

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)

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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
١٥ - ٨	٧. إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

أرقام السجلات التجارية	: ٠١-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ١٣ يوليو ١٩٩٤ ٠٤-٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٠ 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 أحمد محمد جناحي السيد كارفيلد جونس السيد عادل سلمان كانو السيد بشار محمد علي الحسن السيد شريف محمد أحمددي السيد شيبيرل سيركس
رئيس مجلس الإدارة نائب رئيس مجلس الإدارة العضو المنتدب عضو عضو عضو عضو	
لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة حوكمة الشركات	: السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمددي السيد شيبيرل سيركس السيد أحمد محمد جناحي
الرئيس	
لجنة التدقيق	: السيد شيبيرل سيركس السيد بشار محمد علي الحسن السيد كارفيلد جونس
الرئيس	
اللجنة التنفيذية	: السيد أحمد محمد جناحي السيد كارفيلد جونس السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمددي
الرئيس	
المكتب الرئيسي	: مكاتب الخليج الفاخرة الطابق العاشر، مجمع ٣٣٨ العدلية ص.ب: ١١٦١٢ المنامة - مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	: كفين تكنولوجيز (البحرين) ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة مملكة البحرين
البنوك	: شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة، مملكة البحرين
بنك البحرين الوطني بنك البحرين والكويت بنك الكويت الوطني بيت التمويل الكويتي	
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 ٣١ مارس ٢٠٢٣، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية مختصرة. إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إيداع استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بالاستفسار بشكل أساسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بتنفيذ إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يعتبر أقل بكثير من نطاق إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنه لا يمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها خلال تنفيذ أعمال التدقيق. ولذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لفت إنتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١٦ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة، والذي ينص على أن الشركة تكبدت صافي خسارة قدره ٩,٣٠٨ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وبلغ إجمالي خسائرها المتراكمة ٢,٧٢٠,٤٢١ دينار بحريني مما أدى إلى تآكل كبير في رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣. تشير هذه العوامل شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفق أساس مبدأ الاستثمارية. لاحظت الإدارة أن الجزء الأكبر من الخسائر المتراكمة ناتج عن خسائر غير محققة في القيمة العادلة للاستثمار وليس من الخسائر التشغيلية. لذلك، في رأي الإدارة، إن الشركة تتمتع بوضع سيولة كافٍ لمواصلة عملها في سياق الأعمال الاعتيادي. ومع ذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستثمارية حيث إن إدارة الشركة في طور تقييم جميع الخيارات المتاحة فيما يتعلق بسيولة الشركة وقدرتها على الاستمرار. علاوة على ذلك، في رأي الإدارة، إن الشركة تمتلك سيولة كافية تمكنها من الوفاء بالتزاماتها في فترة الإثني عشر شهراً التالية من بيان المركز المالي ومن المتوقع أن تواصل الشركة عملياتها في المسار الاعتيادي. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذه المسألة.



BDO


المنامة - مملكة البحرين


١١ مايو ٢٠٢٣

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٩,٥٤٧	٦٩,٣١٧	٤	ممتلكات وألات ومعدات
١٠,١٩٧	٨,٧٦٤	٥	موجودات غير ملموسة
٢٤١,٤٠٨	٢٠٤,٣٩٤	٦	حق استخدام الموجودات
١,٣٩١,٩٠٧	١,٣٢٩,٦٦٧	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٧٢٣,٠٥٩	١,٦١٢,١٤٢		
			الموجودات المتداولة
١٨,١٠٠	١٢,٩٦٨		مخزون
٥٩,٨٣٧	١١٠,٦٩٤		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		ودائع لأجل
١٣١,٢٥٧	١٤١,٨٤٦		النقدية وشبه النقدية
٥٥٩,١٩٤	٦١٥,٥٠٨		
٢,٢٨٢,٢٥٣	٢,٢٢٧,٦٥٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال والاحتياطيات
٧٩٤,٩٢٧	٧٩٤,٩٢٧		رأس المال
٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥		احتياطي قانوني
(٢,٧١١,١١٣)	(٢,٧٢٠,٤٢١)		احتياطي رأسمالي
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	٨	خسائر متراكمة
١,٧٥٢,٠٥٩	١,٧٤٢,٧٥١		أسهم خزينة
			مجموع حقوق الملكية
٦٩,٠١٤	٦٨,٥٩٥		المطلوبات غير المتداولة
١٣١,٧٢٩	١٠٧,٦٦٨	٩	مناقص نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٠,٧٤٣	١٧٦,٢٦٣		الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٢٠٧,٩٤٤	٢٠٠,٧٩٣		المطلوبات المتداولة
١٢١,٥٠٧	١٠٧,٨٤٣	٩	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٢٩,٤٥١	٣٠٨,٦٣٦		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٥٣٠,١٩٤	٤٨٤,٨٩٩		مجموع المطلوبات
٢,٢٨٢,٢٥٣	٢,٢٢٧,٦٥٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المراجعة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


أحمد جناحي
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب


بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(مراجعة)

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢٢٦,٧٠٦	٢٧٤,٠٧٨	دخل التشغيل
(٢٢٨,٨٢٥)	(٢٤٤,٦٧٣)	تكاليف التشغيل
(٢,١١٩)	٢٩,٤٠٥	ربح/(خسارة) التشغيل للفترة
		المصاريف غير التشغيلية
(٢٦,٧١٣)	(٢٦,٧٩٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٤٧)	(١,٩٠٦)	مصاريف البيع والإعلان
(٤,٨١٥)	(٢,٧٧٥)	تكلفة التمويل على التزامات الإيجار
(٨,٩٠٠)	(١٢,٨٥٠)	رسوم أعضاء مجلس الإدارة
(٤٢,٤٧٥)	(٤٤,٣٢٨)	مجموع المصاريف غير التشغيلية
(٤٤,٥٩٤)	(١٤,٩٢٣)	الخسارة قبل الاستثمار والدخل الآخر/(الخسارة الأخرى)
(٣٩,٦٦٨)	٥,٦١٥	١٠ الاستثمار و الدخل الآخر/(الخسارة الأخرى)
(٨٤,٢١٢)	(٩,٣٠٨)	صافي الخسارة ومجموع الخسارة الشاملة للسنة
فلس (٢,٣٤)	فلس (٠,٢٦)	١١ الخسارة الأساسية والمخففة على السهم

إن هذه المطرقات المالية المرحلية الموجزة المراجعة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


أحمد جناحي
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرية للتزفقه العالقه ش.م.ب
 بيان التفرقات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (مراجعة)
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	أسهم خزفنة	خسائر متركمة	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢,٥٤٨,٨٠٢ (٨٤,٢١٢)	(٤٠٠,٠٠٠)	(١,٩١٤,٣٧٠) (٨٤,٢١٢)	٦٨,٢٤٥ -	٧٩٤,٩٢٧ -	٤,٠٠٠,٠٠٠ -	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢,٤٦٤,٥٩٠	(٤٠٠,٠٠٠)	(١,٩٩٨,٥٨٢)	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)
١,٧٥٢,٠٥٩ (٩,٣٠٨)	(٤٠٠,٠٠٠) -	(٢,٧١١,١١٣) (٩,٣٠٨)	٦٨,٢٤٥ -	٧٩٤,٩٢٧ -	٤,٠٠٠,٠٠٠ -	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١,٧٤٢,٧٥١	(٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٢٠,٤٢١)	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
(٨٤,٢١٢)	(٩,٣٠٨)		صافي خسارة الفترة
			التسويات:
١٢,٨٤٠	١٠,٢٣٠	٤	استهلاك على ممتلكات وآلات ومعدات
٨٩٨	١,٤٣٣	٥	إطفاء على موجودات غير ملموسة
٤١,٣٠٧	٣٧,٠١٤	٦	إطفاء على حق استخدام الموجودات
			خسائر القيمة العادلة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة
١٠٤,٣٢٥	٦٢,٢٤٠	١٠	من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٢٨٨)	(٤,٢١٩)	١٠	دخل فوائد
٤,٨١٥	٢,٧٧٥	٩	تكلفة التمويل على التزامات الإيجار
(٦٢,٢٣٧)	(٦٢,٣٣٣)	١٠	دخل أرباح أسهم
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
١,٨٩٤	٥,١٣٢		المخزون
(٥٩,٩٩٢)	(٥٠,٨٥٧)		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة وأخرى
١٢,١٥٤	(٧,١٥١)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٢٧١)	(٤١٩)		منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٣٠,٧٦٧)	(١٥,٤٦٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١٧,٩٩٥	-		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٢,٢٣٧	٦٢,٣٣٣		أرباح أسهم مستلمة
٢,٢٨٨	٤,٢١٩	١٠	فوائد مستلمة
٨٢,٥٢٠	٦٦,٥٥٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤٥,٠٠٠)	(٤٠,٥٠٠)	٩	التزامات الإيجار المدفوعة
(٤٥,٠٠٠)	(٤٠,٥٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,٧٥٣	١٠,٥٨٩		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٥٣,٧٩٠	١٣١,٢٥٧		النقدية وشبه النقدية كما في بداية الفترة
١٦٠,٥٤٣	١٤١,٨٤٦		النقدية وشبه النقدية كما 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 ١٩٩٤م.

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.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣.

أسماء وحالة الأقسام:

الحالة	رقم السجل التجاري	الاسم
نشط	٣٢١٩٦ - ٠١	الشركة البحرينية للترفيه العائلي
نشط	٣٢١٩٦ - ٠٤	كازبا
نشط	٣٢١٩٦ - ٠٦	مرح الأطفال
نشط	٣٢١٩٦ - ٠٧	بنجينيذ
نشط	٣٢١٩٦ - ١٣	كوتشينا إيطاليانا
نشط	٣٢١٩٦ - ١٤	بيتي

(٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". وعليه يجب قراءة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مقترنة مع البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالدينار البحريني وهي أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

تم إعداد المعلومات 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.

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.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان مفعولها في سنة ٢٠٢٣، إلا إنها غير ذات صلة

إن التعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية لأول مرة للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣، أو الفترات اللاحقة، إلا أنه لم يتم اعتمادها لاعتبارها ليست ذات صلة بأنشطة الشركة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢٣	عرض البيانات المالية السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات	معيار المحاسبي الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٣	المحاسبية والأخطاء	معيار المحاسبي الدولي رقم (٨)
١ يناير ٢٠٢٣	ضرائب الدخل	معيار المحاسبي الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠٢٣	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة، ولكنها ليست نافذة في سنة ٢٠٢٣

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. ولم يتم اعتمادها في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وسوف أو قد يكون لها تأثير على البيانات المالية المستقبلية للشركة. في جميع الحالات، تعتزم 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 ٢٠٢٤	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٤	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في سنة ٢٠٢٣

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في سنة ٢٠٢٣.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٣) أهم السياسات المحاسبية والأحكام، التقديرات والفرضيات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة.

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	السيارات	الأثاث	أدوات المطبخ	مباني على أراضي مستأجرة	
		والتركيبات والمعدات المكتبية			
					التكلفة
٢,٦٢٢,٢٤٨	٥٨,٢٨٨	٩٧٢,٥٦٧	٤٩١,١٠٥	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
٦١٠	-	٣١٥	٢٩٥	-	الإضافات
(٧,٣٨٠)	(٧,٣٨٠)	-	-	-	الاستبعادات
٢,٦١٥,٤٧٨	٥٠,٩٠٨	٩٧٢,٨٨٢	٤٩١,٤٠٠	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
					و ٣١ مارس ٢٠٢٣
					الاستهلاك المتراكم
٢,٤٧٦,٩٢٩	٥٧,٩٨٦	٨٦٨,٢١٩	٤٥٠,٤٣٦	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
٦٦,٣٨٢	١٥٠	٤٢,٢٨٦	٢٣,٩٤٦	-	الاستهلاك خلال السنة
(٧,٣٨٠)	(٧,٣٨٠)	-	-	-	المتعلق بالاستبعادات
٢,٥٣٥,٩٣١	٥٠,٧٥٦	٩١٠,٥٠٥	٤٧٤,٣٨٢	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
١٠,٢٣٠	٣٩	٧,٩٧٦	٢,٢١٥	-	الاستهلاك خلال الفترة
٢,٥٤٦,١٦١	٥٠,٧٩٥	٩١٨,٤٨١	٤٧٦,٥٩٧	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
					صافي القيمة الدفترية
٦٩,٣١٧	١١٣	٥٤,٤٠١	١٤,٨٠٣	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)
٧٩,٥٤٧	١٥٢	٦٢,٣٧٧	١٧,٠١٨	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٢٩١,٩٨٦	٢٩١,٩٨٦	التكلفة
٢٩١,٩٨٦	٢٩١,٩٨٦	الرصيد الافتتاحي
٢٩١,٩٨٦	٢٩١,٩٨٦	الرصيد الختامي
٢٧٨,٠٨٢	٢٨١,٧٨٩	الإطفاء المتراكم
٣,٧٠٧	١,٤٣٣	الرصيد الافتتاحي
٢٨١,٧٨٩	٢٨٣,٢٢٢	الإطفاء المحتسب عن الفترة/السنة
١٠,١٩٧	٨,٧٦٤	الرصيد الختامي
		صافي القيمة الدفترية

٦) حق استخدام الموجودات

المجموع	مناقد بيع/مطاعم	
٤٠٦,٦٣٦ (١٦٥,٢٢٨)	٤٠٦,٦٣٦ (١٦٥,٢٢٨)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) الإطفاء المحتسب خلال السنة
٢٤١,٤٠٨ (٣٧,٠١٤)	٢٤١,٤٠٨ (٣٧,٠١٤)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) الإطفاء المحتسب خلال الفترة
٢٠٤,٣٩٤	٢٠٤,٣٩٤	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)

٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٢,١٥٧,١٩٥ (٧٤٧,٢٩٢) (١٧,٩٩٦)	١,٣٩١,٣٠٧ (٦٢,٢٤٠) -	الرصيد الافتتاحي
١,٣٩١,٩٠٧	١,٣٢٩,٦٦٧	خسائر القيمة العادلة غير المحققة للفترة/السنة (إيضاح ١٠) الاستبعادات خلال الفترة/السنة
		الرصيد الختامي

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٨ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٢: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الصادر والمدفوع بالكامل ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٢: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: أسهم الخزينة ٤,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٢: ٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
٣,٦٠٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	

تم شراء أسهم الخزينة متفقة مع 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 التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٤١٧,٠٥٢ ١٦,١٨٤ (١٨٠,٠٠٠)	٢٥٣,٢٣٦ ٢,٧٧٥ (٤٠,٥٠٠)	الرصيد الافتتاحي مصروفات الفائدة خلال الفترة/السنة مدفوعات الإيجار خلال الفترة/السنة
٢٥٣,٢٣٦ (١٢١,٥٠٧)	٢١٥,٥١١ (١٠٧,٨٤٣)	الرصيد الختامي ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
١٣١,٧٢٩	١٠٧,٦٦٨	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
١٤٨,٢٠٠ ٢٣٦,٨٠٠	١٣٠,٢٠٠ ١١٢,٥٠٠	سنة واحدة أو أقل أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٣٨٥,٠٠٠	٢٤٢,٧٠٠	مجموع التزامات الإيجار غير المخصصة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٠ الاستثمار و الدخل الآخر/(الخسارة الأخرى)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
		خسائر القيمة العادلة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٧)
(١٠٤,٣٢٥)	(٦٢,٢٤٠)	دخل أرباح أسهم
٦٢,٢٣٧	٦٢,٣٣٣	دخل فوائد
٢,٢٨٨	٤,٢١٩	إيرادات متنوعة
١٨٢	١,٣٠٣	
<u>(٣٩,٦١٨)</u>	<u>٥,٦١٥</u>	

١١ الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم

يتم حساب الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم عن طريق قسمة صافي الخسارة المنسوبة للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة، وذلك بعد خصم أسهم الخزينة المشتراة والمحتفظ بها من قبل الشركة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	
<u>(٨٤,٢١٢)</u>	<u>(٩,٣٠٨)</u>	صافي الخسارة المتاحة للمساهمين
<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
<u>(٢,٣٤) فلس</u>	<u>(٠,٢٦) فلس</u>	الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم

لا توجد لدى الشركة أية أسهم عادية قد تكون عرضة للتخفيف، وعليه تكون الخسارة على السهم المخففة مماثلة للخسارة الأساسية على السهم.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٢) 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. تشمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين والشركات الأخرى بحيث يكون للشركة، أو مساهميتها، أو أعضاء مجلس الإدارة، أو موظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين نفوذ مؤثر أو تأثير 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	الفترة المنتهية في	نوعية	الأطراف ذات علاقة
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	العلاقة	طبيعة المعاملة
(مراجعة)	(مراجعة)		
٨,٩٠٠	١٢,٨٥٠	أعضاء مجلس الإدارة	أتعاب نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٦٩	٣٩٦	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب	إيجار قاعة للجمعية العمومية السنوية
٢٤٧	-	مساهم	تكاليف موظفين
٢,٣٩٦	٥,٢٧٥	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية	مشتريات اطعمة
١,٠٦٨	١,٥٣٢	غاز البحرين ذ.م.م	مشتراك
		مشارك	مشتراك
		مشارك	مشتراك
		مشارك	مشتراك

ملخص أرصدة حسابات الأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	نوع العلاقة	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(مدققة)	(مراجعة)		
١٦٠	٢٤٨	مساهم	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
٥,٢٨١	٥,٢٧٥	مشارك	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية
٣٤٣	١,١٩٨	مشارك	غاز البحرين ذ.م.م
٥,٧٨٤	٦,٧٢١		

١٣) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الربح أو الخسارة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قد لا تمثل حصة السنة من صافي الخسائر أو الأرباح وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم والاستثمارات.

١٤) التقارير القطاعية

إن أنشطة الشركة مقيدة بتشغيل المطاعم والتي تتعرض لمستوى مماثل 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 معلومات عن القطاعات التشغيلية.

إن الشركة تدير عملياتها بالكامل داخل مملكة البحرين، وعليه لم يتم إظهار معلومات عن القطاعات الجغرافية في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المراجعة.

١٥) الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث مهمة بعد ٣١ مارس ٢٠٢٣ وقبل تاريخ توقيع المعلومات المالية المرحلية الموجزة من المتوقع أن يكون لها تأثير كبير على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

١٦) مبدأ الإستمرارية

تكبدت الشركة صافي خسارة قدره ٩,٣٠٨ دينار بحريني خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وبلغ إجمالي خسائرها المتراكمة ٢,٧٢٠,٤٢١ دينار بحريني مما أدى إلى تآكل كبير في رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. تشير هذه العوامل شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفق أساس مبدأ الإستمرارية. لاحظت الإدارة أن الجزء الأكبر من الخسائر المتراكمة ناتج عن خسائر غير محققة في القيمة العادلة للاستثمار وليس من الخسائر التشغيلية. لذلك، في رأي الإدارة، إن الشركة تتمتع بوضع سيولة كافٍ لمواصلة عملها في سياق الأعمال الاعتيادي. ومع ذلك، فقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث أن إدارة الشركة في طور تقييم جميع الخيارات المتاحة فيما يتعلق بسيولة الشركة وقدرتها على الاستمرار. علاوة على ذلك، في رأي الإدارة، إن الشركة تمتلك سيولة كافية تمكنها من الوفاء بالتزاماتها لفترة الاثني عشر شهراً التالية من تاريخ بيان المركز المالي ومن المتوقع أن تواصل الشركة عملياتها في المسار الاعتيادي.