

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة  
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل
٤	٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٥	٤. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٦	٥. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
١٨ - ٨	٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

رقم السجل التجاري	:	١- ٥٩٠٤٥ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥
	:	٢- ٥٩٠٤٥ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦
أعضاء مجلس الإدارة	:	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي
	:	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 يتيم
أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام	:	السيد رضا عبدالله علي فرج
	:	السيد عمار عقيل علي الحسن
	:	السيد خالد علي راشد الأمين
	:	السيد أحمد محمد حسين يتيم
	:	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو
لجنة المكافآت وجوكمة الشركات	:	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي
	:	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد
	:	السيد سهيل محمد حسين حاجي
المدير العام	:	السيد حسن كمال يوسف حبيشي
المكتب الرئيسي	:	مكتب ٤٥، مبنى ١٠٤
	:	طريق ٣٨٣، مجمع ٣١٦
	:	شارع الحكومة
	:	ص.ب: ٢٤٧٤
	:	المنامة
	:	مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	:	شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفل)
	:	ص.ب: ٣٢٠٣
	:	المنامة - مملكة البحرين
البنوك	:	بيت التمويل الكويتي
	:	بنك البحرين والكويت
	:	بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
مدققو الحسابات	:	بي دي أو
	:	الطابق ١٧
	:	برج مكاتب الدبلوماسية التجاري
	:	ص.ب: ٧٨٧
	:	المنامة
	:	مملكة البحرين

## تقرير عن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم الإيضاحات. إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت أعمال مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "المراجعة للبيانات المالية المرحلية من قبل 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 بإنجازها، فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية الهامة، المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

### مسائل أخرى

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ تم مراجعتها من قبل مدقق آخر والذي أعطى عليها تقرير مراجعة غير متحفظ في تقريره بتاريخ ٣٠ أبريل 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.



**BDO**

المنامة - مملكة البحرين

٥ مايو ٢٠١٩

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب  
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
٣٨,٦٣٠,٧١٠	٣٨,١٦٥,٩٤٧	٤	الموجودات غير المتداولة
-	٣٢٠,٧٢٦	٥	ممتلكات وآلات ومعدات حق استخدام الأصول
٣٨,٦٣٠,٧١٠	٣٨,٤٨٦,٦٧٣		
٦٠,٤٢٨	٥٩,٠٣٠		الموجودات المتداولة
٤٣٩,٩٢٣	٦٠٢,٧٦٢		المخزون
٧٢٣,١١٤	٢١١,٠٧٠		ذمم تجارية مدينة وأخرى النقدية وما في حكمها
١,٢٢٣,٤٦٥	٨٧٢,٨٦٢		
٣٩,٨٥٤,١٧٥	٣٩,٣٥٩,٥٣٥		مجموع الموجودات
٢٢,٩٥٠,١٥٠	٢٢,٩٥٠,١٥٠	٦	حقوق المساهمين والمطلوبات
(٢,٤٣٤,٦٥٠)	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٦	رأس المال والاحتياطيات
٦٥,٦٨١	٦٥,٦٨١		رأس المال
١٨٤,٣١٨	٢١٠,٥٠٢		حساب التعديل في رأس المال
(١٣,٦٩٧,٩٨٧)	(١٤,٤٨٢,٠١٣)		احتياطي قانوني
٧,٠٦٧,٥١٢	٦,٣٠٩,٦٧٠		احتياطي عام
١٧,٢٩٠,٣٧٨	١٦,٧٣٥,٨٦١	٧	خسائر متراكمة
-	١٩١,٣٧٥	٨	المطلوبات غير المتداولة
١١,٥٠٢,٩٩٧	١١,٨٤٢,٥٩٤	٩	الجزء غير المتداول من القرض لأجل
٨٦,٥٢٤	٨٣,٤٩٧		الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٢٨,٨٧٩,٨٩٩	٢٨,٨٥٣,٣٢٧		مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٤٩٥,٤٩٣	٥٦٣,٢٥٤		المطلوبات المتداولة
٢,٢٣٥,٩٠٠	٢,٢٣٠,٤٧٣	٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	١٣١,٣٥١	٨	الجزء المتداول من القرض لأجل
١,١٧٥,٣٧١	١,١٧٤,١٢١		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
-	٩٧,٣٣٩		مبالغ محتجزة دائنة
٣,٩٠٦,٧٦٤	٤,١٩٦,٥٣٨		سحب على المكشوف
٣٩,٨٥٤,١٧٥	٣٩,٣٥٩,٥٣٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين 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 ٥ مايو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:



محمد فاروق يوسف المؤيد  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن عبدالله بوهدني  
رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب  
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	إيضاحات	
٧٥١,٩٤٦	٨٧٢,٧٩٥	١٠	إيرادات التشغيل
(٣١٤,٤٢٨)	(٣١٨,٦٥٢)	١١	تكاليف التشغيل
<u>٤٣٧,٥١٨</u>	<u>٥٥٤,١٤٣</u>		أرباح التشغيل للفترة
			مصروفات غير تشغيلية
(٤٨١,٨١٧)	(٤٢٠,٣٨٩)	١٢	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٦٤,٧٠٥)	(٤٦٤,٧٦٣)	٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٣٦٧,٩٧٩)	(٤٢٦,٨٣٣)		تكاليف تمويلية
<u>(١,٣١٤,٥٠١)</u>	<u>(١,٣١١,٩٨٥)</u>		
<u>(٨٧٦,٩٨٣)</u>	<u>(٧٥٧,٨٤٢)</u>		صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>(٠,٠٠٤)</u>	<u>(٠,٠٠٣)</u>	١٣	الخسارة الأساسية والمخففة على السهم

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٨ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٩ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:



محمد فاروق يوسف المؤيد  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن عبدالله بوهندي  
رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للفتاوى ش.م.ب  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	خسائر مترابطة	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	حساب التحويل في رأس المال	رأس المال
١٠,٧٤١,٢٠٦ (٨٧٦,٩٨٣)	(٩,٩٣٩,١٠٧) (٨٧٦,٩٨٣)	٩٩,١٣٢ -	٦٥,٦٨١ -	(٢,٤٣٤,٦٥٠) -	٢٢,٩٥٠,١٥٠ -
-	(١٨,٢٥٩)	١٨,٢٥٩	-	-	-
٩,٨٦٤,٢٢٣	(١٠,٨٣٤,٣٤٩)	١١٧,٣٩١	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠
٧,٠٦٧,٥١٢ (٧٥٧,٨٤٢)	(١٣,٦٩٧,٩٨٧) (٧٥٧,٨٤٢)	١٨٤,٣١٨ -	٦٥,٦٨١ -	(٢,٤٣٤,٦٥٠) -	٢٢,٩٥٠,١٥٠ -
-	(٢٦,١٨٤)	٢٦,١٨٤	-	-	-
٦,٣٠٩,٦٧٠	(١٤,٤٨٧,٠١٣)	٢١٠,٥٠٢	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)  
صافي الخسارة ومجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
المحول إلى الاحتياطي العام

في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)  
صافي الخسارة ومجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة  
المحول إلى الاحتياطي العام

في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدقق)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	إيضاحات	
			<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			صافي الخسائر للفترة التسويات:
(٨٧٦,٩٨٣)	(٧٥٧,٨٤٢)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٤,٧٠٥	٤٦٤,٧٦٣	٤	تكاليف تمويلية
٣٦٧,٩٧٩	٤٢٦,٨٣٣		إطفاء على حق استخدام الأصول
-	٣٣,٠٨١	٥	مصاريف الفوائد على التزامات الإيجار
-	٤,٣٧٩	٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤,٦٧٩)	١,٣٩٨		المخزون
(١٨,٣٢١)	(١٦٢,٨٣٩)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٣,٣٤٩)	٦٧,٧٦١		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٢٥٠	(١,٢٥٠)		مبالغ محتجزة دائنة
٥,٢٢٠	(٣,٠٢٧)		حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٦٤,١٧٨)	٧٣,٢٥٧		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٨,٧٩١)	-	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٨,٧٩١)	-		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(٣٥,٤٦٠)	٨	العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
-	(٥٥٩,٩٤٤)		صافي التغير في قرض لأجل
١,٦٢٦,٢٤٢	٣٣٩,٥٩٧		صافي التغير في مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة
(٣٥٣,١٩١)	(٤٢٦,٨٣٣)		تكاليف تمويلية مدفوعة
١,٢٧٣,٠٥١	(٦٨٢,٦٤٠)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
١,١٨٠,٠٨٢	(٦٠٩,٣٨٣)		<b>صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وما في حكمها</b>
٢٢٥,٠٠٠	٧٢٣,١١٤		النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
١,٤٠٥,٠٨٢	١١٣,٧٣١		النقدية وما في حكمها كما في نهاية الفترة
١,٤٠٥,٠٨٢	٢١١,٠٧٠		متمثلة في: النقدية وما في حكمها
-	(٩٧,٣٣٩)		سحب على المكشوف
١,٤٠٥,٠٨٢	١١٣,٧٣١		



## (١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة في مملكة البحرين. وتمارس الشركة أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم ١-٥٩٠٤٥ 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 الإدارة وقابلة للتجديد لثلاث فترات إضافية من ١٠ سنوات.

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

إن الأنشطة الرئيسية للشركة تتمثل 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 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 ٢٠١٨. 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.

*التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية في دورة ٢٠١٧/٢٠١٥ ودورة ٢٠١٨/٢٠١٦*

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية الصادرة في دورة ٢٠١٧/٢٠١٥ ودورة ٢٠١٨/٢٠١٦ على عددٍ من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. وتشتمل التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض، والاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو التعديلات التحريرية المتعلقة بمجموعة متنوعة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل فردي. إن هذه التعديلات سارية المفعول على البيانات المالية السنوية المدققة للشركة ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

*المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٩*

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

المعيار أو التفسير	العنوان	ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩

(٢) أساس الإعداد - تابع

**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 الأصول والتزامات الإيجار لجميع العقود التي تكون أو تحتوي على عقد إيجار. بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة حالياً كعقود إيجار تشغيلية بموجب المتطلبات المحاسبية السابقة، لم تعترف الشركة بالأصول 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 الأصول 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 تعترف الشركة بتكلفة التمويل في التزامات الإيجار والإطفاء على حق استخدام الأصول. 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 الأصول والتزامات إيجار. المتوسط المرجح لمعدل فائدة الاقتراض للمستأجر المستخدمة على التزامات الإيجار كانت ٥%. فيما يلي إجمالي التسوية على التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مع التزامات الإيجار المعترف بها في يناير ٢٠١٩:

التزامات عقود الإيجار التشغيلية	
٣٧٩,٦٦٠	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المفصح عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٢٥,٨٥٣)	مخفضة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر من في تاريخ التطبيق الأولي
٣٥٣,٨٠٧	التزامات الإيجار المعترف بها بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٩، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية للفتترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ أو الفتترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

ساري المفعول للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٩	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٩	منافع الموظفين	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٩	تكلفة الاقتراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	الاستثمارات في المنشآت الزميلة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٩	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٩	تجميع الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	اتفاقيات الشراكة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)

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 للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩. لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقد 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 للفتترات 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق 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

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 التغيرات المترتبة على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

#### حق استخدام الأصول

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 الأصول والتزامات الإيجار في البيانات المالية. وفقاً لأحكام الانتقال الواردة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بدلاً من الاعتراف بمصروفات التشغيل لترتيبات عقود الإيجار التشغيلية، ستعترف الشركة بتكلفة التمويل على التزامات الإيجار والإطفاء على حقها في استخدام الأصول.

تعترف الشركة بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. يتم قياس حق استخدام الأصل 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 والتكاليف التقديرية لتفكيك وإزالة الأصل الأساسي أو لاستعادة الأصل الأساسي أو الموقع الذي يوجد عليه، ناقصاً أي حافز تأجير مستلم.

يتم إطفاء حق استخدام الأصول في وقت لاحق باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية العمر الإنتاجي لحق استخدام الأصول أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لحق استخدام الأصول على نفس الأسس المتبعة في تقدير أعمار الممتلكات والآلات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض قيمة هذه الأصول 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 المقدره لحق استخدام الأصول.

#### الالتزام 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 المضمنة الثابتة.

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 تقدير الشركة للمبلغ المتوقع استحقاقه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت الشركة تقديرها ما إذا كانت ستحتسب خيار شراء أو تمديد أو إنهاء.

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

شركة بنادر للنفط وش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	آلات ومعدات	السيارات	معدات مكتبية وأجهزة الحاسوب	أثاث وتركيبات	مباني على أرض مملوكة	أرض مملوكة	التكلفة
٤٤,٢٣٥,٢٢٦	٣,٢١٠,٠٨٤	٢٦,٥٢٥	٢٧٨,٥٣٥	٨,٣٢٧,١٩٧	٢٩,٣٤٤,٥٧٢	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
٣٣,٢٤١	٤,٦٤٢	-	٤,٣٥٧	٢٣,٢٣٣	١,٠٠٩	-	الإضافات خلال السنة
(١٥٦,٣٥٦)	-	-	-	-	(١٥٦,٣٥٦)	-	الإستبعادات خلال السنة
٤٤,١١٢,١١١	٣,٢١٤,٧٢٦	٢٦,٥٢٥	٢٨٧,٨٩٢	٨,٣٥٠,٤٣٠	٢٩,١٨٩,٢٢٥	٣,٠٤٨,٣١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) و ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
٣,٦٠٤,٣٧٩	٧٤٤,٠٣٢	١٤,٩١٠	٩٦,٢٥٢	١,٤١٤,٠١٧	١,٣٣٥,١٦٨	-	الاستهلاك المتراكم
١,٨٨٦,٠٩٨	٢٨٩,٥٩٠	٤,٣٥٠	٥٢,٧٥٩	٨٠٥,٤٤٩	٧٣٣,٩٥٠	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
(٩,٠٧٦)	-	-	-	-	(٩,٠٧٦)	-	استهلاك السنة
٥,٤٨١,٤٠١	١,٠٣٣,٦٢٢	١٩,٢٦٠	١٤٩,٠١١	٢,٢١٩,٤٦٦	٢,٠٦٠,٠٤٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
٤٦٤,٧٦٣	٧١,٥٤٩	١,٠٧٣	١٣,٣٧٨	١٩٨,٨٢٩	١٧٩,٩٣٤	-	استهلاك الفترة
٥,٩٤٦,١٦٤	١,١٠٥,١٧١	٢٠,٣٣٣	١٦٢,٣٨٩	٢,٤١٨,٢٩٥	٢,٢٣٩,٩٧٦	-	في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
٣٨,١٦٥,٩٤٧	٢,١٠٩,٥٥٥	٦,١٩٢	١٢٠,٥٠٣	٥,٩٣٢,١٣٥	٢١,٩٤٩,٢٤٩	٣,٠٤٨,٣١٣	صافي القيمة الدفترية
٣٨,٦٣٠,٧١٠	٢,١٨١,١٠٤	٧,٢٦٥	١٣٣,٨٨١	٦,١٣٠,٩٦٤	٢٧,١٢٩,١٨٣	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

إن الأرض والمبنى مرهونان كضمان للقرض لأجل الذي حصلت عليه الشركة (إيضاح ٧). تتضمن تكلفة البناء تكاليف الاقراض المترتبة البالغة ١,٨٨٤,٢٦٩ دينار بحريني والمنسوبة مباشرة إلى تشييد المبنى.

بلغت الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ببلغ ٢,٠١٨ دينار بحريني وبلغت قيمة الاستهلاك ٤٦٤,٧٠٥ دينار بحريني. لم يتم التصرف في الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٥) حق استخدام الأصول

٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مدقق)	
٣٥٣,٨٠٧	عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢)
(٣٣,٠٨١)	الإطفاء المحتسب عن الفترة
٣٢٠,٧٢٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

(٦) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مدقق)	(غير مدقق)	
		<b>رأس المال المصرح به:</b>
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
		<b>الصادر والمدفوع بالكامل:</b>
٢٢,٩٥٠,١٥٠	٢٢,٩٥٠,١٥٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠ (٢٠١٨: ٢٢٩,٥٠١,٥٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
		<b>أسهم ممتازة غير قابلة للاسترداد:</b>
٦,٤٥٠,٠٠٠	٦,٤٥٠,٠٠٠	٦٤,٥٠٠ (٢٠١٨: 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 أي (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 الأرباح للمساهمين الحاليين وتفويض مجلس الإدارة في إنهاء كافة المعاملات ذات الصلة.

في وقت لاحق، وبالتحديد في ٧ مايو ٢٠١٢، اتخذ 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 الأرباح بقيمة اسمية مقدارها ١٠٠ دينار بحريني للسهم مع فترة استحقاق لمدة سنتين من تاريخ التخصيص وقابلة للتמיד 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 مجمعة الأرباح وغير مشاركة في الأرباح الإضافية على زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٦١,١٥٥ سهم ممتاز بقيمة اسمية 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 عادية وغير متراكمة 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 إم أي (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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٩,٥٢٦,٢٧٨ (٢,٢٣٥,٩٠٠)	١٨,٩٦٦,٣٣٤ (٢,٢٣٠,٤٧٣)	بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود ناقصاً: الجزء المتداول من القرض لأجل
١٧,٢٩٠,٣٧٨	١٦,٧٣٥,٨٦١	الجزء غير المتداول من القرض لأجل

هذا القرض عبارة عن قرض لأجل يصل الى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم الحصول عليه من بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود لتمويل تسوية التسهيلات الائتمانية السابقة وتمويل تشييد الفندق ومصاريفه التشغيلية حتى الافتتاح التجريبي، وكذلك تمويل المبالغ المحتجزة لمتعهدي الفندق. هذا القرض لأجل يحمل معدلات أسعار فائدة تتراوح من ٢,٢% الى ٢,٤٥% بالإضافة الى معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) أو أدونات الخزانة، حسب التطبيق، ويستحق السداد على مدى ٢٩ قسط ربع سنوي يتراوح بين ١٣١,١٣٩ الى ٦٥٧,٠١١ دينار بحريني ودفعة سداد أخيرة 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) وضمن من بي إم إم أي (ش.م.ب.) بمبلغ وقدره ٢٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار بحريني.

دخلت الشركة باتفاق إحالة المستحقات مع بنك اتش اس 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.

ويصنف هذا الجزء من القرض لأجل والذي يتم سداده خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز كحصة جارية ضمن المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي المرحلي.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٨) التزامات الإيجار

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٣٥٣,٨٠٧ (٣٥,٤٦٠) ٤,٣٧٩	التزامات الإيجار عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) (إيضاح ٢) مدفوعات الإيجار تكاليف تمويلية
٣٢٢,٧٢٦ (١٣١,٣٥١)	ناقصاً: الجزء المتداول
١٩١,٣٧٥	الجزء الغير متداول

تحليل الاستحقاق – التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٤٠,٨٠٠ ٢٠٣,٤٠٠	أقل من سنة واحدة سنة إلى خمس سنوات
٣٤٤,٢٠٠	مجموع التزامات الإيجار غير المخصومة في ٣١ ديسمبر

٩) مبلغ مستحق لطرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١١,٥٠٢,٩٩٧	١١,٨٤٢,٥٩٤	بي أم أي (ش.م.ب.)

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة يشمل قرصاً بمبلغ ١١,٢٤٢,٥٩٤ دينار بحريني (٢٠١٨: ١٠,٩٠٣,٠٠٠ دينار بحريني) تم الحصول عليه من بي إم أي (ش.م.ب.). وذلك لتمويل أعمال بناء الفندق ومتطلبات رأس المال العامل. يحمل القرض من بي إم أي (ش.م.ب.) فائدة بنسبة ٢,٤٥% بالإضافة الى معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) ويستحق السداد في مدة أقصاها ٦٠ شهراً. في حالة التخلف عن السداد، فإن للشركة حق تحويل الأقساط المتبقية غير المسددة الى أسهم ممتازة، ومن المتوقع أن يؤدي هذا الى انتهاء عملية التخصيص في ٢٠٢٠.

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة يستحق السداد خلال فترة أكثر من اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي.



شركة بنادر للفنادق ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٠) إيرادات التشغيل

٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدقق)	إيرادات تشغيلية أخرى	المواد الغذائية والمشروبات	غرف	
٢٠٩,٣٠٩	-	٢٠٩,٣٠٩	-	بضائع منقولة في وقت محدد
٦٦٣,٤٨٦	٤٣,١٧١	-	٦٢٠,٣١٥	خدمات منقولة على فترة زمنية
٨٧٢,٧٩٥	٤٣,١٧١	٢٠٩,٣٠٩	٦٢٠,٣١٥	
٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقق)	إيرادات تشغيلية أخرى	المواد الغذائية والمشروبات	غرف	
١٨٩,٦٠٦	-	١٨٩,٦٠٦	-	بضائع منقولة في وقت محدد
٥٦٢,٣٤٠	٣٨,٨٢٠	-	٥٢٣,٥٢٠	خدمات منقولة على فترة زمنية
٧٥١,٩٤٦	٣٨,٨٢٠	١٨٩,٦٠٦	٥٢٣,٥٢٠	

(١١) تكاليف التشغيل

٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقق)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدقق)	
١٨٣,٤٣٦	١٧٨,٢٢١	العمالة المباشرة
٦٩,٢٦٨	٧٢,٦٤٣	النفقات العامة الأخرى
٦١,٧٢٤	٦٧,٧٨٨	المواد الغذائية والمشروبات
٣١٤,٤٢٨	٣١٨,٦٥٢	

(١٢) مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقق)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدقق)	
٢٢٨,٦٥٧	١٥٥,٤٠٥	تكلفة الموظفين
٣٩,٢٣٥	٤٢,٢١٥	عمولة
٧٣,٠٨٣	٣٦,١٤٨	مصاريف الشركات
-	٣٣,٠٨١	إطفاء على حق استخدام الأصول (إيضاح ٥)
١٥,٠٣٩	٢٣,٥٩٣	رسوم إدارية
١٧,٩٨٥	٢٢,٩١٦	مصروفات تقنية
١١,٥٨٧	١٩,٦٩٤	خدمات تعاقدية
١١,٥٧١	١١,٧١٠	نفقات الترويج وتطوير الأعمال
١٢,٢٥٣	١٠,٧٦٠	أطعمة ومشروبات وهدايا مجانية
٩,٧٨١	٩,٤٤٤	أتعاب مهنية وقانونية
٩,٣٩٩	٨,٥٩٤	الطباعة والنشر
٩,١٠٦	٧,٣٨٢	برامج الولاء ورسوم الانتماء
٥,٣٧٨	٥,٦٧٢	مصروفات البيع
-	٤,٣٧٩	مصاريف الفوائد على التزامات الإيجار (إيضاح ٨)
٣٨,٧٤٣	٢٩,٣٩٦	مصروفات إدارية أخرى
٤٨١,٨١٧	٤٢٠,٣٨٩	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩  
(غير مدققة)  
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٣) الخسارة الأساسية والمخففة على السهم

يتم احتساب العائد الأساسي على السهم على أساس قسمة صافي الربح أو الخسارة المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة، وذلك بعد خصم أسهم الخزينة المشتراة والمحتفظ بها من قبل الشركة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	
٨٧٦,٩٨٣	٧٥٧,٨٤٢	صافي الخسارة للفترة المتاح للمساهمين
٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٣)	الخسارة الأساسية والمخففة على السهم الواحد

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 كأطراف ذات علاقة 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	طبيعة المعاملات	نوع العلاقة	الأطراف ذات علاقة
٣,٦٨٩	٧,٢٨٩	مشتريات	مساهم	بي أم أم أي (ش.م.ب.)
-	١٥,٠٥٩	مبيعات	مساهم	بي أم أم أي (ش.م.ب.)
٨٨,٨٦٥	١٥١,٢٢٧	فائدة على المبلغ المستحق لطرف ذو علاقة	مساهم	بي أم أم أي (ش.م.ب.)
٨٠٠	-	مصرفات إيجار	مساهم	بي أم أم أي (ش.م.ب.)
٩٣,٣٥٤	١٧٣,٥٧٥			

بلغ مجموع الرواتب للمدراء الأساسيين في عام ٢٠١٩ (يتضمن الرواتب والعلاوات) ١٧,٢٢٠ دينار بحريني (٢٠١٨: ٢٥,٣٣٣ دينار بحريني). مجموع أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة في عام ٢٠١٩ بلغ ٨,١٠٠ دينار بحريني (٢٠١٨: ٩,٠٠٠ دينار بحريني).

(١٥) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 أنه لم تبدأ الشركة عملياتها التجارية في هذا المجال، لذا فإنه ليس من الضروري إظهار أية معلومات عن القطاعات التشغيلية.

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

(١٧) الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة على الشركة بعد ٣١ مارس ٢٠١٩ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.