

شركة بنادر للفنادق 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 التغيرات 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	:	١- ٥٩٠٤٥ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥ ٢- ٥٩٠٤٥ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦
أعضاء مجلس الإدارة	:	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي السيد محمد فاروق يوسف المؤيد السيد خالد علي راشد الأمين السيد عمار عقيل علي الحسن السيد سهيل محمد حسين حاجي السيد نائل جميل عيسى حشوة السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو السيد رضا عبدالله علي فرج السيد أحمد محمد حسين يتيم
رئيس مجلس الإدارة	-	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي
نائب رئيس مجلس الإدارة	-	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد
أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام	:	السيد رضا عبدالله علي فرج السيد عمار عقيل علي الحسن السيد خالد علي راشد الأمين السيد أحمد محمد حسين يتيم السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو
رئيس اللجنة	-	السيد رضا عبدالله علي فرج
نائب رئيس اللجنة	-	السيد عمار عقيل علي الحسن
لجنة المكافآت وحوكمة الشركات	:	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي السيد محمد فاروق يوسف المؤيد السيد سهيل محمد حسين حاجي
رئيس اللجنة	-	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي
نائب رئيس اللجنة	-	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد
المدير العام	:	السيد حسن كمال يوسف حبيشي
المكتب الرئيسي	:	مكتب ٤٥، مبنى ١٠٤ طريق ٣٨٣، مجمع ٣١٦ شارع الحكومة ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	:	شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين
البنوك	:	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
مدققو الحسابات	:	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين

تقرير مراجعة عن البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة بنادر للفنادق 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 ولفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم الإيضاحات. 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 نبدي 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 المادية الهامة، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

مسائل أخرى

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم مراجعتها من قبل مدقق آخر والذي أعطى عليها تقرير مراجعة غير متحفظ في تقريره بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨. التدقيق السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم من قبل مدقق آخر والذي أعطى تقرير تدقيق غير متحفظ في تقريره بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩.



BDO
المنامة - مملكة البحرين
٢٨ يوليو ٢٠١٩

شركة بنادر للفنادق 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)	ايضاحات	
٣٨,٦٣٠,٧١٠	٣٧,٦٩٨,٦٦٣	٤	الموجودات
-	٢٨٧,٦٤٣	٥	الموجودات غير المتداولة
٣٨,٦٣٠,٧١٠	٣٧,٩٨٦,٣٠٦		ممتلكات وآلات ومعدات
			حق استخدام الموجودات
٦٠,٤٢٨	٥٢,٨٧٤		الموجودات المتداولة
٤٣٩,٩٢٣	٥٠٧,٣٢٣		المخزون
٧٢٣,١١٤	٢٠٢,٢٠١		ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٢٢٣,٤٦٥	٧٦٢,٣٩٨		النقدية وما في حكمها
٣٩,٨٥٤,١٧٥	٣٨,٧٤٨,٧٠٤		مجموع الموجودات
٢٢,٩٥٠,١٥٠	٢٢,٩٥٠,١٥٠	٦	حقوق الملكية والمطلوبات
(٢,٤٣٤,٦٥٠)	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٦	رأس المال والاحتياطيات
٦٥,٦٨١	٦٥,٦٨١		رأس المال
١٨٤,٣١٨	٢٣٢,٠٩٥		حساب التعديل في رأس المال
(١٣,٦٩٧,٩٨٧)	(١٥,٤١٦,٩٩٠)		احتياطي قانوني
٧,٠٦٧,٥١٢	٥,٣٩٦,٢٨٦		احتياطي عام
			خسائر متراكمة
١٧,٢٩٠,٣٧٨	١٦,١٨١,٣٤٤	٧	مجموع حقوق الملكية
-	١٦١,٣٩٨	٨	المطلوبات غير المتداولة
١١,٥٠٢,٩٩٧	١٢,٧٨٨,٣٥٦	٩	الجزء غير المتداول من القرض لأجل
٨٦,٥٢٤	٨٦,٩٣٢		الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٢٨,٨٧٩,٨٩٩	٢٩,٢١٨,٠٣٠		مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة
			منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤٩٥,٤٩٣	٥٢٩,٦٤٦	٧	المطلوبات المتداولة
٢,٢٣٥,٩٠٠	٢,٢٢٩,٢٠٠	٨	ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	١٢٩,٨٤٩		الجزء المتداول من القرض لأجل
١,١٧٥,٣٧١	١,١٧٤,١٢١		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
-	٧١,٥٧٢		مبالغ محتجزة دائنة
٣,٩٠٦,٧٦٤	٤,١٣٤,٣٨٨		سحب على المكتشف
٣٩,٨٥٤,١٧٥	٣٨,٧٤٨,٧٠٤		مجموع المطلوبات
			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 ٢٨ يوليو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

رضا عبدالله علي فرج
عضو مجلس الإدارة

عبدالله حسن عبدالله بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ولفتره السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	ايضاحات
٧٣٥,١١٦	٧١٩,٧٧٤	١,٤٨٧,٠٦٢	١,٥٩٢,٥٦٩	١٠ إيرادات التشغيل
(٣٤٩,٤٢٨)	(٣٠٩,٣٧٨)	(٦٦٣,٨٥٦)	(٦٢٨,٠٣٠)	١١ تكاليف التشغيل
٣٨٥,٦٨٨	٤١٠,٣٩٦	٨٢٣,٢٠٦	٩٦٤,٥٣٩	أرباح التشغيل للفترة
١١٨,٧٥١	-	١١٨,٧٥١	-	إيرادات أخرى
٥٠٤,٤٣٩	٤١٠,٣٩٦	٩٤١,٩٥٧	٩٦٤,٥٣٩	
(٥٨٧,٥٨٣)	(٤٢١,٩١٤)	(١,٠٦٩,٤٠٠)	(٨٤٢,٣٠٣)	١٢ مصروفات غير تشغيلية
(٤٧٠,٣١٨)	(٤٧٠,٠١٩)	(٩٣٥,٠٢٣)	(٩٣٤,٧٨٢)	٤ مصروفات عمومية وإدارية
(٣٩٨,٢٨١)	(٤٣١,٨٤٧)	(٧٦٦,٢٦٠)	(٨٥٨,٦٨٠)	تكاليف تمويلية
(١,٤٥٦,١٨٢)	(١,٣٢٣,٧٨٠)	(٢,٧٧٠,٦٨٣)	(٢,٦٣٥,٧٦٥)	
(٩٥١,٧٤٣)	(٩١٣,٣٨٤)	(١,٨٢٨,٧٢٦)	(١,٦٧١,٢٢٦)	صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٨)	(٠,٠٠٧)	١٣ الخسارة الأساسية والمخففة 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 ٢٨ يوليو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:



رضا عبدالله علي فرج
عضو مجلس الإدارة



عبدالله حسن عبدالله بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للنفطاق 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	خسائر متراكمة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	حساب التعديل في رأس المال	رأس المال	
١٠,٧٤١,٢٠٦	(٩,٩٣٩,١٠٧)	٩٩,١٣٢	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
(١,٨٢٨,٧٢٦)	(١,٨٢٨,٧٢٦)	-	-	-	-	صافي الخسارة ومجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة المحول إلى الاحتياطي العام
-	(٤٠,٣١٣)	٤٠,٣١٣	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي العام
٨,٩١٢,٤٨٠	(١١,٨٠٨,١٤٦)	١٣٩,٤٤٥	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٧,٠٦٧,٥١٢	(١٣,٦٩٧,٩٨٧)	١٨٤,٣١٨	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
(١,٦٧١,٢٢٦)	(١,٦٧١,٢٢٦)	-	-	-	-	صافي الخسارة ومجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة المحول إلى الاحتياطي العام
-	(٤٧,٧٧٧)	٤٧,٧٧٧	-	-	-	
٥,٣٩٦,٢٨٦	(١٥,٤١٦,٩٩٠)	٢٣٢,٠٩٥	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

شركة بنادر للفنادق 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	
(١,٨٢٨,٧٢٦)	(١,٦٧١,٢٢٦)		الأنشطة التشغيلية
			صافي الخسائر للفترة التسويات:
٩٣٥,٠٢٣	٩٣٤,٧٨٢	٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٥,٧٨٠	-		الخسارة الناتجة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧٦٦,٢٦٠	٨٥٨,٦٨٠	٥	تكاليف تمويلية
-	٦٦,١٦٤	٨	إطفاء على حق استخدام الموجودات
-	٨,٣٦٠		مصاريف الفوائد على التزامات الإيجار
٧٠٠	-		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١٥٣)	٧,٥٥٤		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٦,٦٦٩)	(٦٧,٤٠٠)		المخزون
(٨,١٣٢)	٣٤,١٥٣		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٤٢٤,٥٨٥)	(١,٢٥٠)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٢,٥٠٦	٤٠٨		مبالغ محتجزة دائنة
(٤٢٧,٩٩٦)	١٧٠,٢٢٥		منافع نهاية الخدمة للموظفين، صافي
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٤٥١)	(٢,٧٣٥)	٤	الأنشطة الاستثمارية
١١,٥٠٠	-		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧,٩٥١)	(٢,٧٣٥)		المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٠,٩٢٠)	٨	الأنشطة التمويلية
(٩٩,٢٥٢)	(١,١١٥,٧٣٤)		العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
٢,٠٦١,٦٥٨	١,٢٨٥,٣٥٩		صافي التغير في قرض لأجل
(٧٦٦,٢٦٠)	(٨٥٨,٦٨٠)		صافي التغير في مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة
١,١٩٦,١٤٦	(٧٥٩,٩٧٥)		تكاليف تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التمويلية
٧٥٠,١٩٩	(٥٩٢,٤٨٥)		صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٢٥,٠٠٠	٧٢٣,١١٤		النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
٩٧٥,١٩٩	١٣٠,٦٢٩		النقدية وما في حكمها كما في نهاية الفترة
١,٠٦٣,٩٨٧	٢٠٢,٢٠١		ممثلة في: النقدية وما في حكمها
(٨٨,٧٨٨)	(٧١,٥٧٢)		سحب على المكشوف
٩٧٥,١٩٩	١٣٠,٦٢٩		

(١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة في مملكة البحرين. وتمارس الشركة أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم ١-٥٩٠٤٥٠ الصادر بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥. الشركة تمتلك فندق داون تاون روتانا ("الفندق") الذي تديره روتانا لإدارة الفنادق المحدودة ذ.م.م. بموجب اتفاق لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من التاريخ الفعلي من استلام الإدارة وقابلة للتجديد لثلاث فترات إضافية من ١٠ سنوات.

تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة العمليات والنتائج المتعلقة بفندق داون تاون روتانا تحت سجل تجاري رقم ١-٥٩٠٤٥٠ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦. بدأ فندق داون روتانا نشاطاته من ١ مارس ٢٠١٦.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة تتمثل في البناء والاستثمار في الفنادق.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

(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.

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية 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 في الفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 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	عقود الإيجار
	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٩ - تابع

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) - " عقود الإيجار "

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)، اعترفت الشركة بحق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار لجميع العقود التي تكون أو تحتوي على عقد إيجار. بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة حالياً كعقود إيجار تشغيلية بموجب المتطلبات المحاسبية السابقة، لم تعترف الشركة بالموجودات والالتزامات ذات الصلة، وبدلاً من ذلك، وزعت مدفوعات الإيجار باستخدام أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وأوضحت في بياناتها المالية المرحلية الموجزة إجمالي الالتزام.

اعتمدت الشركة وطبقت المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي فقد اعترفت الشركة بعقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ١ يناير ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، قررت الشركة 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 لرتبتي 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.

كنتيجة لاعتماد هذا المعيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بمبلغ ٣٥٣,٨٠٧ دينار بحريني كحق استخدام الموجودات والتزامات إيجار. المتوسط المرجح لمعدل فائدة الاقتراض للمستأجر المستخدمة على التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ كانت ٥%. فيما يلي إجمالي التسوية على التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩:

التزامات عقود الإيجار التشغيلية	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المفصح عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٧٩,٦٦٠	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الخاص بالمستأجر كما في تاريخ التطبيق الأولي
(٢٥,٨٥٣)	
<u>٣٥٣,٨٠٧</u>	التزامات الإيجار المعترف بها بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩

(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 للفتترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ أو الفتترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

ساري المفعول للفتترات 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) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	

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 المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقد يكون لها تأثير على البيانات المالية المستقبلية للشركة. في جميع الحالات، تعترم الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه.

ساري المفعول للفتترات 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

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة 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 المالية. وفقاً لأحكام الانتقال الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات 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 الموجودات 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، أيهما أقرب. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لحق استخدام الموجودات على نفس الأسس المتبعة في تقدير أعمار الممتلكات والآلات والمعدات. 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.

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.

مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار الذي يشمل المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات المستخلص بأنها ثابتة.

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 الموجودات، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات إلى صفر.

شركة بنادر للنفط وش.م.ج.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع وفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) مستلكات و الآلات ومعدات

المجموع	الآلات ومعدات	السيارات	معدات مكتبية وأجهزة الحاسوب	أثاث وتركيبات	مباني على أرض مملوكة	أرض مملوكة	التكلفة
٤٤,٢٣٥,٢٢٦	٣,٢١٠,٠٨٤	٢٦,٥٧٥	٧٧٨,٥٣٥	٨,٣٢٧,١٩٧	٢٩,٣٤٤,٥٧٢	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) الإضافات خلال السنة الإستبعادات خلال السنة
٣٣,٢٤١	٤,٦٤٢	-	٤,٣٥٧	٢٣,٢٣٣	١,٠٠٩	-	
(١٥٦,٣٥٦)	-	-	-	-	(١٥٦,٣٥٦)	-	
٤٤,١١٢,١١١	٣,٢١٤,٧٢٦	٢٦,٥٧٥	٧٨٢,٨٩٢	٨,٣٥٠,٤٣٠	٢٩,١٨٩,٢٢٥	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) الإضافات خلال الفترة
٢,٧٣٥	-	-	-	٢,٧٣٥	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٤٤,١١٤,٨٤٦	٣,٢١٤,٧٢٦	٢٦,٥٧٥	٧٨٢,٨٩٢	٨,٣٥٣,١٦٥	٢٩,١٨٩,٢٢٥	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٣,٢٠٤,٣٧٩	٧٤٤,٠٣٢	١٤٤,٩١٠	٩٦,٢٥٢	١,٤١٤,٠١٧	١,٣٣٥,٦٨	-	الإستهلاك المتراكم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق) إستهلاك السنة
١,٨٨٦,٠٩٨	٢٨٩,٥٩٠	٤,٣٥٠	٥٢,٧٥٩	٨٠٥,٤٤٩	٧٣٣,٩٥٠	-	المتعلق بالإستبعادات
(٩,٠٧٦)	-	-	-	-	(٩,٠٧٦)	-	
٥,٤٨١,٤٠١	١,٠٣٣,٦٢٢	١٩,٢٦٠	١٤٩,٠١١	٢,٢١٩,٤٦٦	٢,٠٦٠,٠٤٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
٩٣٤,٧٨٢	١٤٣,٨٩٣	٢,١٥٧	٢٦,٧٠٥	٤٠٠,١٦١	٣٦١,٨٦٦	-	إستهلاك الفترة
٦,٤١٦,١٨٣	١,١٧٧,٥١٥	٢١,٤١٧	١٧٥,٧١٦	٢,٦١٩,٦٢٧	٢,٤٢١,٩٠٨	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٣٧,٦٩٨,٦٦٣	٢,٠٣٧,٢١١	٥,١٠٨	١٠٧,١٧٦	٥,٧٣٣,٥٣٨	٢٦,٧٦٧,٣١٧	٣,٠٤٨,٣١٣	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٣٨,٦٣٠,٧١٠	٢,١٨١,١٠٤	٧,٢٦٥	١٣٣,٨٨١	٦,١٣٠,٩٦٤	٢٧,١٢٩,١٨٣	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

إن الأرض والمبنى مرهونان كضمان للقرض لأجل الذي حصلت عليه الشركة (الإيضاح ٦). تتضمن تكلفة البناء تكاليف الاقتراض المتركمة البالغة ٢٦٩,٨٨٤ دينار بحريني والمسوية مباشرة إلى تشييد المبنى.

شركة بنادر للفنادق 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)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات - تابع

بلغ الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٧٠,٣١٨ دينار بحريني. لا يوجد استبعادات أو إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٥) حق استخدام الموجودات

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢) الإطفاء المحتسب عن الفترة	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٥٣,٨٠٧ (٦٦,١٦٤)		
<u>٢٨٧,٦٤٣</u>		

٦) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	رأس المال المصرح به: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨ : ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٢٢,٩٥٠,١٥٠</u>	<u>٢٢,٩٥٠,١٥٠</u>	الصادر والمدفوع بالكامل: ٢٢٩,٥٠١,٥٠٠ (٢٠١٨ : ٢٢٩,٥٠١,٥٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
<u>٦,٤٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٤٥٠,٠٠٠</u>	أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد: ٦٤,٥٠٠ (٢٠١٨ : ٦٤,٥٠٠) سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد

من إجمالي الأسهم العادية الصادرة والمدفوعة بالكامل، بلغت قيمة الاكتتاب العيني مبلغ وقدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني والذي تمثل في أرض مساهمة من قبل أحد المساهمين - بي إم أي (ش.م.ب.).

وفقاً للقرار الذي صدر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقد في ٢٩ مارس ٢٠١٢، تمت الموافقة على إصدار أسهم ممتازة قابلة للتحويل إلى أسهم عادية، وغير مشاركة في الأرباح، وغير قابلة للاسترداد، وغير متراكمة الأرباح للمساهمين الحاليين وتفويض مجلس الإدارة في إنهاء كافة المعاملات ذات الصلة.

في وقت لاحق، وبالتحديد في ٧ مايو ٢٠١٢، اتخذ مجلس الإدارة قراراً بالدعوة إلى اكتتاب المساهمين في ٥٧,٥٠٠ سهم ممتاز قابل للتحويل إلى أسهم عادية، وغير مشاركة في الأرباح، وغير قابلة للاسترداد، وغير متراكمة الأرباح بقيمة اسمية مقدارها ١٠٠ دينار بحريني للسهم مع فترة استحقاق لمدة سنتين من تاريخ التخصيص وقابلة للتمديد إلى سنتين إضافيتين وفقاً لتقدير المجلس.

وافق مساهمو الشركة على زيادة إجمالي الأسهم الممتازة غير القابلة للاسترداد إلى ٦٤,٥٠٠ سهم ممتاز في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣.

في ١٣ مارس ٢٠١٤، اعتمدت الجمعية العامة العادية نتائج الاكتتاب في الأسهم الممتازة القابلة للتحويل وغير قابلة للسداد وغير مجمعة الأرباح وغير مشاركة في الأرباح الإضافية على زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم.

(٦) رأس المال - تابع

في ٨ أبريل ٢٠١٤، أصدرت إدارة مراقبة الأسواق المالية التابعة لمصرف البحرين المركزي خطاب عدم مانعة متعلق بزيادة رأس المال وإصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز قابل للتحويل إلى أسهم عادية وغير متراكمة الأرباح وغير مشاركة في الأرباح الإضافية وغير قابلة للاسترداد وبقيمة إسمية تبلغ ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم ممتاز، وعليه تم إصدار شهادات الأسهم الممتازة للمساهمين. تكاليف المعاملات المتعلقة برسوم الاكتتاب لشركة بي إم إي (ش.م.ب.) بمبلغ وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم خصمها من الأسهم الممتازة.

في ١٠ أبريل ٢٠١٦ تم تحويل ٦١,١٥٥ سهماً ممتازاً إلى ٧٩,٥٠١,٥٠٠ سهم عادي. الفرق بين القيمة الإسمية للأسهم الاعتيادية وقيمة التحويل للأسهم الممتازة بلغ ١,٨٣٤,٦٥٠ دينار بحريني تم تسجيله في بيان المركز المالي المرحلي الموجز ضمن "حساب التعديل في رأس المال".

(٧) قرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٩,٥٢٦,٢٧٨ (٢,٢٣٥,٩٠٠)	١٨,٤١٠,٥٤٤ (٢,٢٢٩,٢٠٠)	بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود ناقصاً: الجزء المتداول من القرض لأجل
١٧,٢٩٠,٣٧٨	١٦,١٨١,٣٤٤	الجزء غير المتداول من القرض لأجل

هذا القرض عبارة عن قرض لأجل يصل الى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم الحصول عليه من بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود لتمويل تسوية التسهيلات الائتمانية السابقة وتمويل تشييد الفندق ومصاريفه التشغيلية حتى الافتتاح التجريبي، وكذلك تمويل المبالغ المحتجزة لمتعهدي الفندق. هذا القرض لأجل يحمل معدلات أسعار فائدة تتراوح من ٢,٢% الى ٢,٤٥% بالإضافة الى معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) أو أدونات الخزانة، حسب التطبيق، ويستحق السداد على مدى ٢٩ قسط ربع سنوي يتراوح بين ١٣١,١٣٩ الى ٦٥٧,٠١١ دينار بحريني ودفعة سداد أخيرة بقيمة ١١,١٤٥,٠٠٠ دينار بحريني. الدفعة النهائية تستحق السداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣. إن القرض لأجل مضمون مقابل الأرض المملوكة والمبنى (إيضاح رقم ٤) وضمن من بي إم إي (ش.م.ب.) بمبلغ وقدره ٢٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار بحريني.

دخلت الشركة باتفاق إحالة المستحقات مع بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط المحدود في ٨ يوليو ٢٠١٥ حيث أنه بذلك تُعين الشركة بشكل غير مقيد ولا رجعة فيه للبنك جميع المبالغ المستحقة والتي ستصبح مستحقة للشركة من عملياتها وحتى يتم سداد كامل القرض بما فيه الفوائد المستحقة.

ويصنف هذا الجزء من القرض لأجل والذي يتم سداده خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز كحصة جارية ضمن المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي المرحلي.

شركة بنادر للفنادق 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)

٨) التزامات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٣٥٣,٨٠٧ (٧٠,٩٢٠) ٨,٣٦٠	التزامات الإيجار عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) (إيضاح ٢) مدفوعات الإيجار تكاليف تمويلية
٢٩١,٢٤٧ (١٢٩,٨٥٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
١٦١,٣٩٨	الجزء الغير متداول
	تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٣٩,٢٤٠ ١٦٩,٥٠٠	أقل من سنة واحدة سنة إلى خمس سنوات
٣٠٨,٧٤٠	مجموع التزامات الإيجار غير المخصصة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩) مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١١,٥٠٢,٩٩٧	١٢,٧٨٨,٣٥٦	بي أم أي (ش.م.ب.)

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة يشمل قرصاً بمبلغ ١٠,٩٤٩,٩٤٩ دينار بحريني (٢٠١٨: ١٠,٩٠٣,٠٠٠ دينار بحريني) تم الحصول عليه من بي إم أي (ش.م.ب.). وذلك لتمويل أعمال بناء الفندق ومتطلبات رأس المال العامل. يحمل القرض من بي إم أي (ش.م.ب.) فائدة بنسبة ٢,٤٥% بالإضافة الى معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) ويستحق السداد في مدة أقصاها ٦٠ شهراً. في حالة التخلف عن السداد، فإن للشركة حق تحويل الأقساط المتبقية غير المسددة الى أسهم ممتازة، ومن المتوقع أن يؤدي هذا الى انتهاء عملية التخصيص في ٢٠٢٠.

المبلغ المستحق لطرف ذو علاقة يستحق السداد خلال فترة أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي.

شركة بنادر للفنادق 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) إيرادات التشغيل

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٥٠٢,٩٥٣	٤٨٤,٠٤٥	١,٠٢٦,٤٧٢	١,١٠٤,٣٦٠
١٩١,٤٢٣	١٩٣,٩٠٥	٣٨١,٠٢٩	٤٠٣,٢١٤
٤٠,٧٤٠	٤١,٨٢٤	٧٩,٥٦١	٨٤,٩٩٥
٧٣٥,١١٦	٧١٩,٧٧٤	١,٤٨٧,٠٦٢	١,٥٩٢,٥٦٩

غرف
المواد الغذائية والمشروبات
إيرادات تشغيلية أخرى

(١١) تكاليف التشغيل

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٦٤,٢١٤	٦١,٨٢٢	١٢٥,٩٣٨	١٢٩,٦١٠
٨٥,٩٩٧	١٦٧,١٥٩	١٥٥,٢٦٦	٣٤٥,٣٨٠
١٩٩,٢١٧	٨٠,٣٩٧	٣٨٢,٦٥٢	١٥٣,٠٤٠
٣٤٩,٤٢٨	٣٠٩,٣٧٨	٦٦٣,٨٥٦	٦٢٨,٠٣٠

العمالة المباشرة
النفقات العامة الأخرى
المواد الغذائية والمشروبات

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٢٢٤,٣٤٦	١٦١,٠٩١	٤٥٣,٠٠٣	٣١٦,٤٩٦
٣٨,٥٤٠	٣٨,٧٤٦	٧٧,٧٧٥	٨٠,٩٦١
٣٩,٥٦٤	٤٥,٦١٥	١١٢,٦٤٧	٨١,٧٦٣
١٣٥,٧٨٠	-	١٣٥,٧٨٠	-
-	٣٣,٠٨٣	-	٦٦,١٦٤
١٤,٧٠٢	١٥,٠٤٨	٢٩,٧٤١	٣٨,٦٤١
٢١,٠١٧	٢٦,٠٠٠	٣٩,٠٠٢	٤٨,٩١٦
٢٢,١٩١	١٧,٠٨٧	٣٣,٧٧٨	٣٦,٧٨١
١٣,٣١٣	١٠,١٩٨	٢٤,٨٨٥	٢١,٩٠٨
١٠,٥٥٣	١٠,٥٠٢	٢٢,٨٠٥	٢١,٢٦٢
٨,٦٩٠	٩,١٥٧	١٨,٤٧١	١٨,٦٠١
٩,٥٢٠	٨,٦١١	١٨,٩١٩	١٧,٢٠٥
٩,١٩٣	٦,٢٧٢	١٨,٢٩٩	١٣,٦٥٤
٣,٣٨١	٥,٤٦١	٨,٧٥٩	١١,١٣٣
-	٣,٩٨١	-	٨,٣٦٠
٣٦,٧٩٣	٣١,٠٦٢	٧٥,٥٣٦	٦٠,٤٥٨
٥٨٧,٥٨٣	٤٢١,٩١٤	١,٠٦٩,٤٠٠	٨٤٢,٣٠٣

تكلفة الموظفين
عمولة
مصاريف الشركات
الخسارة من استبعاد ممتلكات وآلات
ومعدات
إطفاء على حق استخدام الموجودات
(إيضاح ٥)
رسوم إدارية
مصروفات تقنية
خدمات تعاقدية
نفقات الترويج وتطوير الأعمال
أطعمة ومشروبات وهدايا مجانية
ألعاب مهنية وقانونية
الطباعة والنشر
برامج الولاء ورسوم الانتماء
مصروفات البيع
مصاريف الفوائد على التزامات الإيجار
(إيضاح ٨)
مصروفات إدارية أخرى

شركة بنادر للفنادق 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)

١٣ الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم

يتم احتساب العائد الأساسي على السهم على أساس قسمة صافي الربح أو الخسارة المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة، وذلك بعد خصم أسهم الخزينة المشتراة والمحتفظ بها من قبل الشركة.

الربع المنتهي في	الربع المنتهي في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(٩٥١,٧٤٣)	(٩١٣,٣٨٤)	(١,٨٢٨,٧٢٦)	(١,٦٧١,٢٢٦)	صافي الخسارة للفترة المتاح للمساهمين
٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٨)	(٠,٠٠٧)	الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم الواحد

لا توجد لدى الشركة أية أسهم عادية قد تكون عرضة للتخفيف، وعليه تكون الخسارة المخفضة على السهم مماثلة للخسارة الأساسية على السهم.

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذات علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر، أو عندما يمارس نفوذ مؤثر على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وتشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي يكون لدى الشركة أو المساهمين، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين القدرة على ممارسة نفوذ مؤثر فيها أو يمكن أن تتأثر بشكل جوهري من قبل تلك الأطراف. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مصرحة من قبل الإدارة وتم إبرامها على أساس تجاري منصف.

فيما يلي ملخص المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وهي كالتالي:

الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩			
(غير مدقق)	(غير مدقق)			
٧,٨٢٩	١١,٢٠٠	مشتريات	مساهم	بي أم أي (ش.م.ب.)
-	٢٤,٤٩٨	مبيعات	مساهم	بي أم أي (ش.م.ب.)
١٩١,٠١٢	٣١٥,٩٧٧	فائدة على المبلغ المستحق لطرف ذو علاقة	مساهم	بي أم أي (ش.م.ب.)
٨٠٠	-	مصروفات إيجار	مساهم	بي أم أي (ش.م.ب.)
١٩٩,٦٤١	٣٥١,٦٧٥			

بلغ مجموع الرواتب للمدراء الأساسيين في عام ٢٠١٩ (يتضمن الرواتب والعلاوات) ٣٤,٧١٩ دينار بحريني (٢٠١٨: ٣٤,١٠٧ دينار بحريني). مجموع أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة في عام ٢٠١٩ بلغ ١٢,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٨: ١٢,٣٠٠ دينار بحريني).

(١٥) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قد لا تمثل حصة الفترة من صافي الدخل السنوي وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم ودخل الاستثمارات.

(١٦) المعلومات القطاعية

إن أنشطة الشركة محددة في البناء والاستثمار في الفنادق. وحيث أن عمليات الشركة في إدارة الفنادق هو القطاع الوحيد، لذا فإنه لم يتم إظهار أية معلومات قطاعية.

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

(١٧) الأحداث اللاحقة

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