

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدققة)

| الصفحة | المحتويات |
|--------|---|
| ٢ | ١. جهات الاتصال والإدارة |
| ٣ | ٢. تقرير المراجعة من قبل مراقب 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 |
| ١٥ - 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 يونيو 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 جونس السيد عادل سلمان كانو السيد بشار محمد علي الحسن السيد شريف محمد أحمد السيد سوريش سورانا |
| رئيس مجلس الإدارة | - | |
| نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب | - | |
| عضو | - | |
| عضو | - | |
| عضو | - | |
| عضو | - | |
| لجنة الترشيحات والمكافآت | : | السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمد السيد سوريش سورانا |
| الرئيس | - | |
| لجنة التدقيق | : | السيد سوريش سورانا السيد بشار محمد علي الحسن السيد كارفيلد جونس |
| الرئيس | - | |
| اللجنة التنفيذية | : | السيد كارفيلد جونس السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمد |
| الرئيس | - | |
| لجنة حوكمة الشركات | : | السيد عادل سلمان كانو السيد عقيل رئيس السيد شريف محمد أحمد السيد سوريش سورانا |
| الرئيس | - | |
| المكتب الرئيسي | : | مكاتب الخليج الفاخرة الطابق العاشر، مجمع ٣٣٨ العدلية ص.ب: ١١٦١٢ المنامة مملكة البحرين |
| مسجلو الأسهم | : | كارفي 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 الدبلوماسية التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين |

تقرير المراجعة للبيانات 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 ٣١ مارس ٢٠١٧، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة 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 والخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية. إن مسئوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة المحدودة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة المحدودة

لقد تمت أعمال مراجعتنا المحدودة وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "المراجعة المحدودة للبيانات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل". وتتكون إجراءات المراجعة المحدودة للبيانات المالية المرحلية الموجزة من القيام بالاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة المحدودة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة المحدودة تعتبر أقل بكثير من مستوى إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة المحدودة 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 نبدى رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة المحدودة 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 ٣١ مارس ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين

٢٤ أبريل ٢٠١٧

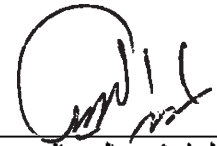
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) | إيضاحات | |
|--------------------------|----------------------------|---------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٣٥٠,٤٢٩ | ٣٢٥,٣٥١ | ٤ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٤,٠١٧ | ٢,٨٥٤ | ٥ | موجودات غير ملموسة |
| ٥,٩٠٩,٢٤١ | ٥,٧٢٥,٨٢١ | ٦ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| <u>٦,٢٦٣,٦٨٧</u> | <u>٦,٠٥٤,٠٢٦</u> | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٢٣,٩٣٠ | ٢٢,٨٠٩ | | المخزون |
| ١٥٠,٣٧٣ | ٤١٤,٨٤٩ | | مبالغ مدفوعة مقدماً ونعم مدينة أخرى |
| ٦٣٤,٥١٦ | ٦١٩,٠٣٧ | | النقدية وشبه النقدية |
| <u>٨٠٨,٨١٩</u> | <u>١,٠٥٦,٦٩٥</u> | | |
| <u>٧,٠٧٢,٥٠٦</u> | <u>٧,١١٠,٧٢١</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق المساهمين والمطلوبات |
| | | | رأس المال والاحتياطيات |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٧ | رأس المال |
| ٦٩٣,١٣٩ | ٦٩٣,١٣٩ | | احتياطي قانوني |
| ٦٨,٢٤٥ | ٦٨,٢٤٥ | | احتياطي رأسمالي |
| ٢,٢٨٦,٤٢٢ | ٢,٣٢٤,١٧٥ | | أرباح مستتقة |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٤٠٠,٠٠٠) | | أسهم خزينة |
| <u>٦,٦٤٧,٨٠٦</u> | <u>٦,٦٨٥,٥٥٩</u> | | مجموع حقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٦٣,٣٢٢ | ٦٦,٣٠٢ | | حقوق نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٣٦١,٣٧٨ | ٣٥٨,٨٦٠ | | نعم تجارية دائنة وأخرى |
| <u>٤٢٤,٧٠٠</u> | <u>٤٢٥,١٦٢</u> | | مجموع المطلوبات |
| <u>٧,٠٧٢,٥٠٦</u> | <u>٧,١١٠,٧٢١</u> | | مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات |

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٧ 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) | إيضاحات |
|--|--|--|
| ٣١١,٩٨٨ | ٣٢٥,٣٣١ | إيرادات التشغيل |
| (٢٧٢,٩٣٤) | (٢٧٣,٨١٣) | تكاليف التشغيل |
| ٣٩,٠٥٤ | ٥١,٥١٨ | أرباح التشغيل للفترة |
| | | مصرفات غير تشغيلية |
| (١٧,٧٨٤) | (١٩,٥٧٢) | تكاليف الموظفين |
| (١٢,٤٨١) | (١٢,٢٨٠) | مصرفات عمومية وإدارية |
| (٢١,٩٠٨) | (١٨,٢٦٣) | مصرفات البيع والإعلان |
| (٣,٧٤٣) | (٢,٢١٤) | استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٢,٥٣٨) | (١,١٦٣) | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| (٥,٨٠٠) | (٨,٩٥٠) | رسوم أعضاء مجلس الإدارة |
| (٦٤,٢٥٤) | (٦٢,٤٤٢) | مجموع المصروفات غير التشغيلية |
| (٢٥,٢٠٠) | (١٠,٩٢٤) | الخسارة قبل دخل/(خسارة) الاستثمار والدخل الآخر |
| (٧٧٧,٧٢٨) | ٤٨,٦٧٧ | ٨ ربح/(خسارة) الاستثمار والدخل الآخر |
| (٨٠٢,٩٢٨) | ٣٧,٧٥٣ | صافي الربح/(الخسارة) والدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة |
| (٢٢,٣٠) فلس | ١,٠٥ فلس | ٩ العائد الأساسي/(الخسارة) والمخفف على السهم |

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٧ 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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
 (غير مدقق)
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| المجموع | أسهم خريضة | أرباح مستبقة | احتياطي رأسمالي | احتياطي قانوني | رأس المال | |
|------------------------|----------------|------------------------|-----------------|----------------|----------------|--|
| ٦,٤٩٢,١٧٥ (٨٠٢,٩٢٨) | (٤٠٠,٠٠٠) - | ٢,١٤٦,٣٥٤ (٨٠٢,٩٢٨) | ٦٨,٢٤٥ - | ٦٧٧,٥٧٦ - | ٤,٠٠٠,٠٠٠ - | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ صافي الخسارة ومجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| ٥,٦٨٩,٢٤٧ | (٤٠٠,٠٠٠) | ١,٣٤٣,٤٢٦ | ٦٨,٢٤٥ | ٦٧٧,٥٧٦ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) |
| ٦,٦٤٧,٨٠٦ ٣٧,٧٥٣ | (٤٠٠,٠٠٠) - | ٢,٢٨٦,٤٢٢ ٣٧,٧٥٣ | ٦٨,٢٤٥ - | ٦٩٣,١٣٩ - | ٤,٠٠٠,٠٠٠ - | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ صافي الربح ومجموع الدخل الشامل الأخرى للفترة |
| ٦,٦٨٥,٥٥٩ | (٤٠٠,٠٠٠) | ٢,٣٢٤,١٧٥ | ٦٨,٢٤٥ | ٦٩٣,١٣٩ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) | إيضاحات | |
|--|--|---------|--|
| | | | الأنشطة التشغيلية |
| | | | صافي الربح/(الخسارة) للفترة |
| (٨٠٢,٩٢٨) | ٣٧,٧٥٣ | | التسويات: |
| | | | الاستهلاك |
| ٣٠,٥٥٢ | ٢٧,٥٩٨ | ٤ | |
| ٢,٥٣٨ | ١,١٦٣ | ٥ | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| | | | مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية بالقيمة |
| | | | العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ١,٠٠٧,٤٢٨ | ١٨٣,٤٢٠ | ٨ | |
| (٢٢٩,٠٤٦) | (٢٢٩,٠٤٦) | ٨ | أرباح أسهم مستلمة |
| (٣٧٩) | (١,٧٢١) | ٨ | فوائد بنكية |
| (١٥٠) | (١,٢٤٠) | ٨ | أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| | | | المخزون |
| (٢٣,٥٩٠) | ١,١٢١ | | |
| (٢٥٢,٠٥٢) | (٢٦٤,٤٧٦) | | مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى |
| ٥,٦٢٩ | (٢,٥١٨) | | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| ٣٨١ | ٢,٩٨٠ | | حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي |
| (٢٦١,٦١٧) | (٢٤٤,٩٦٦) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| | | | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| - | (٢,٥٢٠) | ٤ | |
| ٢٢٩,٠٤٦ | ٢٢٩,٠٤٦ | ٨ | أرباح أسهم مستلمة |
| ٣٧٩ | ١,٧٢١ | ٨ | فوائد بنكية مستلمة |
| ١٥٠ | ١,٢٤٠ | ٨ | المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٢٢٩,٥٧٥ | ٢٢٩,٤٨٧ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية |
| (٣٢,٠٤٢) | (١٥,٤٧٩) | | صافي النقص في النقدية وما في حكمها |
| ٣٦٩,٩٥٣ | ٦٣٤,٥١٦ | | النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة |
| ٣٣٧,٩١١ | ٦١٩,٠٣٧ | | النقدية وما في حكمها كما في نهاية الفترة |

١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

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

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

حتى عام ٢٠١١، قامت الشركة بتشغيل امتيازين لإثنين من المطاعم بمملكة البحرين الأول تحت اسم "بندروزا ستيك هوس" والثاني تحت اسم "مطعم بنيجنز". في عام ٢٠١٢، أنشأت الشركة مطعم جديد تحت اسم "كوتشينا ايطاليانا" وبدأت أيضا خدمة تقديم الطعام تحت اسم "كازبا للتموين". في عام ٢٠١٤، تم إغلاق مطعم "بندروزا ستيك هوس" وتم فتح مطعم جديد تحت اسم "بيتي". في عام ٢٠١٥، تم إيقاف نشاطات مطعم "بيتي"، على الرغم من ذلك، السجل التجاري للمطعم لا زال نشطاً.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

أسماء الفروع وحالاتها:

| اسم الفرع | رقم السجل التجاري | الحالة |
|----------------------------------|-------------------|--------|
| الشركة البحرينية للترفيه العائلي | ٣٢١٩٦ - ٠٠١ | نشطة |
| كازبا | ٣٢١٩٦ - ٠٠٤ | نشطة |
| بندروزا ستيك هوس | ٣٢١٩٦ - ٠٠٥ | نشطة |
| مرح للأطفال | ٣٢١٩٦ - ٠٠٦ | نشطة |
| بنيجنز | ٣٢١٩٦ - ٠٠٧ | نشطة |
| كوتشينا ايطاليانا | ٣٢١٩٦ - ١٣ | نشطة |
| بيتي | ٣٢١٩٦ - ١٤ | نشطة |

٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة. تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق القياس المتبعة في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. 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 الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بقيمتها العادلة في تاريخ البيانات المالية.

إن إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية معينة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة فيما يتعلق بتطبيقاتها للسياسات المحاسبية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة باستخدام فرضية الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بقيمتها العادلة في تاريخ البيانات المالية.

(٢) أساس الإعداد - تابع

التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢٠١٢ / ٢٠١٤ و ٢٠١٤/٢٠١٦)

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة في ٢٠١٤/٢٠١٦ و ٢٠١٤/٢٠١٦ على عددٍ من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. التحسينات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تشتمل على تعديلات ينتج عنها تغييرات لأغراض العرض المحاسبي، الاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو التعديلات التحريرية المتعلقة بمجموعة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إن هذه التعديلات سارية التطبيق على بيانات الشركة السنوية المدققة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر من قبل الشركة. لا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٧

إن المعيار الجديدة التالي والتعديل على المعيار الحالي والتفسير الحالي للمعيار يجب تطبيقه بشكل إلزامي للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧، وتم اعتماده في إعداد البيانات المالية الموجزة:

| المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد | العنوان | المعيار أو التفسير |
|--|------------------------|---------------------------------|
| ١ يناير ٢٠١٧ | قائمة التدفقات النقدية | المعيار المحاسبي الدولي رقم (٧) |

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

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات لإصدار المعايير يجب تطبيقها في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

| المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد | العنوان | المعيار أو التفسير |
|--|-------------|----------------------------------|
| ١ يناير ٢٠١٧ | ضريبة الدخل | المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) |

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

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية قد صدرت ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. لم يتم تطبيق هذه التعديلات عند إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ومن المتوقع أن يكون لها تأثير على المجموعة في فترة التطبيق الأولى وفي جميع الأحوال فإن المجموعة سوف تقوم بتطبيق هذه المعايير حسب تواريخ تفعيلها المذكورة في الجدول التالي.

(٢) أساس الإعداد - تابع

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

| المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد | العنوان | المعيار أو التفسير |
|--|---|--|
| ١ يناير ٢٠١٨ | العقارات الاستثمارية | معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) |
| ١ يناير ٢٠١٨ | الأدوات المالية | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) |
| ١ يناير ٢٠١٨ | الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢) |
| ١ يناير ٢٠١٨ | عقود الإيجار | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) |

سوف لن يكون هناك أي تأثير في النتائج التشغيلية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المطبقة على الشركة والمدرجة أعلاه. فيما عدا التأثير من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) و(١٦) والذي تقوم الشركة بتقييم مدى تأثيره.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٧

لم تتم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٧.

(٣) السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة متفقة مع تلك السياسات المحاسبية المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

| المجموع | السيارات | الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية | | أدوات المطبخ | مباني على أراضي مستأجرة | |
|-----------------------------|----------|--|---------|--------------|-------------------------------|-------------------------|
| | | | | | | |
| <u>التكلفة</u> | | | | | | |
| ٢,٤٣١,٤٨٣ | ٧٤,٦٤٧ | ٧٠١,٧٧٤ | ٥٥٤,٧٧٤ | ١,١٠٠,٢٨٨ | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ٤,١١٠ | - | ٤,١١٠ | - | - | | الإضافات خلال السنة |
| (٧,١٠٢) | (٧,١٠٢) | - | - | - | | الاستبعادات خلال السنة |
| ٢,٤٢٨,٤٩١ | ٦٧,٥٤٥ | ٧٠٥,٨٨٤ | ٥٥٤,٧٧٤ | ١,١٠٠,٢٨٨ | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| ٢,٥٢٠ | - | ٦٧٠ | ١,٨٥٠ | - | | الإضافات خلال الفترة |
| (٦٦,٠١٧) | - | (٦٦,٠١٧) | - | - | | الاستبعادات خلال الفترة |
| ٢,٣٦٤,٩٩٤ | ٦٧,٥٤٥ | ٦٤٠,٥٣٧ | ٥٥٦,٦٢٤ | ١,١٠٠,٢٨٨ | | في ٣١ مارس ٢٠١٦ |
| <u>الاستهلاك المتراكم</u> | | | | | | |
| ١,٩٦٥,١٨٧ | ٦٠,٧٩٢ | ٥٨٧,٩٦٦ | ٤٧٩,٢٦٩ | ٨٣٧,١٦٠ | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ |
| ١١٩,٩٧٧ | ٥,٠٠٥ | ٥١,٤١٨ | ١٥,٣٤٥ | ٤٨,٢٠٩ | | استهلاك السنة |
| (٧,١٠٢) | (٧,١٠٢) | - | - | - | | الاستبعادات |
| ٢,٠٧٨,٠٦٢ | ٥٨,٦٩٥ | ٦٣٩,٣٨٤ | ٤٩٤,٦١٤ | ٨٨٥,٣٦٩ | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| ٢٧,٥٩٨ | ١,٢٥١ | ٨,١١٠ | ٦,١٢٩ | ١٢,١٠٨ | | استهلاك الفترة |
| (٦٦,٠١٧) | - | (٦٦,٠١٧) | - | - | | الاستبعادات |
| ٢,٠٣٩,٦٤٣ | ٥٩,٩٤٦ | ٥٨١,٤٧٧ | ٥٠٠,٧٤٣ | ٨٩٧,٤٧٧ | | في ٣١ مارس ٢٠١٧ |
| <u>صافي القيمة الدفترية</u> | | | | | | |
| ٣٢٥,٣٥١ | ٧,٥٩٩ | ٥٩,٠٦٠ | ٥٥,٨٨١ | ٢٠٢,٨١١ | | في ٣١ مارس ٢٠١٧ |
| ٣٥٠,٤٢٩ | ٨,٨٥٠ | ٦٦,٥٠٠ | ٦٠,١٦٠ | ٢١٤,٩١٩ | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) موجودات غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) | |
|--------------------------|----------------------------|---|
| ٢٦٣,٦٩٣ | ٢٦٣,٦٩٣ | التكلفة |
| | | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
| ٢٥٢,٧٢٧ | ٢٥٩,٦٧٦ | الإطفاء المتراكم |
| ٦,٩٤٩ | ١,١٦٣ | الرصيد الافتتاحي |
| | | الإطفاء المحتسب عن الفترة/السنة |
| ٢٥٩,٦٧٦ | ٢٦٠,٨٣٩ | الرصيد الختامي |
| ٤,٠١٧ | ٢,٨٥٤ | صافي القيمة الدفترية |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) | |
|--------------------------|----------------------------|--|
| ٥,٩٥٤,٦٠٧ (٤٥,٣٦٦) | ٥,٩٠٩,٢٤١ (١٨٣,٤٢٠) | الرصيد الافتتاحي |
| | | خسائر غير محققة للتغير في القيمة العادلة (إيضاح ٨) |
| ٥,٩٠٩,٢٤١ | ٥,٧٢٥,٨٢١ | الرصيد الختامي |

(٧) رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) | |
|--------------------------|----------------------------|--|
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | المصرح به |
| | | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٦: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | المصدر والمدفوع بالكامل |
| | | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٦: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٤٠٠,٠٠٠) | ناقصاً: أسهم خزينة |
| | | ٤,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٦: ٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم |

تم شراء أسهم الخزينة بعد الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على شراء ما لا يتجاوز ١٠٪ من رأسمال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. تم عرض القيمة الاسمية لأسهم الخزينة كخصم من الاحتياطات. تم تسوية الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفة شراء هذه الأسهم في احتياطي رأس المال.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٨) ربح/(خسارة) الاستثمار والدخل الآخر

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) | |
|--|--|--|
| (١,٠٠٧,٤٢٨) | (١٨٣,٤٢٠) | مكاسب غير محققة للتغير في القيمة العادلة للموجودات المالية |
| ٢٢٩,٠٤٦ | ٢٢٩,٠٤٦ | بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٦) |
| ٣٧٩ | ١,٧٢١ | أرباح أسهم |
| ١٢٥ | ٩٠ | فوائد بنكية |
| ١٥٠ | ١,٢٤٠ | إيرادات متنوعة |
| | | أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| <u>(٧٧٧,٧٢٨)</u> | <u>٤٨,٦٧٧</u> | |

٩) العائد الأساسي/(الخسارة) والمخفف على السهم

العائد/(الخسارة) الأساسية على السهم العادي تحتسب على أساس قسمة صافي الربح/(الخسارة) // المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة المشتراة والمحتفظ بها لدى الشركة.

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) | |
|--|--|--|
| (٨٠٢,٩٢٨) | ٣٧,٧٥٣ | صافي الربح/(الخسارة) المتاح للمساهمين |
| ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة |
| <u>فلس (٢٢,٣٠)</u> | <u>فلس ١,٠٥</u> | العائد الأساسي/(الخسارة) والمخفف على السهم |

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

١٠) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

إن إجمالي الحد الأدنى لالتزامات الإيجار المستقبلية الناتجة من جراء عقود الإيجار التشغيلية وغير القابلة للإلغاء بيانها كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) | |
|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| ١٢٨,٧٠٠ | ١٢٤,٣٣٧ | أقل من سنة |
| ٥٧٨,٣٢٨ | ٤٨٢,٥٢٢ | أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات |
| ٣٢٥,٣٧٧ | ١٦٨,٣٠٠ | أكثر من خمس سنوات |
| <u>١,٠٣٢,٤٠٥</u> | <u>٧٧٥,١٥٩</u> | |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة كالتالي:

| الفترة المنتهية في | الفترة المنتهية في | نوعية | الإطراف ذات علاقة |
|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | العلاقة | طبيعة المعاملة |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | | |
| ٥,٨٠٠ | ٨,٩٥٠ | أعضاء مجلس الإدارة | أتعاب حضور لأعضاء نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة |
| ١٤٢ | ٧٤٤ | مساهم | إيجار قاعة للجمعية العمومية |
| ٣,٥١٤ | ٦٨ | مشارك | مصاريف الموظفين |
| ٣,٢٨٩ | ٣,١٢٥ | مشارك | مشتريات اطعمة |
| ١,٠٢٦ | ١,٠٤٥ | مشارك | شراء غاز للطبخ |
| | | | مجموعه فنادق الخليج ش.م.ب |
| | | | شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية |
| | | | غاز البحرين |

ملخص أرصدة حسابات طرف ذات علاقة:

| ٣١ مارس ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ |
|--------------|--------------|
| (مدقق) | (غير مدقق) |
| ٣,٦٥٦ | ٥٦٧ |
| ٢,٠٨٧ | ١,٧٨٧ |
| ٥,٧٤٣ | ٢,٣٥٤ |

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

مجموعه فنادق الخليج ش.م.ب - مساهم
شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية - مساهم مشترك

١٢) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ قد لا تمثل حصة الفترة من صافي الأرباح السنوية وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم والاستثمارات.

١٣) التقارير القطاعية

إن أنشطة الشركة محددة بتشغيل المطاعم والتي تتعرض لمستوى متماثل من المخاطر والعوائد إذ أنها توفر سلع وخدمات متشابهة. كما أن الشركة تملك استثمارات. 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 غير المدققة.

١٤) الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة جوهرية على الشركة بعد ٣١ مارس ٢٠١٧ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.