

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(مراجعة)

الصفحة

المحتويات

- | | |
|--------|--|
| ٢ | ١. جهات الاتصال والإدارة |
| ٣ | ٢. تقرير المراجعة من قبل المدقق المستقل |
| ٤ | ٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز |
| ٥ | ٤. بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز |
| ٦ | ٥. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز |
| ٧ | ٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز |
| ١٥ - ٨ | ٧. إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة |

أرقام السجلات التجارية	:	الصادر بتاريخ ١٣ يوليو ١٩٩٤
٢٠٠٤	٣٢١٩٦	الصادر بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٠٠
٢٠٠٤	٣٢١٩٦	الصادر بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠٠٤
٢٠٠٧	٣٢١٩٦	الصادر بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٦
٢٠١١	٣٢١٩٦-١٣	الصادر بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١١
٢٠١٤	٣٢١٩٦-١٤	الصادر بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٤

أعضاء مجلس الإدارة	السيد عبد اللطيف خالد العوجان : السيد أحمد محمد جناحي
- نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد كارفيلد جونس
- العضو المنتدب	السيد عادل سلمان كانو
- عضو	السيد بشار محمد علي الحسن
- عضو	السيد شريف محمد أحمدي
- عضو	السيد شيريل سيركس
- الرئيس	السيد عبد اللطيف خالد العوجان : السيد عادل سلمان كانو
- الرئيس	السيد شريف محمد أحمدي
- الرئيس	السيد شيريل سيركس
- الرئيس	السيد أحمد محمد جناحي
لجنة الترشيحات والمكافآت	
لجنة حوكمة الشركات	
لجنة التدقيق	
اللجنة التنفيذية	
المكتب الرئيسي	
مسجلو الأسهم	
البنوك	
مدفعو الحسابات	

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 يونيو ٢٠٢٣، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ول فترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناء على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٤١٠ - "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 الاعتيادي التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنه لا يمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكينا 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

بناء 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 يونيو ٢٠٢٣ وأدائها المالي وتدفاتها النقدية للربع ول فترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لفت انتباه

نفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١٦ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة، والذي ينص على أن الشركة تكبدت صافي خسارة قدره ١٠٠,٨٢٢ دينار بحريني لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وبلغ إجمالي خسائرها المتراكمة ٢,٨١١,٩٣٥ دينار بحريني مما أدى إلى تآكل كبير في رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. تشير هذه العامل شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفق أساس مبدأ الاستثمارارية. 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 سليلة كافٍ لمواصلة عملها في سياق الأعمال الإعتيادي. ومع ذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستثمارارية حيث إن إدارة الشركة في طور تقييم جميع الخيارات المتاحة فيما يتعلق بسيولة الشركة وقدرتها على الاستمرار. علاوة على ذلك، في رأي الإدارة، إن الشركة تمتلك سيولة كافية تمكنها من الوفاء بالتزاماتها في فترة الإثنى 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
٧ أغسطس ٢٠٢٣

See Auditor's Report dated ٢١/٨/٢٣

Signed by BDO, CR No. 10201-04

Partner: Samson Kattuvattil

Reg. No. 239

Signature: 

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
 بيان المركز المالي المرحلية الموجز كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

٢٠٢٢ دسمبر ٢١ (مدقة)	٢٠٢٣ يونيو ٣٠ (مراجعة)	إيضاحات
٧٩,٥٤٧	٦٠,٢٥٦	الموجودات
١٠,١٩٧	٧,٣٦٩	الموجودات غير المتداولة
٢٤١,٤٠٨	١٦٧,٣٨٠	ممتلكات وألات ومعدات
١,٣٩١,٩٠٧	١,٢٦٨,٥٠٢	موجودات غير ملموسة
<u>١,٧٢٣,٠٥٩</u>	<u>١,٥٠٣,٥٠٧</u>	حق استخدام الموجودات
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,١٠٠	٢٣,٧٥٢	الموجودات المتداولة
٥٩,٨٣٧	٩٩,٩٥٤	مخزون
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	نفء تجارية مدينة وأخرى
١٣١,٢٥٧	١٧١,٤٢٠	ودائع لأجل
<u>٥٥٩,١٩٤</u>	<u>٦٤٥,١٢٦</u>	النقدية وشبه النقدية
<u>٢,٢٨٢,٢٥٣</u>	<u>٢,١٤٨,٦٢٣</u>	مجموع الموجودات
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٧٩٤,٩٢٧	٧٩٤,٩٢٧	رأس المال والاحتياطيات
٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥	رأس المال
(٢,٧١١,١١٣)	(٢,٨١١,٩٣٥)	احتياطي قانوني
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	احتياطي رأسمالي
<u>١,٧٥٢,٠٥٩</u>	<u>١,٦٥١,٢٣٧</u>	خسائر متراكمة
		أسهم خزينة
مجموع حقوق الملكية		
٦٩,٠١٤	٧٠,٨٧٩	المطلوبات غير المتداولة
١٣١,٧٢٩	٨٥,٠٣٢	منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٠٠,٧٤٣</u>	<u>١٥٥,٩١١</u>	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٢٠٧,٩٤٤	٢٤٩,٥١٦	المطلوبات المتداولة
١٢١,٥٠٧	٩١,٩٦٩	نفء تجارية دائنة وأخرى
<u>٣٢٩,٤٥١</u>	<u>٣٤١,٤٨٥</u>	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٥٣٠,١٩٤	٤٩٧,٣٩٦	مجموع المطلوبات
<u>٢,٢٨٢,٢٥٣</u>	<u>٢,١٤٨,٦٢٣</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المراجعة قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم الترقيق عليها باليقادة منهم من قبل كل من:



أحمد جناحي
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبداللطيف خالد الوجان
رئيس مجلس الإدارة

السنة أشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	السنة أشهر المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	الربع المنهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	الربع المنهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	إضافات
٤٢٠,١٨٤	٥٤٦,٢٢٥	١٩٣,٤٧٨	٢٢٢,١٤٧	دخل التشغيل
(٤٥١,٣٩٩)	(٤٩٩,٣٥١)	(٢٢٢,٥٧٤)	(٢٥٤,٦٧٨)	تكاليف التشغيل
(٣١,٢١٥)	٤٦,٨٧٤	(٢٩,٠٩٦)	١٧,٤٦٩	ربح/(خسارة) التشغيل للفترة
المصروفات				
(٥٣,٦٦٨)	(٧٠,١٧٩)	(٢٦,٩٥٥)	(٤٣,٣٨٢)	مصاروفات عمومية وإدارية
(٣,١١٣)	(٢,٦٥٩)	(١,٦٦)	(٧٥٣)	مصاروفات البيع والإعلان
(١,١٢٢)	(٥,٠٦٥)	(٤,٣٠٧)	(٢,٢٩٠)	تكلفة التسوييل على التزامات الإيجار
(١٦,٠٠٠)	(١٩,٦٠٠)	(٧,١٠٠)	(٦,٧٥٠)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٨١,٩٠٢)	(٩٧,٥٠٣)	(٣٩,٤٢٨)	(٥٣,١٧٥)	مجموع المصروفات
(١١٤,١١٨)	(٥٠,٦٢٩)	(٦٨,٥٤٤)	(٣٥,٧٠٦)	الخسارة قبل الاستثمار والخسارة الأخرى
(٣٠٦,٩٦٤)	(٥٠,١٩٣)	(٢٦٧,٣٤٦)	(٥٥,٨٠٨)	١٠ الاستثمار والخسارة الأخرى
(٤٢٠,٠٨٢)	(١٠٠,٨٢٢)	(٣٣٥,٨٧٠)	(٩١,٥١٤)	١١ صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١١,٦٧	٦٣	(٩,٣٣) ظس	(٢,٨٠) ظس	١١ الخسارة الأساسية والمختلفة 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

عبداللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

الشركة البحرينية للترفه العائلي ش.م.ب
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (مراجعة) (المبلغ مبوبة بالدينار البحريني)

المجموع	أسهم خزينة	احتياطي رأسمالي	احتياطي رأس المال	احتياطي قانوني
خسائر متراكمة		رأس المال		رأس المال
٢,٥٤٨,٨٠٢	(٤٠٠,٠٠٠)	(١,٩١٤,٣٧٠)	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٣٧
(٤٤٢,٠٨٢)	-	(٤٤٢,٠٨٢)	-	-
٢,١٢٨,٧٣٠	(٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٣٤,٤٥٢)	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٣٧
١,٧٥٢,٥٥٩	(٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٧١١,١١٣)	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٣٧
(١٠٠,٨٢٢)	-	(١٠٠,٨٢٢)	-	-
٢,٨١١,٩٣٥	(٤٠٠,٠٠٠)	٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٣٧
١,٦٥١,٣٣٧	(٤٠٠,٠٠٠)	٦٨,٢٤٥	٦٨,٢٤٥	٧٩٤,٩٣٧

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)
 صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
 في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	إيضاحات	
(٤٢٠,٠٨٢)	(١٠٠,٨٢٢)		الأنشطة التشغيلية
٢٥,٦٣٣	٢٠,٤٥٦	٤	استهلاك على ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٩٥	٢,٨٢٨	٥	إطفاء على موجودات غير ملموسة
٨٢,٦١٤	٧٤,٠٢٨	٦	إطفاء على حق استخدام الموجودات
٣٧٤,١٩٦	١٢٣,٤٠٥	١٠	خسائر القيمة العادلة غير المحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٦٢,٣١٢)	(٦٢,٣٣٣)	١٠	من خلال الربح أو الخسارة
(٤,٥٧٥)	(٩,٣٨٢)	١٠	دخل أرباح أسهم
٩,١٢٢	٥,٠٦٥	٩	دخل فوائد
			تكلفة التمويل على التزامات الإيجار
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(٣٥٤)	(٥,٦٥٢)		مخزون
(٣١٩)	(٤٠,١١٧)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٤,٨٨٣	٤١,٥٧٢		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٠٢٨	١,٨٦٥		منافع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٣١,٦٢٩	٥٠,٩١٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١٧,٩٩٦	-		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١,١٦٥)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦٢,٣١٢	٦٢,٣٣٣	١٠	أرباح أسهم مستلمة
٤,٥٧٥	٩,٣٨٢	١٠	فوائد مستلمة
٨٤,٨٨٣	٧٠,٥٥٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٩٠,٠٠٠)	(٨١,٣٠٠)	٩	التزامات الإيجار المدفوعة
(٩٠,٠٠٠)	(٨١,٣٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٦,٥١٢	٤٠,١٦٣		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٥٣,٧٩٠	١٣١,٢٥٧		النقدية وشبه النقدية كما في بداية الفترة
١٨٠,٣٠٢	١٧١,٤٢٠		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. وتمars 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 وأليات 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 والمبنية على الصفحات من ٤ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والتصریح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٣.

أسماء وحالة الأقسام:

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

٢) أساس الإعداد

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

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة باستخدام فرضية الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، فيما عدا تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

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

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية على 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، 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 ٢٠٢٣ ، إلا إنها غير ذات صلة

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

ساري المفعول
للفترات السنوية
التي تبدأ في أو

بعد

العنوان

المعيار أو التفسير

١ يناير ٢٠٢٣	عرض البيانات المالية	معيار المحاسبي الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٣	السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء	معيار المحاسبي الدولي رقم (٨)
١ يناير ٢٠٢٣	ضرائب الدخل	معيار المحاسبي الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠٢٣	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

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

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. ولم يتم اعتمادها في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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
للفترات السنوية
التي تبدأ في أو

بعد

العنوان

المعيار أو التفسير

١ يناير ٢٠٢٤	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٤	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تطبق على الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في سنة ٢٠٢٣

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

٣) أهم السياسات المحاسبية والأحكام، التقديرات والفرضيات المحاسبية الهامة

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

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

<u>المجموع</u>	<u>السيارات</u>	<u>الاثاث</u>	<u>المكتبة</u>	<u>أدوات المطبخ</u>	<u>مباني على اراضي مستأجرة</u>	<u>التكلفة</u>
٢,٦٢٢,٢٤٨	٥٨,٢٨٨	٩٧٢,٥٦٧	٤٩١,١٠٥	١,١٠٠,٢٨٨		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
٦١٠	-	٣١٥	٢٩٥		-	الإضافات
(٧,٣٨٠)	(٧,٣٨٠)	-	-		-	الاستبعادات
<u>٢,٦١٥,٤٧٨</u>	<u>٥٠,٩٠٨</u>	<u>٩٧٢,٨٨٢</u>	<u>٤٩١,٤٠٠</u>	<u>١,١٠٠,٢٨٨</u>		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)
<u>١,١٦٥</u>	<u>-</u>	<u>١,١٦٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		الإضافات
<u>٢,٦١٦,٦٤٣</u>	<u>٥٠,٩٠٨</u>	<u>٩٧٤,٠٤٧</u>	<u>٤٩١,٤٠٠</u>	<u>١,١٠٠,٢٨٨</u>		في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

الاستهلاك المتراكم

٢,٤٧٦,٩٢٩	٥٧,٩٨٦	٨٦٨,٢١٩	٤٥٠,٤٣٦	١,١٠٠,٢٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
٦٦,٣٨٢	١٥٠	٤٢,٢٨٦	٢٣,٩٤٦	-	الاستهلاك خلال السنة
(٧,٣٨٠)	(٧,٣٨٠)	-	-	-	المتعلق بالاستبعادات
<u>٢,٥٣٥,٩٣١</u>	<u>٥٠,٧٥٦</u>	<u>٩١٠,٥٠٥</u>	<u>٤٧٤,٣٨٢</u>	<u>١,١٠٠,٢٨٨</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)
<u>٢٠,٤٥٦</u>	<u>٧٥</u>	<u>١٥,٩٥٢</u>	<u>٤,٤٢٩</u>	<u>-</u>	الاستهلاك خلال الفترة
<u>٢,٥٥٦,٣٨٧</u>	<u>٥٠,٨٣١</u>	<u>٩٢٦,٤٥٧</u>	<u>٤٧٨,٨١١</u>	<u>١,١٠٠,٢٨٨</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

صافي القيمة الدفترية

<u>٦٠,٢٥٦</u>	<u>٧٧</u>	<u>٤٧,٥٩٠</u>	<u>١٢,٥٨٩</u>	<u>-</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
<u>٧٩,٥٤٧</u>	<u>١٥٢</u>	<u>٦٢,٣٧٧</u>	<u>١٧,٠١٨</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)

٥) موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	التكلفة
<u>٢٩١,٩٨٦</u>	<u>٢٩١,٩٨٦</u>	الرصيد الافتتاحي والختامي
٢٧٨,٠٨٢	٢٨١,٧٨٩	الإطفاء المتراكم
٣,٧٠٧	٢,٨٢٨	الرصيد الافتتاحي
٢٨١,٧٨٩	٢٨٤,٦١٧	الإطفاء المحتبس عن الفترة/السنة
<u>١٠,١٩٧</u>	<u>٧,٣٦٩</u>	الرصيد الختامي
		صافي القيمة الدفترية

٦) حق استخدام الموجودات

المجموع	منافذ بيع/مطاعم	
٤٠٦,٦٣٦	٤٠٦,٦٣٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
(١٦٥,٢٢٨)	(١٦٥,٢٢٨)	الإطفاء المحتبس خلال السنة
٢٤١,٤٠٨	٢٤١,٤٠٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)
(٧٤,٠٢٨)	(٧٤,٠٢٨)	الإطفاء المحتبس خلال الفترة
<u>١٦٧,٣٨٠</u>	<u>١٦٧,٣٨٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)

٧) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٢,١٥٧,١٩٥	١,٣٩١,٩٠٧	الرصيد الافتتاحي
(٧٤٧,٢٩٢)	(١٢٣,٤٠٥)	خسائر القيمة العادلة غير المحققة للفترة/السنة (إيضاح ١٠)
(١٧,٩٩٦)	-	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
<u>١,٣٩١,٩٠٧</u>	<u>١,٢٦٨,٥٠٢</u>	الرصيد الختامي

(٨) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	<u>المصرح به</u>
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٢: ٤٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٢: ٤,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>ناقصاً: أسهم الخزينة</u> ٤,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٢: ٤٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس للسهم
<u>٣,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٦٠٠,٠٠٠</u>	

تم شراء أسهم الخزينة متفقة مع موافقة وزارة الصناعة والتجارة على شراء ما لا يتجاوز ١٠٪ من رأس المال الشركة الصادر والمدفوع بالكامل. تم عرض القيمة الاسمية لأسهم الخزينة كخصم من الاحتياطيات. تمت تسوية الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفة شراء هذه الأسهم في الاحتياطي الرأسمالي.

(٩) التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
٤١٧,٥٥٢	٢٥٣,٢٣٦	الرصيد الافتتاحي
١٦,١٨٤	٥,٠٦٥	مصاريفات الفائدة خلال الفترة/السنة
<u>(١٨٠,٠٠٠)</u>	<u>(٨١,٣٠٠)</u>	مدفوعات الإيجار خلال الفترة/السنة
<u>٢٥٣,٢٣٦</u>	<u>١٧٧,٠٠١</u>	الرصيد الختامي
<u>(١٢١,٥٠٧)</u>	<u>(٩١,٩٦٩)</u>	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
<u>١٣١,٧٢٩</u>	<u>٨٥,٠٣٢</u>	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	
١٤٨,٢٠٠	٩٧,٢٠٠	سنة واحدة أو أقل
٢٣٦,٨٠٠	٨٨,٢٠٠	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
<u>٣٨٥,٠٠٠</u>	<u>١٨٥,٤٠٠</u>	مجموع التزامات الإيجار غير المخصومة

(١٠) الاستثمار والخسارة الأخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
---	---	--	--

٣٧٤,١٩٦	(١٢٣,٤٠٥)	(٢٦٩,٨٧١)	(٦١,١٦٥)	خسائر القيمة العادلة غير المحققة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٧)
٦٢,٣١٢	٦٢,٣٣٣	٧٥	-	دخل أرباح أسهم
٤,٥٧٥	٩,٣٨٢	٢,٢٨٧	٥,١٦٣	دخل فوائد بنكية
٣٤٥	١,٤٩٧	١٦٣	١٩٤	إيرادات متعددة
(٣٠٦,٩٦٤)	(٥٠,١٩٣)	(٢٦٧,٣٤٦)	(٥٥,٨٠٨)	

(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 المشتراء والمحفظ بها من قبل الشركة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	صافي الخسارة المنسوب للمساهمين
(٤٢٠,٠٨٢)	(١٠٠,٨٢٢)	(٣٣٥,٨٧٠)	(٩١,٥١٤)	
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(١١,٦٧) فلس	(٢,٨٠) فلس	(٩,٣٣) فلس	(٢,٥٤) فلس	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 على السهم.

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف ذات العلاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر أو يكون له نفوذ يؤثر على القرارات المالية والتغطية 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 موظفي الإدارة العليا وأفراد أسرهم المقربين نفوذ مؤثر أو تأثير بهذه الأطراف. إن معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة مصادق عليها من قبل الإدارة وتم على أساس تجاري منصف.

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة موضحة كالتالي:

نوعية العلاقة	الأطراف ذات علاقة	طبيعة المعاملة	الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في
أعضاء مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة	انتساب نظير حضور اجتماعات مجلس الإدارة	٢٠٢٢ ٣٠ (مراجعة)	٢٠٢٣ ٣٠ (مراجعة)
مساهم	مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب	إيجار قاعة للجمعية العمومية السنوية	٤٣٥	٨٦٧
مساهم	شركة عبداللطيف العوجان الدولية للأغذية	بيع مواد غذائية	-	٤٢,٥٥٧
مساهم	غاز البحرين ذ.م.م	تكاليف موظفين	٢٤٧	-
مساهم	مشتركة	مشتريات أطعمة	٤,٥٣٥	١٤,٩٧٧
مساهم	مشترك	شراء غاز طبخ	١١,٧١٧	١,٦٦٤

ملخص أرصدة حسابات الأطراف ذات العلاقة:

نوع العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (مدقة)
مساهم	٤٢,٥٥٧	-

مبلغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

مجموعة فنادق الخليج ش.م.ب

(١٢) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

نوع العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (مدقة)
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		
مساهم	-	١٦٠
مساهم مشترك	٨,٠٢٩	٥,٢٨١
مساهم مشترك	٦٨٥	٣٤٣
	٨,٧١٤	٥,٧٨٤

(١٣) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الربح أو الخسارة المرحلية للربع ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ قد لا تمثل حصة السنة من صافي الخسائر أو الأرباح وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم والاستثمارات.

(١٤) التقارير القطاعية

إن أنشطة الشركة مقيدة بتشغيل المطاعم والتي تتعرض لمستوى متماطل 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 يونيو ٢٠٢٣ وقبل تاريخ توقيع المعلومات المالية المرحلية الموجزة من المتوقع أن يكون لها تأثير كبير على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

(١٦) مبدأ الاستثمارية

تبدلت الشركة صافي خسارة قدره ١٠٠,٨٢٢ دينار بحريني خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وبلغ إجمالي خسائرها المتراكمة ٢,٨١١,٩٣٥ دينار بحريني مما أدى إلى تآكل كبير في رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. تثير هذه العوامل شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستثمار في العمل وفق أساس مبدأ الاستثمارية. لاحظت الإدارة أن الجزء الأكبر من الخسائر المتراكمة ناتج عن خسائر غير محققة في القيمة العادلة للاستثمار وليس من الخسائر التشغيلية. لذلك، في رأي الإدارة، إن الشركة تتمتع بوضع سيولة كافٍ لمواصلة عملها في سياق الأعمال الإعتيادي. ومع ذلك، فقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستثمارية حيث أن إدارة الشركة في طور تقييم جميع الخيارات المتاحة فيما يتعلق بسيولة الشركة وقدرتها على الاستثمار. 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 الإعتيادي.