

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)

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

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
- رئيس مجلس الإدارة
السيد جهاد يوسف عبدالله أمين
- نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد محمد فاروق يوسف المؤيد
- عضو مجلس الإدارة
السيد رضا عبدالله علي فرج
- عضو مجلس الإدارة
السيد خالد علي راشد الأمين
- عضو مجلس الإدارة
السيد أحمد محمد حسين علي يتيم
- عضو مجلس الإدارة
السيد سهيل محمد حسين حاجي
- عضو مجلس الإدارة
السيد نائل جميل عيسى حشوة
- عضو مجلس الإدارة
السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو
- عضو مجلس الإدارة

أعضاء لجان التدقيق والمخاطر والالتزام

- : السيد رضا عبدالله علي فرج
- رئيس اللجنة
السيد خالد علي راشد الأمين
السيد أحمد محمد حسين علي يتيم
السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو

لجنة المكافآت وحوكمة الشركة

- : السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي
- رئيس اللجنة
السيد جهاد يوسف عبدالله أمين
السيد سهيل محمد حسين حاجي

المدير العام

: السيد جاد جوزيف مخبير

المكتب الرئيسي

: شقة ٥٣، مبنى ١١٤
طريق ٣٨٣ ، مجمع ٣١٦
ص.ب: ٢٤٧٤
المنامة
مملكة البحرين

مسجلو الأسهم

: شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب (مقفلة)
ص.ب: ٣٢٠٣
المنامة - مملكة البحرين

البنوك

: بنك البحرين والكويت
بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود

مدققو الحسابات

: بي دي أو
الطابق ١٧
برج مكاتب الدبلومات التجاري
ص.ب: ٧٨٧
المنامة
مملكة البحرين

تقرير عن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار 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 المدقق المستقل للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة البيانات 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 لمعايير التدقيق الدولية، 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 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 تعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع وفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين
١١ أغسطس ٢٠٢١

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
٣٤,٨٩٥,٩٣٧	٣٤,٠٣٨,٢٩١	٥	الموجودات غير المتداولة
٦٣,٠٥٥	٢٣,٠٣٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٤,٩٥٨,٩٩٢	٣٤,٠٦١,٣٢٩		حق استخدام الموجودات
٤٦,١٨٢	٤٢,٢٥٦		الموجودات المتداولة
٥٠١,٣٠١	٢٠٠,٠٥٤		المخزون
٨٤,٣٥٠	١٢٥,٦٨١		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٦٣١,٨٣٣	٣٦٧,٩٩١		النقد وأرصدة لدى البنوك
٣٥,٥٩٠,٨٢٥	٣٤,٤٢٩,٣٢٠		مجموع الموجودات
٣,٦٦٢,٠٩٩	٣,٦٦٢,٠٩٩	٧	حقوق الملكية والمطلوبات
١٤,٨٣٣,٦١٥	١٤,٨٣٣,٦١٥	٧	رأس المال والاحتياطيات
٣٤,٣١٣	٣٤,٣١٣		رأس المال
(٣,٠٨٨,٨٤٠)	(٤,٦٠٢,٦٨٨)		أسهم ممتازة
١٥,٤٤١,١٨٧	١٣,٩٢٧,٣٣٩		الإحتياطي العام
			الخسائر المتراكمة
١٣,٧٠١,٥١٩	١٢,٥٢٧,٥٥٥	٨	مجموع حقوق الملكية
٢,٠٩٩	-	٩	المطلوبات غير المتداولة
٩٩,٥٦٧	٩٧,٢٠٣		الجزء غير المتداول من قرض لأجل
١٣,٨٠٣,١٨٥	١٢,٦٢٤,٧٥٨		الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢,٣٦٤,٦٥٤	٢,٥٥٣,٥٧٤	٨	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٦٠,٩٢٦	٢٤,٣٦٨	٩	الجزء المتداول من قرض لأجل
٢,٣١٣,٣٧١	٣,٦٨٤,٠٨٦	١٠	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١,٦٠٠,٤٤٥	١,٥٤١,٣٢٩		الجزء المتداول من المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة
٧,٠٥٧	٧٣,٨٦٦		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٦,٣٤٦,٤٥٣	٧,٨٧٧,٢٢٣		حسابات السحب على المكشوف
٣٥,٥٩٠,٨٢٥	٣٤,٤٢٩,٣٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة، قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:

يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو
عضو مجلس الإدارة

جهاد يوسف عبدالله أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة

٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ولفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

إيضاحات	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الربع المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
إيرادات التشغيل	١١	٥٦٧,٠٢٠	٦٦٩,٣٥٩	٢٤٨,١٧٧
تكاليف التشغيل	١٢	(٣٤٣,٩٥٦)	(٣٧٠,٣٠٠)	(١٨٣,٠٦٨)
ربح/(خسارة) التشغيل للفترة		٢٢٣,٠٦٤	٢٩٩,٠٥٩	٦٥,١٠٩
إيرادات أخرى		١,٣٢٦	٩٤,٦٥٦	-
		٢٢٤,٣٩٠	٣٩٣,٧١٥	٦٥,١٠٩
مصرفات غير تشغيلية		(٤٨٩,٨٧٨)	(٥٩٦,٠٧٢)	(٢٣٥,٣٥٠)
مصرفات عمومية وإدارية	١٣	(٨٩٨,٧٥١)	(٩٤٢,٥٤٥)	(٤٤٠,٤٥٦)
استهلاك الممتلكات والألات والمعدات	٥	(٣٤٩,٦٠٩)	(٤٩٨,٠٨٠)	(١٧٢,٢٤٦)
تكاليف التمويل		(١,٧٣٨,٢٣٨)	(٢,٠٣٦,٦٩٧)	(٨٤٨,٠٥٢)
صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة	١٤	(١,٥١٣,٨٤٨)	(١,٦٤٢,٩٨٢)	(٧٨٢,٩٤٣)
خسارة السهم الأساسية	١٤	(٠,٠٤١)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٢٢)
خسارة السهم المخفضة		(٠,٠٠٦)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠٣)

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة، قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:

يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو
عضو مجلس الإدارة

جهاد يوسف عبدالله أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للنفط ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	الخصائر المترتبة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	حساب التعديل في رأس المال	أسهم ممتازة	رأس المال	
٣,٦٦٢,٠٩٩	(١٧,١٩٨,٣١٨)	٢٧٩,٢٣٦	٦٥,٦٨١	(٧,٤٣٤,٦٥٠)	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
-	١٧,١٩٨,٣١٨	(٢٧٩,٢٣٦)	(٦٥,٦٨١)	٧,٤٣٤,٦٥٠	-	(١٩,٢٨٨,٠٥١)	تخفيض رأس المال خلال الفترة
١٤,٨٣٣,٦١٥	-	-	-	-	١٤,٨٣٣,٦١٥	-	إصدار أسهم ممتازة (إيضاح ٧)
(١,٦٤٢,٩٨٢)	(١,٦٤٢,٩٨٢)	-	-	-	-	-	صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٦,٨٥٢,٧٣٢	(١,٦٤٢,٩٨٢)	-	-	-	١٤,٨٣٣,٦١٥	٣,٦٦٢,٠٩٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
١٥,٤٤١,١٨٧	(٣,٠٨٨,٨٤٠)	٣٤,٣١٣	-	-	١٤,٨٣٣,٦١٥	٣,٦٦٢,٠٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
(١,٥١٣,٨٤٨)	(١,٥١٣,٨٤٨)	-	-	-	-	-	صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٣,٩٢٧,٣٣٩	(٤,٦٠٢,٦٨٨)	٣٤,٣١٣	-	-	١٤,٨٣٣,٦١٥	٣,٦٦٢,٠٩٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	فترة الستة أشهر المنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	إيضاحات	
(١,٦٤٢,٩٨٢)	(١,٥١٣,٨٤٨)		الأنشطة التشغيلية
			صافي الخسارة للفترة
			التسويات:
٩٤٢,٥٤٥	٨٩٨,٧٥١	٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤٩٨,٠٨٠	٣٤٩,٦٠٩		تكاليف التمويل
٦٣,٦٤٠	٤٠,٠١٧	٦	إطفاء حق استخدام الموجودات
(٤٤,٧٦٢)	(١,٣٢٦)		عكس مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٠,٧٧٢	٣,٩٢٦		المخزون
١٥٠,٠٩٠	٣٠٢,٥٧٣		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٨٣,٦٥٣)	(٥٩,١١٦)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٥,٥٨٨	(٢,٣٦٤)		منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٩٠,٦٨٢)	١٨,٢٢٢		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٩,٦٠٣)	(٤١,١٠٥)	٥	الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩,٦٠٣)	(٤١,١٠٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤,٨٣٣,٦١٥	-		الأنشطة التمويلية
(٦٣,٢٠٣)	(٣٨,٦٥٧)		عائدات من إصدار أسهم ممتازة
٢٤٦,٢٤٣	-		المبلغ المسدد من أصل التزامات عقود الإيجار
(٤٠٦,٧٥٦)	(٩٨٥,٠٤٤)		عائدات من قرض لأجل
(١٤,٠٨٠,٣٩٣)	١,٣٧٠,٧١٥		المبلغ المسدد من قرض لأجل
(٤٩٨,٠٨٠)	(٣٤٩,٦٠٩)		صافي التغير في المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة
			تكاليف التمويل المدفوعة
٣١,٤٢٦	(٢,٥٩٥)		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(٦٨,٨٥٩)	(٢٥,٤٧٨)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٨٩,٥٥٩	٧٧,٢٩٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢٠,٧٠٠	٥١,٨١٥		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٢٢,٧٥٣	١٢٥,٦٨١		متمثلة في: النقد وأرصدة لدى البنوك
(٢,٠٥٣)	(٧٣,٨٦٦)		حسابات السحب على المكشوف
١٢٠,٧٠٠	٥١,٨١٥		

(١) الشركة وأنشطتها

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة في مملكة البحرين لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة تحت السجل التجاري رقم ١-٥٩٠٤٥ الصادر بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥. تمتلك الشركة فندق داون تاون روتانا 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.

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة تشمل العمليات والنتائج المتعلقة بفندق داون تاون روتانا ش.م.ب 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.

إن الشركة هي شركة تابعة بنسبة ٥٣,٩١% لشركة بي إم إم أي (ش.م.ب.) ("الشركة الأم").

إن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة، المبينة على الصفحات من ٤ إلى ١٩، قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١.

(٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". وعليه، يجب قراءة البيانات المالية المرحلية الموجزة مقترنة مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تم عرض البيانات المالية بالدينار البحريني وهو أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة باستخدام فرضية المنشأة المستمرة ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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.

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والنافذة في سنة ٢٠٢١ ولكنها ليست ذات صلة

تعد التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعيار الصادرة إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ أو الفترات اللاحقة، ولكنها ليست ذات صلة بعمليات الشركة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢١	الأدوات المالية: "الاعتراف والقياس"	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)
١ يناير ٢٠٢١	الأدوات المالية: "الإفصاحات"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
		معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)
١ يناير ٢٠٢١	إصلاح معيار سعر الفائدة - الأسعار المعروضة بين البنوك "المرحلة ٢"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)، (٧)، (٩) و(١٦)
١ يناير ٢٠٢١	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكنها ليست نافذة في سنة ٢٠٢١

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٢	الرجوع إلى الإطار المفاهيمي الممتلكات، الآلات والمعدات - المتحصلات	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠٢٢	قبل قصد الاستخدام	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢٢	العقود غير المجدية - تكلفة الوفاء بالعقد	معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
١ يناير ٢٠٢٣	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٣	تصنيف الالتزامات إلى متداولة وغير متداولة	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٣	تعريف التقديرات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)
١ يناير ٢٠٢٣	الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في سنة ٢٠٢١

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في سنة ٢٠٢١.

٣) أهم السياسات المحاسبية والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتعدلات 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 ٢٠٢٠، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة.

٤) المعاملات والأحداث الهامة

في ٣٠ يناير ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة طوارئ صحية عالمية ناتجة عن فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩). تتعلق المعاملات والأحداث الهامة التي وقعت منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بتأثيرات الجائحة العالمية على البيانات المالية المرحلية الموجزة. ومع ذلك، تم تحديد متغيرات جديدة لفيروس كورونا في نهاية سنة ٢٠٢٠ أو بداية سنة ٢٠٢١. وبسبب الموجة الثانية/الثالثة، أعادت الحكومة فرض قيود قد يكون لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وهي ملخصة على النحو التالي.

قامت إدارة الشركة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ والمتغيرات الجديدة على المجالات التالية:

- إيرادات التشغيل؛
- فرضية المنشأة المستمرة؛ و
- الالتزامات والمطلوبات المحتملة.

(أ) إيرادات التشغيل

شهدت الشركة انخفاضاً كبيراً في إيرادات التشغيل منذ انتشار الجائحة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. تعمل الشركة في تشغيل الفنادق، وتوفير الخدمات المتعلقة بإدارة الضيافة. خلال الفترة، انخفضت إيرادات التشغيل بمبلغ ١٠٢,٣٣٩ دينار بحريني مقارنة بالفترة السابقة. وسجلت الشركة إجمالي إيرادات تشغيل بمبلغ ٥٦٧,٠٢٠ دينار بحريني لفترة الستة أشهر المنتهية مقارنة بمبلغ ٦٦٩,٥٣٩ دينار بحريني في الفترة السابقة المماثلة.

(ب) فرضية المنشأة المستمرة

تكبدت الشركة خسارة صافية قدرها ١,٥١٣,٨٤٨ دينار بحريني خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. أدت خسائر الفترة الحالية والفترة السابقة إلى زيادة الخسائر المتراكمة ليبلغ قدرها ٤,٦٠٢,٦٨٨ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، مما يثير القلق بشأن حالة الاستمرارية بالنسبة للشركة.

أجرت الشركة تقييماً لتحديد ما إذا كانت قادرة على الاستمرار في العمل وفقاً لفرضية المنشأة المستمرة في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. قد يواصل تأثير كوفيد - ١٩ في التطور، ولكن في الوقت الحالي تُظهر التوقعات أن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة تشغيل عملياتها وأن عملها وفق فرضية المنشأة المستمرة لا يزال غير متأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. ونتيجة لذلك، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة بشكل مناسب وفق فرضية المنشأة المستمرة.

٤) المعاملات والأحداث الهامة - تابع

(ج) الالتزامات والمطلوبات المحتملة

قامت الشركة بتقييم تأثير أي اضطرابات تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال أو العلاقات التجارية بين الشركة والعملاء والموردين، للنظر في إمكانية زيادة الالتزامات والمطلوبات المحتملة، ولم يلاحظ وجود أي مسائل.

يلخص الجدول أدناه تأثير (كوفيد - ١٩) على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

المبلغ	طبيعة التأثير	البيان المالي
بالدينار البحريني		
١٠٢,٣٣٩	انخفاض	إيرادات التشغيل

لم تلاحظ الإدارة أي تأثير جوهري آخر على بنود البيانات المالية الأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

شركة بنادر للنفط ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره السنه أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥	ممتلكات وآلات ومعدات						
	أرض مملوكة	أرض مملوكة	مباني على أرض مملوكة	أثاث وتركيبات	معدات مكتبية وأجهزة الحاسوب	السيارات	آلات ومعدات
التكلفة							المجموع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	٣,٠٤٨,٣١٣	٢٩,١٨٩,٢٢٥	-	٨,٣٦١,١٢٠	٣٠١,٠٣٦	٢٦,٥٢٥	٣,٢١٤,٧٢٦
الإضافات	-	-	-	-	١٦,٦٨٠	-	١٦,٦٨٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٣,٠٤٨,٣١٣	٢٩,١٨٩,٢٢٥	-	٨,٣٦١,١٢٠	٣١٧,٧١٦	٢٦,٥٢٥	٣,٢١٤,٧٢٦
الإضافات	-	-	-	-	٤١,١٠٥	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣,٠٤٨,٣١٣	٢٩,١٨٩,٢٢٥	-	٨,٣٦١,١٢٠	٣٥٨,٨٢١	٢٦,٥٢٥	٣,٢١٤,٧٢٦
الاستهلاك المتراكم							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	-	٢,٧٨٩,٧٧٣	٣,٠٢٦,٠٤٠	٢٠٤,٢٣١	٢٣,٦١٠	١,٣٢٣,٧٩٣	٧,٣٦٧,٤٤٧
الاستهلاك المحتسب للسنة	-	٧٣١,٧٣٠	٨٠٩,٥٢٧	٥٩,١٠٣	٢,٩١٥	٢٩٠,٩٦٦	١,٨٩٤,٢٤١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	-	٣,٥٢١,٥٠٣	٣,٨٣٥,٥٦٧	٢٦٣,٣٣٤	٢٦,٥٢٥	١,٦١٤,٧٥٩	٩,٢٦١,٦٨٨
الاستهلاك المحتسب للفترة	-	٣٦١,٨٦٦	٤٠٠,٣١٧	٢٠,٣٠٨	-	١١٦,٢٦٠	٨٩٨,٧٥١
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	-	٣,٨٨٣,٣٦٩	٤,٢٣٥,٨٨٤	٢٨٣,٦٤٢	٢٦,٥٢٥	١,٧٣١,٠١٩	١٠,١٦٠,٤٣٩
صافي القيمة الدفترية							
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣,٠٤٨,٣١٣	٢٥,٣٠٥,٨٥٦	٤,١٢٥,٢٣٦	٧٥,١٧٩	-	١,٤٨٣,٧٠٧	٣٤,٠٣٨,٢٩١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	٣,٠٤٨,٣١٣	٢٥,٦٦٧,٧٢٢	٤,٥٢٥,٥٥٣	٥٤,٣٨٢	-	١,٥٩٩,٩٦٧	٣٤,٨٩٥,٩٣٧

إن الأرض المملوكة والمبنى مرهونان كضمان مقابل القرض لأجل الذي تحصلت عليه الشركة (إيضاح ٨).

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٦) حق استخدام الموجودات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	المكتب وسكن العمال
٦٣,٠٥٥	٢٢١,٤٨٠	الرصيد الافتتاحي
-	٨,٠٨٥	الإضافات خلال الفترة
-	(٤١,٩٠٤)	الاستبعادات
(٤٠,٠١٧)	(١٢٤,٦٠٦)	الإطفاء المحتسب للفترة/للسنة (إيضاح ١٣)
٢٣,٠٣٨	٦٣,٠٥٥	الرصيد الختامي

(٧) رأس المال

رأس المال المصرح به:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	الأسهم العادية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٠: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
١٤٨,٣٣٦,١٥٠	١٤٨,٣٣٦,١٥٠	الأسهم الممتازة الغير قابلة للاسترداد ١٤٨,٣٣٦,١٥٠ (٢٠٢٠: ١٤٨,٣٣٦,١٥٠) سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد

الصادر والمدفوع بالكامل:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	الأسهم العادية
٣,٦٦٢,٠٩٩	٣,٦٦٢,٠٩٩	٣٦,٦٢٠,٩٩٠ (٢٠٢٠: ٣٦,٦٢٠,٩٩٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
١٤,٨٣٣,٦١٥	١٤,٨٣٣,٦١٥	الأسهم الممتازة الغير قابلة للاسترداد ١٤٨,٣٣٦,١٥٠ (٢٠٢٠: ١٤٨,٣٣٦,١٥٠) سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد

وفقاً للقرار الصادر عن مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠، تقرر تخفيض رأس مال الشركة الصادر والمدفوع والاحتياطيات من أجل شطب الخسائر المتراكمة وحساب تعديل رأس المال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بناءً على القرار المذكور أعلاه، اقترح مجلس الإدارة تخفيض عدد الأسهم من ٢٢٩,٥٠١,٥٠٠ سهم إلى ٣٦,٦٢٠,٩٩٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس لكل سهم.

بالإضافة إلى ذلك، وافق مجلس الإدارة أيضاً على تحويل قرض ثانوي تم الحصول عليه من شركة بي إم آي (ش.م.ب.) بمبلغ ١٤,٨٣٣,٦١٥ دينار بحريني إلى أسهم ممتازة عن طريق إصدار ١٤٨,٣٣٦,١٥٠ سهماً ممتازاً بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس لكل سهم.

وافق المساهمون على قرار مجلس الإدارة أعلاه لاحقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٣٠ مارس ٢٠٢٠.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٨) قرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٦,٠٦٦,١٧٣	١٥,٠٨١,١٢٩	بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
(٢,٣٦٤,٦٥٤)	(٢,٥٥٣,٥٧٤)	ناقصاً: الجزء المتداول من قرض لأجل
١٣,٧٠١,٥١٩	١٢,٥٢٧,٥٥٥	الجزء غير المتداول من قرض 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 وتمويل تشييد الفندق ومصاريفه التشغيلية حتى الافتتاح التجريبي، وكذلك تمويل المبالغ المحتجزة للمقاولين الذي يتعامل معهم الفندق. إن هذا القرض تحتسب عليه معدلات فائدة تتراوح ما بين ٢,٥% وحتى ٢,٧٥% بالإضافة الى معدل أذونات الخزانة، حسب الاقتضاء. تم تعديل جدول إعادة السداد من ٢٩ قسط ربع سنوي، تتراوح قيمة كل قسط ما بين ١٣١,١٣٩ دينار بحريني وحتى ٦٥٧,٠١١ دينار بحريني وقسط نهائي يبلغ قدره ١١,١٤٥,٠٠٠ دينار بحريني، إلى ٤٣ قسط شهري بقيمة ١٩٥,٧٤٦ دينار بحريني وقسط نهائي يبلغ قدره ٩,٩٨٢,٣٥٣ دينار بحريني. إن القسط النهائي يستحق السداد بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٣. إن القرض لأجل مضمون مقابل الأرض المملوكة والمبنى (إيضاح ٥) وضمان من قبل بي إم إم أي (ش.م.ب.)، وهو طرف ذو علاقة، بمبلغ وقدره ٢٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار بحريني.

دخلت الشركة في اتفاقية إحالة الذمم المدينة مع بنك اتش اس بي سي الشرق الأوسط المحدود في ٨ يوليو ٢٠١٥، تقوم بموجبها الشركة بشكل غير مشروط ولا رجعة فيه بتخصيص جميع المبالغ المستحقة والتي ستصبح مستحقة للشركة من عملياتها للبنك، وذلك إلى أن يتم سداد كامل القرض، بما فيه الفوائد المستحقة.

يتم الإفصاح عن الجزء الذي يستحق السداد خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز كجزء متداول من القرض لأجل.

(٩) التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٢٢٧,١٤٢	٦٣,٠٢٥	الرصيد الافتتاحي
٨,٠٨٥	-	الإضافات
(٤٣,٩٦٦)	-	الاستبعادات
(٢٣,٧٧٧)	-	امتيازات الإيجار
٨,١٠٨	١,١٩٥	مصفوفات الفوائد
(١١٢,٥٦٧)	(٣٩,٨٥٢)	مدفوعات عقود الإيجار
٦٣,٠٢٥	٢٤,٣٦٨	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
(٦٠,٩٢٦)	(٢٤,٣٦٨)	
٢,٠٩٩	-	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٩) التزامات عقود الإيجار - تابع

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
٢٤,٣٦٨	٦٢,٣٦٤
-	٢,١١٢
٢٤,٣٦٨	٦٤,٤٧٦

أقل من سنة واحدة
سنة إلى خمس سنوات

مجموع التزامات عقود الإيجار غير المخصصة

(١٠) مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
٢,٣١٣,٣٧١	٢,٣١٣,٣٧١
١,٣٧٠,٧١٥	-
٣,٦٨٤,٠٨٦	٢,٣١٣,٣٧١
(٣,٦٨٤,٠٨٦)	(٢,٣١٣,٣٧١)
-	-

بي أم أي (ش.م.ب.)
مبالغ إضافية مستلمة خلال الفترة

ناقصاً: الجزء المتداول من المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة

الجزء غير المتداول من المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة

تشتمل المبالغ المستحقة للطرف ذو العلاقة على قرض بمبلغ ٣,٦٨٤,٠٨٦ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٢,٣١٣,٣٧١ دينار بحريني) تم الحصول عليه من بي إم أي (ش.م.ب.) لغرض تمويل عملية سداد القرض لأجل المتحصل من البنوك التي تتعامل معها الشركة، والمتطلبات الأخرى لرأس المال العامل. إن هذا القرض تحتسب عليه فائدة بنسبة ٢,٤٥% بالإضافة إلى أسعار الفائدة المعروضة بين البنوك البحرينية (BIBOR)، ويستحق السداد في مدة أقصاها ٦٠ شهراً.

(١١) إيرادات التشغيل

السنة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	السنة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	السنة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	السنة أشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٣٤٥,٦٠٨	٤٢٨,٣٣٣	١٤٣,٧٤٧	٥٢,٣٤٠
١٢٠,٨٧٤	١٤٣,٩٥٥	٥٥,٥٨٤	١٨,٩٤٤
١٠٠,٥٣٨	٩٧,٠٧١	٤٨,٨٤٦	٨,٧٤٢
٥٦٧,٠٢٠	٦٦٩,٣٥٩	٢٤٨,١٧٧	٨٠,٠٢٦

غرف
الأطعمة والمشروبات
الإدارات التشغيلية الأخرى

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٢) تكاليف التشغيل

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	
٦٥,٢٤٣	١٢١,٦٠٥	٢١٧,٩٩٠	١٨٩,٩٨٥	العمالة المباشرة
٤٢,٨٧١	٣٦,٧٢٩	١٠٢,١٥١	١٠٤,١٤٣	النفقات العامة الأخرى
٧,٢٨٨	٢٤,٧٣٤	٥٠,١٥٩	٤٩,٨٢٨	الأطعمة والمشروبات
١١٥,٤٠٢	١٨٣,٠٦٨	٣٧٠,٣٠٠	٣٤٣,٩٥٦	

(١٣) مصروفات عمومية وإدارية

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	
٨٠,٣٩٨	١٠٩,٠١٢	٢٢٣,٦٧٢	٢٢١,٦٧٩	تكاليف الموظفين
٣١,٨٧٩	٢٣,٥٠٢	٨١,٩٩٢	٥١,٧١٥	مصاريف الشركة
٣١,٥٦٨	٢٠,٠٠٧	٦٣,٦٤٠	٤٠,٠١٧	إطفاء حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
١٩,٠١٨	١٦,٦٠٢	٤٣,١٦٥	٣٧,٤٢٩	مصروفات تقنية المعلومات
١٢,٣٥٥	١٢,٢١٢	٣٠,٧٥٥	٢٥,٩٣١	خدمات تعاقدية
٧,١٩٦	١٢,٦٦٨	٣٨,٢٥٤	٢٥,٦٨٥	عمولة
٣,٧٩٢	٦,٩٤٩	١٢,٩٤٥	١٥,٦٩٢	أتعاب مهنية وقانونية
٥,٨٨٦	٨٣	١١,٤١٩	١٣,١٧٩	مصروفات البيع
١,٦٠١	١٢,١٧٠	١٣,٣٨٧	١٢,١٧٠	رسوم إدارية
١,٣٩٥	٥,٩٦٠	٧,٧٤٣	٩,٩٤٢	الطباعة والقرطاسية
٤٩٩	٢,٦٤٤	٨,٧٥٩	٦,٤١٦	نفقات الترويج وتطوير الأعمال
-	١٢٩	٤,٦٤٠	٥,٨٧٤	برامج الولاء ورسوم الانتساب
٦١١	١,٧٥٤	١٠,٠٨٧	٣,١٧٨	أطعمة ومشروبات وهدايا مجانية
٢,٢٧٢	٤٧٩	٥,٠٢٩	١,١٩٥	مصروفات الفوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٩)
٩,١٦٧	١١,١٧٩	٤٠,٥٨٥	١٩,٧٧٦	مصروفات إدارية أخرى
٢٠٧,٦٣٧	٢٣٥,٣٥٠	٥٩٦,٠٧٢	٤٨٩,٨٧٨	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٤) خسارة السهم الأساسية والمخفضة

أ- خسارة السهم الأساسية

يتم حساب خسارة السهم الأساسية على أساس قسمة صافي الربح أو الخسارة المنسوب للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة.

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	
(٨٠٨,٥٣٢)	(٧٨٢,٩٤٣)	(١,٦٤٢,٩٨٢)	(١,٥١٣,٨٤٨)	صافي الخسارة للفترة المنسوب للمساهمين
٣٦,٦٢٠,٩٩٠	٣٦,٦٢٠,٩٩٠	١٢٦,٧٠٢,٥٤٧	٣٦,٦٢٠,٩٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,٠٢٢)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٤١)	خسارة السهم الأساسية

ب- خسارة السهم المخفضة

تمتلك الشركة أسهم ممتازة مخفضة، وبالتالي، فإن خسارة السهم المخفضة هي كالتالي:

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	
(٨٠٨,٥٣٢)	(٧٨٢,٩٤٣)	(١,٦٤٢,٩٨٢)	(١,٥١٣,٨٤٨)	البسط: الخسارة المستخدمة في حساب خسارة السهم المخفضة
٣٦,٦٢٠,٩٩٠	٣٦,٦٢٠,٩٩٠	١٢٦,٧٠٢,٥٤٧	٣٦,٦٢٠,٩٩٠	المقام: المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢١١,٩٠٨,٧٨٥	٢١١,٩٠٨,٧٨٥	١١٢,٩٤٠,٣٩٦	٢١١,٩٠٨,٧٨٥	تأثير: الاسهم الممتازة القابلة للتحويل
٢٤٨,٥٢٩,٧٧٥	٢٤٨,٥٢٩,٧٧٥	٢٣٩,٦٤٢,٩٤٣	٢٤٨,٥٢٩,٧٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدمة في حساب خسارة السهم المخفضة
(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠٦)	خسارة السهم المخفضة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) المعاملات والأرصدة 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 الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين، وتلك الشركات الأخرى التي يكون لدى الشركة أو المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة، 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:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة	نوع المعاملة	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
بي أم أي (ش.م.ب.)	مساهم	مشتريات	١,٨٥٦	٩,٢٠٩
بي أم أي (ش.م.ب.)	مساهم	مبيعات	٩٧٥	٥,٤٠٢
بي أم أي (ش.م.ب.)	مساهم	فائدة محتسبة على قرض مقدم من قبل طرف ذو علاقة	-	١١٠,٩٣٦
			٢,٨٣١	١٢٥,٥٤٧

بلغ إجمالي رواتب أعضاء الإدارة الرئيسيين في سنة ٢٠٢١ (بما في ذلك الرواتب والمنافع) ٣٠,٦٤٨ دينار بحريني (٢٠٢٠: ٣٥,٦٧٣ دينار بحريني). كما لم يتم احتساب أي أتعاب نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة في سنة ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ١٠,٥٠٠ دينار بحريني).

فيما يلي ملخص للأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
بي أم أي (ش.م.ب.)	الشركة الأم	١٩,٣٧٨	١٩,٣٢١
فندق آرت روتانا	إدارة مشتركة	-	١١,٤١٤
بيادر ش.ش.و	مساهم مشترك	١٤,٧٣٧	٦,٨٧٨
ماجستيك أرجان من روتانا	إدارة مشتركة	١٣,٧٤١	٢,٧١١
سنتر كايبتال سنتر أبوظبي	إدارة مشتركة	٦٧١	٦١٢
ميديا روتانا	إدارة مشتركة	٦٠٠	٨٦
روتانا لإدارة الفنادق	إدارة الشركة	١٠٧	١٥٩
		٤٩,٢٣٤	٤١,١٨١

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٥) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
ماجستيك أرجان من روتانا	٤,٨٧٦	٢,٥١٢
بي أم أي (ش.م.ب.)	٢,٨٤٥	٤,٧٠١
فندق آرت روتانا	-	١٦,٥١٩
أمواج روتانا - شاطئ الجميرا دبي	-	١٩٢
روتانا لإدارة الفنادق	٣١٤	٤,٦١٥
	<u>٨,٠٣٥</u>	<u>٢٨,٥٣٩</u>

(١٦) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الربح أو الخسارة المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قد لا يمثل حصة نسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوي، وذلك بسبب التغير في مواعيد استلام إيرادات التشغيل بسبب الظروف الحالية للسوق.

(١٧) المعلومات القطاعية

تقتصر أنشطة الشركة على البناء والاستثمار في الفنادق. ونظراً لأن عمليات الشركة في إدارة الفنادق تمثل قطاع الأعمال الوحيد، لم يتم عرض معلومات قطاعية عن قطاع الأعمال.

تدير الشركة عملياتها بالكامل داخل مملكة البحرين، وبالتالي، لم يتم عرض معلومات قطاعية عن القطاعات الجغرافية في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة.

(١٨) الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية:

إن الحد الأدنى لإجمالي مدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية الغير قابلة للإلغاء هو كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
أقل من سنة	٢٤,٣٦٨	٦٢,٣٦٤
سنة إلى خمس سنوات	-	٢,١١٢
مجموع التزامات عقود الإيجار غير المخصصة	<u>٢٤,٣٦٨</u>	<u>٦٤,٤٧٦</u>

(١٩) الأحداث اللاحقة

لم تقع أية أحداث مهمة أخرى بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وقبل تاريخ التقرير من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.