

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

**البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره
التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(غير مدققة)**

الصفحة

٢

٣

٤

٥

٦

١٨ - ٨

المحتويات

١. جهات الاتصال والإدارة

٢. تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز

٤. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

٥. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

رقم السجل التجاري	٤٥٥٩٠٥٦٠٢	٢٠٠٥٥٩٠٤٥	٢٠١٦١٥ فبراير	٢٠١٩ ديسمبر	٥٩٠٤٥	٢٠٠٥٥٩٠٤٥	٢٠١٩ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥٥٩٠٤٥ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦	١ - ٥٩٠٤٥ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥٥٩٠٤٥ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦
أعضاء مجلس الإدارة	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندى	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	السيد خالد علي راشد الأمين	السيد عمار عقيل علي الحسن	السيد سهيل محمد حسين حاجي	السيد نائل جميل عيسى حشوة	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	السيد رضا عبدالله علي فرج
السيد أحمد محمد حسين علي يتيم	السيد رضا عبدالله علي فرج	السيد خالد علي راشد الأمين	السيد عمار عقيل علي الحسن	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد نائل جميل عيسى حشوة	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	رئيس مجلس الإدارة
السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد عمار عقيل علي الحسن	السيد رضا عبدالله علي فرج	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	السيد رضا عبدالله علي فرج	السيد خالد علي راشد الأمين	نائب رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة
أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد عمار عقيل علي الحسن	السيد رضا عبدالله علي فرج	السيد رضا عبدالله علي فرج	السيد خالد علي راشد الأمين	نائب رئيس اللجنة	رئيس لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام
لجنة المكافآت وحوكمة الشركات	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	نائب رئيس اللجنة	رئيس لجنة المكافآت وحوكمة الشركات
المدير العام	السيد حسن كمال يوسف حبيشي	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	السيد سهيل محمد حسين علي يتيم	رئيس اللجنة	نائب رئيس لجنة المكافآت وحوكمة الشركات
المكتب الرئيسي	١٠٤ مبنى ٤٥ طريق ٣٨٣ ، مجمع ٣١٦ شارع الحكومة ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة مملكة البحرين	١٠٤ مبنى ٤٥ طريق ٣٨٣ ، مجمع ٣١٦ شارع الحكومة ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة مملكة البحرين	١٠٤ مبنى ٤٥ طريق ٣٨٣ ، مجمع ٣١٦ شارع الحكومة ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة مملكة البحرين	١٠٤ مبنى ٤٥ طريق ٣٨٣ ، مجمع ٣١٦ شارع الحكومة ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة مملكة البحرين	١٠٤ مبنى ٤٥ طريق ٣٨٣ ، مجمع ٣١٦ شارع الحكومة ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة مملكة البحرين	١٠٤ مبنى ٤٥ طريق ٣٨٣ ، مجمع ٣١٦ شارع الحكومة ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة مملكة البحرين	١٠٤ مبنى ٤٥ طريق ٣٨٣ ، مجمع ٣١٦ شارع الحكومة ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة مملكة البحرين	١٠٤ مبنى ٤٥ طريق ٣٨٣ ، مجمع ٣١٦ شارع الحكومة ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين	شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين	شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين	شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين	شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين	شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين	شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين	شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة - مملكة البحرين
البنوك	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
مدقو الحسابات	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب дипломатов التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب дипломатов التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب дипломатов التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب дипломات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب дипломات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب дипломات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب дипломات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب дипломات التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنامة مملكة البحرين

تقرير المراجعة على البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلية الموجزة المرفق لشركة بنادر للفنادق ش.م.ب. ("الشركة") ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة، وبيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة ولقرة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، ولم يخص لإيضاحات مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المسئول للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة القيام بالاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يغطي 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 لتمكيناً من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها من جراء تنفيذ أعمال التدقيق. ولذلك، فإننا لا نبني رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

بناءً على 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 المرحلية الموجزة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وأدائها المالي المرحلية الموجزة وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة للربع ولقرة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

مسائل أخرى

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولقرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ تم مراجعتها من قبل مدقق آخر والذي أعطى عليها تقرير مراجعة غير متحفظ في تقريره بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٨. التدقيق السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم من قبل مدقق آخر والذي أعطى تقرير تدقيق غير متحفظ في تقريره بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٩.



المنامة - مملكة البحرين
٢٠١٩ أكتوبر ٢٨

٢٠١٨ دسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	إيضاحات	
٣٨,٦٣٠,٧١٠ -	٣٧,٢٢٣,٣٢٥ ٢٥٤,٥٦١	٤ ٥	الموجودات الموجودات غير المتداولة ممتلكات وألات ومعدات حق استخدام الموجودات
<u>٣٨,٦٣٠,٧١٠</u>	<u>٣٧,٤٨٧,٨٨٦</u>		
٦٠,٤٢٨ ٤٣٩,٩٢٣ ٧٢٣,١١٤	٥٦,٧٥٥ ٤٢٦,٤١٨ ١٩٦,٧٥٨		الموجودات المتداولة المخزون ذمم تجارية مدينة وأخرى النقدية وما في حكمها
<u>١,٢٢٣,٤٦٥</u>	<u>٦٧٩,٩٣١</u>		
<u>٣٩,٨٥٤,١٧٥</u>	<u>٣٨,١٦٧,٨١٧</u>		مجموع الموجودات
٢٢,٩٥٠,١٥٠ (٢,٤٣٤,٦٥٠) ٦٥,٦٨١ ١٨٤,٣١٨ (١٣,٦٩٧,٩٨٧)	٢٢,٩٥٠,١٥٠ (٢,٤٣٤,٦٥٠) ٦٥,٦٨١ ٢٥٣,٥٠١ (١٦,٣٥٦,١٨١)	٦ ٦	حقوق الملكية والمطلوبات رأس المال والاحتياطيات رأس المال حساب التعديل في رأس المال احتياطي قانوني احتياطي عام خسائر متراكمة
<u>٧,٠٦٧,٥١٢</u>	<u>٤,٤٧٨,٥٠١</u>		مجموع حقوق الملكية
١٧,٢٩٠,٣٧٨ - ١١,٥٠٢,٩٩٧ ٨٦,٥٢٤	١٥,٤٦٣,٢٢٩ ١٣٢,٠٠٤ ١٣,٨٦١,٢٧٤ ٩٣,٧٦٥	٧ ٨ ٩	المطلوبات غير المتداولة الجزء غير المتداول من القرض لأجل الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٨,٨٧٩,٨٩٩</u>	<u>٢٩,٥٥٠,٢٧٢</u>		
٤٩٥,٤٩٣ ٢,٢٣٥,٩٠٠ - ١,١٧٥,٣٧١ -	٤٧٦,٤٠٢ ٢,٣٥٩,٩٧٩ ١٢٧,٤٣٩ ١,١٧٤,١٢١ ١,١٠٣	٧ ٨	المطلوبات المتداولة ذمم تجارية دائنة وأخرى الجزء المتداول من القرض لأجل الجزء المتداول من التزامات الإيجار مبالغ محتجزة دائنة سحب على المكتوف
<u>٣,٩٠٦,٧٦٤</u>	<u>٤,١٣٩,٠٤٤</u>		
<u>٣٩,٨٥٤,١٧٥</u>	<u>٣٨,١٦٧,٨١٧</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٨ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

محمد فاروق يوسف المؤيد
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الله حسن عبدالله بوهندى
رئيس مجلس الإدارة

فترة التسعة أشهر الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	إيضاحات
٦٦١,٣٥٩	٧١٣,٥٤٧	٢,١٤٨,٤٢١	٢,٣٠٦,١١٦	١٠
(٣٦٦,١٧٩)	(٣٤٢,٧٨٤)	(١,٠٥٢,٨٤٠)	(٩٩٢,٠٧٦)	١١
٢٩٥,١٨٠	٣٧٠,٧٦٣	١,٠٩٥,٥٨١	١,٣١٤,٠٤٠	أرباح التشغيل للفترة
-	-	١١٨,٧٥١	-	إيرادات أخرى
٢٩٥,١٨٠	٣٧٠,٧٦٣	١,٢١٤,٣٣٢	١,٣١٤,٠٤٠	
(٤٠٣,٥١٩)	(٣٨٥,٢٥٢)	(١,٤٥٠,١١٦)	(١,٢٠٦,٢٩٣)	١٢
(٤٧٦,١٥٠)	(٤٢٥,٢٥٨)	(١,٤١١,١٧٣)	(١,٤١٠,٠٤٠)	٤
(٤٥٠,٣٤٦)	(٤٢٨,٠٣٨)	(١,٢١٦,٦٠٦)	(١,٢٨٦,٧١٨)	تكاليف تمويلية
(١,٣٣٠,٠١٥)	(١,٢٨٨,٥٤٨)	(٤,٠٧٧,٨٩٥)	(٣,٩٠٣,٠٥١)	
(١,٠٣٤,٨٣٥)	(٩١٧,٧٨٥)	(٢,٨٦٣,٥٦٣)	(٢,٥٨٩,٠١١)	صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٠,٠٠٥)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠١٢)	(٠,٠١١)	١٣
				الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبنية على الصفحات من ٤ إلى ١٨ قد تم اعتمادها والتصریح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

محمد فاروق يوسف المؤيد
 نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله حسن عبدالله بو هندي
 رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للمقاصة ش.م.ب
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
 (غير مدقق) (البالغ مبيعية بالدينار البحريني)

المجموع	خسائر متراكمة	الاحتياطي العام	حساب التعديل في رأس المال
المجموع	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	رأس المال
١,٧٤١,٢٠٦	(٩,٩٣٩,١٠٧)	٩٩,١٣٣	٦٥,٦٨١
(٢,٨٦٣,٥٦٣)	(٨,٨٦٣,٥٦٣)	-	-
-	(٦٠,١٥٣)	٦٠,١٥٣	-
٧,٨٧٧,٦٤٣	(١٢,٨٦٢,٨٦٣)	١٥٩,٢٨٥	٦٥,٦٨١
٧,٠٦٧,٥١٢	(١٣,٦٩٧,٩٨٧)	١٨٤,٣١٨	٦٥,٦٨١
(٢,٥٨٩,٠١١)	(٣,٥٨٩,٠١١)	-	(٢,٤٣٤,٦٥٠)
-	(٦٩,١٨٣)	٦٩,١٨٣	-
٤,٤٧٨,٥٠١	(١٦,٣٥٦,١٧١)	٢٥٣,٥٠١	٦٥,٦٨١
٤,٤٧٨,٥٠١	(١٦,٣٥٦,١٧١)	٢٢,٩٥٠,١٥٠	٢٠١٨ (غير مدقق)
٤,٤٧٨,٥٠١	٤,٤٧٨,٥٠١	٤,٤٧٨,٥٠١	٤,٤٧٨,٥٠١
٤,٤٧٨,٥٠١	٤,٤٧٨,٥٠١	٤,٤٧٨,٥٠١	٤,٤٧٨,٥٠١
٤,٤٧٨,٥٠١	٤,٤٧٨,٥٠١	٤,٤٧٨,٥٠١	٤,٤٧٨,٥٠١

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدفق)
 صافي الخسارة ومجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
 المحوول إلى الاحتياطي العام
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	إضافات	الأنشطة التشغيلية صافي الخسائر للفترة التسويات:
(٢,٨٦٣,٥٦٣)	(٢,٥٨٩,٠١١)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١,٤١١,١٧٤	١,٤١٠,٠٤٠	٤	الخسارة الناتجة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٥,٧٨٠	-		تكاليف تمويلية
١,٢١٦,٦٥٥	١,٢٨٦,٧١٨		إطفاء على حق استخدام الموجودات
-	٩٩,٢٤٦	٥	مصاريف الفوائد على التزامات الإيجار
-	١٢,٠١٦	٨	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٠٥٠	-		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٥٨٠)	٣,٦٧٣		المخزون
٧٠,٠٣٠	١٣,٥٠٥		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(١٥,٥٦٣)	(١٩,٠٩١)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٤٢٤,٥٨٥)	(١,٢٥٠)		مبالغ محتجزة دائنة
١٩,٤١٠	٧,٢٤١		منافع نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٤٥٢,٢٤٢)	٢٢٣,٠٨٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٤٥١)	(١٢,٦٥٥)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٥٠٠	-		المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١٧,٩٥١)	(١٢,٦٥٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(١٠٦,٣٨٠)	٨	العناصر الرئيسية لمدفوءات الإيجار
(١,٢٨٢,٠٤١)	(١,٧٠٣,٠٧٠)		صافي التغير في قرض لأجل
٣,٥٦١,٣٨٣	٢,٣٥٨,٢٧٧		صافي التغير في مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة
(١,٢١٦,٦٥٥)	(١,٢٨٦,٧١٨)		تكاليف تمويلية مدفوعة
١,٠٦٢,٧٣٧	(٧٣٧,٨٩١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التمويلية
٥٩٢,٥٤٤	(٥٢٧,٤٥٩)		صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢٢٥,٠٠٠	٧٢٣,١١٤		النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
٨١٧,٥٤٤	١٩٥,٦٥٥		النقدية وما في حكمها كما في نهاية الفترة
٨١٧,٥٤٤	١٩٦,٧٥٨		ممثلة في: النقدية وما في حكمها
-	(١,١٠٣)		سحب على المكتشوف
٨١٧,٥٤٤	١٩٥,٦٥٥		

١) نشاط الشركة ونظمها الأساسي

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة في مملكة البحرين. وتمars الشركة أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم ٥٩٠٤٥-١ الصادر بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥. الشركة تمتلك فندق داون تاون روتانا ("الفندق") الذي تديره روتانا لإدارة الفنادق المحدودة ذ.م.م. بموجب اتفاق لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من التاريخ الفعلي من استلام الإداررة وقابلة التجديد لثلاث فترات إضافية من ١٠ سنوات.

تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة العمليات والنتائج المتعلقة بفندق داون تاون روتانا تحت سجل تجاري رقم ٥٩٠٤٥-٢ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦. بدأ فندق داون روتانا نشاطاته من ١ مارس ٢٠١٦.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة تمثل في البناء والاستثمار في الفنادق.

إن المقر الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة. وعليه يجب قراءة البيانات المالية المرحلية الموجزة مقتربة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بالدينار البحريني وهي العمدة الوظيفية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة باستخدام فرضية الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية.

مبدأ الاستمرارية

إن المطلوبات المتداولة للشركة تزيد عن الموجودات المتداولة بمبلغ ٣,٤٥٩,١١٣ دينار بحريني. علاوة على ذلك، كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز كان لدى الشركة خسائر متراكمة أدت إلى تأكل كبير في رأس المال. تثير هذه العامل مخاوف بشأن قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية من غير دعم مالي من قبل المساهمين. ومع ذلك، فقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ الاستمرارية حيث أكد المساهمون استعدادهم لمواصلة تقديم الدعم الكافي للشركة، كلما كان ذلك ضرورياً، للوفاء بالتزاماتها أو عندما يحين موعد استحقاقها.

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

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية على عدد 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، والإعتراف 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 في الفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر.

أسس الإعداد - تابع (٢)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٩
إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات الحالية للمعايير الزامية لأول مرة للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وقد تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة:

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

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) - عقود الإيجار. ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، اعترفت الشركة بحق استخدام الموجودات والالتزامات الإيجار لجميع العقود التي تكون أو تحتوي على عقد إيجار. بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة حالياً كعقود إيجار تشغيلية بموجب المتطلبات المحاسبية السابقة، لم تعرف الشركة بال الموجودات والالتزامات ذات الصلة، وبدلاً من ذلك، وزعت مدفوعات الإيجار باستخدام أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وأوضحت في بياناتها المالية المرحلية الموجزة إجمالي الالتزام.

اعتمدت الشركة وطبقت المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي فقد اعترفت الشركة بعقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ١ يناير ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، قررت الشركة أيضاً قياس حق استخدام الموجودات بالرجوع إلى قياس التزام الإيجار في ذلك التاريخ.

وفقاً لأحكام الانتقال الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، سوف تعرف الشركة بتكلفة التمويل في التزامات الإيجار والإطفاء على حق استخدام الموجودات. سيؤدي ذلك إلى زيادة الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بمبلغ تكلفة الإيجار التشغيلي.

كنتيجة لاعتماد هذا المعيار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بمبلغ ٣٥٣,٨٠٧ دينار بحريني كحق استخدام الموجودات والالتزامات إيجار. المتوسط المرجح لمعدل فائدة الاقتراض للمستأجر المستخدمة على التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ كانت ٥٪. فيما يلي إجمالي التسوية على التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩:

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية

٣٧٩,٦٦٠	الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية المفصحة عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الخاص بالمستأجر كما في تاريخ التطبيق الأولي
(٢٥,٨٥٣)	

٣٥٣,٨٠٧	الالتزامات الإيجار المعترف بها بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩
---------	--

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٩، إلا أنها لا تطبق على أنشطة الشركة إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية لفترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تطبق على أنشطة الشركة:

العنوان	المعيار أو التفسير	سارى المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
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 يناير ٢٠١٩
الاستثمارات في المنشآت الزميلية والمشاريع المشتركة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	١ يناير ٢٠١٩
الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	١ يناير ٢٠١٩
تجمیع الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)	١ يناير ٢٠١٩
اتفاقیات الشراکة	المعيار الدولي لإعداد التقاریر المالية رقم (١١) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقاریر المالية رقم (٢٣)	١ يناير ٢٠١٩
عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل		١ يناير ٢٠١٩

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٩

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية لفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقد 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:

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

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تتطبق على الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٩

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٩.

٣) أهم السياسات المحاسبية، والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات 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 ٢٠١٨، كما هو موضح في البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التغييرات المترتبة على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

حق استخدام الموجودات

كما هو موضح أعلاه في إيضاح ٢، قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ وبالتالي اعترفت الشركة بحق استخدام الموجودات والالتزامات الإيجار في البيانات المالية. وفقاً لأحكام الانقال الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، ستعرف الشركة بتكلفة التمويل على التزامات الإيجار والإطفاء على حقها في استخدام الموجودات.

تعترف الشركة بحق استخدام الموجودات والالتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق استخدام الموجودات مبدئياً بالتكلفة، والذي يشتمل على المبلغ الأولي للالتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها والتکاليف التقديرية لتفكيك وإزالة الأصل الأساسي أو لاستعادة الأصل الأساسي أو الموقع الذي يوجد عليه، ناقصاً أي حافز تأجير مستلم.

يتم إطفاء حق استخدام الموجودات في وقت لاحق باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية العمر الإنتاجي لحق استخدام الموجودات أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لحق استخدام الموجودات على نفس الأساس المتبع في تقيير أعمار الممتلكات والآلات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات بشكل دوري إذا ما وجدت خسائر انخفاض في القيمة، وتعديلها من أجل إعادة قياسات معينة للالتزامات الإيجار.

يتم احتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لحق استخدام الموجودات.

التزام الإيجار

يتم قياس عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة، فيتم استخدام معدل تكلفة الاقتراض للشركة. بشكل عام، تستخدم الشركة معدل الاقتراض كمعدل خصم.

مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار الذي يشمل المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات المستخلص بأنها ثابتة.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقيير الشركة للمبلغ المتوقع استحقاقه بمحض ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت الشركة تقييرها ما إذا كانت ستحسب خيار شراء أو تمديد أو إنهاء.

عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات، أو يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات إلى صفر.

(میلانہ) مارکٹ اگر چہ بڑا (لیکن)

٢٠١٨ ديسمبر (٣٠) مدحقر (٢٠١٨ مدحقر)
الفترة خلال خلافات الإضافات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدحقر)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
الإضطرارات خلال السنة
الاستعدادات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
الإضطرارات خلال الفترة

الاستهلاك المترافق
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٨)
المتعاق بالاستبعادات
استهلاك الفقرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

(٤) ممتلكات وألات ومعدات - تابع

بلغ الاستهلاك على الممتلكات والألات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٤١١,١٧٤ دينار بحريني. لا يوجد استبعادات أو إضافات على الممتلكات والألات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

(٥) حق استخدام الموجودات

٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	٢٠١٩ (٢) (ايضاح ٢٠١٩ في ١ يناير ٢٠١٩) عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (ايضاح ٢) الإطفاء المحتسب عن الفترة
٣٥٣,٨٠٧ (٩٩,٢٤٦)	
<u>٢٥٤,٥٦١</u>	<u>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>

(٦) رأس المال

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدقق)	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠ (غير مدقق)	رأس المال المصرح به: ٢٠١٨ (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ : ٢٠١٨) سهم عادي بقيمة ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	
<u>٢٢,٩٥٠,١٥٠</u>	<u>٢٢,٩٥٠,١٥٠</u>	الصادر والمدفوع بالكامل: ٢٠١٨ (٢٢٩,٥٠١,٥٠٠ : ٢٠١٨) سهم عادي بقيمة ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
<u>٦,٤٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٤٥٠,٠٠٠</u>	أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد: ٢٠١٨ (٦٤,٥٠٠ : ٦٤,٥٠٠) سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد

من إجمالي الأسهم العادية الصادرة والمدفوعة بالكامل، بلغت قيمة الاكتتاب العيني مبلغ وقدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني والذي تمثل في أرض مساهمة من قبل أحد المساهمين - بي إم آي (ش.م.ب.).

وفقاً للقرار الذي صدر في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقد في ٢٩ مارس ٢٠١٢، تمت الموافقة على إصدار أسهم ممتازة قابلة للتحويل إلى أسهم عادية، وغير مشاركة في الأرباح، وغير قابلة للاسترداد، وغير متراكمة للأرباح للمساهمين الحاليين وتفيوض مجلس الإدارة في إنهاء كافة المعاملات ذات الصلة.

في وقت لاحق، وبالتحديد في ٧ مايو ٢٠١٢، اتخاذ مجلس الإدارة قراراً بالدعوة إلى اكتتاب المساهمين في ٥٧,٥٠٠ سهم ممتاز قابل للتحويل إلى أسهم عادية، وغير مشاركة في الأرباح، وغير قابلة للاسترداد، وغير متراكمة للأرباح بقيمة إسمية مقدارها ١٠٠ دينار بحريني للسهم مع فترة استحقاق لمدة سنتين من تاريخ التخصيص وقابلة للتمديد إلى سنتين إضافيتين وفقاً لتقدير المجلس.

وافق مساهمو الشركة على زيادة إجمالي الأسهم الممتازة غير القابلة للاسترداد إلى ٦٤,٥٠٠ سهم ممتاز في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣.

في ١٣ مارس ٢٠١٤، اعتمدت الجمعية العامة العادية نتائج الاكتتاب في الأسهم الممتازة القابلة للتحويل وغير قابلة للسداد وغير مجمعية الأرباح وغير مشاركة في الأرباح الإضافية على زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز بقيمة إسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم.

٦) رأس المال - تابع

في ٨ أبريل ٢٠١٤، أصدرت إدارة مراقبة الأسواق المالية التابعة لمصرف البحرين المركزي خطاب عدم ممانعة متعلق بزيادة رأس المال وإصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز قابل للتحويل إلى أسهم عادي وغير مترافق الأرباح وغير مشاركة في الأرباح الإضافية وغير قابلة للاسترداد وبقيمة إسمية تبلغ ١٠٠ دينار بحريني لكل سهم ممتاز، وعليه تم إصدار شهادات الأسهم الممتازة للمساهمين. تكاليف المعاملات المتعلقة برسوم الاكتتاب لشركة بي إم آي (ش.م.ب.) بمبلغ وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم خصمها من الأسهم الممتازة.

في ١٠ أبريل ٢٠١٦ تم تحويل ٦١,١٥٥ سهماً ممتازاً إلى ٧٩,٥٠١,٥٠٠ سهم عادي. الفرق بين القيمة الإسمية للأسهم الاعتيادية وقيمة التحويل للأسهم الممتازة بلغ ١,٨٣٤,٦٥٠ دينار بحريني تم تسجيله في بيان المركز المالي المرحلي الموجز ضمن "حساب التعديل في رأس المال".

٧) قرض لأجل

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٩,٥٢٦,٢٧٨ (٢,٢٣٥,٩٠٠)	١٧,٨٢٣,٢٠٨ (٢,٣٥٩,٩٧٩)	بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود ناقصاً: الجزء المتداول من القرض لأجل
<u>١٧,٢٩٠,٣٧٨</u>	<u>١٥,٤٦٣,٢٢٩</u>	الجزء غير المتداول من القرض لأجل

هذا القرض عبارة عن قرض لأجل يصل إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم الحصول عليه من بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود لتمويل تسوية التسهيلات الائتمانية السابقة ولتمويل تشيد الفندق ومصاريفه التشغيلية حتى الافتتاح التجريبي، وكذلك تمويل المبالغ المحتجزة لمتعهدى الفندق. هذا القرض لأجل يحمل معدلات أسعار فائدة تتراوح من ٢٪٢,٢ إلى ٢٪٤٥ بالإضافة إلى معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) أو أذونات الخزانة، حسب التطبيق، ويستحق السداد على مدى ٢٩ قسط ربع سنوي يتراوح بين ١٣١,١٣٩ إلى ٦٥٧,٠١١ دينار بحريني ودفعة سداد الأخيرة بقيمة ١١,١٤٥,٠٠٠ دينار بحريني. الدفعة النهائية تستحق السداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣. إن القرض لأجل مضمون مقابل الأرض المملوكة والمبنى (إيضاح رقم ٤) وضمان من بي إم آي (ش.م.ب.). الطرف ذو علاقة، بمبلغ وقدره ٢٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار بحريني.

دخلت الشركة باتفاق إحالة المستحقات مع بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود في ٨ يوليو ٢٠١٥ حيث أنه بذلك تُعين الشركة بشكل غير مقيد ولا رجعة فيه للبنك جميع المبالغ المستحقة والتي ستصبح مستحقة للشركة من عملياتها وحتى يتم سداد كامل القرض بما فيه الفوائد المستحقة.

يصنف الجزء من القرض لأجل والذي يتم سداده خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز كحصة جارية ضمن المطلوبات المتداولية في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

(٨) التزامات الإيجار

٢٠١٩ سبتمبر ٣٠
(غير مدقق)

الالتزامات الإيجار عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية

رقم (٦) (إيضاح ٢)

مدفوعات الإيجار

تكاليف تمويلية

٣٥٣,٨٠٧

(١٠٦,٣٨٠)

١٢,٠١٦

٢٥٩,٤٤٣

(١٢٧,٤٣٩)

١٣٢,٠٠٤

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء الغير متداول

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

٢٠١٩ سبتمبر ٣٠
(غير مدقق)

أقل من سنة واحدة
سنة إلى خمس سنوات

١٣٧,٦٨٠

١٣٥,٦٠٠

٢٧٣,٢٨٠

مجموع التزامات الإيجار غير المخصومة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(٩) مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١
(مدقق)

٢٠١٩ سبتمبر ٣٠
(غير مدقق)

١١,٥٠٢,٩٩٧

١٣,٨٦١,٢٧٤

بي أم آي (ش.م.ب.)

المبلغ المستحق لطرف ذو علاقة يشمل قرضاً بمبلغ ١٢,٠٣٠,٢٧٠ دينار بحريني (٢٠١٨: ١٠,٩٠٣,٠٠٠ دينار بحريني) تم الحصول عليه من بي إم آي (ش.م.ب.). وذلك لتمويل أعمال بناء الفندق ومتطلبات رأس المال العامل. يحمل القرض من بي إم آي (ش.م.ب.) فائدة بنسبة ٢,٤٥% بالإضافة إلى معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) ويستحق السداد في مدة أقصاها ٦٠ شهراً. في حالة التخلف عن السداد، فإن الشركة حق تحويل الأقساط المتبقية غير المسددة إلى أسهم ممتازة، ومن المتوقع أن يؤدي هذا إلى انتهاء عملية التخصيص في ٢٠٢٠.

(١٠) إيرادات التشغيل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)
٤٦٥,٠٢٤	٥٠٢,٧٧٩	١,٤٩١,٤٩٦	١,٦٠٧,١٣٩
١٥٦,٤٤٨	١٦٣,٩٢٩	٥٣٧,٤٧٧	٥٦٧,١٤٣
٣٩,٨٨٧	٤٦,٨٣٩	١١٩,٤٤٨	١٣١,٨٣٤
٦٦١,٣٥٩	٧١٣,٥٤٧	٢,١٤٨,٤٢١	٢,٣٠٦,١١٦

(١١) تكاليف التشغيل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)
٥١,٠٦٦	٥٢,٧١٥	١٧٧,٠٠٤	١٨٢,٣٢٥
١٢١,٧٢١	١١٤,٠٦١	٢٩٩,٧٩٣	٢٨٨,٣٦٣
١٩٣,٣٩٢	١٧٦,٠٠٨	٥٧٦,٠٤٣	٥٢١,٣٨٨
٣٦٦,١٧٩	٣٤٢,٧٨٤	١,٠٥٢,٨٤٠	٩٩٢,٠٧٦

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)
٢٠٢,١٣٥	١٥٥,٢٥٣	٦٥٥,١٤٠	٤٧١,٧٤٩
٣٧,٧٩٨	٣٩,٤١١	١١٥,٥٧٣	١٢٠,٣٧٢
٣٤,٠٨٥	٢٨,٩٠٩	١٤٦,٧٣٢	١١٠,٦٧٢
-	-	١٣٥,٧٨٠	-
-	٣٣,٠٨٢	-	٩٩,٢٤٦
-	٣,٦٥٦	-	١٢,٠١٦
١٣,٢٢٧	١٤,٠٩٨	٤٢,٩٦٨	٥٢,٧٣٩
٢٢,١٠٩	٢٢,٨٠٦	٦١,١١١	٧١,٧٢٢
٢١,٦٥٨	٢٠,٦٩٠	٥٥,٤٣٦	٥٧,٤٧١
٩,٠٢٦	٩,٢٤٢	٣٣,٩١١	٣١,١٥٠
٩,٣٤٥	٩,٢٦٩	٢٧,٨١٦	٢٧,٨٧٠
٨,٦٢٣	٥,٩٢٩	٢٧,٥٤٣	٢٣,١٣٤
٦,٦٣٥	٦,٨٤٣	١٥,٣٩٤	١٧,٩٧٦
٤٤,٨٣١	٣٩,٤٣٥	١٤٥,٢٥٢	١٢١,٨٠١
٤٠٣,٥١٩	٣٨٥,٢٥٢	١,٤٥٠,١١٦	١,٢٠٦,٢٩٣

(١٣) الخسارة الأساسية والمخففة على السهم

يتم احتساب الخسارة الأساسية على السهم على أساس قسمة صافي الخسارة المتاحة للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة، وذلك بعد خصم أسهم الخزينة المشتراء والمحتفظ بها من قبل الشركة.

الفترة المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ (غير مدقق)	الفترة المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ (غير مدقق)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ (غير مدقق)	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ (غير مدقق)	صافي الخسارة للفترة المتاحة للمساهمين
(١,٠٣٤,٨٣٥)	(٩١٧,٧٨٥)	(٢,٨٦٣,٥٦٣)	(٢,٥٨٩,٠١١)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	الخسارة الأساسية والمخففة على السهم الواحد
(٠,٠٠٥)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠١٢)	(٠,٠١١)	

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

(١٤) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف ذات العلاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر، أو عندما يمارس نفوذ مؤثر على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. وتشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي يكون لدى الشركة أو المساهمين، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين القدرة على ممارسة نفوذ مؤثر فيها أو يمكن أن تتأثر بشكل جوهري من قبل تلك الأطراف. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مصرحة من قبل الإدارة وتم إبرامها على أساس تجاري منصف.

فيما يلي ملخص المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة وهي كالتالي:

الفترة المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ (غير مدقق)	الفترة المنتهية في ٢٠١٩ ٣٠ (غير مدقق)	طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	الأطراف ذات علاقة
١٤,٣٧٢	٣٩,٤٧٩	مشتريات	مساهم	بي أم آمي (ش.م.ب.)
٢٦,٠٨١	٢٢,٧٣٥	مبيعات	مساهم	بي أم آمي (ش.م.ب.)
٣٢١,٢٠٥	٤٨٩,٥٨٥	فائدة على المبلغ المستحق لطرف ذو علاقة	مساهم	بي أم آمي (ش.م.ب.)
٨٠٠	-	مصروفات إيجار	مساهم	بي أم آمي (ش.م.ب.)
٣٦٢,٤٥٨	٥٥١,٧٩٩			

بلغ مجموع الرواتب للمدراء الأساسيين في ٢٠١٩ (يتضمن الرواتب والعلاوات) ٥٢,٢١٨ دينار بحريني (٢٠١٨: ٥٩,٤١٢ دينار بحريني). مجموع أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة في ٢٠١٩ بلغ ١٣,٢٠٠ دينار بحريني (٢٠١٨: ١٢,٣٠٠ دينار بحريني).

(١٥) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ قد لا تمثل حصة الفترة من صافي الدخل السنوي وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم ودخل الاستثمارات.

(١٦) المعلومات القطاعية

إن أنشطة الشركة محددة في البناء والاستثمار في الفنادق. وحيث أن عمليات الشركة في إدارة الفنادق هو القطاع الوحيد، لذا فإنه لم يتم إظهار أية معلومات قطاعية.

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

(١٧) الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة على الشركة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

(١٨) أرقام المقارنة

تم إعادة تجميع أرقام الفترة السابقة أو إعادة تصنيفها كلما كان ذلك ضرورياً لجعلها قابلة للمقارنة مع أرقام الفترة الحالية. أهم التغييرات التي تمت كما يلي:

٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	إعادة تصنيف إلى	إعادة تصنيف من
٣٥,٦١٤	تكاليف التشغيل	مصروفات عمومية وإدارية