام

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعلنة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن اللجنة المختصة بتفسير التقارير المالية وطبقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية، الدليل الإرشادي لمصرف البحرين المركزي (الأحكام النافذة من المجلد رقم ٦) وتوجيهات مصرف البحرين المركزي، القوانين والقرارات المتعلقة بها، قواعد وإجراءات بورصة البحرين.

أساس العرض

لقد تم إعداد البيانات المالية باستخدام فرضية الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، عدا الاستثمارات المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة والتي سجلت بالقيمة العادلة بتاريخ بيان المركز المالي.

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية معينة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة فيما يتعلق بتطبيقاتها للسياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح في إيضاح رقم ٤ عن الحسابات التي تنطوي على درجة عالية من التقدير، أو الحسابات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات المستخدمة هامة للبيانات المالية.

العملة الوظيفية وعملة العرض هي الدينار البحريني.

(٢) أساس الإعداد - تابع

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في دورة ٢٠١٦/٢٠١٥ و ٢٠١٧/٢٠١٥

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية الصادرة في دورة ٢٠١٧/٢٠١٥ على عددٍ من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. وتشتمل التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض، والاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو التعديلات التحريرية المتعلقة بمجموعة متنوعة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل فردي. إن هذه التعديلات سارية المفعول على البيانات المالية السنوية المدققة للشركة ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي بدأ سريان تطبيقها وتم اعتمادها في عام ٢٠١٧

لا يوجد أي أثر جوهري لأي من التعديلات على المعايير التي تم تطبيقها في ٢٠١٧ على هذه البيانات المالية.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات على المعايير الصادرة إلزامية للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

المعيار أو التفسير	العنوان	ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)	ضرائب الدخل	١ يناير ٢٠١٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)	الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	١ يناير ٢٠١٧

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ومن المتوقع أن تؤثر على الشركة في فترة التطبيق الأولى. في جميع الحالات، تعتزم الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه.

المعيار أو التفسير	العنوان	ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)	ضرائب الدخل	١ يناير ٢٠١٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكلفة الاقتراض	١ يناير ٢٠١٩
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة	١ يناير ٢٠١٨
معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)	العقارات الاستثمارية	١ يوليو ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)	التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)	الدفع على أساس الأسهم	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)	تجميع الأعمال	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)	عقود التأمين	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)	اتفاقيات الشراكة	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	١ يناير ٢٠١٨
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٩

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧ - تابع

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه، باستثناء تطبيق كل من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، الأمر الذي من شأنه أن يؤثر على تصنيف وقياس بعض الموجودات المالية، كما يتم حالياً تقييم تأثير هذه المعايير من قبل إدارة الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٧

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير الجديدة أو المعدلة في عام ٢٠١٧.

(٣) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية. إن هذه السياسات تم تطبيقها على أساس منتظم ومتماثل لكل السنوات المعروضة في هذا التقرير، ما لم ينص على غير ذلك.

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم، وتتضمن التكلفة جميع النفقات التي تصرف على الموجودات بصورة مباشرة لوضعها في الحالة التشغيلية التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله.

ويتم احتساب المخصص اللازم لاستهلاك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بعد استنزال قيمتها المتبقية بطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك كافية لتغطية عمرها الإنتاجي المتوقع كما يلي:

مباني على أراضي مستأجرة	٢٠ سنة
أدوات المطبخ	٣ - ٧ سنوات
الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	٥ سنوات
السيارات	٥ سنوات

إذا ما زادت القيمة الدفترية لأصل ما عن قيمته الممكن تحقيقها يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل إلى القيمة الممكن تحقيقها فوراً.

إن المكاسب والخسائر الناجمة عن استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها عن طريق مقابلة قيمة المبيعات مع القيمة الدفترية للموجودات المباعة، وعليه يتم احتساب المكاسب أو الخسائر للوصول إلى صافي الربح.

يتم احتساب مصاريف الصيانة والتجديدات ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر عند استحقاقها.

موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة تكلفة اقتناء حقوق امتياز التشغيل وتكاليف تطوير المكان. الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد يتم رسملتها وإطفاؤها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي لهذه الموجودات.

يتم سنوياً مراجعة القيمة الدفترية لحقوق الامتياز عندما لم يعد ذلك الأصل قيد الاستخدام، أو عند ظهور مؤشر لتعرضها خلال السنة لانخفاض يشير بأن قيمتها الدفترية ربما من غير الممكن تحقيقها.

(٣) أهم السياسات المحاسبية - تابع

الموجودات المالية

تقوم الشركة بتبويب الموجودات المالية إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة، وقروض وذمم مدينة. هذا التبويب يعتمد على الغرض الذي من خلاله تم الحصول على الأصل.

(أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة

يتم قياس جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية وعقود الأدوات المالية بالقيمة العادلة. ويتم تصنيف الموجودات في هذه الفئة كموجودات غير متداولة إلا إذا كان لدى الإدارة نية صريحة للاحتفاظ بالاستثمار لمدة تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي، أو إذا احتاجت الشركة أن تبيع الأصول لرفع رأس المال التشغيلي، في هذه الحالة سيتم إدراجها في الأصول المتداولة.

تحتسب قيمة شراء أو بيع الاستثمارات في تاريخ التداول وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة ببيع أو شراء الموجودات المعنية. وتتضمن تكلفة شراء الاستثمارات التكاليف المصاحبة واللازمة لإنجاز معاملات الشراء. يتم استبعاد الاستثمارات عندما تنتهي حقوق الحصول على التدفقات النقدية من الاستثمارات التي انتهت مدة صلاحيتها أو تم نقلها وقامت الشركة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية.

ويتم لاحقاً إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة بقيمتها العادلة. ويتم احتساب أية تغيرات لاحقة في القيم العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

(ب) قروض وذمم دائنة

هذه الأصول هي أصول مالية غير مشتقة ذات دفعات سداد ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. تنشأ بالأساس من خلال تقديم الخدمات للعملاء وتشتمل أيضاً على أنواع أخرى من الأصول النقدية التعاقدية. عند الاعتراف الأولي لها يتم تسجيلها بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تعزي مباشرة إلى اقتنائها أو إصدارها ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص انخفاض القيمة.

تشتمل القروض والذمم المدينة للشركة على الذمم المدينة الأخرى والنقدية وأرصدة لدى البنوك في بيان المركز المالي.

ذمم مدينة أخرى

يتم إظهار الذمم المدينة الأخرى بالقيمة المتوقعة تحقيقها ويتم عمل مخصص للأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها بناءً على المراجعة الشاملة لجميع الأرصدة المستحقة في نهاية السنة.

النقدية وأرصدة لدى البنوك

لغرض بيان التدفقات النقدية، تتكون النقدية وأرصدة لدى البنوك من الأرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك.

٣) أهم السياسات المحاسبية - تابع

المطلوبات المالية

تتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم دائنة تجارية وأخرى. عند الاعتراف الأولي لها يتم تسجيلها بالقيمة العادلة ويعاد قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

ذمم تجارية دائنة وأخرى

تظهر الذمم التجارية الدائنة والأخرى بالقيمة التي يتم دفعها في المستقبل للسلع والخدمات المستلمة سواء تم استلام فواتير بقيمتها من قبل المورد أو لم يتم استلام تلك الفواتير.

المخزون

يتم إظهار المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وتحتسب تكلفة المخزون على أساس ما يرد أولاً يصدر أولاً والتي تتضمن جميع المصاريف التي تنفق في الظروف العادية على المخزون حتى وصول ذلك المخزون إلى مخازن الشركة وبالحالة المتفق عليها. إن صافي القيمة الممكن تحقيقها هي عبارة عن السعر المقدر لبيع ذلك المخزون ضمن الظروف التجارية الاعتيادية. ويتم احتساب مخصص للمواد القديمة والتالفة والبطيئة الحركة كلما كانت هناك ضرورة لذلك.

يتم احتساب المخزون والتحقق منه على أساس شهري. الاختلافات، إن وجدت، يتم تحديثها في النظام. تشطب الأشياء القيمة أو القابلة للتلف على أساس دوري.

رأس المال

يتم تصنيف الأدوات المالية الصادرة من قبل الشركة كحقوق مساهمين فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الالتزام المالي. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق الملكية.

أسهم الخزينة

تسمى أسهم الشركة التي تم إعادة شراؤها في تاريخ بيان المركز المالي أسهم الخزينة حتى يتم إعادة إصدارها أو إلغائها. وتظهر أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية وتخصم من الاحتياطات، أما الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفة شراء هذه الأسهم فيتم تسويته في الاحتياطي الرأسمالي. يتم احتساب المكاسب أو الخسائر الناجمة عن بيع أسهم الخزينة في بيان حقوق المساهمين.

مستحقات نهاية الخدمة للموظفين

مستحقات قصيرة الأجل

تقاس مستحقات الموظفين قصيرة الأجل على أساس غير مخصص يتم تحميلها متى ما قدمت الخدمة ذات العلاقة. يتم عمل مخصص للمبلغ المتوقع دفعه ضمن المكافآت النقدية قصيرة الأجل أو خطط المشاركة في الأرباح، إذا كان على الشركة الالتزام قانوني قائم كنتيجة لخدمات سابقة قام الموظفون بتقديمها، وإذا ما كان بالإمكان تقدير هذا الالتزام بصورة موثوقة.

مكافآت ما بعد نهاية الخدمة

يتم احتساب مستحقات نهاية الخدمة للموظفين من الإجازات السنوية والعطل وتذاكر السفر ومستحقات أخرى قصيرة الأجل الناتجة عن خدماتهم على أساس الاستحقاق. تساهم الشركة عن الموظفين البحرينيين في نظام التقاعد المدار من قبل الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي التابعة لحكومة مملكة البحرين، وهذا النظام التقاعدي محدد المنافع وتحتسب الاشتراكات التي تسددها الشركة في النظام المذكور في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة التي تستحق عنها. بموجب هذا النظام التقاعدي يترتب على الشركة التزام قانوني قائم لسداد المساهمات حين استحقاقها، ولا يترتب على الشركة أية التزامات بسداد منافع مستقبلية أخرى.

أما مخصصات نهاية الخدمة المستحقة للموظفين غير البحرينيين فيتم احتسابها بموجب متطلبات قانون العمل البحريني. تقوم الشركة باستحقاق مستحقات نهاية الخدمة للموظفين غير البحرينيين ضمن المطلوبات وعلى أساس سنوي.

(٣) أهم السياسات المحاسبية - تابع

الاعتراف بالإيرادات

تمثل الإيرادات المبالغ المكتسبة من بيع المأكولات والمشروبات وتقديم الخدمات المتعلقة بخدمات الترفيه العائلي وإيرادات متنوعة أخرى. يتم استحقاق المبيعات عندما يتم نقل أخطار وعوائد ملكية البضائع إلى المشتري ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثوقة.

يتم احتساب أرباح الأسهم والإيرادات الأخرى حين اكتساب الشركة لحق استلامها.

عقود الإيجار التشغيلية

يتم تصنيف عقود الإيجار التي بموجبها تبقى مع المؤجر معظم المخاطر والمنافع ذات العلاقة بالموجودات المؤجرة كعقود إيجار تشغيلية. ويتم احتساب المدفوعات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية (صافية من أية حوافز ممنوحة من المؤجر) في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر بطريقة القسط الثابت على مدى فترة تلك العقود.

المعاملات بالعملة الأجنبية

تدون المعاملات المالية التي تتم بالعملة الأجنبية في دفاتر الشركة بعد ترجمتها باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء تلك المعاملات. أما المكاسب والخسائر الناتجة من تسوية تلك المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المتداولة بعملة أجنبية فإنها تتم باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ نهاية السنة المالية ويتم احتسابها في بيان الأرباح أو الخسائر. يتم ترجمة الموجودات غير النقدية التي تقاس بالقيمة العادلة والمتداولة بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية المتداولة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات.

(٤) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من إدارة الشركة استخدام توقعات وفرضيات من شأنها أن تؤثر على المبالغ المذكورة للموجودات والمطلوبات ومن شأنها أيضاً أن تؤثر على الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ البيانات المالية، والتي بدورها ستؤثر على المبالغ المذكورة للإيرادات والمصروفات خلال فترة إعداد التقرير. إن تحديد التقديرات يتطلب اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التوقعات.

إن أهم الحسابات التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالتالي:

- العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات؛
- قياس القيمة العادلة؛
- المخصصات؛
- مبدأ الاستمرارية؛ و
- الالتزامات المحتملة.

العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات

يتم إطفاء أو استهلاك الموجودات غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي. يتم تحديد العمر الإنتاجي وفقاً لتوقعات الإدارة للفترة التي من الممكن أن تتحقق الإيرادات من خلال تلك الموجودات، حيث يتم مراجعتها دورياً وبشكل مستمر. يمكن أن تنتج فروقات جوهرية في القيمة الدفترية بسبب التغير في التقديرات ويتم احتسابها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في فترات محددة.

٤) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة - تابع

قياس القيمة العادلة

إن عدد من موجودات ومطلوبات الشركة المدرجة في بيان المركز المالي تتطلب القياس والإفصاح عن القيمة العادلة.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية للشركة يستخدم المدخلات والمعطيات الملحوظة للسوق قدر الإمكان. إن المدخلات المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة يتم تصنيفها إلى عدة مستويات موضحة كالتالي، بناءً على مدى إمكانية ملاحظة هذه المدخلات في طرق التقييم المستخدمة (تسلسل القيمة العادلة).

مدخلات المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.

مدخلات المستوى الثاني: كافة المدخلات التي لا تعتبر أسعاراً معلناً عنها والتي لم يتم تصنيفها ضمن مدخلات المستوى الأول وتكون ملحوظة للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر أو غير مباشر.

مدخلات المستوى الثالث: مدخلات غير ملحوظة للأصل والالتزام (مثال على ذلك، المدخلات التي لا يتم توفيرها من بيانات السوق).

إن تصنيف أي بند في المستويات المذكورة أعلاه يعتمد على أقل مستوى مستخدم من المدخلات والذي له أثر جوهري على قياس القيمة العادلة لهذا البند. إن التحويلات بين البنود ضمن المستويات المختلفة يتم احتسابها في الفترة التي يحدث فيها التحول. إن لدى الشركة نوع واحد فقط من الموجودات المالية وهي مسجلة بالقيمة العادلة على أساس رجعي. الإفصاح المتعلق بتسلسل القيمة العادلة وأسس القياس موجود في إيضاح رقم ٢٤.

المخصصات

قامت إدارة الشركة باحتساب مخصص لمواجهة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى لاحتساب الخسائر المتوقعة عن عجز المستهلكين من تسديد ديونهم للشركة. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، برأي إدارة الشركة، بلغ الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى ١٥,٥٠٥ دينار بحريني (٢٠١٦: ١٥,٥٠٥ دينار بحريني). تبني الإدارة توقعها وفقاً لمجمل الأحوال الاقتصادية، وأرصدة أعمار الذمم المدينة، والخبرة التاريخية في شطب الديون، والجدارة الائتمانية للعملاء والتغير في شروط الدفع. عند حدوث أي تغير في الاقتصاد، أو السوق أو في عميل محدد قد يتطلب إجراء التسويات في مخصص الانخفاض في الذمم المدينة الأخرى المحتسبة في البيانات المالية.

كما قامت الشركة أيضاً باحتساب مخصص المخزون القديم وبطيء الحركة. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، حسب رأي إدارة الشركة، لا يوجد مخصص مطلوب للمخزون القديم وبطيء الحركة (٢٠١٦: لا شيء دينار بحريني). وتستند تقديرات صافي القيمة البيعية للمخزون على الأدلة الأكثر وثوقاً المتاحة في وقت عمل التقديرات. هذه التقديرات تأخذ بعين الاعتبار التغيرات في الأسعار أو التكلفة بسبب الأحداث اللاحقة لتاريخ بيان المركز المالي للحد الذي تؤكد فيه هذه الأحداث وجود أية ظروف كما في نهاية السنة.

مبدأ الإستمرارية

تقوم إدارة الشركة بمراجعة الموقف المالي على أساس دوري وتقوم بتقييم الحاجة إلى أي تمويل إضافي لمقابلة متطلبات رأس المال العامل، كما تقوم أيضاً بتقدير الأموال اللازمة لمواجهة الالتزامات عند استحقاقها. إضافة إلى ذلك، يؤكد مساهمو الشركة على توفير الدعم المالي الكافي وذلك لتمويل احتياجات الشركة للتأكد من حالة الاستمرارية للشركة.

الالتزامات المحتملة

بحكم طبيعتها، يتم تحديد هذه الالتزامات المحتملة فقط عند حدوث أو عدم حدوث أحد الأحداث المستقبلية أو أكثر. يعتبر تقييم مثل هذه الالتزامات المحتملة على ممارسة اتخاذ القرار والتقديرات الهامة للنتائج والأحداث المستقبلية.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع	السيارات	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	أدوات المطبخ	مباني على أراضي مستأجرة	
التكلفة					
٢,٤٣١,٤٨٣	٧٤,٦٤٧	٧٠١,٧٧٤	٥٥٤,٧٧٤	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤,١١٠	-	٤,١١٠	-	-	الإضافات
(٧,١٠٢)	(٧,١٠٢)	-	-	-	الاستبعادات
٢,٤٢٨,٤٩١	٦٧,٥٤٥	٧٠٥,٨٨٤	٥٥٤,٧٧٤	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣١٢,٩٢٤	١,٧٤٠	٢٦٤,٥٥٣	٤٦,٦٣١	-	الإضافات
(٧٤,١٩٩)	(٨,١٨٢)	(٦٦,٠١٧)	-	-	الاستبعادات
٢,٦٦٧,٢١٦	٦١,١٠٣	٩٠٤,٤٢٠	٦٠١,٤٠٥	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
الاستهلاك المتراكم					
١,٩٦٥,١٨٧	٦٠,٧٩٢	٥٨٧,٩٦٦	٤٧٩,٢٦٩	٨٣٧,١٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١١٩,٩٧٧	٥,٠٠٥	٥١,٤١٨	١٥,٣٤٥	٤٨,٢٠٩	استهلاك السنة
(٧,١٠٢)	(٧,١٠٢)	-	-	-	الاستبعادات
٢,٠٧٨,٠٦٢	٥٨,٦٩٥	٦٣٩,٣٨٤	٤٩٤,٦١٤	٨٨٥,٣٦٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٧,٩٩٣	٥,٠٦٣	٤٦,٤٨٨	١٨,٠٩١	٤٨,٣٥١	استهلاك السنة
(٧٤,١٩٩)	(٨,١٨٢)	(٦٦,٠١٧)	-	-	الاستبعادات
٢,١٢١,٨٥٦	٥٥,٥٧٦	٦١٩,٨٥٥	٥١٢,٧٠٥	٩٣٣,٧٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي القيمة الدفترية					
٥٤٥,٣٦٠	٥,٥٢٧	٢٨٤,٥٦٥	٨٨,٧٠٠	١٦٦,٥٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٥٠,٤٢٩	٨,٨٥٠	٦٦,٥٠٠	٦٠,١٦٠	٢١٤,٩١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات المحتسب في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٠٥,٨٥٥	١١٠,٥٥٣	تكاليف التشغيل (إيضاح ١٧) مصاريف غير تشغيلية
١٤,١٢٢	٧,٤٤٠	
١١٩,٩٧٧	١١٧,٩٩٣	

تتمثل تكاليف التشغيل في استهلاك قيمة الممتلكات والآلات والمعدات المستخدمة في المطاعم.

تشغل الشركة من مباني مؤجرة بإيجار شهري قيمته ١٤,٤٣١ دينار بحريني (٢٠١٦: ١٠,٣٦١ دينار بحريني).

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٦) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
		التكلفة
٢٦٣,٦٩٣	٢٦٣,٦٩٣	الرصيد الافتتاحي
-	٢٢,٧٢٣	الإضافات خلال السنة
٢٦٣,٦٩٣	٢٨٦,٤١٦	الرصيد الختامي
		الإطفاء المتراكم
٢٥٢,٧٢٧	٢٥٩,٦٧٦	الرصيد الافتتاحي
٦,٩٤٩	٣,٦٩٩	الإطفاء المحتسب عن السنة
٢٥٩,٦٧٦	٢٦٣,٣٧٥	الرصيد الختامي
٤,٠١٧	٢٣,٠٤١	صافي القيمة الدفترية

تشتمل الموجودات غير الملموسة على رسوم الامتياز المدفوع عن امتياز العلامة التجارية لمطعم "بنيجنز" وبرامج الحاسوب.

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة لمواجهة الإنخفاض في قيمتها كلما كان ذلك ضرورياً. وبناءً على الإيرادات غير المخفضة للخمس سنوات القادمة فإن احتساب مخصص الإنخفاض لم يعد ضرورياً.

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٥,٩٥٤,٦٠٧	٥,٩٠٩,٢٤١	الرصيد الافتتاحي
(٤٥,٣٦٦)	٩٠٤,٢٨٨	أرباح/(خسائر) غير محققة للقيمة العادلة (إيضاح ١٨)
٥,٩٠٩,٢٤١	٦,٨١٣,٥٢٩	الرصيد الختامي

العملة الرئيسية لجميع الموجودات المالية هي الدينار البحريني وقد تم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

تشتمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على أوراق مالية مدرجة في سوق البحرين للأوراق المالية، حيث يتم تقييمها بالقيمة العادلة بناءً على أسعار السوق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(٨) المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٦,٧١٩	٩,٥٧٨	الأغذية
١٢,٢٨٦	١٨,٩١١	المشروبات
٤,٩٢٥	٦,٠٦٤	أخرى
٢٣,٩٣٠	٣٤,٥٥٣	

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

(٩) مبالغ مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٨,٧٨٢	٣٦,٧٤٧	ذمم مدينة أخرى
(١٥,٥٠٥)	(١٥,٥٠٥)	مخصص انخفاض في الذمم المدينة الأخرى
٢٣,٢٧٧	٢١,٢٤٢	
٥٦,١١٠	٧٤,٣٠٦	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣٣٦	٣٥٦	مبالغ مدفوعة مقدماً للموظفين
٧,٢٠٠	٥,٢٥٠	ودائع
٨٦,٩٢٣	١٠١,١٥٤	

المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى محددة بالدينار البحريني.

يوضح الجدول التالي التغير في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٢,٥٠٨	١٥,٥٠٥	الرصيد الافتتاحي
٢,٩٩٧	-	المخصص المكون خلال السنة
١٥,٥٠٥	١٥,٥٠٥	الرصيد الختامي

تري إدارة الشركة أن الأرصدة الدفترية للذمم المدينة الأخرى لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(١٠) النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٤٠٣,٠٨٣	-	ودائع ثابتة*
٢٢٢,٣٩٣	٤٧٦,٢٢٣	أرصدة حسابات تحت الطلب**
٧,٧٩٠	٢٤,١١٢	أرصدة الحسابات الجارية*
١,٢٥٠	١,٩٠٠	نقد في الصندوق
٦٣٤,٥١٦	٥٠٢,٢٣٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٤٨,٦٥٩)	(١٥٢,٨٣٢)	نقد مخصص لسداد أرباح الأسهم غير المطالب بها (إيضاح ١٥)
٥٨٥,٨٥٧	٣٤٩,٤٠٣	النقدية وشبه النقدية

* أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك لا تدر أي فائدة.

** تحمل أرصدة حسابات تحت الطلب فوائد بمعدل فائدة تتراوح ما بين ٠,٢٥% إلى ٠,٧٥% (٢٠١٦: ما بين ٠,٢٢٥% إلى ٠,٤٢٥% سنوياً).

يتم استحقاق الودائع الثابتة خلال أقل من ٩٠ يوماً من تاريخ ابتدائها وتحقق فائدة بمعدل ١,٥% سنوياً (٢٠١٦: ١,٥% سنوياً).

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المصرح به
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٦: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الصادر والمدفوع بالكامل ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٦: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد

أسهم الخزينة

تم شراء أسهم خزينة متفقة مع موافقة وزارة الصناعة والتجارة على شراء ما لا يتجاوز ١٠% من رأسمال الشركة الصادر والمدفوع بالكامل. تم عرض القيمة الإسمية لأسهم الخزينة كخضم من الاحتياطات. تم تسوية الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفة شراء هذه الأسهم في احتياطي رأسمالي (إيضاح ١٣).

معلومات إضافية متعلقة بالمساهمين

كما في ٣١ ديسمبر، أسماء وجنسيات المساهمين الأساسيين الذين يملكون ما يعادل نسبة ٥% أو أكثر من مجموع أسهم رأس المال وعدد الأسهم التي يمتلكونها كالتالي:

٢٠١٦		٢٠١٧		الجنسية	المساهمون الرئيسيون
نسبة الملكية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم		
٦٠,٥١%	٢٤,٦٠٥,٦٢٥	٦١,٥١%	٢٤,٦٠٢,٥٠٠	متعددة	جمهور المستثمرين
٢٤,٢٥%	٩,٧٠٠,٠٠٠	٢٤,٢٥%	٩,٧٠٠,٠٠٠	بحرينية	مجموعة الخليج للفنادق ش.م.ب.
٤,٢٤%	١,٦٩٤,٣٧٥	٤,٢٤%	١,٦٩٧,٥٠٠	بحرينيين	أعضاء مجلس الإدارة
٩٠%	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٩٠%	٣٦,٠٠٠,٠٠٠		
١٠%	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠%	٤,٠٠٠,٠٠٠		أسهم خزينة
١٠٠%	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		

تندرج جميع أسهم الشركة تحت فئة واحدة وهي أسهم عادية وجميع المساهمين متساوون في حقوق التصويت.

إن توزيع ملكية رأس مال الشركة الصادر وعدد أسهم المساهمين ونسب ملكيتهم موضحة ضمن الفئات التالية والمبينة أدناه:

نسبة الأسهم المملوكة من مجموع عدد الأسهم		عدد المساهمين		عدد الأسهم		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
%٤,٢٤	%٤,٢٤	٧	٧	١,٦٩٤,٣٧٥	١,٦٩٧,٥٠٠	أعضاء مجلس الإدارة
%٤١,٣٧	%٤٠,٩٧	٩٢٩	٩٢٦	١٦,٥٤٧,١٢١	١٦,٣٨٦,٩٩٦	أقل من ١%
%٢٠,١٤	%٢٠,٥٤	١١	١١	٨,٠٥٨,٥٠٤	٨,٢١٥,٥٠٤	أكثر من ١% وأقل من ١٠%
%٢٤,٢٥	%٢٤,٢٥	١	١	٩,٧٠٠,٠٠٠	٩,٧٠٠,٠٠٠	أكثر من ٢٠%
%٩٠	%٩٠	٩٤٨	٩٤٥	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	
%١٠	%١٠	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	أسهم خزينة
%١٠٠	%١٠٠	٩٤٨	٩٤٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) رأس المال - تابع

تفاصيل ملكية أعضاء مجلس الإدارة في رأس مال الشركة الصادر والمدفوع هي كالتالي:

عدد الأسهم		
٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	السيد عبداللطيف خالد العوجان
١٩٢,٥٠٠	١٩٢,٥٠٠	السيد عادل سلمان كانو
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	السيد بشار محمد علي الحسن
١٠١,٨٧٥	١٠٥,٠٠٠	السيد شريف محمد أحمددي
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	السيد كارفيلد جونز*
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	السيد سوريش سورانا*
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	عقيل رئيس**
١,٦٩٤,٣٧٥	١,٦٩٧,٥٠٠	

* أعضاء مجلس الإدارة معينين من قبل مجموعة الخليج للفنادق ش.م.ب.

** يتم تعيين أعضاء مجلس الإدارة عن طريق مجموعة الخليج للفنادق ش.م.ب، وقد تمت استقالتهم من مجلس الإدارة في يونيو ٢٠١٧.

(١٢) احتياطي قانوني

بموجب متطلبات قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، يتم تحويل ما يعادل ١٠% من صافي أرباح الشركة قبل التوزيع إلى حساب الاحتياطي القانوني الغير قابل للتوزيع حتى يبلغ رصيد ذلك الاحتياطي نسبة ٥٠% من رأس المال المصدر. خلال العام، تم تحويل مبلغ ١٠١,٧٨٨ دينار بحريني إلى حساب الاحتياطي القانوني (٢٠١٦: ١٥,٥٦٣ دينار بحريني).

(١٣) احتياطي رأسمالي

يتمثل الاحتياطي الرأسمالي في الزيادة في القيمة الاسمية للسهم على سعر الشراء لأسهم الخزينة المشتراة (إيضاح ١١).

(١٤) حقوق نهاية الخدمة للموظفين

الموظفون البحرينيون:
 بلغت تكلفة مساهمة الشركة في نظام الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي في مملكة البحرين للموظفين البحرينيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣,٣٧٦ دينار بحريني (٢٠١٦: ٣,٧٨١ دينار بحريني).

الموظفون الأجانب:
 إن التغير في مخصص نهاية الخدمة للموظفين غير البحرينيين موضح كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٥٣,٥٨١	٦٣,٣٢٢	الرصيد الافتتاحي
١٧,٠٣١	١٩,٠٣٣	مستحقات السنة
(٧,٢٩٠)	(٨,٢١٠)	مدفوعات خلال السنة
٦٣,٣٢٢	٧٤,١٤٥	الرصيد الختامي
٨٤	١٠٢	عدد موظفي الشركة في نهاية السنة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحرينى)

(١٥) ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧٣,٤٥١	١١٦,٤٧٣	ذمم تجارية دائنة
١,٦٧٠	٣,٠١١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢)
٤٨,٦٥٩	١٥٢,٨٣٢	أرباح أسهم غير مطالب بها (إيضاح ١٠ والجدول الموضح أدناه)
١٤٢,١٣٥	٢٣٧,٦٢٤	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٣٢,٠١٣	٤٠,١٠٤	مخصص إجازات وتذاكر سفر الموظفين
٢٩٧,٩٢٨	٥٥٠,٠٤٤	

يتم احتساب الذمم التجارية الدائنة بالدينار البحريني، حيث يتم سدادها بشكل عام خلال فترة ٦٠ يوماً من تاريخ فاتورة المورد.

المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة غير مضمونة ولا تتحمل أي فائدة وليس لها شروط سداد محددة.

ترى إدارة الشركة أن الأرصدة الدفترية للذمم التجارية الدائنة مقاربة لقيمتها العادلة.

فيما يلي تفاصيل أرباح أسهم غير مطالب بها حسب الترتيب السنوي:

٢٠١٦	٢٠١٧	المتعلق لسنة
١,٥٨٢	١,٥٧٥	٢٠٠٠
١,٣٩٠	١,٣٨٢	٢٠٠١
٣,٣٩٢	٣,٣٤٥	٢٠٠٥
١٠,٨٦٨	١٠,٨٢٥	٢٠٠٨
١٣,٣٢٥	١٣,٢٧٦	٢٠١٠
١٨,١٠٢	١٧,٧٧٩	٢٠١٢
-	١٠٤,٦٥٠	٢٠١٦
٤٨,٦٥٩	١٥٢,٨٣٢	

(١٦) إيرادات التشغيل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٥٩٠,٨٣٥	٦٢٩,٢١٧	مبيعات الأغذية
٥٥٦,٠٣٨	٦٢٩,٤٢٧	مبيعات المشروبات
٨٧,٢٦٣	٧٨,٧٨٦	رسوم الخدمات
٤,٤٦٧	٤٣١	مبيعات آلات الألعاب
٣٧	-	مبيعات التبغ
١,٢٣٨,٦٤٠	١,٣٣٧,٨٦١	

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٧) تكاليف التشغيل

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣١٢,٠٢٧	٣٥٦,٢٢٦	تكاليف الموظفين
١٦٥,٨٣٥	١٧٣,٥٢٠	تكاليف الأغذية
١٦٨,٠٢٩	٢٠٣,٦٣٦	تكاليف المشروبات
١٠٥,٨٥٥	١١٠,٥٥٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٥)
١٢٦,١٧٩	١٣٢,٤٧٧	تكاليف الإيجار
١٨١,٣٢٤	٢٠١,٧٥٣	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>١,٠٥٩,٢٤٩</u>	<u>١,١٧٨,١٦٥</u>	

(١٨) الاستثمار والدخل الآخر

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(٤٥,٣٦٦)	٩٠٤,٢٨٨	أرباح/(خسائر) غير محققة للتغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٧)
٤,٨٩٩	٣,٣٩٠	أرباح أسهم
٣,٠٥٠	٤,٤٤٠	فوائد بنكية
٦,٢١٢	٦٧١	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		إيرادات متنوعة
<u>١٩٧,٨٤١</u>	<u>١,١٤١,٨٣٥</u>	

(١٩) العائد الأساسي والمخفف على السهم

يتم احتساب العائد الأساسي والمخفف على السهم على أساس تقسيم صافي الربح أو الخسارة المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة بعد استبعاد متوسط عدد الأسهم العادية المشتراة من قبل الشركة كأسهم خزينة.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
<u>١٥٥,٦٣١</u>	<u>١,٠١٧,٨٧٧</u>	صافي الربح المتاح للمساهمين
<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
<u>٤,٣٢ فلس</u>	<u>٢٨,٢٧ فلس</u>	العائد الأساسي والمخفف على السهم (لاحظ الفقرة أدناه)

لا توجد لدى الشركة أية أسهم عادية قد تكون عرضة للتخفيف في العائد، وعليه يكون العائد على السهم المخفف مماثل للعائد الأساسي على السهم.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)
(٢٠) توزيعات الأرباح

أرباح معلنة وتم دفعها:
تمت الموافقة على دفع أرباح أسهم بمبلغ ٢٧٠,٠٠٠ دينار بحريني والتي تمثل ٧,٥% من مجموع رأس المال الصادر والمدفوع (صافي أسهم الخزينة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٦: لاشيء دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) وتمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٥ مارس ٢٠١٧ والتي تم الإعلان عنها ودفعها في ٢٠١٧ في فترة لاحقة.

الموصى به من مجلس الإدارة:
لم يقترح مجلس إدارة الشركة بتوزيع أي أرباح أسهم للأعضاء عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٧٠,٠٠٠ دينار بحريني). هذه التوصية خاضعة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوي.

(٢١) الالتزامات

(أ) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

إن إجمالي الحد الأدنى للالتزامات الإيجار المستقبلية الناتجة من جراء عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء (إيضاح ٥) كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٢٤,٣٣٧	١٧٣,١٧٧	أقل من سنة
٤٩٨,٧٥٦	٦٧٨,٠١٩	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١٨٣,١٥٠	٣١٠,٩٧٠	أكثر من خمس سنوات
٨٠٦,٢٤٣	١,١٦٢,١٦٦	

(ب) الالتزامات الرأسمالية

لا توجد نفقات رأسمالية نتجت من جراء التعاقدات كما في تاريخ بيان المركز المالي (٢٠١٦: لاشيء دينار بحريني).

(٢٢) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذوي علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر أو يكون له نفوذ يؤثر على القرارات المالية والتشغيلية للطرف الآخر. تشمل الأطراف ذات العلاقة على مساهمين رئيسيين وأعضاء الإدارة الرئيسيين للشركة وأفراد العائلة المقربين لهم والشركات الأخرى بحيث يكون للشركة، أو مساهمها الرئيسيين أو أعضاء الإدارة الرئيسيين وأفراد العائلة المقربين لهم نفوذ مؤثر أو تأثر بهذه الأطراف. إن معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة مصادق عليها من قبل الإدارة وتتم على أسس تجارية عادية.

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة كالتالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	طبيعة المعاملة	نوعية العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٢٥,٤٥٠	٣٣,٧٥٠	أتعاب حضور للأعضاء نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة	أعضاء	أعضاء مجلس الإدارة
٤,١٧٩	-	رواتب الموظفين	مجلس	مجموعة فنادق الخليج
١,١٩٤	١,٢١٤	إيجار قاعة للجمعية العمومية	الإدارة	
١,٢٤٥	٢٧٦	مصاريف الموظفين		
٩,٩٠٥	١٢,١٧٨	مشتريات أطعمة	مساهم مشترك	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية
٣,٧٦٩	٤,١٧٦	شراء غاز للطبخ	مساهم مشترك	غاز البحرين

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٢) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

ملخص أرصدة حسابات طرف ذات علاقة:

نوعية العلاقة	
مع أطراف ذات علاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية
شركة غاز البحرين ذ.م.م

(٢٣) التقارير القطاعية

إن أنشطة الشركة محددة بتشغيل المطاعم والتي تتعرض لمستوى متماثل من المخاطر والعوائد، كما أن الشركة تملك أيضاً استثمارات محددة، حيث أن الملكية والعوائد لهذه الاستثمارات لا تشكل قطاعات مالية منفصلة. لذا فإنه ليس من الضروري إظهار أية معلومات عن القطاعات التشغيلية.

إن الشركة تدير عملياتها بالكامل داخل مملكة البحرين، وعليه لم يتم إظهار معلومات عن القطاعات الجغرافية في هذه البيانات المالية.

(٢٤) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر

الموجودات والمطلوبات المالية المتضمنة في بيان المركز المالي تشتمل على النقدية وشبه النقدية، وذمم مدينة أخرى، وموجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة، وذمم تجارية دائنة وأخرى. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المالية قد تم الإفصاح عنها كلاً على حدة في البند الخاص بها.

إدارة رأس المال

إن الهدف الأساسي للشركة في إدارة رأس المال هو التأكد من المحافظة على نسبة رأس المال لتدعيم أعمال الشركة وتنمية عوائد المساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال لديها، كما تقوم بإعداد التسويات وذلك وفقاً للظروف الاقتصادية. لم يتم أي تغيير في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و٢٠١٦.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٤) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال عن طريق استخدام طريقة نسبة المديونية، والتي هي عبارة عن صافي المديونية مقسوماً على مجموع رأس المال مضافاً إليه صافي المديونية. ويندرج ضمن صافي مديونية الشركة الذمم التجارية الدائنة وأخرى، مخصوماً منها النقدية وشبه النقدية. رأس المال يتضمن رأس المال مع الاحتياطات المتعلقة بمساهمي الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٩٧,٩٢٨	٥٥٠,٠٤٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٦٣٤,٥١٦)	(٥٠٢,٢٣٥)	ناقصاً: النقدية وشبه النقدية
(٣٣٦,٥٨٨)	٤٧,٨٠٩	صافي المديونية/(الفائض)
٦,٦٤٧,٨٠٦	٧,٣٩٥,٦٨٣	مجموع رأس المال
٦,٣١١,٢١٨	٧,٤٤٣,٤٩٢	رأس المال وصافي المديونية
-	٠,٦٤%	نسبة المديونية

لم يتم احتساب نسبة المديونية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ حيث أن الشركة لديها فائض في نهاية السنة.

إدارة المخاطر مجلس الإدارة مسئول بشكل عام عن تأسيس ومراقبة هيكل إدارة المخاطر للشركة ورغم أنه متحمل المسؤولية الكاملة فقد أوكل المجلس مهمة تنسيق وتشغيل العمليات التي تضمن تنفيذ أهداف وسياسات الشركة لقسم المالية. وحيث يقوم المراقب المالي بتزويد مجلس الإدارة بتقارير شهرية حول فعالية سير العمليات وملائمة الأهداف والسياسات التي يعدها القسم.

يقوم المجلس بوضع المبادئ العامة لإدارة وكذلك السياسات التي تغطي مجالات محددة مثل مخاطر الائتمان، مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الصرف الأجنبي واستثمار السيولة الفائضة.

مخاطر الائتمان هي مخاطر عجز أحد الأطراف عن الوفاء بالالتزام المتفق عليه مما يسبب خسارة مالية للطرف الآخر. يتم ايداع النقد لدي بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني جيد. مخاطر تركيز الائتمان فيما يتعلق الذمم المدينة الأخرى محدود. ونتيجة لهذا العامل، ترى الإدارة أنه لا يوجد مخاطر ائتمان إضافية مصاحبة للذمم المدينة الأخرى تتجاوز المبالغ الواجب تحصيلها.

(٢٤) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة تقلبات معدلات الفائدة السوقية. تحتسب الفوائد على الحسابات تحت الطلب بمعدل ثابت خلال العام. يتم التفاوض فقط للودائع الثابتة عند إعادة الاستثمار في تاريخ الاستحقاق. أما الموجودات والمطلوبات للشركة الأخرى فلا تتأثر بحساسية بمخاطر معدلات الفائدة.

حساسية الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الناجمة من احتمالية التغيرات المعقولة في معدلات الفائدة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، لا يتوقع أن تكون جوهرية من قبل الإدارة.

مخاطر أسعار العملات هي المخاطر الناجمة من التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات التي تطرأ على أسعار صرف العملات الأجنبية. عمليات الشركة بالعملات الأجنبية معظمها بالدولار الأمريكي المقوم بالدينار البحريني وحيث أن الدينار البحريني ثابت الصرف مقابل الدولار الأمريكي فإن إدارة الشركة تتوقع أنه لا يوجد تأثير جوهري لمخاطر العملات.

مخاطر السيولة ويشار إليه أيضاً بمخاطر التمويل، هي مخاطر عدم قدرة الشركة في الحصول على الأموال اللازمة لسداد الالتزامات المصاحبة للأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع موجوداتها المالية بسرعة وبقيمة مقاربة للقيمة العادلة. تقوم إدارة الشركة بمتابعة متطلبات السيولة بصورة منتظمة للتأكد من توفر الأموال الكافية لمقابلة الالتزامات عند استحقاقها.

مخاطر الأسعار هي المخاطر الناجمة عن التعرض لمخاطر الأسعار بسبب امتلاك الشركة للاستثمارات المصنفة في بيان المركز المالي كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ولا تتعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار السلع. ولإدارة مخاطر الأسعار الناجمة عن استثمارات الشركة في أسهم حقوق الملكية، فإن الشركة قد نوعت استثماراتها في الصناديق الاستثمارية المدارة. ويتم تنويع الصناديق المدارة بموجب السقف الاستثماري والمحدد من قبل الشركة.

تحليل حساسية القيمة العادلة للاستثمارات الموجودة في بيان المركز المالي كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كالتالي:

الوصف	التغير	التأثير على الربح
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	+/- %٥	+/- ٣٤٠,٦٧٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	+/- %١٠	+/- ٦٨١,٣٥٣

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

إن الأدوات المالية والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر تشمل الذمم المدينة الأخرى والنقدية وشبه النقدية والذمم التجارية الدائنة. ترى الإدارة أنه ونظراً للطبيعة القصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية فإن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
الإيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢٤) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

الجدول التالي يحدد تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بشكل متكرر بالإضافة إلى تقنيات التقييم وأهم المدخلات غير الملحوظة والمستخدم في تحديد قياس القيمة العادلة للأدوات المالية كما يوضح الجدول العلاقة المتبادلة من المدخلات الملحوظة والقيمة العادلة:

العلاقات المتبادلة بين المدخلات غير الملحوظة والقيمة العادلة	المدخلات غير الملحوظة الهامة	وسائل التقييم المستخدمة والمدخلات الرئيسية	مستوى المدخلات في تسلسل القيمة العادلة	القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
الموجودات المالية					
		أسعار الأسهم المدرجة في البورصة	مدخلات المستوى الأول	٦,٨١٣,٥٢٩ (٢٠١٦: ٥,٩٠٩,٢٤١)	مدرجة: القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
لا ينطبق	لا ينطبق				

لا يوجد أي تحويلات بين مستويات مدخلات القيمة العادلة خلال السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

(٢٥) الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة جوهرية على الشركة بعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وقبل تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية والتي لها أثر على هذه البيانات.