

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(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 التغيرات 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 ٢٠١٥
أعضاء مجلس الإدارة	السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد عقيل رئيس
	السيد عادل سلمان كانو السيد بشار محمد علي الحسن السيد شريف محمد أحمد السيد كارفيلد جونس السيد سوريش سورانا
رئيس مجلس الإدارة نائب رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب	السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمد السيد سوريش سورانا
عضو	
عضو	
عضو	
عضو	
عضو	
الرئيس	
لجنة الترشيحات والمكافآت	السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمد السيد سوريش سورانا
لجنة التدقيق	السيد سوريش سورانا السيد بشار محمد علي الحسن السيد كارفيلد جونس
اللجنة التنفيذية	السيد عقيل رئيس السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمد السيد كارفيلد جونس
لجنة حوكمة الشركات	السيد عادل سلمان كانو السيد عقيل رئيس السيد شريف محمد أحمد السيد سوريش سورانا
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفترة التسعة 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 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 نبدي 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 المادية الهامة المركز المالي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية.

ب د س أ

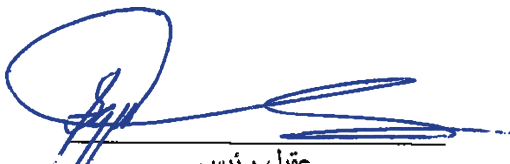
المنامة - مملكة البحرين


٣١ أكتوبر ٢٠١٦

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٦٦,٢٩٦	٣٧٦,٥٠٠	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٩٧٣	٥,١٧٩	٥	موجودات غير ملموسة
٥,٩٥٤,٦٠٧	٥,٦٧٩,٨٣٠	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٦,٤٣١,٨٧٦</u>	<u>٦,٠٦١,٥٠٩</u>		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
١٤,٨٣٢	٢١,٠١٨		مبالغ مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى
٦٦,٧٢٩	١٣٢,٨٣٤		النقدية وما في حكمها
٣٦٩,٩٥٣	٥٨٩,٤٩١		
<u>٤٥١,٥١٤</u>	<u>٧٤٣,٣٤٣</u>		
<u><u>٦,٨٨٣,٣٩٠</u></u>	<u><u>٦,٨٠٤,٨٥٢</u></u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٦٧٧,٥٧٦	٦٧٧,٥٧٦		احتياطي قانوني
٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥		احتياطي رأسمالي
٢,١٤٦,٣٥٤	٢,٠٥٥,٥٤٤		أرباح مستتفة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	٧	أسهم خزينة
<u>٦,٤٩٢,١٧٥</u>	<u>٦,٤٠١,٣٦٥</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٥٣,٥٨١	٥٩,٠٢٥		حقوق نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٣٣٧,٦٣٤	٣٤٤,٤٦٢		ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>٣٩١,٢١٥</u>	<u>٤٠٣,٤٨٧</u>		مجموع المطلوبات
<u><u>٦,٨٨٣,٣٩٠</u></u>	<u><u>٦,٨٠٤,٨٥٢</u></u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:



عقيل رئيس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

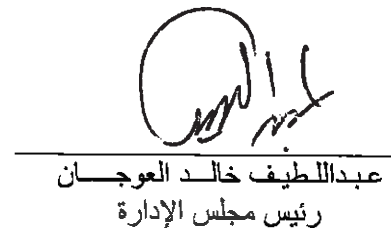

عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاحات
٩٧٤,٢٨٧	٩٠٦,٣٦٧	٣٠٨,٥٩٨	٣١٣,٦٨٧	إيرادات التشغيل
(٨٥٤,٧٢٥)	(٧٨٦,٣٩١)	(٢٧٠,٦٨٧)	(٢٦١,٧٨٧)	تكاليف التشغيل
١١٩,٥٦٢	١١٩,٩٧٦	٣٧,٩١١	٥١,٩٠٠	أرباح التشغيل للفترة
(١٠٢,١٢٧)	(٥٦,٠٣٦)	(٣٠,٧٧٢)	(١٩,١٢٣)	المصروفات
(٤٢,٣٠٦)	(٤١,٥٤٢)	(١٦,١٤٢)	(١٤,٠٦٧)	تكاليف الموظفين
(٥٨,٩٧٧)	(٤٣,٩٧٥)	(١٥,٠٠٥)	(١٢,٤٠٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٥,٣٧٠)	(١١,٠٢٥)	(٥,٠٠٢)	(٣,٥٨٣)	مصروفات البيع والإعلان
(٧,٦٢٢)	(٥,٧٨٧)	(٢,٥٤٦)	(١,١٦٣)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠,٨٥٠)	(١٥,٧٠٠)	(٣,٧٠٠)	(٤,٧٥٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٤٧,٢٥٢)	(١٧٤,٠٦٥)	(٧٣,١٦٧)	(٥٥,٠٩٢)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(١٢٧,٦٩٠)	(٥٤,٠٨٩)	(٣٥,٢٥٦)	(٣,١٩٢)	مجموع المصروفات
(١٧٦,٨٧٦)	(٣٦,٧٢١)	(٦٤١,١٦٢)	(٢٧٠,١١٥)	الخسارة قبل دخل الاستثمار والدخل الآخر
(٣٠٤,٥٦٦)	(٩٠,٨١٠)	(٦٧٦,٤١٨)	(٢٧٣,٣٠٧)	خسارة الاستثمار والدخل الآخر
(٨,٤٦)	(٢,٥٢)	(١٨,٧٩)	(٧,٥٩)	صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٨,٤٦ فلس)	(٢,٥٢ فلس)	(١٨,٧٩ فلس)	(٧,٥٩ فلس)	الخسارة الأساسية والمخففة على السهم

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


عقيل رئيس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب


عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرية للتزقيف المالي ش.م.ب
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للربع والفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
 (غير مدقق)
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	أسهم خريضة	أرباح مستقاة	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	رأس المال	
٧,٥٥٨,٢٤٨ (٣٠٤,٥٦١)	(٤٠٠,٠٠٠)	٣,٢١٢,٤٢٧ (٣٠٤,٥٦١)	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٧,٢٥٣,٦٨٢	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,٩٠٧,٨٦١	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٦,٤٩٢,١٧٥ (٩٠,٨١٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,١٤٦,٣٥٤ (٩٠,٨١٠)	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٦,٤٠١,٣٦٥	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,٠٥٥,٥٤٤	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة التسويات:
(٣٠٤,٥٦٦)	(٩٠,٨١٠)	
٩٧,٤٥٠	٩١,١٥٦	٤ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٦٢٢	٥,٧٨٧	٥ إطفاء موجودات غير ملموسة
		خسائر القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤١٢,٤٨٤	٢٧٤,٧٧٧	٨ أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٤٦)	(٣,٠٥٠)	٨ أرباح أسهم مستلمة
(٢٢٩,٠٤٦)	(٢٢٩,٠٤٦)	٨ فوائد بنكية
(٩١٩)	(٣,١٧١)	٨ التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: المخزون
٧,١٨٣	(٦,١٨٦)	مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
(١٥,٠٢٢)	(٦٦,١٠٨)	نم تجارية دائنة وأخرى
(١٥,٧٢٤)	٦,٨٣٨	حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٦,٦٧٢)	٥,٤٤٤	
(٤٧,٤٥٦)	(١٤,٣٦٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٤٨٥)	(١,٣٦٠)	٤ شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٥٠٠	٣,٠٥٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦٠	-	التغير في أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	٨ أرباح أسهم مستلمة
٩١٩	٣,١٧١	٨ فوائد بنكية مستلمة
٢١٢,٢٤٠	٢٣٣,٩٠٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
١٦٤,٧٨٤	٢١٩,٥٣٨	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٧٣,٣٨٨	٣٦٩,٩٥٣	النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
٣٣٨,١٧٢	٥٨٩,٤٩١	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:

الحالة	رقم السجل التجاري	اسم الفرع
نشطة	٣٢١٩٦ - ٠١	الشركة البحرينية للترفيه العائلي
نشطة	٣٢١٩٦ - ٠٤	كازبا
نشطة	٣٢١٩٦ - ٠٥	بندروزا ستيك هوس
نشطة	٣٢١٩٦ - ٠٦	مرح للأطفال
نشطة	٣٢١٩٦ - ٠٧	بنيجينز
نشطة	٣٢١٩٦ - ١٣	كوتشينا ايطاليانا
نشطة	٣٢١٩٦ - ١٤	بيتي

(٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة. تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق القياس المتبعة في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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.

(٢) أساس الإعداد - تابع

التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢٠١٠/ ٢٠١٢ و ٢٠١١/ ٢٠١٣)

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة في ٢٠١٢/٢٠١٠ و ٢٠١٢/٢٠١٠ على عدد من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. تشمل 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:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٦	التقارير المالية المرحلية	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٦، 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 ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦	الممتلكات، الآلات والمعدات	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦)
١ يناير ٢٠١٦	مناقص الموظفين	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٦	البيانات المالية المنفصلة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧)
١ يناير ٢٠١٦	الاستثمارات في المنشآت الزميلة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٦	الأصول غير الملموسة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨)
١ يناير ٢٠١٦	الزراعة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤١)
١ يناير ٢٠١٦	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٥)
١ يناير ٢٠١٦	الأدوات المالية: "الإفصاحات"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
١ يناير ٢٠١٦	البيانات المالية الموحدة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠)
١ يناير ٢٠١٦	اتفاقيات الشراكة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٦	الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)

(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 ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لهذه المعايير.

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية: "التصنيف والقياس"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
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)

سوف لن يكون هناك أي تأثير في النتائج التشغيلية للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المطبقة على الشركة والمدرجة أعلاه. فيما عدا التأثير من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) و(١٥) والذي تقوم الشركة بتقييم مدى تأثيره.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٦

لم تقم الشركة بالتطبيق 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 للسنة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	السيارات	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	أدوات المطبخ	مباني على أراضي مستأجرة	
٢,٤١٦,٦٠٧	٧٤,٦٤٧	٦٩٣,٩٢٥	٥٤٧,٧٤٧	١,١٠٠,٢٨٨	<u>التكلفة</u>
٢٧,٠٠٧	-	١٩,٠٣٦	٧,٩٧١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(١٢,١٣١)	-	(١١,١٨٧)	(٩٤٤)	-	الإضافات خلال الفترة
٢,٤٣١,٤٨٣	٧٤,٦٤٧	٧٠١,٧٧٤	٥٥٤,٧٧٤	١,١٠٠,٢٨٨	الاستبعادات خلال الفترة
١,٣٦٠	-	١,٣٦٠	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٧,١٠٢)	(٧,١٠٢)	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
٢,٤٢٥,٧٤١	٦٧,٥٤٥	٧٠٣,١٣٤	٥٥٤,٧٧٤	١,١٠٠,٢٨٨	الاستبعادات خلال الفترة
١,٨٤٧,٤٤٧	٥٠,٣٧٢	٥٤٣,٣٤١	٤٦٤,٨٦٣	٧٨٨,٨٧١	<u>الاستهلاك المتراكم</u>
١٢٩,١٩٥	١٠,٤٧٠	٥٥,٥٥٨	١٤,٩٢٨	٤٨,٢٨٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(١١,٤٥٥)	-	(١٠,٩٣٣)	(٥٢٢)	-	استهلاك السنة
١,٩٦٥,١٨٧	٦٠,٧٩٢	٥٨٧,٩٦٦	٤٧٩,٢٦٩	٨٣٧,١٦٠	الاستبعادات
٩١,١٥٦	٣,٧٥٤	٣٩,٧٣٠	١١,٥١٥	٣٦,١٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٧,١٠٢)	(٧,١٠٢)	-	-	-	استهلاك الفترة
٢,٠٤٩,٢٤١	٥٧,٤٤٤	٦٢٧,٦٩٦	٤٩٠,٧٨٤	٨٧٣,٣١٧	الاستبعادات
٣٧٦,٥٠٠	١٠,١٠١	٧٥,٤٣٨	٦٣,٩٩٠	٢٢٦,٩٧١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٤٦٦,٢٩٦	١٣,٨٥٥	١١٣,٨٠٨	٧٥,٥٠٥	٢٦٣,١٢٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات المحاسب في الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٠٨,٩٢٢	٨٠,١٣١	تكاليف التشغيل
٢٠,٢٧٣	١١,٠٢٥	مصاريف غير تشغيلية
١٢٩,١٩٥	٩١,١٥٦	

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	
٢٦٣,٦٩٣	٢٦٣,٦٩٣	التكلفة
		الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٢٤٢,٥٦٨	٢٥٢,٧٢٧	الإطفاء المتراكم
١٠,١٥٢	٥,٧٨٧	الرصيد الافتتاحي
		الإطفاء المحتسب عن الفترة / السنة
٢٥٢,٧٢٠	٢٥٨,٥١٤	الرصيد الختامي
١٠,٩٧٣	٥,١٧٩	صافي القيمة الدفترية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	
٧,١٠٠,٠٧٣	٥,٩٥٤,٦٠٧	الرصيد الافتتاحي
(١,١٤٥,٤٦٦)	(٢٧٤,٧٧٧)	خسائر غير محققة للتغير في القيمة العادلة (إيضاح ٨)
٥,٩٥٤,٦٠٧	٥,٦٧٩,٨٣٠	الرصيد الختامي

(٧) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٥: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٥: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: أسهم خزينة ٤,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٥: ٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	

تم شراء أسهم الخزينة بعد الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على شراء ما لا يتجاوز ١٠٪ من رأسمال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل. تم عرض القيمة الاسمية لأسهم الخزينة كخصم من الاحتياطيّات. 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 للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٨) خسارة الاستثمار والدخل الأخر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	
(٤١٢,٤٨٤)	(٢٧٤,٧٧٧)	مكاسب غير محققة للتغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٦)
٢٤٦	٣,٠٥٠	أرباح أسهم
٩١٩	٣,١٧١	أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٥,٣٩٧	٢,٧٨٩	فوائد بنكية
		إيرادات متنوعة
<u>(١٧٦,٨٧٦)</u>	<u>(٣٦,٧٢١)</u>	

٩) الخسارة على السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	الربع المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)	الربع المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	
<u>(٣٠٤,٥٦٦)</u>	<u>(٩٠,٨١٠)</u>	<u>(٦٧٦,٤١٨)</u>	<u>(٢٧٣,٣٠٧)</u>	صافي الخسارة للمساهمين
<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة
<u>(٨,٤٦) فلس</u>	<u>(٢,٥٢) فلس</u>	<u>(١٨,٧٩) فلس</u>	<u>(٧,٥٩) فلس</u>	الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم

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

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(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 ٢٠١٥ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)	
١٢٨,٧٠٠	١٢٤,٣٣٧	أقل من سنة
٥٦١,٣٠٦	٤٤٠,٧٤٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٢٤٧,٥٠٠	٢٧٢,٢٥٠	أكثر من خمس سنوات
<u>٩٣٧,٥٠٦</u>	<u>٨٣٧,٣٢٧</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 علاقة على شركات تمارس الشركة عليها نفوذ مؤثرة ومساهمين رئيسيين وأعضاء الإدارة الرئيسيين للشركة. 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:

نوعية العلاقة	طبيعة المعاملة	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الأطراف ذات علاقة
أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب حضور مدفوعة للأعضاء نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة	٢٠,٨٥٠	١٥,٧٠٠	أعضاء مجلس الإدارة
مساهم	إيجار المكتب والكهرباء إيجار قاعة للجمعية العمومية مصاريف الموظفين	٩,٩٢١ ١,٢٥٧ ٥,٦٥٠	- ٩٥٨ ٥,٤٢٤	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
مساهم مشترك	مشتريات أطعمة	٥,٩٨٧	٧,٢٥٢	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية
مساهم مشترك	شراء غاز للطبخ	٤,٤٨٧	٣,١٠١	غاز البحرين

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ملخص أرصدة حسابات الأطراف ذوي العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٥٤٠	١,٠٩٠

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية - مساهم مشترك

(١٢) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.