

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفرة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير المراجعة من قبل مدقق 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 - ١٩	٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

	رقم السجل التجاري	: ٠١-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ١٣ يوليو ١٩٩٤ ٠٤-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٠ ٠٥-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠١ ٠٦-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠٠٤ ٠٧-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٦ ١٣-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١١ ١٤-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٤
- رئيس مجلس الإدارة - نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب - عضو - عضو - عضو - عضو	أعضاء مجلس الإدارة	: السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد كارفيلد جونس السيد عادل سلمان كاتو السيد بشار محمد علي الحسن السيد شريف محمد أحمددي السيد رون بيترس السيد سوريش سورانا
- الرئيس	لجنة الترشيحات والمكافآت	: السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد عادل سلمان كاتو السيد شريف محمد أحمددي 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 كاتو السيد شريف محمد أحمددي السيد رون بيترس
- الرئيس	لجنة حوكمة الشركات	: السيد عادل سلمان كاتو السيد شريف محمد أحمددي السيد سوريش سورانا السيد رون بيترس
	المكتب الرئيسي	: مكاتب الخليج الفاخرة الطابق العاشر، مجمع ٣٣٨ العدلية ص.ب: ١١٦١٢ المنامة - مملكة البحرين
	مسجلو الأسهم	: كارقبي 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 يونيو ٢٠١٨، 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 مسئول 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 منفق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتكون إجراءات المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة القيام بالاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يعتبر 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 ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع وفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".




BDO

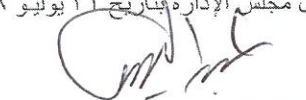
المنامة - مملكة البحرين
٣١ يوليو ٢٠١٨

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٤٥,٣٦٠	٤٧٧,٩٩٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣١,٦٥٧	٥	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٢٣,٠٤١	٢٣,٦١٠	٦	موجودات غير ملموسة
٦,٨١٣,٥٢٩	٥,٨٩٧,٧١١	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٧,٣٨١,٩٣٠</u>	<u>٦,٤٣٠,٩٧٤</u>		
			الموجودات المتداولة
٣٤,٥٥٣	٢٣,٠٠٠		المخزون
١٠١,١٥٤	١٧٢,٩٩٢		مبالغ مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى
٥٠٢,٢٣٥	٢٧١,٣٦٧		النقدية وشبه النقدية
<u>٦٣٧,٩٤٢</u>	<u>٤٦٧,٣٥٩</u>		
<u>٨,٠١٩,٨٧٢</u>	<u>٦,٨٩٨,٣٣٣</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
٧٩٤,٩٢٧	٧٩٤,٩٢٧		احتياطي قانوني
٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥		احتياطي رأسمالي
٢,٩٣٢,٥١١	١,٧٩٥,٤٥٧		أرباح مستبقة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	٨	أسهم خزينة
<u>٧,٣٩٥,٦٨٣</u>	<u>٦,٢٥٨,٦٢٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٧٤,١٤٥	٨٣,١٠١		حقوق نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٥٥٠,٠٤٤	٥٥٦,٦٠٣		نمم تجارية دائنة وأخرى
<u>٦٢٤,١٨٩</u>	<u>٦٣٩,٧٠٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>٨,٠١٩,٨٧٢</u>	<u>٦,٨٩٨,٣٣٣</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٩ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

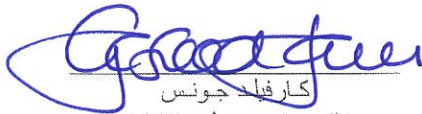

كارفيل جونس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

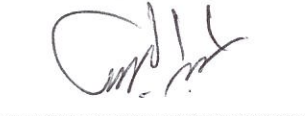

عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	الربع المنتهية في	الربع المنتهية في	إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٦١١,٧٧٨	٧١٥,٩٣٥	٢٨٦,٤٤٧	٣٢٥,٠١٨	إيرادات التشغيل
(٥٣٤,٢٣١)	(٦٦٨,٨٤٠)	(٢٦٠,٨١٨)	(٣٢٠,٢٥٣)	تكاليف التشغيل
٧٧,١٤٧	٤٧,٠٩٥	٢٥,٦٢٩	٤,٧٦٥	أرباح التشغيل للفترة
المصروفات				
(٤١,٥٤٣)	(٤٢,٣٥٩)	(٢١,٩٧١)	(٢١,١٥٣)	تكاليف الموظفين
(٢٢,٦٣١)	(٦٠,٧٣٠)	(١٠,٣٥١)	(١٦,٩٢٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٨,١١٤)	(٥٢,٩٢٨)	(٩,٨٥١)	(٢٠,٥٢٦)	مصروفات البيع والإعلان
(٤,٢٧٢)	(٢,٣١٧)	(٢,٠٥٨)	(١,٠٧٧)	٤ استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٣٢٥)	(١,٦٨١)	(١,١٦٢)	(٨٥٧)	٥ إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٥,٨٠٠)	(٦٩,٦٥٠)	(٦,٨٥٠)	(٥,٢٩٢)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(١١٤,٦٨٥)	(٢٢٩,٦٦٥)	(٥٢,٢٤٣)	(٦٥,٨٣٢)	مجموع المصروفات
(٣٧,٥٣٨)	(١٨٢,٥٧٠)	(٢٦,٦١٤)	(٦١,٠٦٧)	الخسارة قبل دخل الاستثمار والدخل الآخر
٥١٠,٨٨٢	(٥٩٤,٤٨٤)	٤٦٢,٢٠٥	(٥٧١,٩٩٨)	٩ (خسارة)/دخل الاستثمار و(الخسارة) الدخل الآخر
٤٧٣,٣٤٤	(٧٧٧,٠٥٤)	٤٣٥,٥٩١	(٦٣٣,٠٦٥)	صافي (الخسارة)/الربح و(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣,١٥ فلس	(٢١,٥٨) فلس	١٢,١٠ فلس	(١٧,٥٩) فلس	١٠ (الخسارة)/العائد الأساسي والمخفف على السهم

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٩ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


كار فيلا جونس
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب


عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرية للترفيه العالمي ش.م.ب
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 (غير مدقق)
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	أسهم الخزينة	الأرباح المستقاة	احتياطي رأس المال	الاحتياطي القانوني	رأس المال
٦,٦٤٧,٨٠٦ (٣٧٠,٠٠٠) ٤٧٣,٣٤٤	(٤٠٠,٠٠٠) - -	٢,٢٨٦,٤٢٢ (٣٧٠,٠٠٠) ٤٧٣,٣٤٤	٦٨,٢٤٥ - -	٦٩٣,١٣٩ - -	٤,٠٠٠,٠٠٠ - -
٦,٨٥١,١٥٠	(٤٠٠,٠٠٠)	٢,٤٨٩,٧٦٦	٦٨,٢٤٥	٦٩٣,١٣٩	٤,٠٠٠,٠٠٠
٧,٣٩٥,٦٨٣ (٣٦٠,٠٠٠) (٧٧٧,٠٥٤)	(٤٠٠,٠٠٠) - -	٢,٩٣٢,٥١١ (٣٦٠,٠٠٠) (٧٧٧,٠٥٤)	٦٨,٢٤٥ - -	٧٩٤,٩٢٧ - -	٤,٠٠٠,٠٠٠ - -
٦,٢٥٨,٦٢٩	(٤٠٠,٠٠٠)	١,٧٩٥,٤٥٧	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
 أرباح أسهم مدفوعة لسنة ٢٠١٦ (إيضاح ١٢)
 صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
 أرباح أسهم مدفوعة لسنة ٢٠١٧ (إيضاح ١٢)
 صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	إيضاحات	
٤٧٣,٣٤٤	(٧٧٧,٠٥٤)		الأنشطة التشغيلية
			صافي (الخسارة)/الربح للفترة التسويات:
٥٥,٠٠٣	٧٥,٨٩٨	٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٢,٣٢٥	١,٦٨١	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٧٤,٣٧٧)	٩١٥,٨١٨	٩	خسائر/(مكاسب) القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية
(٤,٤٤٠)	-	٩	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٢٩,٠٤٦)	(٢٨٦,٣٢٠)	٩	مكاسب ناتجة عن بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٧٩٣)	(٣٩٧)	٩	أرباح أسهم مستلمة
			فوائد بنكية مستلمة
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٢,١٧١	١١,٥٥٢		المخزون
(٦١,١٥٥)	(٧١,٨٣٨)		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٥٠,١٤٦	٦,٥٥٩		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣,٦٥٧	٨,٩٥٦		حقوق نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
١١٤,٨٣٥	(١١٥,١٤٥)		صافي النقد (المستخدمة في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٩١)	(٨,٥٣٣)	٤	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٤,٤٤٠	-		المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٥٨,٣٥١)	(٣١,٦٥٧)		التغير في مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ
-	(٢,٢٥٠)		شراء موجودات غير ملموسة
٢٢٩,٠٤٦	٢٨٦,٣٢٠	٩	أرباح أسهم مستلمة
٢,٧٩٣	٣٩٧	٩	فوائد بنكية مستلمة
١٧٤,٨٣٧	٢٤٤,٢٧٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٧٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	١٣	أرباح أسهم مدفوعة
(٢٧٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩,٦٧٢	(٢٣٠,٨٦٨)		صافي (النقص)/الزيادة في النقدي وما في حكمه
٦٣٤,٥١٦	٥٠٢,٢٣٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٥٤,١٨٨	٢٧١,٣٦٧		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين. 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 تزاوّل أنشطتها لها أهداف مماثلة لأهداف الشركة.

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

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

أسماء الفروع وحالاته:

الحالة	رقم السجل التجاري	اسم الفرع
نشط	٣٢١٩٦-٠١	الشركة البحرينية للترفيه العائلي
نشط	٣٢١٩٦-٠٤	كازيا
نشط	٣٢١٩٦-٠٥	بندروزا ستيك هاوس
نشط	٣٢١٩٦-٠٦	مرح للأطفال
نشط	٣٢١٩٦-٠٧	بنيجنز
نشط	٣٢١٩٦-١٣	كوتشينا ايطاليانا
نشط	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. وعليه يجب قراءة البيانات المالية المرحلية الموجزة مقترنة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. 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 والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢) أساس الإعداد - تابع

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤ ودورة ٢٠١٧/٢٠١٥

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية الصادرة في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤ ودورة ٢٠١٧/٢٠١٥ على عددٍ من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. وتشتمل التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض، والاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو التعديلات التحريرية المتعلقة بمجموعة متنوعة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل فردي. إن هذه التعديلات سارية المفعول على البيانات المالية السنوية المدققة للشركة ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٨

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات الحالية للمعايير إلزامية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨، وقد تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي (٩) و(١٥) والسياسات المحاسبية الجديدة ذات الصلة في الإيضاح رقم ٣ أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للشركة ولا تتطلب عمل تعديلات بآثر رجعي.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفتترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٨	الاستثمارات في المنشآت الزميلة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٨	التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
١ يناير ٢٠١٨	الدفع على أساس الأسهم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
١ يناير ٢٠١٨	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ومن المتوقع أن تؤثر على الشركة في فترة التطبيق الأولي. في جميع الحالات، تعتمد الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه.

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٩	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٩	منافع الموظفين	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٩	تكلفة الاقتراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يوليو ٢٠١٨	العقارات الاستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
١ يناير ٢٠١٩	تجميع الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	اتفاقيات الشراكة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة، باستثناء تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، والذي يتم تقييم تأثيره من قبل الشركة (يرجى الاطلاع على المزيد من التفاصيل في الإيضاح رقم ٣).

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٨

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٨.

٣) السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة والتي تم إعدادها كما في، والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما هو موضح في هذه البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التغييرات المترتبة على تطبيق المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي (٩) و(١٥).

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - "الأدوات المالية"

يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالاعتراف، وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية، والإنخفاض في قيمة الموجودات المالية والمحاسبة عن التحوط.

أدى تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) المتعلق بالأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ إلى حدوث تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المدرجة في البيانات المالية. السياسات المحاسبية الجديدة موضحة أدناه. وفقاً للاستثناءات المتاحة من خلال الأحكام الانتقالية في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي ولا يتم إعادة إدراج أرقام المقارنة.

الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى - التصنيف والقياس

تصنف الشركة موجوداتها المالية إلى فئات القياس التالية:

- (١) القيمة العادلة (من خلال الدخل الشامل الآخر أو الربح أو الخسارة)، و
- (٢) التكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل المكاسب والخسائر في الربح أو الخسارة. أما بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الغير محتفظ بها للتداول، فإن الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة يعتمد على ما إذا كانت الشركة قد قامت باختيار غير قابل للإلغاء في وقت الاعتراف المبدئي لحساب الاستثمار في الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعيد الشركة تصنيف استثماراتها فقط عندما يتغير نموذج أعمالها المتعلق بإدارة تلك الموجودات.

يتم قياس الموجودات المالية أو الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضاف إليه، البند الغير مقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهي تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرة إلى اكتسابه أو إصداره.

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. تقوم الشركة بتصنيف أدوات الدين الخاصة بها تحت بند التكلفة المطفأة والتي تمثل الموجودات المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية فقط مدفوعات المبلغ الأصلي، أما الفائدة فيتم قياسها بالتكلفة المطفأة. يتم تضمين إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بشكل مباشر بأي مكسب أو خسارة ناتجة عن الاستبعاد في الربح أو الخسارة ويتم عرضها في مكاسب/(خسائر) أخرى مع مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. في حالة وجود أي خسائر انخفاض في القيمة، يتم عرضها في بيان الربح أو الخسارة.

٣) السياسات المحاسبية - تابع

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - "الأدوات المالية" - تابع

أدوات حقوق الملكية

تقوم الشركة في وقت لاحق بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز، حسب الإقتضاء.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، بدأت الشركة بتقييم خسائر الإئتمان المتوقعة المرتبطة بزممها التجارية المدينة، وأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أساس النظرة المستقبلية. تعتمد المنهجية التي تم تطبيقها بشأن انخفاض القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الإئتمان. تطبق الشركة النهج المبسط المسموح به في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر من الإعتراق المبدئي بالذمم المدينة.

الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى - تأثير التطبيق

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس الأوراق المالية بالقيمة العادلة ويتم إدراج جميع التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح أو الخسارة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩). لم تختار الشركة أن تحقق تغييرات القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الآخر. وعليه، لم يكن هناك أي تأثير على المبالغ المعترف بها فيما يتعلق بهذه الموجودات من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) حيث أنها سابقاً كانت مصنفة أيضاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما هو مسموح به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) - "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) - "عقود الإنشاء"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) - "الإيرادات"، والتفسيرات ذات الصلة، وينطبق على جميع الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً يتضمن خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)، يتم الاعتراف بالإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة استحقاقه نظير نقل البضائع أو تقديم الخدمات إلى العملاء.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة الاجتهاد وإبداء الرأي، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائهم. كما يحدد المعيار المعالجة المحاسبية الخاصة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

٣) السياسات المحاسبية - تابع

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) - "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" - تابع

إيراد بيع البضائع

عادةً ما تتضمن عقود الشركة مع العملاء لبيع البضائع بأداء التزام واحد. استخلصت الشركة أنه يجب الاعتراف بالإيرادات المتأتبة من بيع البضائع في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، بشكل عام عند تسليم البضائع. وبالتالي لم يكن لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) أي تأثير على عملية توقيت تحقق الإيرادات.

إيراد خدمات

يتم الاعتراف بإيرادات تقديم الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات. بالنسبة لعقود الأسعار الثابتة، يتم الاعتراف بالإيرادات على أساس الخدمة الفعلية المقدمة حتى نهاية الفترة المحاسبية بشكل جزئي من إجمالي الخدمات المطلوب تقديمها، لأن الزبون يتلقى ويستخدم المنافع في وقت واحد.

في حالة العقود ذات السعر الثابت، يدفع العميل المبلغ الثابت بناءً على جدول الدفع. إذا كانت الخدمات المقدمة تتجاوز الدفع، يتم الاعتراف كأصل تعاقدية. إذا تجاوزت المدفوعات الخدمات المقدمة، يتم الاعتراف كالتزام تعاقدية.

تحديد سعر المعاملة

إن معظم إيرادات الشركة مستمدة من عقود ذات أسعار ثابتة، وبالتالي يتم تحديد الإيرادات سيتم التحصل عليها بموجب كل عقد بالرجوع إلى تلك الأسعار الثابتة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) - "عقود الإيجار"

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦. وسيؤدي هذا إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار تقريباً في بيان المركز المالي، حيث تتم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. بموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالموجودات (الحق في استخدام الأصل المستأجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. الاستثناء الوحيد هي عقود الإيجار قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة.

سوف يؤثر المعيار بشكل أساسي على المحاسبة الخاصة بإيجارات الشركة التشغيلية. كما في تاريخ إقفال الحسابات، إذا كان لدى الشركة التزامات تأجير غير قابلة للإلغاء. ومع ذلك، لم تحدد الشركة بعد إلى أي مدى ستسفر هذه الالتزامات عن الاعتراف بموجودات ومطلوبات للدفعات المستقبلية وكيف سيؤثر ذلك على ربح الشركة وتصنيف التدفقات النقدية.

قد يتم تغطية بعض الالتزامات من خلال الاستثناء الخاص بعقود الإيجار قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة، وقد ترتبط بعض الالتزامات بالترتيبات التي لن تكون مؤهلة كعقود إيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

المعيار إلزامي للقرارات المرحلية الأولى ضمن فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. لا تنوي الشركة تطبيق المعيار قبل تاريخ سريانه.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	السيارات	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتنية	أدوات المطبخ	مباني على أراضي مستأجرة	
					التكلفة
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢,٤٢٨,٤٩١	٦٧,٥٤٥	٧٠٥,٨٨٤	٥٥٤,٧٧٤	١,١٠٠,٢٨٨	(مدقق)
٣١٢,٩٢٥	١,٧٤٠	٢٦٤,٥٥٣	٤٦,٦٣٢	-	الإضافات
(٧٤,١٩٩)	(٨,١٨٢)	(٦٦,٠١٧)	-	-	الاستيعادات
٢,٦٦٧,٢١٧	٦١,١٠٣	٩٠٤,٤٢٠	٦٠١,٤٠٦	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٨,٥٣٣	-	٨,٥٣٣	-	-	(مدقق)
					الإضافات
٢,٦٧٥,٧٥٠	٦١,١٠٣	٩١٢,٩٥٣	٦٠١,٤٠٦	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
					(غير مدقق)
					الاستهلاك المتراكم
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢,٠٧٨,٠٦٣	٥٨,٦٩٥	٦٣٩,٣٨٤	٤٩٤,٦١٤	٨٨٥,٣٧٠	(مدقق)
١١٧,٩٩٣	٥,٠٦٣	٤٦,٤٨٨	١٨,٠٩١	٤٨,٣٥١	استهلاك السنة
(٧٤,١٩٩)	(٨,١٨٢)	(٦٦,٠١٧)	-	-	الاستيعادات
٢,١٢١,٨٥٧	٥٥,٥٧٦	٦١٩,٨٥٥	٥١٢,٧٠٥	٩٣٣,٧٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٧٥,٨٩٨	٢,٣٧٠	٣٨,٣٥٤	١١,٠٢١	٢٤,١٥٣	(مدقق)
					استهلاك الفترة
٢,١٩٧,٧٥٥	٥٧,٩٤٦	٦٥٨,٢٠٩	٥٢٣,٧٢٦	٩٥٧,٨٧٤	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
					(غير مدقق)
					صافي القيمة الدفترية
					في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٤٧٧,٩٩٦	٣,١٥٧	٢٥٤,٧٤٤	٧٧,٦٨٠	١٤٢,٤١٤	(غير مدقق)
٥٤٥,٣٦٠	٥,٥٢٧	٢٨٤,٥٦٥	٨٨,٧٠١	١٦٦,٥٦٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
					(مدقق)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٥٠,٧٣٠	٧٣,٥٨١	تكاليف التشغيل
٤,٢٧٢	٢,٣١٧	مصروفات غير تشغيلية
٥٥,٠٠٢	٧٥,٨٩٨	

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بشكل أساسي في النفقات المتكبدة لبناء فرع جديد لمطعم "بيتتي" في مجمع الواحة الكائن بالجفير. بدأت أعمال البناء في ٣ يوليو ٢٠١٨ ومن المتوقع الانتهاء منها بحلول منتصف شهر أغسطس ٢٠١٨.

(٦) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدقق)	(غير مدقق)	
		التكلفة
٢٦٣,٦٩٣	٢٨٦,٤١٦	الرصيد الافتتاحي
٢٢,٧٢٣	٢,٢٥٠	الإضافات خلال الفترة/السنة
<u>٢٨٦,٤١٦</u>	<u>٢٨٨,٦٦٦</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
		الإطفاء المتراكم
٢٥٩,٦٧٦	٢٦٣,٣٧٥	الرصيد الافتتاحي
٣,٦٩٩	١,٦٨١	الإطفاء المحتسب عن الفترة/السنة
<u>٢٦٣,٣٧٥</u>	<u>٢٦٥,٠٥٦</u>	الرصيد الختامي
<u>٢٣,٠٤١</u>	<u>٢٣,٦١٠</u>	صافي القيمة الدفترية

(٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٥,٩٠٩,٢٤١	٦,٨١٣,٥٢٩	الرصيد الافتتاحي
٩٠٤,٢٨٨	(٩١٥,٨١٨)	(خسائر)/مكاسب القيمة العادلة غير المحققة للفترة/السنة
<u>٦,٨١٣,٥٢٩</u>	<u>٥,٨٩٧,٧١١</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 ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٨) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به
		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٧: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الصادر والمدفوع بالكامل
		٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٧: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: أسهم الخزينة
		٤,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٧: 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 الصادر والمدفوع بالكامل. تم عرض القيمة الاسمية لأسهم الخزينة كخصم من الاحتياطات. تمت تسوية الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفة شراء هذه الأسهم في الاحتياطي الرأسمالي.

(٩) (خسارة)/دخل الاستثمار والدخل الأخر

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٧٤,٣٧٧	(٩١٥,٨١٨)	٤٥٧,٧٩٧	(٥٧٢,٤٥٧)	(خسائر)/مكاسب القيمة العادلة غير المحققة من الموجودات المالية
٢٢٩,٠٤٦	٢٨٦,٣٢٠	-	-	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٤٤٠	-	٣,٢٠٠	-	دخل أرباح أسهم
٢,٧٩٣	٣٩٧	١,٠٧٢	١٨١	مكاسب ناتجة عن بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٢٦	٣٤,٦١٧	١٣٦	٢٧٨	فوائد بنكية
				إيرادات متنوعة
٥١٠,٨٨٢	(٥٩٤,٤٨٤)	٤٦٢,٢٠٥	(٥٧١,٩٩٨)	

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٠) (الخسارة)/العائد الأساسي والمخفض على السهم

يتم حساب (الخسارة)/العائد الأساسي على السهم عن طريق قسمة صافي الربح أو الخسارة المنسوب للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة، وذلك بعد خصم أسهم الخزينة المشتراة والمحتفظ بها من قبل الشركة.

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٤٧٣,٣٤٤	(٧٧٧,٠٥٤)	٤٣٥,٥٩١	(٦٣٣,٠٦٥)
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
١٣,١٥ فلس	(٢١,٥٨) فلس	١٢,١٠ فلس	(١٧,٥٩) فلس

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

(١١) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

إن إجمالي الحد الأدنى لالتزامات الإيجار المستقبلية الناتجة من جراء عقود الإيجار التشغيلية والغير قابلة للإلغاء مبينة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
١٢٤,٣٣٧	١٧٣,١٧٧
٤٦٦,٢٨٨	٦٤٥,٥٥١
١٥٣,٤٥٠	٢٥٦,٨٥٠
٧٤٤,٠٧٤	١,٠٧٥,٥٧٨

(١٢) المعاملات والأرصدة 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 المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين والشركات الأخرى بحيث يكون للشركة، أو مساهميها أو أعضاء مجلس الإدارة وأفراد أسرهم المقربين نفوذ مؤثر أو تأثر بهذه الأطراف. إن معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة مصادق عليها من قبل الإدارة وتتم على أساس تجاري منصف.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٢) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة كالتالي:

الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في	طبيعة المعاملة	نوعية العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨			
١٥,٨٠٠	١٤,٢٠٠	أتعاب نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
-	٥٥,٤٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	الإدارة	
١٥,٨٠٠	٦٩,٦٥٠			
٧٤٤	٦٩٥	إيجار قاعة للجمعية العمومية السنوية	مساهم	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
٣٤٣	٢,٦٣٥	مصاريف الموظفين		
٥,٨٦٤	٧,٣٠٤	مشتريات أطعمة	مساهم مشترك	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية
١,٧٦٠	٣,١٢٠	شراء غاز للطبخ	مساهم مشترك	غاز البحرين

ملخص أرصدة حسابات الأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٩٧	١٢٧
٢,١٦٤	١,٨٦٤
٥٥٠	٣٩١
٣,٠١١	٢,٣٨٢

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب - مساهم
شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية - مساهم مشترك
غاز البحرين ذ.م.م - مساهم مشترك

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدققة)
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

(١٣) توزيعات أرباح الأسهم

المعلن عنها والمدفوعة

خلال اجتماع المساهمين في الجمعية العمومية العادية السنوية والتي عقدت في ١٥ مارس ٢٠١٨، اعتمد المساهمين توزيعات أرباح أسهم بمبلغ ٣٦٠,٠٠٠ دينار بحريني بنسبة ١٠٪ (٢٠١٦: ١٥٪) من إجمالي قيمة رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٧: ٢٧٠,٠٠٠ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)، حيث تم الإعلان عنها ودفعها لاحقاً في العام ٢٠١٨.

(١٤) الالتزامات الرأسمالية

إن الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في نهاية الفترة موضحة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
(مدقق)	(غير مدقق)
-	٢٤٠,٠٠٠

نفقات رأسمالية على الممتلكات والألات والمعدات معتمدة من قبل مجلس الإدارة ومتعاقد عليها لمطعم "بيتي" بمجمع الواحة بالجفير

(١٥) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قد لا تمثل حصة السنة من صافي الأرباح وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم والاستثمارات.

(١٦) التقارير القطاعية

إن أنشطة الشركة مقيدة بتشغيل المطاعم والتي تتعرض لمستوى متماثل من المخاطر والعوائد. كما أن الشركة تملك بعض الاستثمارات. 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 الغير مدققة.

(١٧) الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة جوهرية على الشركة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.