

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٨ - ١٥	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 عقيل رئيس	رئيس مجلس الإدارة نائب رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب
	السيد عادل سلمان كانو	عضو
	السيد بشار محمد علي الحسن	عضو
	السيد شريف محمد أحمددي	عضو
	السيد كارفيلد جونس	عضو
	السيد سوريش سورانا	عضو
لجنة الترشيحات والمكافآت	السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمددي السيد سوريش سورانا	الرئيس
لجنة التدقيق	السيد سوريش سورانا السيد بشار محمد علي الحسن السيد كارفيلد جونس	الرئيس
لجنة حوكمة الشركات	السيد عادل سلمان كانو السيد عقيل رئيس السيد شريف محمد أحمددي السيد سوريش سورانا	الرئيس
اللجنة التنفيذية	السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمددي السيد كارفيلد جونس السيد عقيل رئيس	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 ٢٠١٦، 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 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 نبدى 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 المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية.



BDO

المنامة - مملكة البحرين

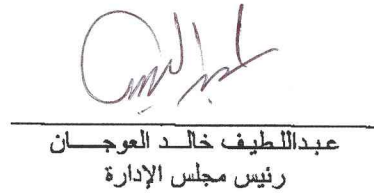
١٨ أبريل ٢٠١٦

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٦٦,٢٩٦	٤٣٥,٧٤٤	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٩٧٣	٨,٤٣٥	٥	موجودات غير ملموسة
٥,٩٥٤,٦٠٧	٤,٩٤٧,١٧٩	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٤٣١,٨٧٦	٥,٣٩١,٣٥٨		
			الموجودات المتداولة
١٤,٨٣٢	٣٨,٤٢٢		المخزون
٦٦,٧٢٩	٣١٨,٧٨١		مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
٣٦٩,٩٥٣	٣٣٧,٩١١		النقدية وما في حكمها
٤٥١,٥١٤	٦٩٥,١١٤		
٦,٨٨٣,٣٩٠	٦,٠٨٦,٤٧٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال والاحتياطيات
٦٧٧,٥٧٦	٦٧٧,٥٧٦	٧	رأس المال
٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥		احتياطي قانوني
٢,١٤٦,٣٥٤	١,٣٤٣,٤٢٦		احتياطي رأسمالي
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)		أرباح مستبقة
			أسهم خزينة
٦,٤٩٢,١٧٥	٥,٦٨٩,٢٤٧		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٥٣,٥٨١	٥٣,٩٦٢		حقوق نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٣٣٧,٦٣٤	٣٤٣,٢٦٣		نم تجارية دائنة وأخرى
٣٩١,٢١٥	٣٩٧,٢٢٥		مجموع المطلوبات
٦,٨٨٣,٣٩٠	٦,٠٨٦,٤٧٢		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 ١٨ أبريل ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


عقيل رئيس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

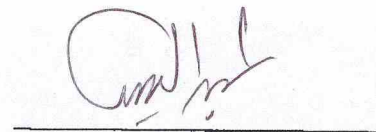

عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	إيضاحات
٣٤٩,٥٩٩ (٢٩٩,٧٧١)	٣١١,٩٨٨ (٢٧٢,٩٣٤)	إيرادات التشغيل تكاليف التشغيل
٤٩,٨٢٨	٣٩,٠٥٤	أرباح التشغيل للفترة
		مصرفات غير تشغيلية
(١٢,٦٣٣)	(١٢,٤٨١)	مصرفات عمومية وإدارية
(٣٨,٤٢٦)	(١٧,٧٨٤)	تكاليف الموظفين
(٢٦,٢٧٠)	(٢١,٩٠٨)	مصرفات البيع والترويج
(٥,٢٣٢)	(٣,٧٤٣)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٥٣٨)	(٢,٥٣٨)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨,٠٥٠)	(٥,٨٠٠)	أتعاب حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٩٣,١٤٩)	(٦٤,٢٥٤)	مجموع المصروفات غير التشغيلية
(٤٣,٣٢١)	(٢٥,٢٠٠)	الخسارة قبل دخل الاستثمار والدخل الآخر
٥٥٤,٥٦٦	(٧٧٧,٧٢٨)	دخول الاستثمار والدخل الآخر
٥١١,٢٤٥	(٨٠٢,٩٢٨)	صافي الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
١٤,٢٠٠ فلس	(٢٢,٣٠٠) فلس	(الخسارة)/العائد الأساسي والمخفف 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 ١٨ أبريل 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 العمالي ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة النتائج الشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	أسهم خزينية	أرباح مستترة	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	رأس المال	
٧,٥٥٨,٢٤٨	(٤٠٠,٠٠٠)	٣,٢١٧,٤٢٧	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥١١,٢٤٥	-	٥١١,٢٤٥	-	-	-	صافي الأرباح والدخل الشامل الآخر للفترة
٨,٠٦٩,٤٩٣	(٤٠٠,٠٠٠)	٣,٧٢٣,٦٧٢	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٥
٦,٤٩٢,١٧٥	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,١٤٦,٣٥٤	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(٨٠٢,٩٢٨)	-	(٨٠٢,٩٢٨)	-	-	-	صافي الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة
٥,٦٨٩,٢٤٧	(٤٠٠,٠٠٠)	١,٣٤٣,٤٢٦	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٦

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح للفترة
٥١١,٢٤٥	(٨٠٢,٩٢٨)		التسويات:
٣٢,٤٥٩	٣٠,٥٥٢	٤	الاستهلاك
٢,٥٣٨	٢,٥٣٨	٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
			مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية بالقيمة
(٣٢٠,٢٣٧)	١,٠٠٧,٤٢٨	٨	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٢٩,٠٤٦)	(٢٢٩,٠٤٦)	٨	أرباح أسهم مستلمة
(٢١٢)	(٣٧٩)	٨	فوائد بنكية
=	(١٥٠)	٨	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤,٨٦١	(٢٣,٥٩٠)		المخزون
(٢٣٤,٠٣٦)	(٢٥٢,٠٥٢)		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٣٨٥	٥,٦٢٩		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٨,١١٤)	٣٨١		حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٢٣٧,١٥٧)	(٢٦١,٦١٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤,٨٥٦)	-	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	٨	أرباح أسهم مستلمة
٢١٢	٣٧٩	٨	فوائد بنكية مستلمة
-	١٥٠	٨	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٢٤,٤٠٢	٢٢٩,٥٧٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٧٥٥)	(٣٢,٠٤٢)		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
١٧٣,٣٨٨	٣٦٩,٩٥٣		النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
١٦٠,٦٣٣	٣٣٧,٩١١		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 المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

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 "كازيا 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 نشطا.

أسماء الفروع وحالاتها:

الحالة	رقم السجل التجاري	اسم الفرع
نشطة	٣٢١٩٦ - ٠١	الشركة البحرينية للترفيه العائلي
نشطة	٣٢١٩٦ - ٠٤	كازيا
نشطة	٣٢١٩٦ - ٠٦	مرح للأطفال
نشطة	٣٢١٩٦ - ٠٧	بنيجنز
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. كما أعدت 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.

إن 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 عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بالدينار البحريني وهي العملة الرئيسية 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.

العملة الوظيفية وعملة العرض هي الدينار البحريني.

٢) أساس الإعداد - تابع

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

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة في ٢٠١٢/٢٠١٠ و ٢٠١٣/٢٠١١ على عددٍ 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 ٢٠١٥ 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 وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٥

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية الصادرة / المعدلة واجبة التطبيق ابتداءً من السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥ وتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يوليو ٢٠١٤	قياس القيمة العادلة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٣)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٥، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية الصادرة / المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٥ أو في الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يوليو ٢٠١٤	الموجودات، الآلات والمعدات	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦)
١ يوليو ٢٠١٤	منافع الموظفين	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)
١ يوليو ٢٠١٤	الإفصاح المتعلق بأطراف ذات علاقة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)
١ يوليو ٢٠١٤	الموجودات غير الملموسة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨)
١ يوليو ٢٠١٤	الاستثمار العقاري	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠)
١ يوليو ٢٠١٤	التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
١ يوليو ٢٠١٤	المدفوعات المبنية على أسهم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
١ يوليو ٢٠١٤	تجميع الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يوليو ٢٠١٤	القطاعات التشغيلية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٨)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٥

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية الصادرة / المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٥ أو في الفترات اللاحقة، لم تخضع للتطبيق المبكر من قبل إدارة الشركة 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:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٦	عرض البيانات المالية	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠١٦	الموجودات، الآلات والمعدات	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦)
١ يناير ٢٠١٦	منافع الموظفين	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٦	التقارير المالية المرحلية	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤)
١ يناير ٢٠١٦	الموجودات غير الملموسة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨)
١ يناير ٢٠١٦	الاستثمار العقاري	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤١)
١ يناير ٢٠١٦	الأدوات المالية: "الإفصاحات"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية: "التصنيف والقياس"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٦	اتفاقيات الشراكة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٦	الحسابات القانونية المؤجلة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٤)
١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)

سوف لن يكون هناك أي تأثير في النتائج التشغيلية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المطبقة على الشركة والمدرجة أعلاه. فيما عدا التأثير الناتج من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - "الأدوات المالية" والذي تقوم الشركة بتقييم مدي تأثيره.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات الجديدة 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مباني على أراضي مستأجرة	أدوات المطبخ	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	السيارات	المجموع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,١٠٠,٢٨٨	٥٤٧,٧٤٧	٦٩٣,٩٢٥	٧٤,٦٤٧	٢,٤١٦,٦٠٧
الإضافات	-	٧,٩٧١	١٩,٠٣٦	-	٢٧,٠٠٧
الاستبعادات	-	(٩٤٤)	(١١,١٨٧)	-	(١٢,١٣١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١,١٠٠,٢٨٨	٥٥٤,٧٧٤	٧٠١,٧٧٤	٧٤,٦٤٧	٢,٤٣١,٤٨٣
الاستبعادات	-	-	-	(٤٥٠)	(٤٥٠)
في ٣١ مارس ٢٠١٦	١,١٠٠,٢٨٨	٥٥٤,٧٧٤	٧٠١,٧٧٤	٧٤,١٩٧	٢,٤٣١,٠٣٣
الاستهلاك المتراكم					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٨٨,٨٧١	٤٦٤,٨٦٣	٥٤٣,٣٤١	٥٠,٣٧٢	١,٨٤٧,٤٤٧
استهلاك السنة	٤٨,٢٨٩	١٤,٩٢٨	٥٥,٥٥٨	١٠,٤٢٠	١٢٩,١٩٥
الاستبعادات	-	(٥٢٢)	(١٠,٩٣٣)	-	(١١,٤٥٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٣٧,١٦٠	٤٧٩,٢٦٩	٥٨٧,٩٦٦	٦٠,٧٩٢	١,٩٦٥,١٨٧
استهلاك الفترة	١٢,٠٥٢	٣,٨٦١	١٣,٣٨٨	١,٢٥١	٣٠,٥٥٢
الاستبعادات	-	-	-	(٤٥٠)	(٤٥٠)
في ٣١ مارس ٢٠١٦	٨٤٩,٢١٢	٤٨٣,١٣٠	٦٠١,٣٥٤	٦١,٥٩٣	١,٩٩٥,٢٨٩
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ مارس ٢٠١٦	٢٥١,٠٧٦	٧١,٦٤٤	١٠٠,٤٢٠	١٢,٦٠٤	٤٣٥,٧٤٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٦٣,١٢٨	٧٥,٥٠٥	١١٣,٨٠٨	١٣,٨٥٥	٤٦٦,٢٩٦

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥ موجودات غير ملموسة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)
٢٦٣,٦٩٣	٢٦٣,٦٩٣
التكلفة	
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢٤٢,٥٦٨	٢٥٢,٧٢٠
١٠,١٥٢	٢,٥٣٨
الإطفاء المتراكم الرصيد الافتتاحي الإطفاء المحاسب عن الفترة / السنة	
٢٥٢,٧٢٠	٢٥٥,٢٥٨
الرصيد الختامي	
١٠,٩٧٣	٨,٤٣٥
صافي القيمة الدفترية	
٦ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)
٧,١٠٠,٠٧٣ (١,١٤٥,٤٦٦)	٥,٩٥٤,٦٠٧ (١,٠٠٧,٤٢٨)
الرصيد الافتتاحي خسائر غير محققة للتغير في القيمة العادلة (إيضاح ٨)	
٥,٩٥٤,٦٠٧	٤,٩٤٧,١٧٩
الرصيد الختامي	
٧ رأس المال	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣١ مارس 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	

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 ٢٠١٦
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٨ الدخل الآخر

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	
٣٢٠,٢٣٧	(١,٠٠٧,٤٢٨)	(خسائر)/مكاسب غير محققة للتغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٦)
٢١٢	٣٧٩	أرباح أسهم
٥,٠٧١	١٢٥	فوائد بنكية
-	١٥٠	إيرادات متنوعة
		أرباح بيع ممتلكات، آلات ومعدات
<u>٥٥٤,٥٦٦</u>	<u>(٧٧٧,٧٢٨)</u>	

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 المشتراة والمحتفظ بها لدى الشركة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	
٥١١,٢٤٥	(٨٠٢,٩٢٨)	صافي (الخسارة)/الربح المتاح للمساهمين
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة
<u>١٤,٢٠</u> فلس	<u>(٢٢,٣٠)</u> فلس	(الخسارة)/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.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	
١٢٨,٧٠٠	١٢٨,٧٠٠	أقل من سنة
٦٠٤,٩٠٨	٥٧٨,٣٢٨	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٤١٩,١٢٧	٣٢٥,٣٧٧	أكثر من خمس سنوات
<u>١,١٥٢,٧٣٥</u>	<u>١,٠٣٢,٤٠٥</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:

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	طبيعة المعاملة	نوعية العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٨,٠٥٠	٥,٨٠٠	أتعاب حضور مدفوعة لأعضاء نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
٣,٢٨٢	-	إيجار المكتب والكهرباء	مساهم	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
٧١٤	١٤٢	إيجار قاعة للجمعية العمومية	مساهم	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
٨٦٧	٣,٥١٤	مصاريف الموظفين	مساهم	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
١,٩٨٣	٣,٢٨٩	مشتريات أطعمة	مشترك	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية
٢,١١٧	١,٠٢٦	شراء غاز للطبخ	مشترك	غاز البحرين

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ملخص أرصدة حسابات الأطراف ذوي العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١,٧٥٧	٣,٦٥٦	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب. - مساهم
١,٧٠٦	٢,٠٨٧	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية - مساهم مشترك
<u>٣,٤٦٣</u>	<u>٥,٧٤٣</u>	

(١٢) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مماثل 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، فليس من الضروري 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 ٢٠١٦ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.