

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٨ - ١٦	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 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 كميونترشير ذ.م.م
	:	ص.ب: ٥١٤
	:	المنامة
	:	مملكة البحرين
البنوك	:	بنك البحرين الوطني
	:	بنك البحرين والكويت
مدفوق 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 يونيو ٢٠١٧، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع وفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم الإيضاحات. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة 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 يونيو ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع وفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO
المنامة - مملكة البحرين
٣١ يوليو ٢٠١٧

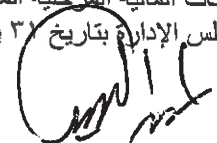
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٣٥٠,٤٢٩	٢٩٨,٥١٧	٤
	٥٨,٣٥١	٥
٤,٠١٧	١,٦٩٢	٦
٥,٩٠٩,٢٤١	٦,١٨٣,٦١٨	٧
٦,٢٦٣,٦٨٧	٦,٥٤٢,١٧٨	
		الموجودات المتداولة
		المخزون
٢٣,٩٣٠	٢١,٧٥٩	
١٥٠,٣٧٣	٢١١,٥٢٨	
٦٣٤,٥١٦	٦٥٤,١٨٨	
٨٠٨,٨١٩	٨٨٧,٤٧٥	
٧,٠٧٢,٥٠٦	٧,٤٢٩,٦٥٣	
		مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		رأس المال والاحتياطيات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨
٦٩٣,١٣٩	٦٩٣,١٣٩	
٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥	
٢,٢٨٦,٤٢٢	٢,٤٨٩,٧٦٦	
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	٨
٦,٦٤٧,٨٠٦	٦,٨٥١,١٥٠	
		مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٦٣,٣٢٢	٦٦,٩٧٩	
		المطلوبات المتداولة
٣٦١,٣٧٨	٥١١,٥٢٤	
٤٢٤,٧٠٠	٥٧٨,٥٠٣	
٧,٠٧٢,٥٠٦	٧,٤٢٩,٦٥٣	
		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٦ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو 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 للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

إيضاحات	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
إيرادات التشغيل	٢٨٦,٤٤٧	٢٨٠,٦٩٢	٦١١,٧٧٨	٥٩٢,٦٨٠
تكاليف التشغيل	(٢٦٠,٨١٨)	(٢٥١,٦٧٠)	(٥٣٤,٦٣١)	(٥٢٤,٦٠٤)
أرباح التشغيل للفترة	٢٥,٦٢٩	٢٩,٠٢٢	٧٧,١٤٧	٦٨,٠٧٦
المصروفات				
تكاليف الموظفين	(٢١,٩٧١)	(١٩,١٢٩)	(٤١,٥٤٣)	(٣٦,٩١٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠,٣٥١)	(١٤,٩٩٤)	(٢٢,٦٣١)	(٢٧,٤٧٥)
مصروفات البيع والإعلان	(٩,٨٥١)	(٩,٦٦١)	(٢٨,١١٤)	(٣١,٥٦٩)
٤ استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٠٥٨)	(٣,٦٩٩)	(٤,٢٧٢)	(٧,٤٤٢)
٦ إطفاء موجودات غير ملموسة	(١,١٦٢)	(٢,٠٨٦)	(٢,٣٢٥)	(٤,٦٢٤)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	(٦,٨٥٠)	(٥,١٥٠)	(١٥,٨٠٠)	(١٠,٩٥٠)
مجموع المصروفات	(٥٢,٢٤٣)	(٥٤,٧١٩)	(١١٤,٦٨٥)	(١١٨,٩٧٣)
الخسارة قبل دخل الاستثمار والدخل الآخر	(٢٦,٦١٤)	(٢٥,٦٩٧)	(٣٧,٥٣٨)	(٥٠,٨٩٧)
٩ دخل الاستثمار والدخل الآخر	٤٦٢,٢٠٥	١,٠١١,١٢٢	٥١٠,٨٨٢	٢٣٣,٣٩٤
صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة	٤٣٥,٥٩١	٩٨٥,٤٢٥	٤٧٣,٣٤٤	١٨٢,٤٩٧
١٠ العائد الأساسي والمخفف على السهم	١٢,١٠ فلس	٢٧,٣٧ فلس	١٣,١٥ فلس	٥,٠٧ فلس

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٦ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو 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 التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للربح والفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (غير مدقق)
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	أسهم خزينة	أرباح مستبقة	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	رأس المال
١,٤٩٢,١٧٥	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,١٤٦,٣٥٤	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠
١٨٢,٤٩٧	-	١٨٢,٤٩٧	-	-	-
١,٦٧٤,٦٧٢	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,٣٢٨,٨٥١	٦٨,٢٤٥	٦٧٧,٥٧٦	٤,٠٠٠,٠٠٠
١,٦٤٧,٨٠٦ (٢٧٠,٠٠٠) ٤٧٣,٣٤٤	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,٢٨٦,٤٢٢ (٢٧٠,٠٠٠) ٤٧٣,٣٤٤	٦٨,٢٤٥	٦٩٣,١٣٩	٤,٠٠٠,٠٠٠
١,٨٥١,١٥٠	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,٤٨٩,٧٦٦	٦٨,٢٤٥	٦٩٣,١٣٩	٤,٠٠٠,٠٠٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
 صافي ربح والدخل الشامل الآخر للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 أرباح مدفوعة لسنة ٢٠١٦
 صافي ربح والدخل الشامل الآخر للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	إيضاحات	
١٨٢,٤٩٧	٤٧٣,٣٤٤		الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح للفترة
			التسويات:
٦٠,٨٤٧	٥٥,٠٠٣	٤	الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات
٤,٦٢٤	٢,٣٢٥	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٧)	(٢٧٤,٣٧٧)	٩	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٥٠)	(٤,٤٤٠)	٩	مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢٩,٠٤٦)	(٢٢٩,٠٤٦)	٩	أرباح أسهم مستلمة
(١,٥٠١)	(٢,٧٩٣)	٩	فوائد بنكية
		٩	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٣,٢٩٧)	٢,١٧١		المخزون
(٣٩,٨٥٦)	(٦١,١٥٥)		مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
(٣١,٨٠٥)	١٥٠,١٤٦		ضم تجارية دائنة وأخرى
١,٨٨٠	٣,٦٥٧		حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٥٥,٨٢٤)	١١٤,٨٣٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن/ (المستخدمة في)
			الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٨٩٥)	(٣,٠٩١)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٠	٤,٤٤٠	٩	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٥٨,٣٥١)		التغير في مشاريع قيد التنفيذ
٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	٩	أرباح أسهم مستلمة
١,٥٠١	٢,٧٩٣	٩	فوائد بنكية مستلمة
٢٢٩,٨٠٢	١٧٤,٨٣٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(٢٧٠,٠٠٠)		أرباح مدفوعة
-	(٢٧٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٧٣,٩٧٨	١٩,٦٧٢		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٣٦٩,٩٥٣	٦٣٤,٥١٦		النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
٥٤٣,٩٣١	٦٥٤,١٨٨		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 أنشطة 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 نشطاً.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

أسماء الفروع وحالاتها:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	الحالة
الشركة البحرينية للترفيه العائلي	٣٢١٩٦ - ٠١	نشطة
كازيا	٣٢١٩٦ - ٠٤	نشطة
بندروزا ستيك هوس	٣٢١٩٦ - ٠٥	نشطة
مرح للأطفال	٣٢١٩٦ - ٠٦	نشطة
بنيجنز	٣٢١٩٦ - ٠٧	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.

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 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 (٢٠١٢ / ٢٠١٤ و ٢٠١٤ / ٢٠١٦)

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة في ٢٠١٢/٢٠١٤ و ٢٠١٦/٢٠١٤ على عدد 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:

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

في ٧ يناير ٢٠١٦، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - مبادرة الإفصاح. وتتطلب تلك التعديلات وجود إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغييرات الناتجة من التدفقات النقدية والتغيرات غير النقدية. وتتمثل إحدى طرق تلبية متطلبات الإفصاح الجديدة في عمل تسوية بين الأرصدة الافتتاحية والختامية للمطلوبات الناشئة من الأنشطة التمويلية. وقد قامت المجموعة بتطبيق التعديلات التي طرأت على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ في بياناتها المالية المرحلية الموجزة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.

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:

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧. لم يتم تطبيق هذه التعديلات عند إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	التقارير المالية رقم (٢٢)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

سوف لن يكون هناك أي تأثير في النتائج التشغيلية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تقم 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 للربع وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(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 ٢٠١٥	١,١٠٠,٢٨٨	٥٥٤,٧٧٤	٧٠١,٧٧٤	٧٤,٦٤٧	٢,٤٣١,٤٨٣
الإضافات	-	-	٤,١١٠	-	٤,١١٠
الاستبعادات	-	-	-	(٧,١٠٢)	(٧,١٠٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,١٠٠,٢٨٨	٥٥٤,٧٧٤	٧٠٥,٨٨٤	٦٧,٥٤٥	٢,٤٢٨,٤٩١
الإضافات	-	٢,١٥٦	٩٣٥	-	٣,٠٩١
الاستبعادات	-	-	(٦٦,٠١٧)	(٨,١٨٢)	(٧٤,١٩٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١,١٠٠,٢٨٨	٥٥٦,٩٣٠	٦٤٠,٨٠٢	٥٩,٣٦٣	٢,٣٥٧,٣٨٣
الاستهلاك المتراكم					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٣٧,١٦٠	٤٧٩,٢٦٩	٥٨٧,٩٦٦	٦٠,٧٩٢	١,٩٦٥,١٨٧
استهلاك الفترة	٤٨,٢٠٩	١٥,٣٤٥	٥١,٤١٨	٥,٠٠٥	١١٩,٩٧٧
الاستبعادات	-	-	-	(٧,١٠٢)	(٧,١٠٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨٨٥,٣٦٩	٤٩٤,٦١٤	٦٣٩,٣٨٤	٥٨,٦٩٥	٢,٠٧٨,٠٦٢
استهلاك الفترة	٢٤,١٩٢	٩,١٤٥	١٩,١٦٣	٢,٥٠٣	٥٥,٠٠٣
الاستبعادات	-	-	(٦٦,٠١٧)	(٨,١٨٢)	(٧٤,١٩٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٩٠٩,٥٦١	٥٠٣,٧٥٩	٥٩٢,٥٣٠	٥٣,٠١٦	٢,٠٥٨,٨٦٦
صافي القيمة الدفترية					
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٩٠,٧٢٧	٥٣,١٧١	٤٨,٢٧١	٦,٣٤٨	٢٩٨,٥١٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١٤,٩١٩	٦٠,١٦٠	٦٦,٥٠٠	٦,٣٤٧	٣٥٠,٤٢٩

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات - تابع

يتم احتساب استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات في بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل على النحو التالي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	
٥٣,٤٠٥	٥٠,٧٣١	مصاريف تشغيلية
٧,٤٤٢	٤,٢٧٢	مصاريف غير تشغيلية
<u>٦٠,٨٤٧</u>	<u>٥٥,٠٠٣</u>	

(٥) مشاريع قيد التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية في التكاليف المتكبدة لبناء فرع جديد لمطعم كوسينا في جزر أمواج. بدأت أعمال البناء في ٢٨ يونيو ٢٠١٧ ومن المتوقع الانتهاء منها في منتصف سبتمبر ٢٠١٧.

(٦) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	
٢٦٣,٦٩٣	٢٦٣,٦٩٣	التكلفة
		الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢٥٢,٧٢٧	٢٥٩,٦٧٦	الإطفاء المتراكم
٦,٩٤٩	٢,٣٢٥	الرصيد الافتتاحي
		الإطفاء المحتسب عن الفترة/السنة
<u>٢٥٩,٦٧٦</u>	<u>٢٦٢,٠٠١</u>	الرصيد الختامي
٤,٠١٧	١,٦٩٢	صافي القيمة الدفترية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	
٥,٩٥٤,٦٠٧	٥,٩٠٩,٢٤١	الرصيد الافتتاحي
(٤٥,٣٦٦)	٢٧٤,٣٧٧	أرباح/(خسائر) غير محققة للتغير في القيمة العادلة للفترة/السنة
<u>٥,٩٠٩,٢٤١</u>	<u>٦,١٨٣,٦١٨</u>	الرصيد الختامي

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٨) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ يونيو 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
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 الاحتياطات. تم تسوية الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفة شراء هذه الأسهم في احتياطي رأس المال.

(٩) ربح الاستثمار والدخل الآخر

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	
٤٥٧,٧٩٧	١,٠٠٧,٤٤٥	٢٧٤,٣٧٧	١٧	مكاسب غير محققة للتغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	٢٢٩,٠٤٦	٢٢٩,٠٤٦	أرباح أسهم
٣,٢٠٠	-	٤,٤٤٠	١٥٠	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٧٢	١,١٢٢	٢,٧٩٣	١,٥٠١	فوائد بنكية
١٣٦	٢,٥٥٥	٢٢٦	٢,٦٨٠	إيرادات متنوعة
٤٦٢,٢٠٥	١,٠١١,١٢٢	٥١٠,٨٨٢	٢٣٣,٣٩٤	

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٠) العائد على السهم

العائد الأساسي على السهم العادي يحتسب على أساس قسمة صافي الربح المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة المشتراة والمحتفظ بها لدى الشركة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	
١٨٢,٤٩٧	٤٧٣,٣٤٤	٩٨٥,٤٢٥	٤٣٥,٥٩١	صافي الربح المتاح للمساهمين
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة
٥,٠٧ فلس	١٣,١٥ فلس	٢٧,٣٧ فلس	١٢,١٠ 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.

(١١) 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)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	
١٢٤,٣٣٧	١٢٤,٣٣٧	أقل من سنة
٤٩٨,٧٥٦	٤٦٦,٢٨٨	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
١٨٣,١٥٠	١٥٣,٤٥٠	أكثر من خمس سنوات
٨٠٦,٢٤٣	٧٤٤,٠٧٥	

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع و لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٢) 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 مساهمها 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 ومصادق عليها من قبل الإدارة.

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة كالتالي:

الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	نوعية	الأطراف ذات علاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	طبيعة المعاملة	العلاقة
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
١٠,٩٥٠	١٥,٨٠٠	أعضاء مجلس الإدارة أتعاب حضور للأعضاء نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
٨٢٦	٧٤٤	إيجار قاعة للجمعية العمومية	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
٤,١٧٩	٣٤٣	مصاريف الموظفين	
٥,١٩١	٥,٨٦٤	مشتريات أطعمة	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية
١,٨٨٩	١,٧٦٠	شراء غاز للطبخ	غاز البحرين

ملخص أرصدة حسابات طرف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(مدقق)	(غير مدقق)	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية - مساهم مشترك
١,٦٧٠	١,٦٣٢	

(١٣) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ قد لا تمثل حصة الفترة من صافي الأرباح السنوية وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم والاستثمارات.

١٤) 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.

١٥) الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة جوهرية على الشركة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.