

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

**البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدققة)**

الصفحة

المحتويات

٢	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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
١٥ - ٨	٧. ملخص لايضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

		رقم السجل التجاري
٣٢١٩٦-٠١	١٣ يوليو ١٩٩٤ الصادر بتاريخ ١٣ يوليو ١٩٩٤	
٣٢١٩٦-٠٤	٥ أغسطس ٢٠٠٠ الصادر بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٠	
٣٢١٩٦-٠٥	٢٧ يونيو ٢٠٠١ الصادر بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠١	
٣٢١٩٦-٠٦	٢١ نوفمبر ٢٠٠٦ الصادر بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠٠٦	
٣٢١٩٦-٠٧	٢٥ مارس ٢٠٠٦ الصادر بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٦	
٣٢١٩٦-١٣	٢١ أغسطس ٢٠١١ الصادر بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١١	
٣٢١٩٦-١٤	٩ سبتمبر ٢٠١٥ الصادر بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٥	
رئيس مجلس الإدارة	السيد عبد اللطيف خالد العوجان	أعضاء مجلس الإدارة
نائب رئيس مجلس الإدارة /	السيد عقيل رئيس	
العضو المنتدب		
-	السيد عادل سلمان كانو	
-	السيد بشار محمد علي الحسن	
-	السيد شريف محمد أحmedi	
-	السيد كارفيلد جونس	
-	السيد سوريش سورانا	
الرئيس	السيد عبد اللطيف خالد العوجان	لجنة الترشيحات والمكافآت
-	السيد عادل سلمان كانو	
-	السيد شريف محمد أحmedi	
-	السيد سوريش سورانا	
الرئيس	السيد سوريش سورانا	لجنة التدقيق
-	السيد بشار محمد علي الحسن	
-	السيد كارفيلد جونس	
الرئيس	السيد عقيل رئيس	اللجنة التنفيذية
-	السيد عادل سلمان كانو	
-	السيد شريف محمد أحmedi	
-	السيد كارفيلد جونس	
الرئيس	السيد عادل سلمان كانو	لجنة حوكمة الشركات
-	السيد عقيل رئيس	
-	السيد شريف محمد أحmedi	
-	السيد سوريش سورانا	
	مكتب الخليج الفاخرة	المكتب الرئيسي
	الطباق العاشر، مجمع ٣٣٨	
	العدلية	
ص.ب:	١١٦١٢	
	المنامة	
	ملكة البحرين	
	كارفي كمبيوترشير ذ.م.م	مسجلو الأسهم
ص.ب:	٥١٤	
	المنامة	
	ملكة البحرين	
	بنك البحرين الوطني	البنوك
	بنك البحرين والكويت	
	بي دي أو	
	الطباق ١٧	
	برج مكاتب الدبلومات التجارية	مدققو الحسابات
ص.ب:	٧٨٧	
	المنامة	
	ملكة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولقرة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم الإيضاحات. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا تحصر 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 ٤١٠ - "المراجعة المحدودة للبيانات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل". وتكون 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 على البيانات المالية المرحلية. 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 نبني رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية.

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 المالية الهامة المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع ولقرة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية.

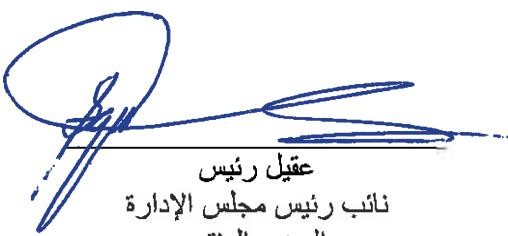


BDO

المنامة - مملكة البحرين
٢٥ يوليو ٢٠١٦

٢٠١٥ ديسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠١٦ يونيو ٣٠ (غير مدقق)	إيضاحات	
٤٦٦,٢٩٦	٤٠٦,٣٤٤	٤	الموجودات
١٠,٩٧٣	٦,٣٤٢	٥	الموجودات غير المتداولة
٥,٩٥٤,٦٠٧	٥,٩٥٤,٦٢١	٦	ممتلكات وألات ومعدات
٦,٤٣١,٨٧٦	٦,٣٦٧,٣٠٧		موجودات غير ملموسة
١٤,٨٣٢	١٨,١٢٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٦,٧٢٩	١٠٦,٥٨٥		
٣٦٩,٩٥٣	٥٤٣,٩٣١		
٤٥١,٥١٤	٦٦٨,٦٤٥		
٦,٨٨٣,٣٩٠	٧,٠٣٥,٩٥٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال والاحتياطيات
٦٧٧,٥٧٦	٦٧٧,٥٧٦		رأس المال
٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥		احتياطي قانوني
٢,١٤٦,٣٥٤	٢,٣٢٨,٨٥١		احتياطي رأسمالي
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	٧	أرباح مستبقاة
٦,٤٩٢,١٧٥	٦,٦٧٤,٦٧٢		أسهم خزينة
٥٣,٥٨١	٥٥,٤٦١		مجموع حقوق المساهمين
٣٣٧,٦٣٤	٣٠٥,٨١٩		المطلوبات غير المتداولة
٣٩١,٢١٥	٣٦١,٢٨٠		حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٦,٨٨٣,٣٩٠	٧,٠٣٥,٩٥٢		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة والمبيينة على الصفحات من ٤ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


 عقيل رئيس
 نائب رئيس مجلس الإدارة
 والعضو المنتدب


 عبداللطيف خالد العوجان
 رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ول فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (غير مدقق)
 (المبلغ مبينة بالدينار البحريني)

السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٥	السنة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦	الربع المنتهي في ٢٠ يونيو ٢٠١٥	الربع المنتهي في ٢٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاحات
٦٦٥,٦٨٩	٥٩٢,٦٨٠	٣١٦,٠٩٠	٢٨٠,٦٩٢	إيرادات التشغيل
(٥٨٤,٠٣٨)	(٥٢٤,٦٠٤)	(٢٨٤,٢٦٧)	(٢٥١,٦٧٠)	تكاليف التشغيل
<u>٨١,٦٥١</u>	<u>٦٨,٠٧٦</u>	<u>٣١,٨٢٣</u>	<u>٢٩,٠٢٢</u>	أرباح التشغيل للفترة
<u>(٧١,٣٣٥)</u>	<u>(٣٦,٩١٣)</u>	<u>(٣٢,٩٠٩)</u>	<u>(١٩,١٢٩)</u>	المصروفات
<u>(٢٦,١٨٤)</u>	<u>(٢٧,٤٧٥)</u>	<u>(١٣,٥٥١)</u>	<u>(١٤,٩٩٤)</u>	تكاليف الموظفين
<u>(٤٣,٩٧٢)</u>	<u>(٣١,٥٦٩)</u>	<u>(١٧,٧٠٢)</u>	<u>(٩,٦٦١)</u>	مصاروفات عمومية وإدارية
<u>(١٠,٣٦٨)</u>	<u>(٧,٤٤٢)</u>	<u>(٥,١٣٦)</u>	<u>(٣,٦٩٩)</u>	مصاروفات البيع والإعلان
<u>(٥,٠٧٦)</u>	<u>(٤,٦٢٤)</u>	<u>(٢,٥٣٨)</u>	<u>(٢,٠٨٦)</u>	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
<u>(١٧,١٥٠)</u>	<u>(١٠,٩٥٠)</u>	<u>(٩,١٠٠)</u>	<u>(٥,١٥٠)</u>	إطفاء موجودات غير ملموسة
<u>(١٧٤,٠٨٥)</u>	<u>(١١٨,٩٧٣)</u>	<u>(٨٠,٩٣٦)</u>	<u>(٥٤,٧١٩)</u>	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
<u>(٩٢,٤٣٤)</u>	<u>(٥٠,٨٩٧)</u>	<u>(٤٩,١١٣)</u>	<u>(٢٥,٦٩٧)</u>	مجموع المصروفات
<u>٤٦٤,٢٨٦</u>	<u>٢٣٣,٣٩٤</u>	<u>(٩٠,٢٨٠)</u>	<u>١,٠١١,١٢٢</u>	الخسارة قبل دخل الاستثمار والدخل الآخر
<u>٣٧١,٨٥٢</u>	<u>١٨٢,٤٩٧</u>	<u>(١٣٩,٣٩٣)</u>	<u>٩٨٥,٤٢٥</u>	دخل/(خسارة) الاستثمار والدخل الآخر
<u>١٠,٣٣</u>	<u>٥,٠٧</u>	<u>(٣,٨٧)</u>	<u>٢٧,٣٧</u>	صافي الربح/(خسارة) والدخل/(خسارة) الشاملة الأخرى للفترة
<u>١٠,٣٣</u>	<u>٥,٠٧</u>	<u>(٣,٨٧)</u>	<u>٢٧,٣٧</u>	العاد/(خسارة) الأساسي والمخفف على السهم

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة والمبيينة على الصفحات من ٤ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:



عقيل رئيس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب



عبداللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الأخير كـ البرجية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للربع ولقرة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ المتبعة بالدينار البحريني)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (غير مدقق)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاحات
		(غير مدقق)
٣٧١,٨٥٢	١٨٢,٤٩٧	

الأنشطة التشغيلية

٣٧١,٨٥٢	١٨٢,٤٩٧		صافي ربح الفترة
التسويات:			
٦٥,٠٧٢	٦٠,٨٤٧	٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥,٠٧٦	٤,٦٢٤	٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٢٩,١٣٠)	(١٧)	٨	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٤٧)	(١٥٠)	٨	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢٢٩,٠٤٦)	(٢٢٩,٠٤٦)	٨	أرباح أسهم مستلمة
(٥٨٠)	(١,٥٠١)	٨	فوائد بنكية
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
٣,٨٠٧	(٣,٢٩٧)		المخزون
٥٨٧	(٣٩,٨٥٦)		مبالغ مدفوعة مقدماً ونجم مدينة أخرى
(٢٨,٠٥١)	(٣١,٨٠٥)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٨,١٤٣)	١,٨٨٠		حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٤٨,٨٠٣)	(٥٥,٨٢٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٦,١٩٥)	(٨٩٥)	٤	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٥٠٠	١٥٠		المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٦٠	-		التغير في أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	٨	أرباح أسهم مستلمة
٥٨٠	١,٥٠١	٨	فوائد بنكية مستلمة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

٢٢٤,١٩١	٢٢٩,٨٠٢		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٧٥,٣٨٨	١٧٣,٩٧٨		
١٧٣,٣٨٨	٣٦٩,٩٥٣		النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
٣٤٨,٧٧٦	٥٤٣,٩٣١		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 تمثل في تشغيل المطاعم وت تقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي وتوفير معدات وأدوات التسلية، وكذلك الاستثمار في الأعمال التي تزاول أنشطة لها أهداف مماثلة لأهداف الشركة.

حتى عام ٢٠١١، قامت الشركة بتشغيل امتيازين لإثنين من المطاعم بمملكة البحرين الأولى تحت اسم "بندروزا ستيك هوس" والثانية تحت اسم "مطعم بنجينز". في عام ٢٠١٢، أنشأت الشركة مطعم جديد تحت اسم "كوتشنينا إيطاليانا" وبدأت أيضاً خدمة تقديم الطعام تحت اسم "كارابا للتمويل". 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:

الحالة	رقم السجل التجاري	اسم الفرع
نشطة	٣٢١٩٦ -٠١	الشركة البحرينية للترفيه العائلي
نشطة	٣٢١٩٦ -٠٤	كارابا
نشطة	٣٢١٩٦ -٠٦	مرح للأطفال
نشطة	٣٢١٩٦ -٠٧	بنجينز
نشطة	٣٢١٩٦ -١٣	كوتشنينا إيطاليانا
نشطة	٣٢١٩٦ -١٤	بيتي

٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة. تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق القياس المتتبعة في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير 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 التكالفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بقيمتها العادلة في تاريخ البيانات المالية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بالدينار البحريني وهي العملة الوظيفية للشركة.

٢) أساس الإعداد - تابع

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

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة في ٢٠١٤/٢٠١٢ على عدد من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. تشتمل على التحسينات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تعديلات ينتج عنها تغييرات في العرض المحاسبي، والهدف من الاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو تعديلات تحريرية متعلقة بمعايير دولية لإعداد تقارير مالية فردية. إن هذه التعديلات سارية التطبيق على بيانات الشركة السنوية المدققة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦ وما بعده ويسمح بتطبيقها المبكر من قبل الشركة. لا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٦

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات لإصدار المعايير يجب تطبيقها في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦، وقد تم تطبيقها في إعداد البيانات المالية:

المعيار أو التفسير	العنوان	في أو بعد	المفعول في الفترات المحاسبية التي تبدأ
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦)	الممتلكات، الآلات والمعدات	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤)	التقارير المالية المرحلية	١ يناير ٢٠١٦	

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ تطبيقها في عام ٢٠١٦ ، إلا أنها لا تطبق 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 ٢٠١٦ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تطبق على أنشطة الشركة:

المعيار أو التفسير	العنوان	في أو بعد	المفعول في الفترات المحاسبية التي تبدأ
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)	منافق الموظفين	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في المنشآت الزميلية	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨)	الأصول غير الملموسة	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤١)	الزراعة	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٥)	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية: "الإفصاحات"	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)	اتفاقيات الشراء	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)	الإفصاح عن الحصص في المنشآت	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٤)	الأخرى	١ يناير ٢٠١٦	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٤)	الحسابات القانونية المؤجلة	١ يناير ٢٠١٦	

٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٦

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية قد صدرت ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. لم يتم تطبيق هذه التعديلات عند إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ومن المتوقع أن يكون لها تأثير على الشركة في فترة التطبيق الأولى وفي جميع الأحوال فإن الشركة سوف تقوم بتطبيق هذه المعايير حسب تواريخ تفعيلها المذكورة في الجدول التالي:

المفعول في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	الغوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية: "التصنيف والقياس"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

سوف لن يكون هناك أي تأثير في النتائج التشغيلية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ في حال قامت الشركة بتطبيق المبكر للمعايير المطبقة على الشركة والمدرجة أعلاه.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٦

لم تقم الشركة بتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٦

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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(غير مدقة)

(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

<u>المجموع</u>	<u>السيارات</u>	<u>الاثاث والتركيبات والمعدات المكتبية</u>	<u>أدوات المطبخ</u>	<u>مباني على أراضي مستأجرة</u>	<u>التكلفة</u>
٢,٤١٦,٦٠٧	٧٤,٦٤٧	٦٩٣,٩٢٥	٥٤٧,٧٤٧	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٢,٠٠٧	-	١٩,٠٣٦	٧,٩٧١	-	الإضافات
(١٢,١٣١)	-	(١١,١٨٧)	(٩٤٤)	-	الاستبعادات
٢,٤٣١,٤٨٣	٧٤,٦٤٧	٧٠١,٧٧٤	٥٥٤,٧٧٤	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨٩٥	-	٨٩٥	-	-	الإضافات
(٤٥٠)	(٤٥٠)	-	-	-	الاستبعادات
٢,٤٣١,٩٢٨	٧٤,١٩٧	٧٠٢,٦٦٩	٥٥٤,٧٧٤	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
<u>الاستهلاك المتراكم</u>					
١,٨٤٧,٤٤٧	٥٠,٣٧٢	٥٤٣,٣٤١	٤٦٤,٨٦٣	٧٨٨,٨٧١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٢٩,١٩٥	١٠,٤٢٠	٥٥,٥٥٨	١٤,٩٢٨	٤٨,٢٨٩	استهلاك السنة
(١١,٤٥٥)	-	(١٠,٩٣٣)	(٥٢٢)	-	الاستبعادات
١,٩٦٥,١٨٧	٦٠,٧٩٢	٥٨٧,٩٦٦	٤٧٩,٢٦٩	٨٣٧,١٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٦٠,٨٤٧	٢,٥٠٣	٢٦,٥٥١	٧,٦٨٨	٢٤,١٠٥	استهلاك الفترة
(٤٥٠)	(٤٥٠)	-	-	-	الاستبعادات
٢,٠٢٥,٥٨٤	٦٢,٨٤٥	٦١٤,٥١٧	٤٨٦,٩٥٧	٨٦١,٢٦٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
٤٠٦,٣٤٤	١١,٣٥٢	٨٨,١٥٢	٦٧,٨١٧	٢٣٩,٠٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٤٦٦,٢٩٦	١٣,٨٥٥	١١٣,٨٠٨	٧٥,٥٠٥	٢٦٣,١٢٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)
--------------------------	-----------------------------

التكلفة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٦٣,٦٩٣	٢٦٣,٦٩٣
---------	---------

الإطفاء المتراكم

الرصيد الافتتاحي

الإطفاء المحاسب عن الفترة / السنة

٢٤٢,٥٦٨	٢٥٢,٧٢٧
١٠,١٥٢	٤,٦٢٤

٢٥٢,٧٢٠	٢٥٧,٣٥١
---------	---------

الرصيد الختامي

١٠,٩٧٣	٦,٣٤٢
--------	-------

صافي القيمة الدفترية

٦) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلل الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)
--------------------------	-----------------------------

الرصيد الافتتاحي

مكاسب/(خسائر) غير محققة للتغير في القيمة العادلة

٧,١٠٠,٠٧٣	٥,٩٥٤,٦٠٤
(١,١٤٥,٤٦٦)	١٧

٥,٩٥٤,٦٠٧	٥,٩٥٤,٦٢١
-----------	-----------

الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)
--------------------------	-----------------------------

رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)
--------------------------	-----------------------------

المصرح به

(٢٠١٥: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية

قدرها ١٠٠ فلس للسهم

٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
------------	------------

المصدر والمدفوع بالكامل

(٤٠,٠٠٠,٠٠٠: ٢٠١٥) سهم عادي بقيمة اسمية

قدرها ١٠٠ فلس للسهم

٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
-----------	-----------

نافذاً: أسهم خزينة

(٤,٠٠٠,٠٠٠: ٢٠١٥) سهم عادي بقيمة اسمية

قدرها ١٠٠ فلس للسهم

(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
-----------	-----------

٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠
-----------	-----------

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

٨) دخل الاستثمار والدخل الآخر

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدقق)	(غير مدقق)

مكاسب غير محققة للتغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ١)

٢٢٩,١٣٠	١٧	أرباح أسهم
٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٢٤٧	١٥٠	فوائد بنكية
٥٨٠	١,٥٠١	إيرادات متعددة
٥,٢٨٣	٢,٦٨٠	
٤٦٤,٢٨٦	٢٣٣,٣٩٤	

٩) العائد على السهم

يتم احتساب (الخسارة)/العائد الأساسي على السهم العادي على أساس قسمة صافي الربح/(الخسارة) المتاح للتوزيع على المساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة المشتراء والمحتفظ بها لدى الشركة.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	صافي الربح المتاح للمساهمين
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٣٧١,٨٥٢	١٨٢,٤٩٧	(١٣٩,٣٩٣)	٩٨٥,٤٢٥	
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة
١٠,٣٣ فلس	٥,٠٧ فلس	٣,٨٧ فلس	٢٧,٣٧ فلس	العائد الأساسي 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 للالتزامات الإيجار المستقبلية الناتجة من جراء عقود الإيجار التشغيلية وغير القابلة للإلغاء بيانها كالتالي:

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ يونيو ٣٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٢٨,٧٠٠	١٢٤,٣٣٧	أقل من سنة
٦٠٤,٩٠٨	٤٧١,٨٢٤	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٤١٩,١٢٧	٢٧٢,٢٥٠	أكثر من خمس سنوات
<u>١,١٥٢,٧٣٥</u>	<u>٨٦٨,٤١١</u>	

(١١) معاملات 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. يشمل الأطراف ذوي العلاقة على شركات تمارس الشركة عليها نفوذ مؤثرة ومساهمين رئيسيين وأعضاء الإدارة الرئيسيين للشركة. إن معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة تتم على أساس تجارية عادلة وهي مصادق عليها من قبل الإدارة.

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة كالتالي:

الفترة المنتهية في ٢٠١٥ يونيو ٣٠	الفترة المنتهية في ٢٠١٦ يونيو ٣٠	طبيعة المعاملة	نوعية العلاقة	الأطراف ذات علاقة
١٧,١٥٠	١٠,٩٥٠	أتعاب حضور مفتوحة للأعضاء نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
٦,٥٩٨	-	إيجار المكتب والكهرباء	مساهم	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
٩٤٢	٨٢٦	إيجار قاعة للجمعية العمومية	مساهم	
٤,٣٧٦	٤,١٧٩	مصاريف الموظفين		
٤,٤٨٦	٥,١٩١	مشتريات أطعمة	مساهم مشترك	شركة عبداللطيف الوجسان الدولية للأغذية
٣,٦٣٤	١,٨٨٩	شراء غاز للطبخ	مساهم مشترك	غاز البحرين

ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(غير مدققة)

(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

(١١) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ملخص أرصدة حسابات الأطراف ذوي العلاقة:

۳۱ دیسمبر ۲۰۱۵

۲۰۱۶ یونیو ۳۰

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

١,٧٥٧		مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. - مساهم
<u>١,٧٠٦</u>		شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية - مساهم مشترك
٣,٤٦٣		١,٣١٥

١٢ المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ قد لا تمثل حصة الفترة من صافي الأرباح السنوية وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم والاستثمارات.

التقارير القطاعية (١٣)

إن أنشطة الشركة محددة بتشغيل المطاعم والتي تتعرض لمستوى متماثل من المخاطر والعوائد إذ أنها توفر سلع وخدمات مشابهة، 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 الموحدة غير المدققة.

١٤) الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة جوهرية على الشركة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.