

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(غير مدققة)

الصفحة

المحتويات

- | | |
|--------|---|
| ٢ | ١. جهات الاتصال والإدارة |
| ٣ | ٢. تقرير المراجعة من قبل المدقق المستقل |
| ٤ | ٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز |
| ٥ | ٤. بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز |
| ٦ | ٥. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز |
| ٧ | ٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز |
| ٢٠ - ٨ | ٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة |

١- ٥٩٠٤٥ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥
٢- ٥٩٠٤٥ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦

رقم السجل التجاري

رئيس مجلس الإدارة	-	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندى	أعضاء مجلس الإدارة
نائب رئيس مجلس الإدارة	-	السيد جهاد يوسف عبدالله أمين	
عضو مجلس الإدارة	-	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	
عضو مجلس الإدارة	-	السيد رضا عبدالله علي فرج	
عضو مجلس الإدارة	-	السيد خالد علي راشد الأمين	
عضو مجلس الإدارة	-	السيد أحمد محمد حسين علي يتيم	
عضو مجلس الإدارة	-	السيد سهيل محمد حسين حاجي	
عضو مجلس الإدارة	-	السيد نائل جميل عيسى حشوة	
عضو مجلس الإدارة	-	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	
رئيس اللجنة	-	السيد رضا عبدالله علي فرج السيد خالد علي راشد الأمين السيد أحمد محمد حسين علي يتيم السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام
رئيس اللجنة	-	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندى السيد محمد فاروق يوسف المؤيد السيد سهيل محمد حسين حاجي	لجنة المكافآت وحوكمة الشركات
		السيد حسن كمال يوسف حبيشي	المدير العام
		١٠٤ ، مبنى ٤٥ ، مكتب ٣١٦ ، مجمع ٣٨٣ ، طريق ٢٤٧٤ : ص.ب. المنامة مملكة البحرين	المكتب الرئيسي
		شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين	مسجلو الأسهم
		بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	البنوك
		بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين	مدقوو الحسابات

تقرير المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحل الموجز المرفق لشركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحل الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحل الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحل الموجز للربع ول فترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، ولخلاص لإيضاحات مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٤١٠ - "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة البيانات 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 نطاق إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها خلال تنفيذ أعمال التدقيق. ولذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع ول فترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين
٢٠٢٠ ٢١ أكتوبر

٢٠١٩ ٣١ (مصدق)	٢٠٢٠ ٣٠ (غير مدقق)	إيضاحات	
٣٦,٧٧٣,٤٩٨ ٢٢١,٤٨٠	٣٥,٣٦٤,٤٣٠ ١٣٣,٣٤٦	٥ ٦	الموجودات موجودات غير متداولة ممتلكات وألات ومعدات حق استخدام الموجودات
<u>٣٦,٩٩٤,٩٧٨</u>	<u>٣٥,٤٩٧,٧٧٦</u>		
٥٨,٨٢٦ ٤٥٣,٣٠٥ ٢١١,٩٤٧ ٧٢٤,٠٧٨ <u>٣٧,٧١٩,٠٥٦</u>	٤٤,٤٥٤ ٢٨٠,١٢٦ ٣٧,٥٨٦ ٣٦٢,١٦٦ <u>٣٥,٨٥٩,٩٤٢</u>		موجودات متداولة المخزون ذمم تجارية مدينة وأخرى النقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات
٢٢,٩٥٠,١٥٠ - (٢,٤٣٤,٦٥٠) ٦٥,٦٨١ ٢٧٩,٢٣٦ (١٧,١٩٨,٣١٨) ٣,٦٦٢,٠٩٩	٣,٦٦٢,٠٩٩ ١٤,٨٣٣,٦١٥ - - - (٢,٢٩٥,٤٩٣) ١٦,٢٠٠,٢٢١	٧ ٧ ١٠	حقوق الملكية والمطلوبات رأس المال والاحتياطيات رأس المال أسهم ممتازة حساب التعديل في رأس المال الاحتياطي القانوني الاحتياطي العام الخسائر المترآكة
			مجموع حقوق الملكية
١٤,٨٧٥,٩٩٢ ٩٩,٦٥٠ ٨,٠٣٣,٦١٥ ٩٨,٥١٤ ٢٣,١٠٧,٧٧١	١٤,٢٨٨,٦٧٦ ٣,١٢٩ - ٩٣,٣٠٠ ١٤,٣٨٥,١٠٥	٨ ٩ ١٠	مطلوبات غير متداولة الجزء غير المتداول من قرض لأجل الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢,٣٦٤,١٣٧ ١٢٧,٥٠٤ ١,٦٣٥,١٥٧ ٦,٨٠٠,٠٠٠ ٢٢,٣٨٨ ١٠,٩٤٩,١٨٦ <u>٣٧,٧١٩,٠٥٦</u>	٢,٣٦٩,٠٣٦ ١٣٥,٩٩٦ ١,٥١١,٨٥٣ ١,٢١٤,٩٠٣ ٤٢,٨٢٨ ٥,٢٧٤,٦١٦ <u>٣٥,٨٥٩,٩٤٢</u>	٨ ٩ ١٠	مطلوبات متداولة الجزء المتداول من قرض لأجل الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار ذمم تجارية دائنة وأخرى مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة حسابات السحب على المكتشوف
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة، قد تم اعتمادها والتصرير بإصدارها من قبل مجلس الإدارة، وتم التوقيع عليها
بالنيابة عنه من قبل كل من:

جهاز يوسف عبدالله أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الله حسن عبدالله بوهندى
رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
 بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ول فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 (غير مدقق)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

الربع المنتهي في ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر	الربع المنتهي في ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر	إيضاحات
٧١٣,٥٤٧	٨٦,٦٦٣	٢,٣٠٦,١١٦	٧٥٦,٠٢١	١١ ايرادات التشغيل
(٣٤٢,٧٨٤)	(١٦٤,١٠٠)	(٩٩٢,٠٧٦)	(٥٣٤,٣٩٧)	١٢ تكاليف التشغيل
٣٧٠,٧٦٣	(٧٧,٤٣٧)	١,٣١٤,٠٤٠	٢٢١,٦٢٤	١٣ ربح/(خسارة) التشغيل للفترة
-	٣٤٦,٩١٨	-	٤٨٤,٦٠٢	١٤ ايرادات أخرى
٣٧٠,٧٦٣	٢٦٩,٤٨١	١,٣١٤,٠٤٠	٧٠٦,٢٢٦	١٥ مصروفات غير تشغيلية
(٣٨١,٥٩٦)	(٢٤٧,١١٧)	(١,١٩٤,٢٧٧)	(٨٨١,١٨٦)	١٦ مصروفات عمومية وإدارية
(٤٧٥,٢٥٨)	(٤٧٦,٤٧٨)	(١,٤١٠,٠٤٠)	(١,٤١٨,٦٧١)	١٧ استهلاك الممتلكات والآلات
(٤٣١,٦٩٤)	(١٩٨,٨٢٩)	(١,٢٩٨,٧٣٤)	(٧٠١,٨٦٢)	١٨ والمعدات
(١,٢٨٨,٥٤٨)	(٩٢٢,٤٢٤)	(٣,٩٠٣,٠٥١)	(٣,٠٠١,٧١٩)	١٩ تكاليف التمويل
(٩١٧,٧٨٥)	(٦٥٢,٩٤٣)	(٢,٥٨٩,٠١١)	(٢,٢٩٥,٤٩٣)	٢٠ صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٠,٠٠٤)	(٠,٠١٨)	(٠,٠١١)	(٠,٠٢٤)	٢١ الخسارة الأساسية والمخضرة للسهم

ان البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة، قد تم اعتمادها والتصریح باصدارها من قبل مجلس الإدارة، وتم التوقيع عليها
 بالنيابة عنه من قبل كل من:

جehad yossef abdullah amin
 نائب رئيس مجلس الإدارة

abdullah hsen abdullah bohendi
 رئيس مجلس الإدارة

٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ التسعة شهر انتهت الموجز المرحلي المساهمين حقوق في (غير مدقق) (البالغ مبيعه بالدينار البحريني)

المجموع	الخسائر	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	حساب التعريف في رأس المال	رأس المال	أسهم ممتازة
٧,٠٦٧,٥١٢	١٨٤,٣١٨	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	٢٣,٩٥٠,١٥٠	
(٢,٥٨٩,٠١١)	-	-	-	-	-	
-	٦٩,١٨٣	-	-	-	-	
(٦٩,١٨٣)	-	-	-	-	-	
٤,٤٧٨,٥٠١	٢٥٣,٥٠١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٦٥,٦٨١	-	٢٣,٩٥٠,١٥٠	
٣,٦٦٦,٠٩٩	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٣,٩٥٠,١٥٠	٢٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدفق)		
(٨,١٩٨,٣١٨)	-	-	-			
-	٢٧٩,٣٣٦	(٦٥,٦٨١)	(٦٥,٦٨١)			
١٤,٨٣٦,٦١٥	٢,٤٣٤,٦٥٠	-	-			
(٣,٤٩٥,٤٩٣)	-	-	-			
-	-	-	-			
١٦,٢٠٠,٢٢١	٣,٦٦٦,٦١٥	(٣,٦٦٦,٦١٥)	٣,٦٦٦,٦١٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)		

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدفق)
تخفيض رأس المال خلال الفترة
إصدار أسهم ممتازة (إيداح ٧)
صافي الخسائر والخسائر الشاملة الأخرى للفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)
ففي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
 (غير مدقق)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

التسعه أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر	التسعه أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر	إضاحا ت	
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
			الأنشطة التشغيلية
			صافي الخسارة للفترة
			التسويات:
١,٤١٠,٠٤٠	١,٤١٨,٦٧١	٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٢٩٨,٧٣٤	٧٠١,٨٦٢		تكليف التمويل
٩٩,٢٤٦	٩٦,٢١٩	٦	إطفاء حق استخدام الموجودات
-	٥,١٨٦	١٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣,٦٧٣	١٤,٣٧٢		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٣,٥٠٥	١٦٧,٩٩٤		المخزون
(١٩,٠٩١)	(١٢٣,٣٠٥)		نجم تجارية مدينة وأخرى
(١,٢٥٠)	-		نجم تجارية دائنة وأخرى
٧,٢٤١	(٥,٢١٤)		مبالغ محتجزة دائنة
			منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٢٢٣,٠٨٧	(١٩,٧٠٨)		صافي النقد المستخدم في الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٦٥٥)	(٩,٦٠٣)	٥	
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
			العادات من إصدار أسهم ممتازة
-	١٤,٨٣٣,٦١٥	٧	المبلغ المسدد من أصل التزامات عقود الإيجار
(١٠٦,٣٨٠)	(٩٦,١١٤)		صافي التغير في قرض لأجل
(١,٧٠٣,٠٧٠)	(٥٨٢,٤١٧)		صافي التغير في المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة
٢,٣٥٨,٢٧٧	(١٣,٦١٨,٧١٢)		تكليف التمويل المدفوعة
(١,٢٨٦,٧١٨)	(٧٠١,٨٦٢)		
(٧٣٧,٨٩١)	(١٦٥,٤٩٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٥٢٧,٤٥٩)	(١٩٤,٨٠١)		
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٢٣,١١٤	١٨٩,٥٥٩		
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٩٥,٦٥٥	(٥,٢٤٢)		
			ممثلة في: النقد وما في حكمه
١٩٦,٧٥٨	٣٧,٥٨٦		حسابات السحب على المكتشوف
(١,١٠٣)	(٤٢,٨٢٨)		
١٩٥,٦٥٥	٥,٢٤٢		

١) الشركة وأنشطتها

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة في مملكة البحرين لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة تحت السجل التجاري رقم ٤٥١٥٩٠٥٠٥ الصادر بتاريخ ٢٠٠٥ ديسمبر. الشركة تمتلك فندق داون تاون روتانا 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.

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة تشمل العمليات والنتائج المتعلقة بفندق داون تاون روتانا تحت سجل تجاري رقم ٤٥٠٩٠٥٢ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦. بدأ فندق داون روتانا نشاطاته من ١ مارس ٢٠١٦.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في البناء والاستثمار في الفنادق.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

إن الشركة هي شركة تابعة بنسبة ٥٣,٩١% لشركة بي إم آي (ش.م.ب.) ("الشركة الأم").

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة المبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠٢٠.

٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".
وعليه، يجب قراءة البيانات المالية المرحلية الموجزة مقترنة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بالدينار البحريني كونه العملة الوظيفية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة باستخدام فرضية المنشأة المستمرة ووفقاً لمبدأ التكالفة 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 عدد 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 متعددة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل فردي.
إن هذه التعديلات سارية المفعول على الفترات المحاسبية المستقبلية للشركة مع السماح بالتطبيق المبكر.

٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠٢٠، إلا أنها لا تطبق على أنشطة الشركة إن المعايير الجديدة، التعديلات والتفسيرات التالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية إلزامية للمرة الأولى لفترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ أو الفترات اللاحقة، إلا أنه لم يتم اعتمادها، حيث أنها لا تطبق على أنشطة الشركة.

العنوان	المعيار أو التفسير	ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠
عرض البيانات المالية . السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	١ يناير ٢٠٢٠
إندماج الأعمال	معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)	١ يناير ٢٠٢٠
الأدوات المالية: "الإفصاحات"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)	١ يناير ٢٠٢٠
الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)	١ يناير ٢٠٢٠
	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	٢٠٢٠

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠٢٠
إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وقد يكون لها تأثير على البيانات المالية المستقبلية للشركة. في جميع الحالات، تعتمد الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه:

العنوان	المعيار أو التفسير	ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)	

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تطبق على الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠٢٠

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠٢٠. لا تعتقد الشركة بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير والتفسيرات سيؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية عند تطبيقها.

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

توافق 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 ٢٠١٩ ، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦): امتيازات الإيجار ذات الصلة بكوفيد-١٩ ، والتي تم اعتمادها في ١ أبريل ٢٠٢٠ .

إن تفاصيل تأثير هذا التعديل مبنية أدناه. إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الأخرى الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي ستطبق لأول مرة في البيانات المالية السنوية القادمة ولا يتوقع أن تؤثر على الشركة لأنها إما ليست ذات صلة بأنشطة الشركة أو تتطلب محاسبة تتفق مع السياسات المحاسبية الحالية للشركة.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦): امتيازات الإيجار ذات الصلة بالفيروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩)

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٠ ، تم تعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) لتوفير وسيلة عملية لحساب عقود الإيجار المتعلقة بامتيازات الإيجار التي تنشأ كنتيجة مباشرة لجائحة الفيروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩) والتي تتوافر فيها الضوابط التالي:

- (أ) التغيير في مدفوعات الإيجار الذي ينتج عنه تعديل في المقابل المالي لعقد الإيجار والذي يماثل إلى حد كبير عقد الإيجار قبل إجراء التعديل أو أقل منه؛
- (ب) التخفيض هو في مدفوعات إيجار تأثر فقط في المدفوعات الأصلية المستحقة في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و
- (ج) لا يوجد تغيير جوهري في شروط وأحكام الإيجار الأخرى.

قد يتم احتساب امتيازات الإيجار التي تستوفي هذه الضوابط وفقاً للوسيلة العملية، مما يعني أن المستأجر لا يحتاج إلى تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار يستوفي تعريف تعديل عقد الإيجار. يطبق المستأجرون متطلبات أخرى في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) لمحاسبة امتيازات الإيجار.

اختارت الشركة الاستفادة من الوسيلة العملية لجميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الضوابط. تم تطبيق الوسيلة العملية بأثر رجعي، مما يعني أنه تم تطبيقها على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الضوابط، والتي حدثت للشركة في الفترة من مارس ٢٠٢٠ إلى سبتمبر ٢٠٢٠ .

إن احتساب امتيازات الإيجار كتعديل في عقد الإيجار كان من الممكن أن يؤدي لإعادة قياس الشركة لالتزامات عقود الإيجار لاحتساب مقابل الإيجار المعدل باستخدام معدل الخصم المعدل مع تأثير التغيير على التزامات عقود الإيجار المسجلة مقابل حق استخدام الموجودات. من خلال التطبيق للوسيلة العملية، لا يتعين على الشركة تعديل معدل الخصم المعدل، حيث أن التأثير الناتج من التغيير في التزامات عقود الإيجار يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى وجود امتياز الإيجار.

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق الوسيلة العملية في الإيضاح رقم ٤ (ب).

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

لم تكن هناك تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التقديرات للمبالغ المسجلة في الفترات السابقة. ومع ذلك، كما تمت مناقشته في الإيضاح رقم ٤، فإن تأثيرات (كوفيد-١٩) قد طلبت إصدار أحكام وتقديرات هامة، تتضمن:

(أ) ما إذا كانت امتيازات الإيجار تستوفي الضوابط التي ستتم احتسابها باستخدام الوسيلة العملية التي قدمتها التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)؛

(ب) تقييم ما إذا كانت المنشأة لديها تأكيدات معقولة فيما إذا كانت ستلتزم بالشروط المرتبطة بالمنح الحكومية؛ و

(ج) تحديد المعلومات التي تم الحصول عليها بعد نهاية الفترة التي تقدم دليلاً على الظروف التي كانت موجودة في نهاية فترة إعداد التقارير ("الأحداث التي تستوجب التعديل بعد فترة إعداد التقارير") وليس ("الأحداث التي لا تستوجب التعديل بعد فترة إعداد التقارير"). للفصاح عن الأحداث التي لا تستوجب التعديل بعد فترة إعداد التقارير، يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٢٠.

بالإضافة إلى ذلك، في حين أن التغييرات في التقديرات والأحكام التالية لم يكن لها تأثير جوهرى على الشركة، طلبت تأثيرات (كوفيد-١٩) المراجعة على:

(أ) تقديرات عوائد العملاء وتحديد منهجية الشركة لتقدير سعر المعاملة للمبيعات الخاصة لحقوق الترجيع للبضاعة؛
(ب) تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالحسابات المدينة الناشئة عن المبيعات على الحساب إلى العملاء، بما في ذلك دمج المعلومات التطلعية المتوقعة لتكون مكملة لمعدلات الخسائر الائتمانية التاريخية المتوفرة؛ و
(ج) المنهجية المستخدمة لتقدير القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث تشتمل تقييمات التقييم الخاصة بها على مدخلات مهمة لا يمكن ملاحظتها.

٤) المعاملات والأحداث الهامة

أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة طوارئ صحية عالمية ناتجة عن الفيروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩) في ٣٠ يناير ٢٠٢٠. منذ ذلك الحين، تعرضت الشركة لتعطيل كبير في عملياتها في النواحي التالية:

- إغلاق المنافذ الفندقية بسبب إزام الحكومات المحلية بوقف العمليات الإعتيادية للمؤسسات "غير الأساسية"؛
- تعطيل في توريد المخزون من الموردين الرئيسيين؛
- انخفاض الطلب على السفر والإقامة والمرافق الفندقية والمنافذ الفندقية، نتيجة لمتطلبات وتوصيات التباعد الاجتماعي؛
- عدم يقين جوهرى بشأن موعد رفع الإغلاق الحكومي، وتخفيف متطلبات التباعد الاجتماعي والأثار طويلة المدى للجائحة على الطلب على المنتجات الأساسية للشركة.

٤ المعاملات والأحداث الهامة - تابع

بناءً على طبيعة العمليات والصناعة التي تعمل فيها، قامت إدارة الشركة بتقييم التأثير الكبير لجائحة الفايروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩) في المجالات التالية:

- إيرادات التشغيل؛
- امتيازات الإيجار؛
- المنح الحكومية؛
- فرضية المنشأة المستمرة؛
- الفائدة على قرض لأجل؛ و
- الالتزامات والمطلوبات المحتملة.

(أ) إيرادات التشغيل

شهدت الشركة انخفاضاً كبيراً في دخلها التشغيلي منذ انتشار الجائحة على نطاق واسع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. تعمل الشركة في تشغيل الفندق، وتوفير الخدمات المتعلقة بإدارة الضيافة. تم إغلاق الفندق الذي تديره الشركة خلال الفترة مما تسبب في انخفاض إيرادات التشغيل بمقدار ٩٥٪، ١,٥٥٠,٩٥ دينار بحريني مقارنة بالفترة السابقة. سجلت الشركة مجموع إيرادات تشغيلية قدرها ٢٢١,٦٢٤ دينار بحريني لفترة التسعة أشهر المنتهية في مقابل ١,٣١٤,٠٤٠ دينار بحريني في نفس الفترة السابقة.

(ب) امتيازات الإيجار

نظراً لسياسة الحكومة، كان على الشركة إغلاق فنادقها ومرافق الفندق الأخرى بشكل كبير بدءاً من مارس ٢٠٢٠. وبقي الفندق مغلقاً حتى نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

تلقى الشركة امتيازات الإيجار من المؤجرين بسبب عدم قدرة الشركة على العمل لفترات طويلة بسبب جائحة (كوفيد-١٩).

كما تمت مناقشته في الإيضاح رقم ٢، اختارت الشركة تطبيق الوسيلة العملية التي أدخلتها التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي المعايير. جميع امتيازات الإيجار المبرمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تستوفي معايير تطبيق المنفعة العملية بشكل كبير.

أدى تطبيق الوسيلة العملية إلى تخفيض إجمالي مطلوبات الإيجار بمبلغ ١٦,٠٧٦ دينار بحريني. تم تسجيل أثر هذا التخفيض في بيان الربح أو الخسارة في الفترة التي وقع فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى هذه المدفوعات.

(ج) المنح الحكومية

تقدّمت الشركة بطلب للحصول على برامج الدعم الحكومية المقدمة استجابةً لجائحة العالمية.

تلقى الشركة منحة حكومية بمبلغ ٦٤,٢١٥ دينار بحريني تتعلق بدعم رواتب موظفي الشركة ورسوم هيئة تنظيم سوق العمل. اختارت الشركة عرض هذه المنحة الحكومية بشكل منفصل ضمن الإيرادات أخرى، بدلاً من تقليل المصروفات ذات الصلة. كان على الشركة الالتزام بإتفاق المساعدة على نفقات الرواتب، وعدم تقليل عدد الموظفين دون المستويات المحددة لفترة زمنية محددة. ليس لدى الشركة أي التزامات لم يتم الوفاء بها فيما يتعلق بهذا البرنامج.

يشمل الربح أو الخسارة مبلغ ٣٩,٨٠٩ دينار بحريني من المنح الحكومية التي تم الحصول عليها والمتعلقة بمصاريف الكهرباء لدعم عمليات الشركة. اختارت الشركة عرض هذه المنحة الحكومية بشكل منفصل ضمن الإيرادات أخرى، بدلاً من تقليل المصروفات ذات الصلة.

٤) المعاملات والأحداث الهامة - تابع

(د) فرضية المنشأة المستمرة

تکبدت الشركة خسارة صافية قدرها ٤٩٣,٢٩٥ دينار بحريني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. تسببت خسائر الفترة الحالية في زيادة الخسائر المتراكمة لتصل إلى ٤٩٣,٢٩٥ دينار بحريني كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، مما يثير القلق بشأن حالة الاستمرارية بالنسبة للشركة.

أجرت الشركة تقييماً لتحديد ما إذا كانت قادرة على الاستمرار في العمل وفقاً لفرضية المنشأة المستمرة في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. قد يواصل تأثير كوفيد-١٩ في التطور، ولكن في الوقت الحالي تُظهر التوقعات أن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة تشغيل عملياتها وأن عملها وفق فرضية المنشأة المستمرة لا يزال إلى حد كبير دون تأثير ولا تغيير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ونتيجة لذلك، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة بشكل مناسب وفق فرضية المنشأة المستمرة.

(هـ) الفائدة على قرض لأجل

خلال الفترة، وفقاً للاتصالات الواردة من البنوك التي تتعامل معها الشركة، تم تأجيل الأقساط والفوائد على القرض لأجل لمدة ستة أشهر، وسيتم استئناف عملية السداد في سبتمبر ٢٠٢٠. لقد أدى هذا الوقف إلى خفض تكاليف التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٥٠١,٣٦٤ دينار بحريني. لقد اختارت الشركة الإعتراف بهذه المنافع كإيرادات أخرى بدلاً من تخفيض المصارييف ذات الصلة.

(و) الالتزامات والمطلوبات المحتملة

قامت الشركة بتنقييم أثر أي اضطرابات تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال أو العلاقات بين الشركة والعملاء وال媧وردين، من منظور أي زيادة محتملة في المطلوبات والالتزامات ولم يلاحظ وجود أي مشاكل.

يلخص الجدول أدناه تأثير (كوفيد-١٩) على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

العنصر المتأثر من البيانات المالية	طبيعة التأثير	المبلغ بالدينار البحريني
إيرادات التشغيل	انخفاض	١,٥٥٠,٠٩٥
إمتيازات الإيجار المستلمة	زيادة	١٦,٠٧٦
المنح الحكومية للكهرباء والماء	زيادة	٣٩,٨٠٩
المنح الحكومية للرواتب ورسوم التأشيرات	زيادة	٦٤,٢١٥
الفائدة على قرض لأجل	انخفاض	٣٦٤,٥٠١

لم تلاحظ الإدارة أي تأثير جوهري آخر على العناصر الأخرى للبيانات المالية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

(المبالغ مبنية على دينار البحريني)

المجموع		الات ومعدات	السيارات	معدات مكتبيه وأجهزة الحاسوب	مباني على ارض مملوكة وتركيبات	ارض مملوكة
٣٠,٠٤٨,٣١٣	٢٩,١٨٩,٢٢٥	٢٨٢,٨٩٣	٢٦,٥٤٥	٨,٣٥٠,٤٣٠	٢٩,١١٢,١١١	٣,٢١٤,٧٢٦
-	١٠,٦٩٠.	١٨,١٤٤	-	١٠,٦٩٠.	-	٣٨,٨٣٤
٣,٢١٤,٧٢٦	٢٦,٥٤٥	٨,٣٦١,١٢٠	٣٠,١٠٣٦	٢٩,١٨٩,٢٢٥	٢٩,١٤٠,٩٤٥	٤٤,١٤٠,٩٤٥
-	-	٤,٧٨٨	٤,٨١٥	-	-	٩,٦٠٣
٣,٢١٤,٧٢٦	٢٦,٥٤٥	٨,٣٦٥,٩٠٨	٣٠,٥٨٥١	٢٩,١٨٩,٢٢٥	٣٠,٠٤٨,٣١٣	٤٤,١٥٠,٥٤٨
٣٠,٠٤٨,٣١٣	٣٠,٠٤٨,٣١٣	٣٠,٥٨٥١	٣,٢١٤,٧٢٦	٢٦,٥٤٥	٣,٢١٤,٧٢٦	٣,٢١٤,٧٢٦
٢٠١٨ (مصدق)	٢٠١٩ (غير مصدق)	٢٠١٩ (غير مصدق)	٢٠١٩ (غير مصدق)	٢٠١٨ (مصدق)	٢٠١٩ (غير مصدق)	٢٠١٨ (مصدق)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مصدق)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مصدق)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مصدق)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مصدق)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مصدق)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مصدق)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مصدق)
الاستهلاك المترافق	الاستهلاك المترافق	الاستهلاك المترافق	الاستهلاك المترافق	الاستهلاك المترافق	الاستهلاك المترافق	الاستهلاك المترافق
٢٠٦٠,٠٤٢	٧٢٩,٧٣١	٧٢٩,٧٣١	-	-	-	-
١٤٩,٠١١	٨٠٦,٥٧٤	٨٠٦,٥٧٤	١٩,٢٦٠	١٩,٢٦٠	١٩,٢٦٠	١٩,٢٦٠
٥٥,٢٢٠	٤,٣٥٠	٤,٣٥٠	٢٩,١٧١	٢٩,١٧١	٢٩,١٧١	٢٩,١٧١
٣,٠٢٦,٠٢٠	٢٧,٨٩,٧٧٣	٢٧,٨٩,٧٧٣	٢٣,٦١٠	٢٣,٦١٠	٢٣,٦١٠	٢٣,٦١٠
٦٠٦,٥٥١	٥٤٧,٧٩٨	٥٤٧,٧٩٨	٢١٧,٨٢٧	٢١٧,٨٢٧	٢١٧,٨٢٧	٢١٧,٨٢٧
٣,٦٣٢,٠٩١	٣,٣٣٧,٥٧١	٣,٣٣٧,٥٧١	١,٥٤١,٦٦٠	١,٥٤١,٦٦٠	١,٥٤١,٦٦٠	١,٥٤٠,٤٤٠
٥٧,٥٤٠	-	-	-	-	-	-
١,٦٧٣,١٠٦	-	-	٥٧,٥٤٠	٣٠,٠٤٨,٣١٣	٣٠,٠٤٨,٣١٣	٣٠,٣٦٤,٤٤٣٠
١,٨٩٠,٩٣٣	٢,٩١٥	٩٦,٨٠٥	٥٥,٣٣٥,٠٨٠	٣,٠٤٨,٣١٣	٣,٠٤٨,٣١٣	٣٦,٧٧٣,٤٩٨

إن الأرض والمبنى مرهونان كضمان مقابل القرض لأجل الذي تحصلت عليه الشركة (إيضاً).

(٦) حق استخدام الموجودات

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر (مدقق)	٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	المكتب وسكن العمال
٣٥٣,٨٠٧	٢٢١,٤٨٠	الرصيد الافتتاحي
-	٨,٠٨٥	الإضافات خلال الفترة
<u>(١٣٢,٣٢٧)</u>	<u>(٩٦,٢١٩)</u>	الإطفاء المحاسب لل فترة/لسنة (إيضاح ١٣)
<u><u>٢٢١,٤٨٠</u></u>	<u><u>١٣٣,٣٤٦</u></u>	الرصيد الختامي

(٧) رأس المال

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر (مدقق)	٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	رأس المال المصرح به:
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٩: ٢٠١٩) سهم عادي بقيمة ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ اسميّة قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
-	<u>١٤٨,٣٣٦,١٥٠</u>	الأسهم الممتازة الغير قابلة للاسترداد ١٤٨,٣٣٦,١٥٠ (لا شيء) سهم ممتاز بقيمة اسميّة قدرها ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد
<u><u>٢٢,٩٥٠,١٥٠</u></u>	<u><u>٣,٦٦٢,٠٩٩</u></u>	<u><u>الصادر والمدفوع بالكامل:</u></u>

٢٢,٩٥٠,١٥٠	<u>٣,٦٦٢,٠٩٩</u>	الأسهم العادية ٣٦,٦٢٠,٩٩٠ (٢٠١٩: ٢٠١٩) سهم عادي بقيمة ٣٦,٦٢٠,٩٩٠ اسميّة قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
-	<u>١٤,٨٣٣,٦١٥</u>	الأسهم الممتازة الغير قابلة للاسترداد ١٤,٨٣٣,٦١٥ (لا شيء) سهم ممتاز بقيمة اسميّة قدرها ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد

وفقاً للقرار الصادر عن مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠، تقرر تخفيض رأس مال الشركة الصادر والمدفوع والاحتياطيّات من أجل شطب الخسائر المتراكمة وحساب تعديل رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بناءً على القرار المذكور أعلاه، اقترح مجلس الإدارة تخفيض عدد الأسهم من ٢٢٩,٥٠١,٥٠٠ سهم إلى ٣٦,٦٢٠,٩٩٠ سهم بقيمة اسميّة قدرها ١٠٠ فلس لكل سهم.

بالإضافة إلى ذلك، وافق مجلس الإدارة أيضاً على تحويل قرض ثانوي تم الحصول عليه من شركة بي إم إم آي (ش.م.ب.) بمبلغ ١٤,٨٣٣,٦١٥ دينار بحريني إلى أسهم ممتازة عن طريق إصدار ١٤٨,٣٣٦,١٥٠ سهماً ممتازاً بقيمة اسميّة قدرها ١٠٠ فلس لكل سهم.

٨) قرض لأجل

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	
١٧,٢٤٠,١٢٩ (٢,٣٦٤,١٣٧)	١٦,٦٥٧,٧١٢ (٢,٣٦٩,٠٣٦)	بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود ناقصاً: الجزء المتداول من قرض لأجل
<u>١٤,٨٧٥,٩٩٢</u>	<u>١٤,٢٨٨,٦٧٦</u>	الجزء غير المتداول من قرض لأجل

قام البنك خلال الربع الحالي بإعادة هيكلة القرض لأجل. وفقاً للاتفاقية الجديدة، تم تأجيل الأقساط والفوائد المستحقة على القرض للفترة من ٣١ مارس ٢٠٢٠ إلى ٣١ أغسطس ٢٠٢٠، لمدة ستة أشهر وستبدأ الأقساط التالية في سبتمبر ٢٠٢٠. لقد اتخذت الإدارة موقفاً للاعتراف بالمكاسب الناتجة عن تأجيل تكاليف التمويل والبالغ قدرها ٣٦٤,٥٠١ دينار بحريني ضمن الإيرادات الأخرى.

يتم الإفصاح عن الجزء الذي يستحق السداد من القرض لأجل خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز على أنه الجزء المتداول من قرض لأجل.

٩) التزامات عقود الإيجار

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	
٣٥٣,٨٠٧	٢٢٧,١٥٤	الرصيد الافتتاحي
-	٨,٠٨٥	الإضافات خلال الفترة
١٥,١٨٧	٦,٩٤٥	تكاليف التمويل
(١٤١,٨٤٠)	(٨٦,٩٨٣)	مدفوعات الإيجار
-	(١٦,٠٧٦)	امتيازات الإيجار (إيضاح ٤)
<u>٢٢٧,١٥٤</u>	<u>١٣٩,١٢٥</u>	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
<u>(١٢٧,٥٠٤)</u>	<u>(١٣٥,٩٩٦)</u>	
<u>٩٩,٦٥٠</u>	<u>٣,١٢٩</u>	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	
١٣٦,١٢٠	١٣٩,٨٢٤	أقل من سنة واحدة
١٠١,٧٠٠	٣,١٦٨	سنة إلى خمس سنوات
<u>٢٣٧,٨٢٠</u>	<u>١٤٢,٩٩٢</u>	مجموع التزامات عقود الإيجار غير المخصومة

(١٠) مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	بي أم آي (ش.م.ب.) نافقاً: الجزء المتداول من المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة
١٤,٨٣٣,٦١٥ (٦,٨٠٠,٠٠٠)	١,٢١٤,٩٠٣ (١,٢١٤,٩٠٣)	الجزاء غير المتداول من المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة
<u>٨,٠٣٣,٦١٥</u>	<u>-</u>	

خلال الفترة، وافق مجلس الإدارة على تحويل قرض ثانوي تم الحصول عليه من بي أم آي (ش.م.ب.) بمبلغ ١٤,٨٣٣,٦١٥ دينار بحريني إلى أسهم ممتازة عن طريق إصدار ١٤٨,٣٣٦,١٥٠ سهماً ممتازاً بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس لكل سهم.

(١١) إيرادات التشغيل

الربع المنتهي في ٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)
٥٠٢,٧٧٩	٥٦,٢٩٧	١,٦٠٧,١٣٩	٥٢٧,٤٦٣
١٦٣,٩٢٩	٢٣,٦٣٥	٥٦٧,١٤٣	١٨١,٧١٨
<u>٤٦,٨٣٩</u>	<u>٦,٧٣١</u>	<u>١٣١,٨٣٤</u>	<u>٤٦,٨٤٠</u>
<u>٧١٣,٥٤٧</u>	<u>٨٦,٦٦٣</u>	<u>٢,٣٠٦,١١٦</u>	<u>٧٥٦,٠٢١</u>

(١٢) تكاليف التشغيل

الربع المنتهي في ٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)
٥٢,٧١٥	١١,٩٣٧	١٨٢,٣٢٥	٦٢,٠٩٥
١١٤,٠٦١	٦٤,٤٣١	٢٨٨,٣٦٣	١٦٦,٥٨١
<u>١٧٦,٠٠٨</u>	<u>٨٧,٧٣٢</u>	<u>٥٢١,٣٨٨</u>	<u>٣٠٥,٧٢١</u>
<u>٣٤٢,٧٨٤</u>	<u>١٦٤,١٠٠</u>	<u>٩٩٢,٠٧٦</u>	<u>٥٣٤,٣٩٧</u>

(١٣) مصروفات عمومية وإدارية

الربع المنتهي في ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	
١٥٥,٢٥٣	١١٨,٨٠٠	٤٧١,٧٤٩	٣٨٥,٤٩٦	تكاليف الموظفين
٢٨,٩٠٩	٣٣,٤٣٢	١١٥,٦٧٢	١١٥,٤٢٢	مصروفات الشركة
٣٣,٠٨٢	٣٢,٥٧٩	٩٩,٢٤٦	٩٦,٢١٩	إطفاء حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
٢٢,٨٠٦	١٨,٤٢٢	٧١,٧٢٢	٦١,٥٨٥	تكليف تقنية المعلومات
٣٩,٤١١	٧,٠٣١	١٢٠,٣٧٢	٤٥,٢٨٦	عمولة
٢٠,٦٩٠	٩,٤٢٥	٥٧,٤٧١	٤٠,١٨٠	خدمات تعاقبية
٩,٢٦٩	٧,٦٩٥	٢٧,٨٧٠	٢٠,٦٤٠	أتعاب مهنية وقانونية
١٤,٠٩٨	١,٧٣٣	٥٢,٧٣٩	١٥,١٢٠	رسوم إدارية
٦,٨٤٣	٣٩٣	١٧,٩٧٦	١١,٨١٢	مصروفات البيع
٥,٩٢٩	٢,٦٩٩	٢٣,١٣٤	١٠,٤٤٣	الطباعة والقرطاسية
٩,٢٤٢	١,٢٢٦	٣١,١٥٠	٩,٩٨٥	الإعلانات وترويج الأعمال
-	٥,١٨٦	-	٥,١٨٦	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٦,٠٦٤	٨,٤٩٦	١١٠,١٧٦	٦٣,٨١٢	مصروفات إدارية أخرى
٣٨١,٥٩٦	٢٤٧,١١٧	١,١٩٤,٢٧٧	٨٨١,١٨٦	

(١٤) الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم

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

الربع المنتهي في ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	
(٩١٧,٧٨٥)	(٦٥٢,٩٤٣)	(٢,٥٨٩,٠١١)	(٢,٢٩٥,٤٩٣)	صافي الخسارة للفترة المتاح للمساهمين
٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٣٦,٦٢٠,٩٩٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٩٦,٤٥٦,١٨٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,٠٠٤)	(٠,٠١٨)	(٠,٠١١)	(٠,٠٢٤)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

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

١٥) المعاملات والأرصدة 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:

الفترات المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	الفترات المنتهية في ٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر (غير مدقق)	طبيعة المعاملة	نوع العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣٩,٤٧٩	٩,٥٢١	مشتريات	مساهم	بي أم أم آي (ش.م.ب.)
٢٢,٧٣٥	٥,٤٠٢	مبيعات	مساهم	بي أم أم آي (ش.م.ب.)
٤٨٩,٥٨٥	١١٠,٩٣٦	الفائدة على القرض المقدم من قبل طرف ذو علاقة	مساهم	بي أم أم آي (ش.م.ب.)
٥٥١,٧٩٩	١٢٥,٨٥٩			

بلغ مجموع الرواتب لموظفي الإدارة الرئيسيين في عام ٢٠٢٠ (بما في ذلك الرواتب والمنافع) ٥٣,٦٢٢ دينار بحريني (٢٠١٩: ٥٢,٢١٨ دينار بحريني). إن مجموع أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة في عام ٢٠٢٠ قد بلغ ١٣,٢٠٠ دينار بحريني (٢٠١٩: ١٠,٥٠٠ دينار بحريني).

فيما يلي ملخص للأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر	نوع العلاقة	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	١٨,١٧٩	الشركة الأم	بي أم أم آي (ش.م.ب.)
-	٣,٤٨٦	إدارة مشتركة	فندق آرت روتانا
٦,٩١٧	١,٤٣٣	مساهم مشترك	بيادر ش.ش.و
٤٠	١,١١٩	إدارة مشتركة	ماجستيك أرجان من روتانا
-	٢١٢	مكتب الشركة	روتانا لإدارة الفنادق
-	٨٦	إدارة مشتركة	ميديا روتانا
٢٨	٢٨	إدارة مشتركة	بابيلون روتانا
٤١	-	إدارة مشتركة	البندر روتانا - الخور
٧,٠٢٦	٢٤,٥٤٣		

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ سبتمبر	نوع العلاقة	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦,٤٥٥	٥,٨٣٨	الشركة الأم	بي أم أم آي (ش.م.ب.)
١٠,٦٨٢	٤,٧١٥	إدارة مشتركة	فندق آرت روتانا
-	٣,١٩٣	إدارة مشتركة	ماجستيك أرجان من روتانا
٩٦٢	٩٧٤	إدارة مشتركة	أمواج روتانا - شاطئ الجميرا دبي
٢,٤٦٧	٥٦٧	إدارة الشركة	روتانا لإدارة الفنادق
٢٠,٥٦٦	١٥,٢٨٧		

١٦) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي (الخسارة)/الربح المرحلي للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قد لا يمثل حصة نسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوي، وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم ودخل الاستثمارات.

١٧) المعلومات القطاعية

تفتقر أنشطة الشركة على البناء والاستثمار في الفنادق. ونظراً لأن عمليات الشركة في إدارة الفنادق تمثل قطاع الأعمال الوحيد، لم يتم عرض معلومات عن قطاعات الأعمال.

تدير الشركة عملياتها بالكامل داخل مملكة البحرين، وبالتالي، لم يتم عرض معلومات عن القطاعات الجغرافية في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

١٨) الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية:

فيما يلي الحد الأدنى من إجمالي مدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية الغير قابلة للإلغاء:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	أقل من سنة
(مدقق)	(غير مدقق)	سنة إلى خمس سنوات
١٣٦,١٢٠	١٣٩,٨٤٤	
١٠١,٧٠٠	٣,١٦٨	
<u>٢٣٧,٨٢٠</u>	<u>١٤٢,٩٩٢</u>	مجموع التزامات عقود الإيجار غير المخصومة

١٩) الأحداث اللاحقة

لا تزال الشركة في طور التفاوض مع المؤجرين للحصول على امتيازات إيجار إضافية فيما يتعلق بمساكن موظفيها. وفي حال نجحت المفاوضات، فإن امتيازات الإيجار هذه ستؤدي إلى تخفيض التزامات عقود الإيجار. هذا وقد أعلنت وزارة الصحة بملكة البحرين أن الفنادق والمطاعم في البحرين ستبقى مغلقة أمام رواد المطعم. تعمل الشركة في تشغيل الفنادق والمطاعم وتقييم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي، وبالتالي، من المتوقع أن تنخفض ايرادات التشغيل للشركة بشكل أكبر.

لم تقع أية أحداث مهمة أخرى بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وقبل تاريخ التوقيع على البيانات المالية المرحلية الموجزة، والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.