

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره
السته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)

| الصفحة | المحتويات |
|--------|---|
| ٢ | ١. جهات الاتصال والإدارة |
| ٣ | ٢. تقرير المراجعة من قبل المدقق المستقل |
| ٤ | ٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز |
| ٥ | ٤. بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز |
| ٦ | ٥. بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز |
| ٧ | ٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز |
| ٨ - ١٩ | ٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة |

| | | |
|--------------------------|---|---|
| أرقام السجلات التجارية | : | 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 |
| أعضاء مجلس الإدارة | : | السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد كار فيلد جونس السيد عادل سلمان كانو السيد بشار محمد علي الحسن السيد شريف محمد أحمددي السيد شيبيرل سيركس (انضم من ١٦ فبراير ٢٠٢٠) - عضو - 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 أحمددي السيد شيبيرل سيركس (انضم من ١٦ فبراير ٢٠٢٠) - الرئيس |
| لجنة التدقيق | : | السيد شيبيرل سيركس (انضم من ١٦ فبراير ٢٠٢٠) - الرئيس السيد بشار محمد علي الحسن السيد كار فيلد جونس |
| اللجنة التنفيذية | : | السيد كار فيلد جونس السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمددي السيد رون بيترس - الرئيس |
| لجنة حوكمة الشركات | : | السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمددي السيد شيبيرل سيركس (انضم من ١٦ فبراير ٢٠٢٠) - الرئيس |
| المكتب الرئيسي | : | مكاتب الخليج الفاخرة الطابق العاشر، مجمع ٣٣٨ العدلية ص.ب: ١١٦١٢ المنامة - مملكة البحرين |
| مسجلو الأسهم | : | كارفي فينتك (البحرين) ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة مملكة البحرين |
| | : | شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفلة) ص.ب: ٣٢٠٣ 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 من قبل المدقق المستقل 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 ٢٠٢٠، وبيان الربح أو الخسارة 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 لإيضاحات مختارة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت 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 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 بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع وفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO


المنامة - مملكة البحرين

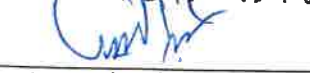
٢١ يوليو ٢٠٢٠

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| ٢٠١٩ ديسمبر (مدقق) | ٢٠٢٠ يونيو (غير مدقق) | إيضاحات |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| ٣٧٩,١٩٨ | ٣٢٠,٣٧٩ | ٥ |
| ٢٠,٧٨٥ | ١٨,٩١٨ | ٦ |
| ٧٨٢,٢٤٥ | ٥١٣,٦٠٦ | ٧ |
| ٤,٠٥٦,٧٤١ | ٣,٣٧٤,٤٩٣ | ٨ |
| ٥,٢٣٨,٩٦٩ | ٤,٢٢٧,٣٩٦ | |
| | | الموجودات المتداولة |
| | | المخزون |
| ٢٩,٤٩٦ | ٢٦,٣٥٨ | |
| ١٢١,٤٦٢ | ٨٨,٨٢٨ | |
| ٣٥٦,٢٧٥ | ٢٨٠,٩٥٠ | |
| ٥٠٧,٢٣٣ | ٣٩٦,١٤٦ | |
| ٥,٧٤٦,٢٠٢ | ٤,٦٢٣,٥٤٢ | |
| | | مجموع الموجودات |
| | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | رأس المال والاحتياطيات |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٩ |
| ٧٩٤,٩٢٧ | ٧٩٤,٩٢٧ | |
| ٦٨,٢٤٥ | ٦٨,٢٤٥ | |
| (٦٦,٢٤٤) | (٨٤٣,٤٩٠) | |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٤٠٠,٠٠٠) | |
| ٤,٣٩٦,٩٢٨ | ٣,٦١٩,٦٨٢ | |
| | | مجموع حقوق الملكية |
| | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٨٩,٣٢٥ | ٧٧,٧٥٥ | |
| ٥٦٠,٩٠٤ | ٣٦١,٣٨٣ | ١٠ |
| ٦٥٠,٢٢٩ | ٤٣٩,١٣٨ | |
| | | المطلوبات المتداولة |
| ٤٦٣,١١٤ | ٣٧٧,٦٤٣ | |
| ٢٣٥,٩٣١ | ١٨٧,٠٧٩ | ١٠ |
| ٦٩٩,٠٤٥ | ٥٦٤,٧٢٢ | |
| ١,٣٤٩,٢٧٤ | ١,٠٠٣,٨٦٠ | |
| ٥,٧٤٦,٢٠٢ | ٤,٦٢٣,٥٤٢ | |
| | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل الإدارة 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع والفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| السنة أشهر | السنة أشهر | الربع المنتهي في | الربع المنتهي في | إيضاحات |
|---------------|---------------|------------------|------------------|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٢٠١٩ يونيو | ٢٠٢٠ يونيو | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| ٧١٣,٩٨٥ | ٣٣٧,٩٩٦ | ٣٠٥,٤٢٠ | ٣٥,٨٥٣ | دخل التشغيل |
| (٦٨١,٩٦٨) | (٤٩١,٧٨٤) | (٣٢٣,١٩٦) | (١٥٦,٩٢٠) | تكاليف التشغيل |
| ٣٢,٠١٧ | (١٥٣,٧٨٨) | (١٧,٧٧٦) | (١٢١,٠٦٧) | أرباح التشغيل للفترة |
| المصروفات | | | | |
| (٦٩,٢١٥) | (٦٢,٧٤٢) | (٣٦,٥٦٦) | (٢٧,٦٢١) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٣١,٤٥٠) | (١,٩٣٥) | (١٤,٧٤٨) | - | مصروفات البيع والإعلان |
| (٢٠,٦٨٤) | (١٤,٢٣٩) | (١١,١١٠) | (٦,١٦١) | تكلفة التمويل على التزامات الإيجار |
| (٢٢,٠٠٠) | (١٥,٧٥٠) | (١٤,٣٥٠) | (٧,٨٥٠) | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة |
| (١٤٣,٣٤٩) | (٩٤,٦٦٦) | (٧٦,٧٧٤) | (٤١,٦٣٢) | مجموع المصروفات |
| (١١١,٣٣٢) | (٢٤٨,٤٥٤) | (٩٤,٥٥٠) | (١٦٢,٦٩٩) | الخسارة قبل الاستثمار والدخل الآخر/ (الخسارة الأخرى) |
| (١,١٤٣,٨٦٧) | (٥٢٨,٧٩٢) | (١,٢٨٧,٣٩٢) | ٣٦,٠٧٧ | ١١ الاستثمار والدخل الآخر/(الخسارة الأخرى) |
| (١,٢٥٥,١٩٩) | (٧٧٧,٢٤٦) | (١,٣٨١,٩٤٢) | (١٢٦,٦٢٢) | صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| فلس (٣٤,٨٧) | فلس (٢١,٥٩) | فلس (٣٨,٣٩) | فلس (٣,٥٢) | ١٢ الخسارة الأساسية والمخففة على السهم |

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل الإدارة 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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| المجموع | أسهم خزينة | خسائر متراكمة | احتياطي رأسالي | احتياطي قانوني | رأس المال | |
|--------------------------|----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---|
| ٥,٩٩٧,٢٠٢ (١,٢٥٥,١٩٩) | (٤٠٠,٠٠٠) - | ١,٥٣٤,٠٣٠ (١,٢٥٥,١٩٩) | ٦٨,٢٤٥ - | ٧٩٤,٩٢٧ - | ٤,٠٠٠,٠٠٠ - | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| ٤,٧٤٢,٠٠٣ | (٤٠٠,٠٠٠) | ٢٧٨,٨٣١ | ٦٨,٢٤٥ | ٧٩٤,٩٢٧ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) |
| ٤,٣٩٦,٩٢٨ (٧٧٧,٢٤٦) | (٤٠٠,٠٠٠) - | (٦٦,٢٤٤) (٧٧٧,٢٤٦) | ٦٨,٢٤٥ - | ٧٩٤,٩٢٧ - | ٤,٠٠٠,٠٠٠ - | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| ٣,٦١٩,٦٨٢ | (٤٠٠,٠٠٠) | (٨٤٣,٤٩٠) | ٦٨,٢٤٥ | ٧٩٤,٩٢٧ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) | إيضاحات | |
|---|---|---------|--|
| (١,٢٥٥,١٩٩) | (٧٧٧,٢٤٦) | | الأنشطة التشغيلية |
| | | | صافي الخسارة للفترة التسويات: |
| ٧٩,٢٠٥ | ٦٣,٢٨٣ | ٥ | استهلاك على ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١,٩٠٤ | ١,٨٦٧ | ٦ | إطفاء على موجودات غير ملموسة |
| ١٣١,٥٩٠ | ١٢١,٢٥٢ | ٧ | إطفاء على حق استخدام الموجودات |
| | | | خسائر القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية |
| ١,٤٣٢,٤٥١ | ٦٨٠,٩٥٢ | ١١ | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (٢٨٦,٥٠٨) | (١٤٢,٩٣٩) | ١١ | أرباح أسهم |
| (١,٠٧٩) | (٢,٥٦٦) | ١١ | فوائد بنكية |
| ٢٠,٦٨٤ | ١٤,٢٣٩ | ١٠ | تكلفة التمويل على التزامات الإيجار |
| - | (١٨,٢٣٧) | | امتياز إيجار على التزامات الإيجار |
| - | ١١,٠٦٧ | | الخسارة الناتجة عن تعديل عقود الإيجار |
| - | ٩٤٧ | | الخسارة الناتجة عن إنهاء عقود الإيجار |
| | | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ٣٣,٧٥١ | ٣,١٣٨ | | المخزون |
| ٨,٦٠١ | ١٥,٥٦٣ | | مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى |
| (١٨٣,٣٣٧) | (٨٥,٧٤١) | | ضم تجارية دائنة وأخرى |
| ١,٩٣٥ | (١١,٥٧٠) | | منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي |
| (١٦,٠٠٢) | (١٢٥,٧٢١) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| (٨,٩٥٣) | (٤,٤٦٤) | ٥ | الأنشطة الاستثمارية |
| (٧٧٠) | - | | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٢٨٦,٥٠٨ | ١٤٢,٩٣٩ | ١١ | شراء موجودات غير ملموسة |
| ١,٠٧٩ | ٢,٥٦٦ | ١١ | أرباح أسهم مستلمة |
| | | | فوائد بنكية مستلمة |
| ٢٧٧,٨٦٤ | ١٤١,٠٤١ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٣٩,٠٥٦) | (٩٠,٦٤٥) | ١٠ | الأنشطة التمويلية |
| | | | التزامات الإيجار المدفوعة |
| (١٣٩,٠٥٦) | (٩٠,٦٤٥) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ١٢٢,٨٠٦ | (٧٥,٣٢٥) | | صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ١٧٢,٣٧٢ | ٣٥٦,٢٧٥ | | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٢٩٥,١٧٨ | ٢٨٠,٩٥٠ | | 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 والسياحة 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 أعمال تجارية ذات 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". في عام ٢٠١٧، افتتحت الشركة مطعماً جديداً باسم "مطعم بنيجينز" (أمواج). في ٢٠١٨، فقد افتتحت الشركة مطعماً جديداً باسم مطعم "بيتي" في مجمع الواحة التجاري في منطقة الجفير.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٩ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل الإدارة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠٢٠.

أسماء وحالة الأقسام:

| الاسم | رقم السجل التجاري | الحالة |
|----------------------------------|-------------------|--------|
| الشركة البحرينية للترفيه العائلي | ٣٢١٩٦ - ٠١ | نشط |
| كازيا | ٣٢١٩٦ - ٠٤ | نشط |
| بندروزا ستيك هاوس | ٣٢١٩٦ - ٠٥ | نشط |
| مرح الأطفال | ٣٢١٩٦ - ٠٦ | نشط |
| بنيجينز | ٣٢١٩٦ - ٠٧ | نشط |
| كوتشينا ايطاليانا | ٣٢١٩٦ - ١٣ | نشط |
| بيتي | ٣٢١٩٦ - ١٤ | نشط |

(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 ٢٠١٩. 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 تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢) أساس الإعداد - تابع

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية 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 الفترات المحاسبية المستقبلية للشركة مع السماح بالتطبيق المبكر.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠٢٠، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ | عرض البيانات المالية السياسات المحاسبية، التغييرات في | معيار المحاسبة الدولي رقم (١) |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | التقديرات المحاسبية والأخطاء | معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | إندماج الأعمال | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | الأدوات المالية: "الإفصاحات" | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) |
| ١ يناير ٢٠٢٠ | الأدوات المالية | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) |

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠٢٠

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وقد يكون لها تأثير على البيانات المالية المستقبلية للشركة. في جميع الحالات، تعترم الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه:

| ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد | العنوان | المعيار أو التفسير |
|--|--------------|---|
| ١ يناير ٢٠٢١ | عقود التأمين | المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) |

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠٢٠

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠٢٠.

٣) أهم السياسات المحاسبية والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتعديلات المحتملة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦): امتيازات الإيجار ذات الصلة بمرض فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، والتي تم اعتمادها في ١ يونيو ٢٠٢٠.

تفاصيل تأثير هذا التعديل مبينة أدناه. إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الأخرى الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي ستنطبق لأول مرة في البيانات المالية السنوية القادمة ولا يتوقع أن تؤثر على الشركة لأنها إما ليست ذات صلة بأنشطة الشركة أو تتطلب محاسبة تتفق مع السياسات المحاسبية الحالية للشركة.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦): امتيازات الإيجار ذات الصلة بمرض فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٠، تم تعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) لتوفير وسيلة عملية لحساب عقود الإيجار المتعلقة بامتيازات الإيجار التي تنشأ كنتيجة مباشرة لجائحة مرض فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) والتي تتوفر فيها الضوابط التالي:

(أ) التغيير في مدفوعات الإيجار الذي ينتج عنه تعديل في المقابل المالي لعقد الإيجار والذي يماثل إلى حد كبير عقد الإيجار قبل إجراء التعديل أو أقل منه؛

(ب) التخفيض هو في مدفوعات إيجار تأثر فقط في المدفوعات الأصلية المستحقة في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛ و

(ج) لا يوجد تغيير جوهري في شروط وأحكام الإيجار الأخرى.

قد يتم احتساب امتيازات الإيجار التي تستوفي هذه الضوابط وفقاً للوسيلة العملية، مما يعني أن المستأجر لا يحتاج إلى تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار يستوفي تعريف تعديل عقد الإيجار. يطبق المستأجرون متطلبات أخرى في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في حساب الامتياز.

اختارت الشركة الاستفادة من الوسيلة العملية لجميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الضوابط. تم تطبيق الوسيلة العملية بأثر رجعي، مما يعني أنه تم تطبيقها على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الضوابط، والتي حدثت للشركة في الفترة من أبريل ٢٠٢٠ إلى يونيو ٢٠٢٠.

إن احتساب امتيازات الإيجار كتعديل في عقد الإيجار كان من الممكن أن يؤدي لإعادة قياس الشركة لالتزامات الإيجار لاحتساب مقابل الإيجار المعدل باستخدام معدل الخصم المعدل مع تأثير التغيير على التزامات الإيجار المسجلة مقابل حق استخدام الموجودات. من خلال التطبيق للوسيلة العملية، لا يتعين على الشركة تعديل معدل الخصم المعدل، حيث أن التأثير الناتج من التغيير في التزامات الإيجار يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى وجود امتياز الإيجار.

تم الكشف عن تأثير تطبيق الوسيلة العملية في الملاحظة ٤ (ب).

٣) أهم السياسات المحاسبية والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتعديلات المحتملة - تابع

لم تكن هناك تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التقديرات للمبالغ المسجلة في الفترات السابقة. ومع ذلك، كما تمت مناقشته في الملاحظة ٤، فإن تأثيرات فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) قد تطلبت إصدار أحكام وتقديرات هامة، تتضمن:

(أ) ما إذا كانت امتيازات الإيجار تستوفي الضوابط التي ستتم احتسابها باستخدام الوسيلة العملية التي قدمتها التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)؛

(ب) تقييم ما إذا كانت المنشأة لديها تأكيدات معقولة فيما إذا كانت ستلتزم بالشروط المرتبطة بالمنح الحكومية؛ و

(ج) تحديد المعلومات التي تم الحصول عليها بعد نهاية الفترة التي تقدم دليلاً على الظروف التي كانت موجودة في نهاية فترة إعداد التقارير ("الأحداث المعدلة بعد الفترة المشمولة بالتقرير") وتلك التي لا تقدم دليل على وجود الظروف في نهاية فترة إعداد التقارير (الأحداث غير المعدلة بعد الفترة المشمولة بالتقرير). للإفصاح المتعلق بالأحداث غير المعدلة بعد الفترة المشمولة بالتقرير، يرجى الرجوع إلى الملاحظة ١٦.

٤) المعاملات والأحداث الهامة

بالإضافة إلى ذلك، في حين أن التغييرات في التقديرات والأحكام التالية لم يكن لها تأثير جوهري على الشركة، تطلبت تأثيرات فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) المراجعة على:

- (أ) تقديرات عوائد العملاء وتحديد منهجية الشركة لتقدير سعر المعاملة للمبيعات الخاضعة لحقوق الترخيص للبضاعة؛
(ب) تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالحسابات المدينة الناشئة عن المبيعات على الحساب إلى العملاء، بما في ذلك دمج المعلومات التطلعية المتوقعة لتكون مكملة لمعدلات الخسائر الائتمانية التاريخية المتوفرة؛ و
(ج) المنهجية المستخدمة لتقدير القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث تشمل تقنيات التقييم الخاصة بها على مدخلات مهمة لا يمكن ملاحظتها.

أثر المعايير المحاسبية الواجب تطبيقها في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تسري على الفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (التاريخ الذي سيتم فيه إعداد البيانات المالية السنوية التالية للشركة) وقررت الشركة عدم التطبيق المبكر لها. لا تعتقد الشركة أن هذه المعايير والتفسيرات سيكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية عند اعتمادها.

أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة طوارئ صحية عالمية ناتجة عن فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في ٣٠ يناير ٢٠٢٠. منذ ذلك الحين، تعرضت الشركة لتعطيل كبير في عملياتها في النواحي التالية:

- إغلاق العديد من مواقع البيع بالتجزئة بسبب إزام الحكومات المحلية لمراكز التسوق وغيرها من المحال التجارية "غير الضرورية" بوقف عملياتها الطبيعية؛
- تعطيل في توريد المخزون من الموردين الرئيسيين؛
- انخفاض الطلب على بعض المنتجات نتيجة لمتطلبات وتوصيات التباعد الاجتماعي؛ و
- عدم وضوح جوهري فيما يتعلق بموعد رفع الإغلاق الحكومي، وتخفيف متطلبات التباعد الاجتماعي والآثار طويلة المدى للجائحة على الطلب على المنتجات الأولية.

٤) المعاملات والأحداث الهامة - تابع

بناءً على طبيعة العمليات والصناعة التي تعمل فيها، قامت إدارة الشركة بتقييم التأثير الكبير لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في المجالات التالية:

- الانخفاض في دخل التشغيل؛
- امتيازات الإيجار؛
- المنح الحكومية؛
- مبدأ الإستمرارية؛ و
- الالتزامات والالتزامات المحتملة.

(أ) الانخفاض في دخل التشغيل

شهدت الشركة انخفاضاً كبيراً في دخلها التشغيلي حيث كان تأثير الجائحة منتشراً على نطاق واسع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. تعمل الشركة في تشغيل المطاعم، وتوفير الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي، وتوريد المعدات ذات الصلة بالترفيه. تم إغلاق جميع المطاعم التي تديرها الشركة خلال الفترة مما تسبب في انخفاض دخل التشغيل ٤٠٤,٨١٧ دينار بحريني مقارنة بالفترة السابقة. سجلت الشركة إجمالي دخل تشغيلي قدره ٣٠٩,١٦٨ دينار بحريني لفترة الستة أشهر المنتهية في مقابل ٧١٣,٩٨٥ دينار بحريني في نفس الفترة السابقة.

(ب) امتيازات الإيجار

كما تمت مناقشته في إيضاح ٢، اختارت الشركة تطبيق الوسيلة العملية التي أدخلتها التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الضوابط. بشكل كبير، جميع امتيازات الإيجار المبرمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تستوفي معايير تطبيق الوسيلة العملية.

أدى تطبيق الوسيلة العملية إلى انخفاض إجمالي التزامات الإيجار بمبلغ ١٨,٢٣٧ دينار بحريني. تم تسجيل أثر هذا التخفيض في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر في الفترة التي وقع فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى تلك المدفوعات.

(ج) المنح الحكومية

تقدمت الشركة بطلب للحصول على برامج الدعم الحكومية المقدمة استجابة للجائحة العالمية. تلقت الشركة منحة حكومية بمبلغ ٨,٦٨٠ دينار بحريني تتعلق بدعم رواتب موظفي الشركة ورسوم هيئة تنظيم سوق العمل. اختارت الشركة تسجيل هذه المنحة الحكومية عن طريق تخفيض التكاليف ذات الصلة بالموظفين المدعومة رواتبهم. كان على الشركة الالتزام بإنفاق المساعدة على نفقات الرواتب، وعدم تقليل عدد الموظفين دون المستويات المحددة لفترة زمنية محددة. ليس لدى الشركة أي التزامات لم يتم الوفاء بها فيما يتعلق بهذا البرنامج.

٤) المعاملات والأحداث الهامة - تابع

(د) مبدأ الاستمرارية

تكبدت الشركة خسارة صافية قدرها ٧٧٧,٢٤٦ دينار بحريني خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وزادت خسائر الفترة الحالية الخسائر المتراكمة إلى ٨٤٣,٤٩٠ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بحيث خلق هذا الأمر مخاوف بشأن قدرة الشركة على الاستمرار بمبدأ الاستمرارية.

أجرت الشركة تقييماً لما إذا كانت وفق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. قد يواصل تأثير فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في التطور، ولكن في الوقت الحالي تُظهر التوقعات أن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة تشغيل عملياتها وأن عملها وفق مبدأ الاستمرارية لا يزال إلى حد كبير دون تأثر ولا تغير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ونتيجة لذلك، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة بشكل مناسب وفق أساس مبدأ الاستمرارية.

(هـ) الالتزامات المحتملة

قامت الشركة بتقييم أثر أي اضطرابات تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال أو العلاقات بين الشركة والعملاء والموردين، من منظور أي زيادة محتملة في المطالبات والالتزامات ولم يلاحظ وجود أي مشاكل.

يلخص الجدول أدناه تأثير فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

| المبلغ | العنصر المتأثر من البيانات المالية | طبيعة التأثير | بالدينار البحريني |
|---------|------------------------------------|---------------|-------------------|
| ٤٠٤,٨١٧ | دخل التشغيل | نقص | |
| ١٨,٢٣٧ | إمتيازات إيجار مستلمة | زاد | |
| ٨,٦٨٠ | منح حكومية | زاد | |
| ٧٧٧,٢٤٦ | الخسائر المتراكمة | زاد | |

لم تلاحظ الإدارة أي تأثير هام آخر على عناصر البيانات المالية الأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

| المجموع | السيارات | الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية | أدوات المطبخ | مباني على أراضي مستأجرة | |
|-----------|----------|--|--------------|-------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | التكلفة |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٢,٦٦٣,٤٥٦ | ٦١,١٠٣ | ١,٠٠١,١٦٦ | ٥٠٠,٨٩٩ | ١,١٠٠,٢٨٨ | (مدقق) |
| ٢٤,٦٠٥ | ٧٥٠ | ١٣,٦٦٨ | ١٠,١٨٧ | - | الإضافات خلال السنة |
| (١,٨٢٥) | (١,٨٢٥) | - | - | - | الاستبعادات |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| ٢,٦٨٦,٢٣٦ | ٦٠,٠٢٨ | ١,٠١٤,٨٣٤ | ٥١١,٠٨٦ | ١,١٠٠,٢٨٨ | (مدقق) |
| ٤,٤٦٤ | - | ٤,٤٦٤ | - | - | الإضافات خلال الفترة |
| (٢٤٥) | - | - | (٢٤٥) | - | الاستبعادات خلال السنة |
| | | | | | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ٢,٦٩٠,٤٥٥ | ٦٠,٠٢٨ | ١,٠١٩,٢٩٨ | ٥١٠,٨٤١ | ١,١٠٠,٢٨٨ | (غير مدقق) |
| | | | | | الاستهلاك المتراكم |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٢,١٥٠,٤٨٧ | ٥٨,٧٧٤ | ٧٠٠,٥٩٤ | ٤٠٦,٣٢٥ | ٩٨٤,٧٩٤ | (مدقق) |
| ١٥٨,٣٦٥ | ١,٤٨١ | ٧٩,٥٧٢ | ٢٤,٢٢٦ | ٥٣,٠٨٦ | الاستهلاك خلال السنة |
| (١,٨١٤) | (١,٨١٤) | - | - | - | المتعلق بالاستبعادات |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| ٢,٣٠٧,٠٣٨ | ٥٨,٤٤١ | ٧٨٠,١٦٦ | ٤٣٠,٥٥١ | ١,٠٣٧,٨٨٠ | (مدقق) |
| ٦٣,٢٨٣ | ١٧٤ | ٢٨,٨٣٦ | ١١,٣٥٤ | ٢٢,٩١٩ | الاستهلاك خلال الفترة |
| (٢٤٥) | - | - | (٢٤٥) | - | المتعلق بالاستبعادات |
| | | | | | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ٢,٣٧٠,٠٧٦ | ٥٨,٦١٥ | ٨٠٩,٠٠٢ | ٤٤١,٦٦٠ | ١,٠٦٠,٧٩٩ | (غير مدقق) |
| | | | | | صافي القيمة الدفترية |
| | | | | | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ٣٢٠,٣٧٩ | ١,٤١٣ | ٢١٠,٢٩٦ | ٦٩,١٨١ | ٣٩,٤٨٩ | (غير مدقق) |
| | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| ٣٧٩,١٩٨ | ١,٥٨٧ | ٢٣٤,٦٦٨ | ٨٠,٥٣٥ | ٦٢,٤٠٨ | (مدقق) |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٦ موجودات غير ملموسة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|---------------------------------|
| (مدقق) | (غير مدقق) | |
| ٢٨٩,٩١٦ | ٢٩١,٣٣٦ | التكلفة |
| ١,٤٢٠ | - | الرصيد الافتتاحي |
| | | الإضافات خلال الفترة/السنة |
| ٢٩١,٣٣٦ | ٢٩١,٣٣٦ | الرصيد الختامي |
| ٢٦٦,٨٤٧ | ٢٧٠,٥٥١ | الإطفاء المتراكم |
| ٣,٧٠٤ | ١,٨٦٧ | الرصيد الافتتاحي |
| | | الإطفاء المحتسب عن الفترة/السنة |
| ٢٧٠,٥٥١ | ٢٧٢,٤١٨ | الرصيد الختامي |
| ٢٠,٧٨٥ | ١٨,٩١٨ | صافي القيمة الدفترية |

٧ حق استخدام الموجودات

| المجموع | منافذ بيع/مطاعم | مبنى المكاتب | |
|-----------|-----------------|--------------|--|
| ٧٨٢,٢٤٥ | ٧٠٤,٣٦١ | ٧٧,٨٨٤ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) |
| (٩,٧٤٥) | - | (٩,٧٤٥) | عقود إيجار تم إنهاؤها خلال الفترة |
| (١٣٧,٦٤٢) | (١٣٧,٦٤٢) | - | تعديلات على عقود إيجار خلال الفترة |
| (١٢١,٢٥٢) | (٩٠,٦٩٢) | (٣٠,٥٦٠) | الإطفاء المحتسب خلال الفترة |
| ٥١٣,٦٠٦ | ٤٧٦,٠٢٧ | ٣٧,٥٧٩ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) |

٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|---|
| (مدقق) | (غير مدقق) | |
| ٥,٧٣٠,٦٦٢ | ٤,٠٥٦,٧٤١ | الرصيد الافتتاحي |
| (١,٦٦٦,٦٨٨) | (٦٨٠,٩٥٢) | خسائر القيمة العادلة غير المحققة خلال الفترة/السنة (إيضاح ١١) |
| (٧,٢٣٣) | (١,٢٩٦) | الاستبعادات |
| ٤,٠٥٦,٧٤١ | ٣,٣٧٤,٤٩٣ | 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 ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٩) رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) | |
|--------------------------|-----------------------------|--|
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | المصرح به ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٩: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | الصادر والمدفوع بالكامل ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٩: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (٤٠٠,٠٠٠) | ناقصاً: أسهم الخزينة ٤,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٩: 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 والسياحة 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.

(١٠) التزامات الإيجار

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) | |
|--------------------------|-----------------------------|--|
| - | ٧٩٦,٨٣٥ | في ١ يناير |
| ١,٠٠٠,٧٣٢ | - | الإضافات خلال الفترة/السنة |
| ٤٠,٣٦٠ | ١٤,٢٣٩ | مصروفات الفائدة خلال الفترة/السنة |
| - | (٨,٧٩٨) | عقود إيجار تم إنهاؤها |
| - | (١٤٤,٩٣٢) | تعديلات على عقود الإيجار |
| - | (١٨,٢٣٧) | امتيازات إيجار (إيضاح ١١) |
| (٢٤٤,٢٥٧) | (٩٠,٦٤٥) | مدفوعات الإيجار خلال الفترة/السنة |
| ٧٩٦,٨٣٥ | ٥٤٨,٤٦٢ | في ٣١ ديسمبر |
| (٢٣٥,٩٣١) | (١٨٧,٠٧٩) | ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار |
| ٥٦٠,٩٠٤ | ٣٦١,٣٨٣ | الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار |

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) | |
|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| ٢٦٧,٠٨٨ | ١٩٩,٠٤٩ | سنة واحدة أو أقل |
| ٥٣٤,٣٥٢ | ٣٥٤,٩١٤ | أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات |
| ٦١,٠٥٠ | ١٠,٨٠٠ | أكثر من خمس سنوات |
| ٨٦٢,٤٩٠ | ٥٦٤,٧٦٣ | مجموع التزامات الإيجار غير المخصصة |

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١١) الاستثمار والدخل الآخر/(الخسائر الأخرى)

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) | |
|---|---|---|---|---------------------------------------|
| (١,٤٣٢,٤٥١) | (٦٨٠,٩٥٢) | (١,٢٨٩,٠٤٤) | (١٢٥,٨٣٧) | خسائر القيمة العادلة غير المحققة |
| - | (٩٤٧) | - | - | من الموجودات المالية بالقيمة |
| - | (١١,٠٦٧) | - | - | العادلة من خلال الربح أو |
| - | ١٨,٣٢٧ | - | ١٨,٣٢٧ | الخسارة |
| ٢٨٦,٥٠٨ | ١٤٢,٩٣٩ | - | ١٤٢,٩٣٩ | الخسارة الناتجة عن إنهاء عقود الإيجار |
| ١,٠٧٩ | ٢,٥٦٦ | ٩٩٠ | ٧٠٥ | الخسارة الناتجة عن تعديل عقود الإيجار |
| ٩٩٧ | ٤٣١ | ٦٦٢ | ٣٣ | امتيازات إيجار (إيضاح ١٠) |
| | | | | أرباح أسهم |
| | | | | فوائد بنكية |
| | | | | إيرادات متنوعة |
| <u>(١,١٤٣,٨٦٧)</u> | <u>(٥٢٨,٧٩٢)</u> | <u>(١,٢٨٧,٣٩٢)</u> | <u>٣٦,٠٧٧</u> | |

(١٢) الخسارة الأساسية والمخففة على السهم

يتم حساب خسارة السهم الأساسية والمخففة 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.

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) | |
|---|---|---|---|--------------------------------------|
| (١,٢٥٥,١٩٩) | (٧٧٧,٢٤٦) | (١,٣٨١,٩٤٢) | (١٢٦,٦٢٢) | صافي الخسارة المنسوب للمساهمين |
| ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة |
| <u>فلس (٣٤,٨٧)</u> | <u>فلس (٢١,٧٦)</u> | <u>فلس (٣٨,٣٩)</u> | <u>فلس (٣,٥٢)</u> | الخسارة الأساسية والمخففة 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 ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٣) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذات علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر أو يكون له نفوذ يؤثر على القرارات المالية والتشغيلية للطرف الآخر. تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين والشركات الأخرى بحيث يكون للشركة، أو مساهمها 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.

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة كالتالي:

| الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) | الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) | طبيعة المعاملة | نوعية العلاقة | الأطراف ذات علاقة |
|---|---|---------------------------------------|--------------------------|---|
| ٢٢,٠٠٠ | ١٥,٧٥٠ | أتعاب نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة | أعضاء مجلس الإدارة | أعضاء مجلس الإدارة |
| ٨٢٤ | ٦٩٦ | إيجار قاعة للجمعية العمومية السنوية | مساهم | مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب |
| ٦,٧٤٨ | ٣,٥٤٨ | مشتريات أطعمة | مساهم مشترك | شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية |
| ٦,٥٧٨ | ١,٦٢١ | شراء غاز للطبخ | مساهم مشترك | غاز البحرين |

ملخص أرصدة حسابات الأطراف ذات علاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) |
|--------------------------|-----------------------------|
| - | ٥٧٩ |
| ٤,٣٥٦ | ١,١٧٦ |
| ٧٩٢ | ١,١٥٩ |
| ٥,١٤٨ | ٢,٩١٤ |

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

١٤) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية للربع وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قد لا تمثل حصة السنة من صافي الأرباح وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم والاستثمارات.

١٥) 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.

١٦) الأحداث اللاحقة

بناءً على المراسلات الواردة من بورصة البحرين، يتعين على الشركة تحويل الأرباح غير المطالب بها إلى حساب شركة البحرين للمقاصة لدى مصرف البحرين المركزي في موعد أقصاه ٣١ يوليو ٢٠٢٠. لم يتم تحويل أي أموال إلى الحساب المخصص كما في تاريخ هذه البيانات المالية. أي تخلف في إجراء هذا التحويل قد يؤدي إلى عقوبة مالية. تقوم إدارة الشركة حالياً بتقييم وضع السيولة للشركة بالتشاور مع مجلس الإدارة وتهدف إلى معالجة الأمر بطريقة مناسبة.

أعلنت حكومة مملكة البحرين بأنها ستدفع ٥٠٪ من رواتب العاملين في الشركات الخاصة في القطاعات التي تضررت بشدة من جائحة الفيروس التاجي المستجد (كوفيد - ١٩). ستبدأ الدفعة الجديدة في يوليو وتستمر لمدة ثلاثة أشهر. كما أن الشركة بصدد التفاوض مع المؤجرين للحصول على امتيازات إيجار إضافية لمناقد المطاعم. إذا نجحت المفاوضات، فسوف تؤدي امتيازات الإيجار هذه إلى تخفيض التزامات الإيجار. أعلنت وزارة الصحة في مملكة البحرين أن المطاعم في البحرين ستبقى مغلقة أمام الطلبات الداخلية. تعمل الشركة في تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي، وبالتالي من المتوقع أن ينخفض الدخل التشغيلي للشركة بشكل أكبر.

لا توجد أحداث لاحقة أخرى جوهرية على الشركة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.