

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(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
٨ - ١٥	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 ٠٧ - ٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٦ ١٣ - ٣٢١٩٦ الصادر بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١١	
أعضاء مجلس الإدارة	: السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد أحمد محمد جناحي السيد محمد الكايد السيد عادل سلمان كانو السيد بشار محمد علي الحسن السيد شريف محمد أحمددي السيدة ريم الرئيس (انضمت في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤) السيد شيبيرل سيركس (استقال في ٥ سبتمبر ٢٠٢٤)	- رئيس مجلس الإدارة - نائب رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب - عضو - عضو - عضو - عضو - عضو
لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة حوكمة الشركات	: السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد أحمد محمد جناحي السيد عادل سلمان كانو السيد شريف محمد أحمددي السيدة ريم الرئيس (انضمت في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤) السيد شيبيرل سيركس (استقال في ٥ سبتمبر ٢٠٢٤)	- الرئيس
لجنة التدقيق	: السيد شريف محمد أحمددي السيد محمد الكايد السيد بشار محمد علي الحسن السيد شيبيرل سيركس (استقال في ٥ سبتمبر ٢٠٢٤)	- الرئيس
اللجنة التنفيذية	: السيد أحمد محمد جناحي السيد عادل سلمان كانو السيدة ريم الرئيس (انضمت في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤)	- 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	: 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية مختارة. 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 إبداء 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للربع وفترة التسعة 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 حققت صافي خسارة قدره ٢٢,٨٢٣ دينار بحريني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وبلغ إجمالي خسائرها المتراكمة ٣,١١٢,٧٠٢ دينار بحريني مما أدى إلى تآكل كبير في رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. 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 الإعتيادي. ومع ذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الإستمرارية حيث إن إدارة الشركة في طور تقييم جميع الخيارات المتاحة فيما يتعلق بسيولة الشركة وقدرتها على الإستمرار. 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 الإعتيادي. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذه المسألة.




BDO

المنامة - مملكة البحرين

١٣ نوفمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٣,٠٣١	٦١,٩٥٧	٤	ممتلكات والآت ومعدات
٤,٦١١	-	٥	موجودات غير ملموسة
٣٧٩,٥٩٧	٥٧١,٤٠٤	٦	حق استخدام الموجودات
٩٩٩,٨٧٨	٩٨٧,٧٤١	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١,٤٢٧,١١٧	١,٦٢١,١٠٢		
			الموجودات المتداولة
٢٠,٤٨٥	٢٣,٠٥٦		مخزون
٩٩,٦٧٦	١٦٤,٩٥٨		ذمم تجارية مدينة واخرى
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠		ودائع لاجل
١٧٣,٤٧١	١٦٣,٩٧٩		النقدية وشبه النقدية
٦٤٣,٦٣٢	٧٠١,٩٩٣		
٢,٠٧٠,٧٤٩	٢,٣٢٣,٠٩٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			راس المال والاحتياطيات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨	راس المال
٧٩٤,٩٢٧	٧٩٤,٩٢٧		احتياطي قانوني
٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥		احتياطي رأسمالي
(٣,٠٨٩,٨٧٩)	(٣,١١٢,٧٠٢)	٨	خسائر متراكمة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)		اسهم خزينة
١,٣٧٣,٢٩٣	١,٣٥٠,٤٧٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧٣,٨٣٨	٦٧,٠٢٥		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٦١,٩١٨	٤١٨,٢٤١	٩	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٣٣٥,٧٥٦	٤٨٥,٢٦٦		
			المطلوبات المتداولة
٢٣٣,٧٦٥	٣١٧,٥٥٢		ذمم تجارية دائنة واخرى
١٢٧,٩٣٥	١٦٩,٨٠٧	٩	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٣٦١,٧٠٠	٤٨٧,٣٥٩		
٦٩٧,٤٥٦	٩٧٢,٦٢٥		مجموع المطلوبات
٢,٠٧٠,٧٤٩	٢,٣٢٣,٠٩٥		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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاحات
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٨٦١,٦١٢	٩٨٥,٦١٦	٣١٥,٣٨٧	٣٥٩,٩٥٩	دخل التشغيل
(٧٨٠,٦٨٠)	(٩٣٤,٢٠٢)	(٢٨١,٣٢٩)	(٣٤٧,٣٦٣)	تكاليف التشغيل
٨٠,٩٣٢	٥١,٤١٤	٣٤,٠٥٨	١٢,٥٩٦	ربح التشغيل للفترة
				المصروفات
(٩٤,٥٣٢)	(١٠٧,٩٦٨)	(٢٤,٣٥٣)	(٢٨,١٦٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٧٠٩)	(٣,٧٢٧)	(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	مصروفات البيع والإعلان
(١٠,٧١٤)	(٢١,١٢٩)	(٥,٦٤٩)	(٧,٩٨١)	تكلفة التمويل على التزامات الإيجار
(٢٥,٤٠٠)	(٢٤,٦٠٠)	(٥,٨٠٠)	(٥,٨٠٠)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(١٣٤,٣٥٥)	(١٥٧,٤٢٤)	(٣٦,٨٥٢)	(٤٢,٩٩٣)	مجموع المصروفات
(٥٣,٤٢٣)	(١٠٦,٠١٠)	(٢,٧٩٤)	(٣٠,٣٩٧)	الخسارة قبل الاستثمار والدخل الآخر/ (الخسارة الأخرى)
(٣٢١,٧٣٢)	٨٣,١٨٧	(٢٧١,٥٣٩)	٤,٧٢٨	١٠ الاستثمار والدخل الآخر/(الخسارة الأخرى)
(٣٧٥,١٥٥)	(٢٢,٨٢٣)	(٢٧٤,٣٣٣)	(٢٥,٦٦٩)	صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
فلس (١٠,٤٢)	فلس (٠,٦٣)	فلس (٧,٦٢)	فلس (٠,٧١)	١١ الخسارة الأساسية والمخففة على السهم

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 للتزفية العالي ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	أسهم خزينة	خسائر متراكمة	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	رأس المال	
١,٧٥٢,٠٥٩ (٣٧٥,١٥٥)	(٤٠٠,٠٠٠) -	(٢,٧١١,١١٣) (٣٧٥,١٥٥)	٦٨,٢٤٥ -	٧٩٤,٩٢٧ -	٤,٠٠٠,٠٠٠ -	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١,٣٧٦,٩٠٤	(٤٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٨٦,٢٦٨)	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١,٣٧٣,٢٩٣ (٢٢,٨٢٣)	(٤٠٠,٠٠٠) -	(٣,٠٨٩,٨٧٩) (٢٢,٨٢٣)	٦٨,٢٤٥ -	٧٩٤,٩٢٧ -	٤,٠٠٠,٠٠٠ -	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١,٣٥٠,٤٧٠	(٤٠٠,٠٠٠)	(٣,١١٢,٧٠٢)	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٢٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
			صافي خسارة الفترة
(٣٧٥,١٥٥)	(٢٢,٨٢٣)		التسويات:
٣٠,٤٦٤	١٢,٦٥٧	٤	استهلاك على ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٢٠٧	٨٣١	٥	إطفاء على موجودات غير ملموسة
١٠٩,٩١٣	١١٨,٦٣٢	٦	إطفاء على حق استخدام الموجودات
١٠,٧١٤	٢١,١٢٩	٩	تكلفة التمويل على التزامات الإيجار
			خسائر القيمة العادلة غير المحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة
٤٠٠,٨٣٢	١٢,١٣٧	١٠	من خلال الربح أو الخسارة
(٦٢,٣٣٣)	(٦٢,٣٧٨)	١٠	دخل أرباح أسهم
(١٤,٨٨٥)	(١٥,٨٤٤)	١٠	دخل فوائد
-	(١٢٧)		مكسب من إنهاء عقود إيجار
-	١٤,٢٣٨		الخسارة من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٧٠٦		الخسارة من شطب ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣,٧٨٠		الخسارة من شطب موجودات غير ملموسة
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(٤,٩٤٥)	(٢,٥٧١)		مخزون
(٦٥,٣٥٧)	(٦٥,٢٨٢)		نم تجارية مدينة وأخرى
٥٥,٦١٦	٨٣,٧٨٧		نم تجارية دائنة وأخرى
(١,٤٠٦)	(٦,٨١٣)		منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٨٧,٦٦٥	٩٤,٠٥٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
-	١٠,١٩٣		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٠٦٩)	(٥٨,٧٢٠)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦٢,٣٣٣	٦٢,٣٧٨	١٠	أرباح أسهم مستلمة
١٤,٨٨٥	١٥,٨٤٤	١٠	فوائد مستلمة
٧٣,١٤٩	٢٩,٦٩٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٢٣,٣٥٠)	(١٣٣,٢٤٦)	٩	التزامات الإيجار المدفوعة
(١٢٣,٣٥٠)	(١٣٣,٢٤٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٧,٤٦٤	(٩,٤٩٢)		صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٣١,٢٥٧	١٧٣,٤٧١		النقدية وشبه النقدية كما في بداية الفترة
١٦٨,٧٢١	١٦٣,٩٧٩		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 ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤.

أسماء وحالة الأقسام:

الاسم	رقم السجل التجاري	الحالة
الشركة البحرينية للترفيه العائلي	٣٢١٩٦ - ٠١	نشط
كازبا	٣٢١٩٦ - ٠٤	نشط
بنيجينز	٣٢١٩٦ - ٠٧	نشط
كوتشينا إيطاليانا	٣٢١٩٦ - ١٣	نشط

(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 ٢٠٢٣. 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 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 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.

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان مفعولها في سنة ٢٠٢٤ إلا إنها غير ذات صلة

إن التعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية لأول مرة للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٤، أو الفترات اللاحقة، إلا إنها ليست ذات صلة بأنشطة الشركة:

ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢٤	عرض البيانات المالية	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٤	بيان التدفقات النقدية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٧)
١ يناير ٢٠٢٤	الأدوات المالية: الإفصاحات	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
١ يناير ٢٠٢٤	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة، ولكنها ليست نافذة في سنة ٢٠٢٤

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. لم يتم اعتمادها في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وسوف أو قد يكون لها تأثير على البيانات المالية المستقبلية للشركة. 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 ٢٠٢٥	آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢١)

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠٢٤

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠٢٤. لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لو قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة.

(٣) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية والأحكام، التقديرات والفرصيات 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 ٢٠٢٣، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة.

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	السيارات	الأثاث والتركيبات والمعدات المكتبية	أدوات المطبخ	مباني على أراضي مستأجرة	
<u>التكلفة</u>					
٢,٦١٥,٤٧٨	٥٠,٩٠٨	٩٧٢,٨٨٢	٤٩١,٤٠٠	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
٤,٠٦٩	-	٤,٠٦٩	-	-	الإضافات
(٣٣,١٤١)	-	(٢١,٧٧٦)	(١١,٣٦٥)	-	الاستبعادات
٢,٥٨٦,٤٠٦	٥٠,٩٠٨	٩٥٥,١٧٥	٤٨٠,٠٣٥	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٥٨,٧٢٠	-	٤٠,١١٨	١٨,٦٠٢	-	الإضافات
(١٤١,٠٤٧)	-	(١٣٥,٦٦٥)	(٥,٣٨٢)	-	المشطوبات
(١٥٧,٤٤٠)	-	(١٣٢,١٢٧)	(٢٥,٣١٣)	-	الاستبعادات
٢,٣٤٦,٦٣٩	٥٠,٩٠٨	٧٢٧,٥٠١	٤٦٧,٩٤٢	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
<u>الاستهلاك المتراكم</u>					
٢,٥٣٥,٩٣١	٥٠,٧٥٦	٩١٠,٥٠٥	٤٧٤,٣٨٢	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
٤٠,٥٤٦	١٥٢	٣١,٩٣٤	٨,٤٦٠	-	الاستهلاك خلال السنة
(٣٣,١٠٢)	-	(٢١,٧٣٧)	(١١,٣٦٥)	-	المتعلق بالاستبعادات
٢,٥٤٣,٣٧٥	٥٠,٩٠٨	٩٢٠,٧٠٢	٤٧١,٤٧٧	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
١٢,٦٥٧	-	٨,٥٧٨	٤,٠٧٩	-	الاستهلاك خلال الفترة
(١٣٨,٣٤١)	-	(١٣٣,٣٤٩)	(٤,٩٩٢)	-	المتعلق بالمشطوبات
(١٣٣,٠٠٩)	-	(١١٠,١٠٦)	(٢٢,٩٠٣)	-	المتعلق بالاستبعادات
٢,٢٨٤,٦٨٢	٥٠,٩٠٨	٦٨٥,٨٢٥	٤٤٧,٦٦١	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
٦١,٩٥٧	-	٤١,٦٧٦	٢٠,٢٨١	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٣,٠٣١	-	٣٤,٤٧٣	٨,٥٥٨	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢٩١,٩٨٦	٢٩١,٩٨٦	التكلفة
-	(١٩,٩٧٢)	الرصيد الافتتاحي
٢٩١,٩٨٦	٢٧٢,٠١٤	مشطوبات
		الرصيد الختامي
٢٨١,٧٨٩	٢٨٧,٣٧٥	الإطفاء المتراكم
٥,٥٨٦	٨٣١	الرصيد الافتتاحي
-	(١٦,١٩٢)	الإطفاء المحاسب عن الفترة/السنة
٢٨٧,٣٧٥	٢٧٢,٠١٤	المتعلق بالمشطوبات
		الرصيد الختامي
٤,٦١١	-	صافي القيمة الدفترية

(٦) حق استخدام الموجودات

المجموع	مناقد بيع/مطاعم	مبنى إداري	
٢٤١,٤٠٨	٢٤١,٤٠٨	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
٢٨٣,٩٨٨	٢٨٣,٩٨٨	-	الإضافات خلال السنة
(١٤٥,٧٩٩)	(١٤٥,٧٩٩)	-	الإطفاء المحاسب خلال السنة
٣٧٩,٥٩٧	٣٧٩,٥٩٧	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٣٣٠,٧٠٠	٣١٦,٣٣٣	١٤,٣٦٧	الإضافات خلال الفترة
(٢٠,٢٦١)	(٢٠,٢٦١)	-	عقود إيجار تم إنهاؤها خلال الفترة
(١١٨,٦٣٢)	(١١٥,٦٣٩)	(٢,٩٩٣)	الإطفاء المحاسب خلال الفترة
٥٧١,٤٠٤	٥٦٠,٠٣٠	١١,٣٧٤	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مدققة)	(مراجعة)	
١,٣٩١,٩٠٧	٩٩٩,٨٧٨	الرصيد الافتتاحي
(٣٩٢,٠٢٩)	(١٢,١٣٧)	خسائر القيمة العادلة غير المحققة للفترة/السنة (إيضاح ١٠)
٩٩٩,٨٧٨	٩٨٧,٧٤١	الرصيد الختامي

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٨) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٣: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الصادر والمدفوع بالكامل ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٣: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: أسهم الخزينة ٤,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٣: 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 ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٥٣,٢٣٦	٣٨٩,٨٥٣	الرصيد الافتتاحي
٢٨٣,٩٨٨	٣٣٠,٧٠٠	الإضافات
-	(٢٠,٣٨٨)	 عقود إيجار تم إنهاؤها
١٥,٩٢٩	٢١,١٢٩	مصروفات الفائدة خلال الفترة/السنة
(١٦٣,٣٠٠)	(١٣٣,٢٤٦)	مدفوعات الإيجار خلال الفترة/السنة
٣٨٩,٨٥٣	٥٨٨,٠٤٨	الرصيد الختامي
(١٢٧,٩٣٥)	(١٦٩,٨٠٧)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٢٦١,٩١٨	٤١٨,٢٤١	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٤٥,٥٠٠	١٩٦,٢٦٠	سنة واحدة أو أقل
٢٨٣,٩٠٠	٤٥٢,٧٨٥	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٤٢٩,٤٠٠	٦٤٩,٠٤٥	مجموع التزامات الإيجار غير المخصصة

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز للربع ولفرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٠ الاستثمار و الدخل الآخر/(الخسارة الأخرى)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
				خسائر القيمة العادلة غير المحققة
				على الموجودات المالية بالقيمة
				العادلة من خلال الربح أو
(٤٠٠,٨٣٢)	(١٢,١٣٧)	(٢٧٧,٤٢٧)	(٦٥٨)	الخسارة (إيضاح ٧)
٦٢,٣٣٣	٦٢,٣٧٨	-	-	دخل أرباح أسهم
١٤,٨٨٥	١٥,٨٤٤	٥,٥٠٣	٥,٢٤٦	دخل فوائد بنكية
-	١٦,٧٠٠	-	-	إلتزامات لم تعد مستحقة الدفع
١,٨٨٢	٤٠٢	٣٨٥	١٤٠	تم شطبها
				إيرادات متنوعة
(٣٢١,٧٣٢)	٨٣,١٨٧	(٢٧١,٥٣٩)	٤,٧٢٨	

١١ الخسارة الأساسية والمخففة على السهم

يتم حساب الخسارة الأساسية والمخففة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
(٣٧٥,١٥٥)	(٢٢,٨٢٣)	(٢٧٤,٣٣٣)	(٢٥,٦٦٩)	صافي الخسارة المنسوب للمساهمين
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
فلس (١٠,٤٢)	فلس (٠,٦٣)	فلس (٧,٦٢)	فلس (٠,٧١)	الخسارة الأساسية والمخففة على السهم

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

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(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 مساهميها، أو أعضاء مجلس الإدارة، أو وموظفي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	طبيعة المعاملة	نوعية العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٢٥,٤٠٠	٢٤,٦٠٠	أتعاب نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
٩٩٧	٦٨٦	إيجار قاعة للجمعية العمومية السنوية	مساهم	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب
١٠٢,٤٨٨	١٨٨,٠٩١	بيع مواد غذائية	مساهم	فندق الخليج - منتجع الدانة ذ.م.م
-	٤٩,١٨٢	بيع مواد غذائية	مشارك	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية
٢٨,١٦١	٤٣,٤٢٠	مشتريات أطعمة	مساهم مشترك	غاز البحرين ذ.م.م
-	٢٢,٦٤٠	توريد معدات مطابخ	مساهم مشترك	
٣,٦٠١	٣,١٣٣	شراء غاز طبخ		

ملخص أرصدة حسابات الأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٤٠,٢٦٠	٤٦,١٣٥
-	١٢,٦٧٥
٤٠,٢٦٠	٥٨,٨١٠

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب - مساهم
فندق الخليج - منتجع الدانة ذ.م.م - مساهم مشترك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)
٧,٧٠٠	١٥,٢٤٧
-	١٠,٨٣٥
٦٥٩	١٤١
٨,٣٥٩	٢٦,٢٢٣

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

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

(١٣) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الربح أو الخسارة المرحلية للربع ولفرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٢,٨٢٣ دينار بحريني خلال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وبلغ إجمالي خسائرها المتراكمة ٣,١١٢,٧٠٢ دينار بحريني مما أدى إلى تآكل كبير في رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. تثير 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 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 لفترة الاثني عشر شهراً التالية من تاريخ بيان المركز المالي ومن المتوقع أن تواصل الشركة عملياتها في المسار الاعتيادي.