

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)

| الصفحة | المحتويات |
|--------|---|
| ٢ | ١. جهات الاتصال والإدارة |
| ٣ | ٢. تقرير المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل |
| ٤ | ٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز |
| ٥ | ٤. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز |
| ٦ | ٥. بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز |
| ٧ | ٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز |
| ١٨ - ٨ | ٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة |

| | | |
|---------------------------------------|---|--|
| رقم السجل التجاري | : | ٣٢١٩٦-٠١ الصادر بتاريخ ١٣ يوليو ١٩٩٤ |
| | : | ٣٢١٩٦-٠٤ الصادر بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٠ |
| | : | ٣٢١٩٦-٠٥ الصادر بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠١ |
| | : | ٣٢١٩٦-٠٦ الصادر بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠٠٤ |
| | : | ٣٢١٩٦-٠٧ الصادر بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٦ |
| | : | ٣٢١٩٦-١٣ الصادر بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١١ |
| | : | ٣٢١٩٦-١٤ الصادر بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٤ |
| أعضاء مجلس الإدارة | : | السيد عبداللطيف خالد العوجان |
| | : | السيد كارفيلد جونز |
| | : | 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 جونز |
| الرئيس | - | |
| اللجنة التنفيذية | : | السيد كارفيلد جونز |
| | : | 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 | : | كارثي 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 |

تقرير مراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق للشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع وفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لإيضاحات مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت أعمال مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "المراجعة للبيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتكون إجراءات المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة القيام بالاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يعتبر أقل بكثير من مستوى إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة لا تمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها من جراء تنفيذ أعمال التدقيق الاعتيادية، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بإنجازها، فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع وفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

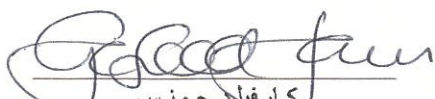
المنامة - مملكة البحرين

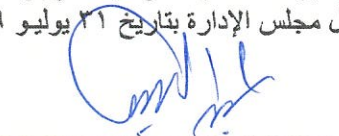
٣١ يوليو ٢٠١٩

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | إيضاحات | |
|--------------------------|-----------------------------|---------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٥١٢,٩٦٩ | ٤٤٢,٧١٧ | ٤ | ممتلكات وألات ومعدات |
| ٢٣,٠٦٨ | ٢١,٩٣٤ | ٥ | موجودات غير ملموسة |
| - | ٩٠٧,٣٠٧ | ٦ | حق استخدام الموجودات |
| ٥,٧٣٠,٦٦٢ | ٤,٢٩٨,٢١١ | ٧ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٦,٢٦٦,٦٩٩ | ٥,٦٧٠,١٦٩ | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٦١,٩٠٨ | ٢٨,١٥٧ | | المخزون |
| ١٢٢,٧٣٢ | ١١٤,١٣١ | | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| ١٧٢,٣٧٢ | ٢٩٥,١٧٨ | | النقدية وشبه النقدية |
| ٣٥٧,٠١٢ | ٤٣٧,٤٦٦ | | |
| ٦,٦٢٣,٧١١ | ٦,١٠٧,٦٣٥ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | رأس المال والاحتياطيات |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ | رأس المال |
| ٧٩٤,٩٢٧ | ٧٩٤,٩٢٧ | | احتياطي قانوني |
| ٦٨,٢٤٥ | ٦٨,٢٤٥ | | احتياطي رأسمالي |
| ١,٥٣٤,٠٣٠ | ٢٧٨,٨٣١ | | أرباح مستبقة |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٤٠٠,٠٠٠) | | أسهم خزينة |
| ٥,٩٩٧,٢٠٢ | ٤,٧٤٢,٠٠٣ | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| - | ٦٨٢,٥٩٢ | ٩ | الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار |
| ٨٥,٨٦٩ | ٨٧,٨٠٤ | | منافع نهاية الخدمة للموظفين |
| ٨٥,٨٦٩ | ٧٧٠,٣٩٦ | | |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| - | ١٩٩,٧٤٧ | ٩ | الجزء المتداول من التزامات الإيجار |
| ٥٤٠,٦٤٠ | ٣٩٥,٤٨٩ | | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| ٥٤٠,٦٤٠ | ٥٩٥,٢٣٦ | | |
| ٦٢٦,٥٠٩ | ١,٣٦٥,٦٣٢ | | مجموع المطلوبات |
| ٦,٦٢٣,٧١١ | ٦,١٠٧,٦٣٥ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٨ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

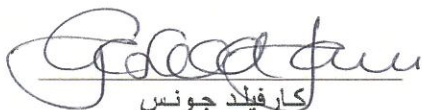

كارفيلد جونس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب



عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | إيضاحات |
|--|--|-----------------------------------|-----------------------------------|---|
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| ٦٩٢,٢٨٩ | ٧١٣,٩٨٥ | ٣١٥,٣١٩ | ٣٠٥,٤٢٠ | إيرادات التشغيل |
| (٦٤٥,١٩٤) | (٦٨١,٩٦٨) | (٣١٠,٥٥٤) | (٣٢٣,١٩٦) | تكاليف التشغيل |
| ٤٧,٠٩٥ | ٣٢,٠١٧ | ٤,٧٦٥ | (١٧,٧٧٦) | أرباح التشغيل للفترة |
| المصروفات | | | | |
| (٤٢,٣٥٩) | (٣٨,٦٧١) | (٢١,١٥٣) | (١٩,٤٣٧) | تكاليف الموظفين |
| (٦٠,٧٣٠) | (٢٧,١٥٨) | (١٦,٩٢٧) | (١٥,٤١٧) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٥٢,٩٢٨) | (٣١,٤٥٠) | (٢٠,٥٢٦) | (١٤,٧٤٨) | مصروفات البيع والإعلان |
| - | (٢٠,٦٨٤) | - | (١١,١١٠) | تكلفة التمويل على التزامات الإيجار |
| (٢,٣١٧) | (١,٤٨٢) | (١,٠٧٧) | (٧٤٥) | استهلاك على ممتلكات وآلات ومعدات |
| (١,٦٨١) | (١,٩٠٤) | (٨٥٧) | (٩٦٧) | إطفاء على موجودات غير ملموسة |
| (٦٩,٦٥٠) | (٢٢,٠٠٠) | (٥,٢٩٢) | (١٤,٣٥٠) | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة |
| (٢٢٩,٦٦٥) | (١٤٣,٣٤٩) | (٦٥,٨٣٢) | (٧٦,٧٧٤) | مجموع المصروفات |
| (١٨٢,٥٧٠) | (١١١,٣٣٢) | (٦١,٠٦٧) | (٩٤,٥٥٠) | الخسارة قبل دخل الاستثمار والدخل الآخر |
| (٥٩٤,٤٨٤) | (١,١٤٣,٨٦٧) | (٥٧١,٩٩٨) | (١,٢٨٧,٣٩٢) | ١٠ الاستثمار والخسائر الأخرى |
| (٧٧٧,٠٥٤) | (١,٢٥٥,١٩٩) | (٦٣٣,٠٦٥) | (١,٣٨١,٩٤٢) | صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| فلس (٢١,٥٨) | فلس (٣٤,٨٧) | فلس (١٧,٥٩) | فلس (٣٨,٣٩) | ١١ الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم |

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٨ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٩ 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 العالمي ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| المجموع | أسهم الخزينة | الأرباح المستتقة | احتياطي رأس المال | الاحتياطي القانوني | رأس المال |
|-------------|--------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------|
| ٧,٣٩٥,٦٨٣ | (٤٠٠٠,٠٠٠) | ٢,٩٣٢,٥١١ | ٦٨,٢٤٥ | ٧٩٤,٩٢٧ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٣٦٠,٠٠٠) | - | (٣٦٠,٠٠٠) | - | - | - |
| (٧٧٧,٠٥٤) | - | (٧٧٧,٠٥٤) | - | - | - |
| ٦,٢٥٨,٦٢٩ | (٤٠٠٠,٠٠٠) | ١,٧٩٥,٤٥٧ | ٦٨,٢٤٥ | ٧٩٤,٩٢٧ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٥,٩٩٧,٢٠٢ | (٤٠٠٠,٠٠٠) | ١,٥٣٤,٠٣٠ | ٦٨,٢٤٥ | ٧٩٤,٩٢٧ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| (١,٢٥٥,١٩٩) | - | (١,٢٥٥,١٩٩) | - | - | - |
| ٤,٧٤٢,٠٠٣ | (٤٠٠٠,٠٠٠) | ٢٧٨,٨٣١ | ٦٨,٢٤٥ | ٧٩٤,٩٢٧ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ |

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
أرباح أسهم مدفوعة لسنة ٢٠١٧
صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | إيضاحات | |
|---|---|---------|--|
| | | | الأنشطة التشغيلية |
| | | | صافي الخسارة للفترة |
| | | | التسويات: |
| | | ٤ | استهلاك على ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٧٥,٨٩٨ | ٧٩,٢٠٥ | ٥ | إطفاء على موجودات غير ملموسة |
| ١,٦٨١ | ١,٩٠٤ | ٦ | إطفاء على حق استخدام الموجودات |
| - | ١٣١,٥٩٠ | | خسائر القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية |
| ٩١٥,٨١٨ | ١,٤٣٢,٤٥١ | ١٠ | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٢٨٦,٣٢٠) | (٢٨٦,٥٠٨) | ١٠ | أرباح أسهم |
| (٣٩٧) | (١,٠٧٩) | ١٠ | فوائد بنكية |
| - | ٢٠,٦٨٤ | ٩ | تكلفة التمويل على التزامات الإيجار |
| | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| | | | المخزون |
| ١١,٥٥٢ | ٣٣,٧٥١ | | مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى |
| (٧١,٨٣٨) | ٨,٦٠١ | | ضم تجارية دائنة وأخرى |
| ٦,٥٥٩ | (١٨٣,٣٣٧) | | مناافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي |
| ٨,٩٥٦ | ١,٩٣٥ | | |
| <u>(١١٥,١٤٥)</u> | <u>(١٦,٠٠٢)</u> | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| | | ٤ | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٨,٥٣٣) | (٨,٩٥٣) | | شراء موجودات غير ملموسة |
| (٢,٢٥٠) | (٧٧٠) | | التغير في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ |
| (٣١,٦٥٧) | - | ١٠ | أرباح أسهم مستلمة |
| ٢٨٦,٣٢٠ | ٢٨٦,٥٠٨ | ١٠ | فوائد بنكية مستلمة |
| ٣٩٧ | ١,٠٧٩ | | |
| <u>٢٤٤,٢٧٧</u> | <u>٢٧٧,٨٦٤</u> | | صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| | | | الأنشطة التمويلية |
| | | | التزامات الإيجار المدفوعة |
| - | (١٣٩,٠٥٦) | | أرباح أسهم مدفوعة |
| (٣٦٠,٠٠٠) | - | | |
| <u>(٣٦٠,٠٠٠)</u> | <u>(١٣٩,٠٥٦)</u> | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| | | | صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه |
| | | | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| (٢٣٠,٨٦٨) | ١٢٢,٨٠٦ | | |
| ٥٠٢,٢٣٥ | ١٧٢,٣٧٢ | | |
| <u>٢٧١,٣٦٧</u> | <u>٢٩٥,١٧٨</u> | | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |

(١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة 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 أعمال تجارية ذات أهداف مماثلة لأهداف الشركة.

حتى عام ٢٠١١، قامت الشركة بتشغيل امتيازين لإثنين من المطاعم الأول تحت اسم "بندروزا ستيك هاوس" والثاني تحت اسم "مطعم بنيجنز". في عام ٢٠١٢، أنشأت الشركة مطعم جديد تحت اسم "كوتشينا إيطاليانا" وبدأت أيضاً خدمة تقديم الطعام تحت اسم "كازبا للتموين". في عام ٢٠١٤، تم إغلاق مطعم "بندروزا ستيك هاوس" وتم فتح مطعم جديد تحت اسم "بيتي". في عام ٢٠١٥، تم إيقاف نشاطات مطعم "بيتي". في عام ٢٠١٧، افتتحت الشركة مطعماً جديداً باسم "مطعم بنيجينز" (أمواج). أما في ٢٠١٨، فقد افتتحت الشركة مطعماً جديداً باسم مطعم "بيتي" في مجمع الواحة التجاري في منطقة الجفير.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

أسماء الفروع وحالاته:

| الحالة | رقم السجل التجاري | اسم الفرع |
|--------|-------------------|----------------------------------|
| نشط | ٣٢١٩٦-٠١ | الشركة البحرينية للترفيه العائلي |
| نشط | ٣٢١٩٦-٠٤ | كازبا |
| نشط | ٣٢١٩٦-٠٥ | بندروزا ستيك هاوس |
| نشط | ٣٢١٩٦-٠٦ | مرح للأطفال |
| نشط | ٣٢١٩٦-٠٧ | بنيجينز |
| نشط | ٣٢١٩٦-١٣ | كوتشينا إيطاليانا |
| نشط | ٣٢١٩٦-١٤ | بيتي |

(٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة. وعليه يجب قراءة البيانات المالية المرحلية الموجزة مقترنة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بالدينار البحريني وهي العملة الوظيفية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة باستخدام فرضية الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(٢) أساس الإعداد - تابع

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية في دورة ٢٠١٧/٢٠١٥
ودورة ٢٠١٨/٢٠١٦

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية الصادرة في دورة ٢٠١٧/٢٠١٥ ودورة ٢٠١٨/٢٠١٦ 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 ٢٠١٩ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٩

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات الحالية للمعايير إلزامية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩، وقد تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة:

| العنوان | المعيار أو التفسير |
|--|---|
| ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) |

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) - عقود الإيجار. ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، سوف تعترف الشركة بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار لجميع العقود التي تكون أو تحتوي على عقد إيجار. طبقت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) واعترفت بحق استخدام الموجودات وعقود الإيجار في بيان المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، فقد تقرر أيضاً قياس حق استخدام الموجودات بالرجوع إلى قياس التزام الإيجار في ذلك التاريخ.

وفقاً لأحكام الانتقال الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لرتيبات عقود الإيجار التشغيلية، سوف تعترف الشركة بتكلفة التمويل في التزامات الإيجار والإطفاء على حق استخدام الموجودات. سيؤدي ذلك إلى زيادة الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بمبلغ تكلفة الإيجار التشغيلي.

طبقت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) باستخدام نهج الأثر الرجعي المعدل، وبالتالي لم تتم إعادة بيان معلومات المقارنة. كنتيجة لاعتماد هذا المعيار، تم الاعتراف بمبلغ ١,٠٣٨,٨٩٧ دينار بحريني كحق استخدام الموجودات، وتم الاعتراف بمبلغ ١,٠٠٠,٧٣٢ دينار بحريني كالتزامات إيجار، مما أدى إلى انخفاض المبالغ المدفوعة مقدماً بمبلغ ٣٨,١٦٥ دينار بحريني.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٩، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

| ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد | العنوان | المعيار أو التفسير |
|--|-------------------------------------|--|
| ١ يناير ٢٠١٩ | ضرائب الدخل | معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | منافع الموظفين | معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | تكلفة الاقتراض | معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | الاستثمارات في المنشآت الزميلة | معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | الأدوات المالية | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | تجميع الأعمال | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | اتفاقيات الشراكة | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١) |
| ١ يناير ٢٠١٩ | عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل | تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣) |

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٩

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقد يكون لها تأثير على البيانات المالية المستقبلية للشركة. في جميع الحالات، تعترف الشركة بتطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه.

| ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد | العنوان | المعيار أو التفسير |
|--|--------------|---|
| ١ يناير ٢٠٢١ | عقود التأمين | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) |

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٩

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٩.

٣) أهم السياسات المحاسبية والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة والتي تم إعدادها كما في، وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كما هو موضح في البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التغيرات المترتبة على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

حق استخدام الموجودات

كما هو موضح أعلاه في إيضاح ٢، قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ وبالتالي اعترفت الشركة بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار في البيانات المالي المرحلية الموجزة. وفقاً لأحكام الانتقال الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لرتبتيات عقود الإيجار التشغيلية، ستعترف الشركة بتكلفة التمويل على التزامات الإيجار والإطفاء على حقها في استخدام الموجودات.

تعترف الشركة بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئياً بالتكلفة، والذي يشتمل على المبلغ الأولي للالتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها والتكاليف التقديرية لتفكيك وإزالة الأصل الأساسي أو لاستعادة الأصل الأساسي أو الموقع الذي يوجد عليه، ناقصاً أي حافز تأجير مستلم.

يتم إطفاء حق استخدام الموجودات في وقت لاحق باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية العمر الإنتاجي لحق استخدام الموجودات أو نهاية مدة عقد الإيجار. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لحق استخدام الموجودات على نفس الأسس المتبعة في تقدير أعمار المعدات والأثاث. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات بشكل دوري إذا ما وجدت خسائر انخفاض في القيمة، وتعديلها من أجل إعادة قياسات معينة للالتزامات الإيجار.

يتم احتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لحق استخدام الموجودات كما يلي:

- مبنى ٨ سنوات
- منافذ بيع / مطاعم ١ إلى ٥ سنوات

التزام الإيجار

يتم قياس عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، فيتم استخدام معدل تكلفة الاقتراض للشركة. بشكل عام، تستخدم الشركة معدل الاقتراض كمعدل خصم.

تشمل مدفوعات الإيجار المتضمنة في قياس التزام الإيجار ما يلي:

- المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات الثابتة بشكل ضمني؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، حيث تقاس في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ البدء؛
- المبالغ المتوقع استحقاقها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛ و
- السعر المحتسب بموجب حق الشراء الذي من الممكن وبشكل معقول أن تحتسبه الشركة، ومدفوعات الإيجار في فترة التجديد الاختيارية إذا كانت الشركة بشكل معقول قادرة على احتساب خيار التمديد والغرامات جراء الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة متأكدة بشكل معقول بعدم إنتهائه مبكراً.

٣) أهم السياسات المحاسبية والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة - تابع

التزام الإيجار - تابع

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع استحقاقه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت الشركة تقديرها ما إذا كانت ستحتسب خيار شراء أو تمديد أو إنهاء.

عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام الأصل، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات إلى صفر.

تعرض الشركة حق استخدام الموجودات التي لا تفي بتعريف الاستثمار العقاري في المعدات والأثاث والتزامات الإيجار في القروض في بيان المركز المالي.

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 في البيانات المالية المرحلية الموجزة متعلقة بالعمر الإنتاجي لحق استخدام الموجودات.

العمر الإنتاجي لحق استخدام الموجودات

يتم إطفاء حق استخدام الموجودات 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 الفروقات الجوهرية في القيمة الدفترية بسبب التغيير في التقديرات ويتم احتسابها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز في فترات محددة.

يتم إطفاء حق الشركة في استخدام الموجودات بطريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية العمر الإنتاجي لحق استخدام الموجودات أو نهاية مدة عقد الإيجار أيهما أقرب.

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية الاقتصادية لحق استخدام الموجودات من قبل الإدارة بشكل دوري. تعتمد المراجعة على الوضع الحالي لهذه الموجودات والفترة المقدرة التي ستستمر خلالها في تحقيق فوائد اقتصادية للشركة.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع وفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

| المجموع | السيارات | الأثاث والتركيبات والمعدات المكتنية | أدوات المطبخ | مباني على أراضي مستأجرة | |
|-----------|----------|--|--------------|-------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | التكلفة |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ٢,٦٦٧,٢١٦ | ٦١,١٠٣ | ٩٠٤,٤٢٠ | ٦٠١,٤٠٥ | ١,١٠٠,٢٨٨ | (مدقق) |
| ١٣٢,١٢١ | - | ١٠٠,٩٩٦ | ٣١,١٢٥ | - | الإضافات خلال السنة |
| (١٣٥,٨٨١) | - | (٤,٢٥٠) | (١٣١,٦٣١) | - | المشطوبات خلال السنة |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٢,٦٦٣,٤٥٦ | ٦١,١٠٣ | ١,٠٠١,١٦٦ | ٥٠٠,٨٩٩ | ١,١٠٠,٢٨٨ | (مدقق) |
| ٨,٩٥٣ | ٧٥٠ | ٧,٠٦٧ | ١,١٣٦ | - | الإضافات خلال الفترة |
| | | | | | في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
| ٢,٦٧٢,٤٠٩ | ٦١,٨٥٣ | ١,٠٠٨,٢٣٣ | ٥٠٢,٠٣٥ | ١,١٠٠,٢٨٨ | (غير مدقق) |
| | | | | | الاستهلاك المتراكم |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ٢,١٢١,٨٥٦ | ٥٥,٥٧٦ | ٦١٩,٨٥٥ | ٥١٢,٧٠٥ | ٩٣٣,٧٢٠ | استهلاك السنة |
| ١٦٣,٨٧٤ | ٣,١٩٨ | ٨٤,٣٥١ | ٢٥,٢٥١ | ٥١,٠٧٤ | متعلق بالمشطوبات |
| (١٣٥,٢٤٣) | - | (٣,٦١٢) | (١٣١,٦٣١) | - | |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٢,١٥٠,٤٨٧ | ٥٨,٧٧٤ | ٧٠٠,٥٩٤ | ٤٠٦,٣٢٥ | ٩٨٤,٧٩٤ | (مدقق) |
| ٧٩,٢٠٥ | ٩٠٤ | ٣٩,٦٣٣ | ١٢,٠٦٧ | ٢٦,٥٧١ | استهلاك الفترة |
| | | | | | في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
| ٢,٢٢٩,٦٩٢ | ٥٩,٦٧٨ | ٧٤٠,٢٥٧ | ٤١٨,٣٩٢ | ١,٠١١,٣٦٥ | (غير مدقق) |
| | | | | | صافي القيمة الدفترية |
| | | | | | في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
| ٤٤٢,٧١٧ | ٢,١٧٥ | ٢٦٧,٩٧٦ | ٨٣,٦٤٣ | ٨٨,٩٢٣ | (غير مدقق) |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٥١٢,٩٦٩ | ٢,٣٢٩ | ٣٠٠,٥٧٢ | ٩٤,٥٧٤ | ١١٥,٤٩٤ | (مدقق) |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) موجودات غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| ٢٨٦,٤١٦ | ٢٨٩,٩١٦ | التكلفة |
| ٣,٥٠٠ | ٧٧٠ | الرصيد الافتتاحي |
| | | الإضافات خلال الفترة/السنة |
| ٢٨٩,٩١٦ | ٢٩٠,٦٨٦ | في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ |
| ٢٦٣,٣٧٥ | ٢٦٦,٨٤٨ | الإطفاء المتراكم |
| ٣,٤٧٣ | ١,٩٠٤ | الرصيد الافتتاحي |
| | | الإطفاء المحتسب عن الفترة/السنة |
| ٢٦٦,٨٤٨ | ٢٦٨,٧٥٢ | الرصيد الختامي |
| ٢٣,٠٦٨ | ٢١,٩٣٤ | صافي القيمة الدفترية |

(٦) حق استخدام الموجودات

| المجموع | منافذ بيع/مطاعم | مبنى المكاتب | |
|------------------------|---------------------|---------------------|--|
| ١,٠٣٨,٨٩٧ (١٣١,٥٩٠) | ٨٩٠,٢٦٨ (٩٦,٧٣٠) | ١٤٨,٦٢٩ (٣٤,٨٦٠) | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) |
| | | | الإطفاء المحتسب خلال الفترة |
| ٩٠٧,٣٠٧ | ٧٩٣,٥٣٨ | ١١٣,٧٦٩ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) |

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | |
|-----------------------------------|-------------------------------|---|
| ٦,٨١٣,٥٢٩ (١,٠٨٦,٨٧٨) ٤,٠١١ | ٥,٧٣٠,٦٦٢ (١,٤٣٢,٤٥١) - | الرصيد الافتتاحي |
| | | خسائر القيمة العادلة غير المحققة (إيضاح ١٠) |
| | | الإضافات |
| ٥,٧٣٠,٦٦٢ | ٤,٢٩٨,٢١١ | الرصيد الختامي |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع وفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

(٨) رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | |
|--------------------------|-----------------------------|--|
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | المصرح به ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | الصادر والمدفوع بالكامل ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٤٠٠,٠٠٠) | ناقصاً: أسهم الخزينة ٤,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم |
| ٣,٦٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٠٠,٠٠٠ | |

تم شراء أسهم الخزينة بعد الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة والسياحة على شراء ما لا يتجاوز ١٠٪ من رأسمال الشركة الصادر والمدفوع بالكامل. تم عرض القيمة الاسمية لأسهم الخزينة كخصم من الاحتياطات. تمت تسوية الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفة شراء هذه الأسهم في الاحتياطي الرأسمالي.

(٩) التزامات الإيجار

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | |
|-----------------------------|--|
| ٨٨٢,٣٣٩ (١٩٩,٧٤٧) | التزامات الإيجار ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار |
| ٦٨٢,٥٩٢ | الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار |

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | |
|-----------------------------|---|
| ٢٢٤,٧٦١ | أقل من سنة واحدة |
| ٦٣٧,٠٦٢ | سنة إلى خمس سنوات |
| ١١٣,٩٦٠ | أكثر من ٥ سنوات |
| ٩٧٥,٧٨٣ | مجموع التزامات الإيجار غير المخصصة كما في ٣١ ديسمبر |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٠ الاستثمار والخسائر الأخرى

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | |
|---|---|---|---|----------------------------------|
| (٩١٥,٨١٨) | (١,٤٣٢,٤٥١) | (٥٧٢,٤٥٧) | (١,٢٨٩,٠٤٤) | خسائر القيمة العادلة غير المحققة |
| ٢٨٦,٣٢٠ | ٢٨٦,٥٠٨ | - | - | من الموجودات المالية بالقيمة |
| ٣٩٧ | ١,٠٧٩ | ١٨١ | ٩٩٠ | العادلة من خلال الربح أو |
| ٣٤,٦١٧ | ٩٩٧ | ٢٧٨ | ٦٦٢ | الخسارة |
| | | | | أرباح أسهم |
| | | | | فوائد بنكية |
| | | | | إيرادات متنوعة |
| <u>(٥٩٤,٤٨٤)</u> | <u>(١,١٤٣,٨٦٧)</u> | <u>(٥٧١,٩٩٨)</u> | <u>(١,٢٨٧,٣٩٢)</u> | |

١١ الخسارة الأساسية والمخفضة

يتم حساب الخسارة الأساسية على السهم عن طريق قسمة صافي الربح أو الخسارة المنسوب للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة، وذلك بعد خصم أسهم الخزينة المشتراة والمحتفظ بها من قبل الشركة.

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | |
|---|---|---|---|--------------------------------------|
| (٧٧٧,٠٥٤) | (١,٢٥٥,١٩٩) | (٦٣٣,٠٦٥) | (١,٣٨١,٩٤٢) | صافي الخسارة المنسوب للمساهمين |
| ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة |
| <u>(٢١,٥٨) فلس</u> | <u>(٣٤,٨٧) فلس</u> | <u>(١٧,٥٩) فلس</u> | <u>(٣٨,٣٩) فلس</u> | الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم |

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

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٢) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذات 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 المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين والشركات الأخرى بحيث يكون للشركة، أو مساهميها أو أعضاء مجلس الإدارة وأفراد أسرهم المقربين نفوذ مؤثر أو تأثر بهذه الأطراف. إن معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة مصادق عليها من قبل الإدارة وتتم على أساس تجاري منصف.

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة كالتالي:

| الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | طبيعة المعاملة | نوعية العلاقة | الأطراف ذات علاقة |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|---|
| ١٤,٢٠٠ | ٢٢,٠٠٠ | أتعاب نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة | أعضاء مجلس | أعضاء مجلس الإدارة |
| ٥٥,٤٥٠ | - | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة | الإدارة | |
| ٦٩,٦٥٠ | ٢٢,٠٠٠ | | | |
| ٦٩٥ | ٨٢٤ | إيجار قاعة للجمعية العمومية السنوية | مساهم | مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب |
| ٢,٦٣٥ | - | مصارييف الموظفين | | |
| ٧,٣٠٤ | ٦,٧٤٨ | مشتريات أطعمة | مساهم مشترك | شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية |
| ٣,١٢٠ | ٢,١٨٩ | شراء غاز للطبخ | مساهم مشترك | غاز البحرين |

ملخص أرصدة حسابات الأطراف ذات علاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة |
|--------------------------|-----------------------------|--|
| ٢٥٤ | - | مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب - مساهم |
| ٤,٠٧٢ | ٣,٢٧٨ | شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية - مساهم مشترك |
| ٣٩١ | - | غاز البحرين ذ.م.م - مساهم مشترك |
| ٤,٧١٧ | ٣,٢٧٨ | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق) | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| - | ٦,٥٧٨ | غاز البحرين ذ.م.م - مساهم مشترك |

(١٣) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قد لا تمثل حصة السنة من صافي الأرباح وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم والاستثمارات.

(١٤) التقارير القطاعية

إن أنشطة الشركة مقيدة بتشغيل المطاعم والتي تتعرض لمستوى متماثل من المخاطر والعوائد. كما أن الشركة تملك بعض الاستثمارات. إن امتلاك هذه الاستثمارات والعوائد الناجمة عنها لا تشكل قطاعاً تشغيلياً خاصاً بالشركة. وعليه، فلم يتم الإفصاح عن أية بيانات عن القطاعات التشغيلية.

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

(١٥) الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة جوهرية على الشركة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.