

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)

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 التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٨ - ٢١	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 جهاد يوسف عبدالله أمين
	-	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد
	-	السيد خالد علي راشد الأمين
	-	السيد أحمد محمد حسين علي يتيم
	-	السيد سهيل محمد حسين حاجي
	-	السيد نائل جميل عيسى حشوة
	-	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو
	-	السيد رضا عبدالله علي فرج
أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام	:	السيد رضا عبدالله علي فرج
	-	السيد خالد علي راشد الأمين
	-	السيد أحمد محمد حسين علي يتيم
	-	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو
لجنة المكافآت وحوكمة 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
	:	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 إنتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
مدققو الحسابات	:	بي دي أو
	:	الطابق ١٧
	:	برج مكاتب الدبلوماسية التجاري
	:	ص.ب: ٧٨٧
	:	المنامة
	:	مملكة البحرين

تقرير المراجعة للبيانات 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 البحرين لشركة بنادر للفنادق ش.م.ب ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربح ولفتره الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لإيضاحات مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسؤل عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤليتنا 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 للمنشأ". 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. ولذلك، فإننا لا تبدي 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 ٢٠٢٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربح ولفتره الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين
٢٧ يوليو ٢٠٢٠

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
٣٦,٧٧٣,٤٩٨	٣٥,٨٤٠,٥٥٦	٥	موجودات غير متداولة
٢٢١,٤٨٠	١٥٧,٨٤٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات حق استخدام الموجودات
٣٦,٩٩٤,٩٧٨	٣٥,٩٩٨,٣٩٦		
٥٨,٨٢٦	٤٨,٠٥٤		موجودات متداولة
٤٥٣,٣٠٥	٣٠٣,٢١٥		المخزون
٢١١,٩٤٧	١٢٢,٧٥٣		ذمم تجارية مدينة وأخرى النقد وما في حكمه
٧٢٤,٠٧٨	٤٧٤,٠٢٢		
٣٧,٧١٩,٠٥٦	٣٦,٤٧٢,٤١٨		مجموع الموجودات
٢٢,٩٥٠,١٥٠	٣,٦٦٢,٠٩٩	٧	حقوق الملكية والمطلوبات
-	١٤,٨٣٣,٦١٥	٧	رأس المال والاحتياطيات
(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-		رأس المال
٦٥,٦٨١	-		أسهم ممتازة
٢٧٩,٢٣٦	-		حساب التعديل في رأس المال
(١٧,١٩٨,٣١٨)	(١,٦٤٢,٩٨٢)		الإحتياطي القانوني
٣,٦٦٢,٠٩٩	١٦,٨٥٢,٧٣٢		الإحتياطي العام
١٤,٨٧٥,٩٩٢	١٤,٨٧٥,٩١٣	٨	الخسائر المتراكمة
٩٩,٦٥٠	٣٣,٦١٤	٩	مجموع حقوق الملكية
-	٧٣,٥١٨	١٠	مطلوبات غير متداولة
٨,٠٣٣,٦١٥	-	١١	الجزء غير المتداول من قرض لأجل
٩٨,٥١٤	١١٤,١٠٢		الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٣,١٠٧,٧٧١	١٥,٠٩٧,١٤٧		الجزء غير المتداول من الإيرادات المؤجلة
١,٦٣٥,١٥٧	١,٥٥١,٥٠٤		الجزء غير المتداول من المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة
٢,٣٦٤,١٣٧	١,٩٥٧,٤٦٠	٨	منافع نهاية الخدمة للموظفين
١٢٧,٥٠٤	١٣٠,٣٣٧	٩	مطلوبات متداولة
-	١٢٧,٩٦٣	١٠	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٦,٨٠٠,٠٠٠	٧٥٣,٢٢٢	١١	الجزء المتداول من قرض لأجل
٢٢,٣٨٨	٢,٠٥٣		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٠,٩٤٩,١٨٦	٤,٥٢٢,٥٣٩		الجزء المتداول من الإيرادات المؤجلة
٣٧,٧١٩,٠٥٦	٣٦,٤٧٢,٤١٨		الجزء المتداول من المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة
			حسابات السحب على المكشوف
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢١، قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٠، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:



رضا عبدالله علي فرج
عضو مجلس الإدارة



جهاد يوسف عبدالله أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاحات	
٧١٩,٧٧٤	٨٠,٠٢٦	١,٥٩٢,٥٦٩	٦٦٩,٣٥٩	١٢	إيرادات التشغيل
(٣٠٩,٣٧٨)	(١١٥,٤٠٢)	(٦٢٨,٠٣٠)	(٣٧٠,٣٠٠)	١٣	تكاليف التشغيل
٤١٠,٣٩٦	(٣٥,٣٧٦)	٩٦٤,٥٣٩	٢٩٩,٠٥٩		ربح/(خسارة) التشغيل للفترة
-	٨٣,٤٩٢	-	٩٤,٦٥٦		إيرادات أخرى
٤١٠,٣٩٦	٤٨,١١٦	٩٦٤,٥٣٩	٣٩٣,٧١٥		
(٤٢١,٩١٤)	(٢٠٧,٦٣٧)	(٨٤٢,٣٠٣)	(٥٩٦,٠٧٢)	١٤	مصروفات غير تشغيلية
(٤٧٠,٠١٩)	(٤٧١,٥٠٩)	(٩٣٤,٧٨٢)	(٩٤٢,٥٤٥)	٥	مصروفات عمومية وإدارية
(٤٣١,٨٤٧)	(١٧٧,٥٠٢)	(٨٥٨,٦٨٠)	(٤٩٨,٠٨٠)		استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
(١,٣٢٣,٧٨٠)	(٨٥٦,٦٤٨)	(٢,٦٣٥,٧٦٥)	(٢,٠٣٦,٦٩٧)		تكاليف التمويل
(٩١٣,٣٨٤)	(٨٠٨,٥٣٢)	(١,٦٧١,٢٢٦)	(١,٦٤٢,٩٨٢)		صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠١٣)	١٥	الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢١، قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠٢٠، وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:

رضا عبدالله علي فرج
عضو مجلس الإدارة

جهاد يوسف عبدالله أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة بناس للفنادق ش.م.ب
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرعي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	الخصائر المتراكمة	الإحتياطي العالم	الإحتياطي القانوني	حساب التحويل في رأس المال	أسهم ممتازة	رأس المال
٧,٠٦٧,٥١٢	(١٣,٦٩٧,٩٨٧)	١٨٤,٣١٨	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠
(١,٦٧١,٢٢٦)	(١,٦٧١,٢٢٦)	-	-	-	-	-
-	(٤٧,٧٧٧)	٤٧,٧٧٧	-	-	-	-
٥,٣٩٦,٢٨٦	(١٥,٤١٦,٩٩٠)	٢٣٢,٠٩٥	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠
٣,٦٦٢,٠٩٩	(١٧,١٩٨,٣١٨)	٢٧٩,٢٣٦	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠
-	١٧,١٩٨,٣١٨	(٢٧٩,٢٣٦)	(٦٥,٦٨١)	٢,٤٣٤,٦٥٠	-	(١٩,٢٨٨,٠٥١)
١٤,٨٣٣,٦١٥	-	-	-	-	١٤,٨٣٣,٦١٥	-
(١,٦٤٢,٩٨٢)	(١,٦٤٢,٩٨٢)	-	-	-	-	-
١٦,٨٥٢,٧٣٢	(١,٦٤٢,٩٨٢)	-	-	-	١٤,٨٣٣,٦١٥	٣,٦٦٢,٠٩٩

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
تخفيض رأس المال خلال الفترة
إصدار أسهم ممتازة (إيضاح ٧)
صافي الخسارة والخسارة الشاملة الأخرى للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاحات	
(١,٦٧١,٢٢٦)	(١,٦٤٢,٩٨٢)		الأنشطة التشغيلية
			صافي الخسارة للفترة
			التسويات:
٩٣٤,٧٨٢	٩٤٢,٥٤٥	٥	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٨٥٨,٦٨٠	٤٩٨,٠٨٠		تكاليف التمويل
٦٦,١٦٤	٦٣,٦٤٠	٦	إطفاء حق استخدام الموجودات
-	(٤٤,٧٦٢)	١٠	إطفاء الإيرادات المؤجلة خلال الفترة
٨,٣٦٠	٥,٠٢٩	٩	مصروفات الفوائد على التزامات عقود الإيجار
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧,٥٥٤	١٠,٧٧٢		المخزون
(٦٧,٤٠٠)	١٥٠,٠٩٠		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٤,١٥٣	(٨٣,٦٥٣)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(١,٢٥٠)	-		مبالغ محتجزة دائنة
٤٠٨	١٥,٥٨٨		مناقع نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
١٧٠,٢٢٥	(٨٥,٦٥٣)		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٣٥)	(٩,٦٠٣)	٥	الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٧٣٥)	(٩,٦٠٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	١٤,٨٣٣,٦١٥		الأنشطة التمويلية
(٧٠,٩٢٠)	(٦٣,٢٠٣)		العائدات من إصدار أسهم ممتازة
-	٢٤٦,٢٤٣		المبلغ المسدد من أصل التزامات عقود الإيجار
(١,١١٥,٧٣٤)	(٤٠٦,٧٥٦)		إيرادات مؤجلة مستلمة خلال الفترة
١,٢٨٥,٣٥٩			صافي التغير في قرض لأجل
	١٤,٠٨٠,٣٩٣		صافي التغير في المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة
(٨٥٨,٦٨٠)	(٥٠٣,١٠٩)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٧٥٩,٩٧٥)	٢٦,٣٩٧		صافي النقد الناتج من/المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٩٢,٤٨٥)	(٦٨,٨٥٩)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧٢٣,١١٤	١٨٩,٥٥٩		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٠,٦٢٩	١٢٠,٧٠٠		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٠٢,٢٠١	١٢٢,٧٥٣		متمثلة في: النقد وما في حكمه
(٧١,٥٧٢)	(٢,٠٥٣)		حسابات السحب على المكشوف
١٣٠,٦٢٩	١٢٠,٧٠٠		

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. الشركة تمتلك 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 تحت سجل تجاري رقم ٢-٥٩٠٤٥ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦. بدأ فندق داون روتانا نشاطاته من ١ مارس ٢٠١٦.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في البناء والاستثمار في الفنادق.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

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

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 ٢٠١٩. وتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بالدينار البحريني كونه 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.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠٢٠، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن المعايير الجديدة، التعديلات والتفسيرات التالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية إلزامية للمرة الأولى للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ أو الفترات اللاحقة، إلا أنه لم يتم اعتمادها، حيث أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠٢٠	عرض البيانات المالية السياسات المحاسبية، التغييرات في	معيار المحاسبة الدولي رقم (١)
١ يناير ٢٠٢٠	التقديرات المحاسبية والأخطاء	معيار المحاسبة الدولي رقم (٨)
١ يناير ٢٠٢٠	إندماج الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠٢٠	الأدوات المالية: "الإفصاحات"	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)
١ يناير ٢٠٢٠	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠٢٠

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. لم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 للفترة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تنطبق على الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠٢٠

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠٢٠. لا تعتقد الشركة بأن التطبيق المبكر لهذه المعايير والتفسيرات سيؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية عند تطبيقها.

٣) أهم السياسات المحاسبية والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتعديلات 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 ٢٠١٩، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦): امتيازات الإيجار ذات الصلة بالفيرس التاجي المستجد (كوفيد-١٩)، والتي تم اعتمادها في ١ أبريل ٢٠٢٠.

إن تفاصيل تأثير هذا التعديل مبينة أدناه. إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الأخرى الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي ستطبق لأول مرة في البيانات المالية السنوية القادمة ولا يتوقع أن تؤثر على الشركة لأنها إما ليست ذات صلة بأنشطة الشركة أو تتطلب محاسبة تتفق مع السياسات المحاسبية الحالية للشركة.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦): امتيازات الإيجار ذات الصلة بالفيرس التاجي المستجد (كوفيد-١٩)

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٠، تم تعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) لتوفير وسيلة عملية لحساب عقود الإيجار المتعلقة بامتيازات الإيجار التي تنشأ كنتيجة مباشرة لجائحة الفيروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩) والتي تتوافر فيها الضوابط التالي:

(أ) التغيير في مدفوعات الإيجار الذي ينتج عنه تعديل في المقابل المالي لعقد الإيجار والذي يماثل إلى حد كبير عقد الإيجار قبل إجراء التعديل أو أقل منه؛

(ب) التخفيض هو في مدفوعات إيجار فقط في المدفوعات الأصلية المستحقة في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛ و

(ج) لا يوجد تغيير جوهري في شروط وأحكام الإيجار الأخرى.

قد يتم احتساب امتيازات الإيجار التي تستوفي هذه الضوابط وفقاً للوسيلة العملية، مما يعني أن المستأجر لا يحتاج إلى تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار يستوفي تعريف تعديل عقد الإيجار. يطبق المستأجرون متطلبات أخرى في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) لمحاسبة امتيازات الإيجار.

اختارت الشركة الاستفادة من الوسيلة العملية لجميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الضوابط. تم تطبيق الوسيلة العملية بأثر رجعي، مما يعني أنه تم تطبيقها على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الضوابط، والتي حدثت للشركة في الفترة من مارس ٢٠٢٠ إلى يونيو ٢٠٢٠.

إن احتساب امتيازات الإيجار كتعديل في عقد الإيجار كان من الممكن أن يؤدي لإعادة قياس الشركة لالتزامات عقود الإيجار لاحتساب مقابل الإيجار المعدل باستخدام معدل الخصم المعدل مع تأثير التغيير على التزامات عقود الإيجار المسجلة مقابل حق استخدام الموجودات. من خلال التطبيق للوسيلة العملية، لا يتعين على الشركة تعديل معدل الخصم المعدل، حيث أن التأثير الناتج من التغيير في التزامات عقود الإيجار يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى وجود امتياز الإيجار.

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق الوسيلة العملية في الإيضاح رقم ٤ (ب).

٣) أهم السياسات المحاسبية والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتعديلات المحتملة - تابع

لم تكن هناك تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التقديرات للمبالغ المسجلة في الفترات السابقة. ومع ذلك، كما تمت مناقشته في الإيضاح رقم ٤، فإن تأثيرات الفيروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩) قد تطلبت إصدار أحكام وتقديرات هامة، تتضمن:

(أ) ما إذا كانت امتيازات الإيجار تستوفي الضوابط التي ستتم احتسابها باستخدام الوسيلة العملية التي قدمتها التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)؛

(ب) تقييم ما إذا كانت المنشأة لديها تأكيدات معقولة فيما إذا كانت ستلتزم بالشروط المرتبطة بالمنح الحكومية؛ و

(ج) تحديد المعلومات التي تم الحصول عليها بعد نهاية الفترة التي تقدم دليلاً على الظروف التي كانت موجودة في نهاية فترة إعداد التقارير ("الأحداث التي تستوجب التعديل بعد فترة إعداد التقارير") وليست ("الأحداث التي لا تستوجب التعديل بعد فترة إعداد التقارير"). للإفصاح عن الأحداث التي لا تستوجب التعديل بعد فترة إعداد التقارير، يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٢٠.

بالإضافة إلى ذلك، في حين أن التغييرات في التقديرات والأحكام التالية لم يكن لها تأثير جوهرية على الشركة، تطلبت تأثيرات الفيروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩) المراجعة على:

- (أ) تقديرات عوائد العملاء وتحديد منهجية الشركة لتقدير سعر المعاملة للمبيعات الخاضعة لحقوق الترجيع للبضاعة؛
(ب) تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالحسابات المدينة الناشئة عن المبيعات على الحساب إلى العملاء، بما في ذلك دمج المعلومات التطلعية المتوقعة لتكون مكملة لمعدلات الخسائر الائتمانية التاريخية المتوفرة؛ و
(ج) المنهجية المستخدمة لتقدير القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كمستوى ٣ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث تشمل تقنيات التقييم الخاصة بها على مدخلات مهمة لا يمكن ملاحظتها.

٤) المعاملات والأحداث الهامة

أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة طوارئ صحية عالمية ناتجة عن الفيروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩) في ٣٠ يناير ٢٠٢٠. منذ ذلك الحين، تعرضت الشركة لتعطيل كبير في عملياتها في النواحي التالية:

- إغلاق المنافذ الفندقية بسبب إلزام الحكومات المحلية بوقف العمليات الإعتيادية للمؤسسات "غير الأساسية"؛
- تعطيل في توريد المخزون من الموردين الرئيسيين؛
- انخفاض الطلب على السفر والإقامة والمرافق الفندقية والمنافذ الفندقية، نتيجة لمتطلبات وتوصيات التباعد الاجتماعي؛
- عدم يقين جوهرية بشأن موعد رفع الإغلاق الحكومي، وتخفيف متطلبات التباعد الاجتماعي والآثار طويلة المدى للجائحة على الطلب على المنتجات الأساسية للشركة.

٤) المعاملات والأحداث الهامة - تابع

بناءً على طبيعة العمليات والصناعة التي تعمل فيها، قامت إدارة الشركة بتقييم التأثير الكبير لجائحة الفيروس التاجي المستجد المستجد (كوفيد-١٩) في المجالات التالية:

- إيرادات التشغيل؛
- امتيازات الإيجار؛
- المنح الحكومية؛
- فرضية المنشأة المستمرة؛
- الفائدة على قرض لأجل؛ و
- الالتزامات والمطلوبات المحتملة.

(أ) إيرادات التشغيل

شهدت الشركة انخفاضاً كبيراً في دخلها التشغيلي منذ انتشار الجائحة على نطاق واسع خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. تعمل الشركة في تشغيل الفنادق، وتوفير الخدمات المتعلقة بإدارة الضيافة. تم إغلاق الفندق الذي تديره الشركة خلال الفترة مما تسبب في انخفاض إيرادات التشغيل بمقدار ٩٢٣,٢١٠ دينار بحريني مقارنة بالفترة السابقة. سجلت الشركة مجموع إيرادات تشغيلية قدرها ٢٩٩,٠٥٩ دينار بحريني لفترة الستة أشهر المنتهية في مقابل ٩٦٤,٥٣٩ دينار بحريني في نفس الفترة السابقة.

(ب) امتيازات الإيجار

نظراً لسياسة الحكومة، كان على الشركة إغلاق فندقها ومرافق الفندق الأخرى بشكل كبير بدءاً من مارس ٢٠٢٠، وبقي الفندق مغلقاً حتى نهاية الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

تلقت الشركة امتيازات الإيجار من المؤجرين بسبب عدم قدرة الشركة على العمل لفترات طويلة بسبب جائحة الفيروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩).

كما تمت مناقشته في الإيضاح رقم ٢، اختارت الشركة تطبيق الوسيلة العملية التي أدخلتها التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي المعايير. جميع امتيازات الإيجار المبرمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تستوفي معايير تطبيق المنفعة العملية بشكل كبير.

أدى تطبيق الوسيلة العملية إلى تخفيض إجمالي مطلوبات الإيجار بمبلغ ١٠,٠٨٤ دينار بحريني. تم تسجيل أثر هذا التخفيض في بيان الربح أو الخسارة في الفترة التي وقع فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى هذه المدفوعات.

(ج) المنح الحكومية

تقدمت الشركة بطلب للحصول على برامج الدعم الحكومية المقدمة استجابة للجائحة العالمية.

تلقت الشركة منحة حكومية بمبلغ ٤٣,٠٢٩ دينار بحريني تتعلق بدعم رواتب موظفي الشركة ورسوم هيئة تنظيم سوق العمل. اختارت الشركة تسجيل هذه المنحة الحكومية عن طريق تخفيض التكاليف ذات الصلة بالموظفين المدعومة رواتبهم. كان على الشركة الالتزام بإنفاق المساعدة على نفقات الرواتب، وعدم تقليل عدد الموظفين دون المستويات المحددة لفترة زمنية محددة. ليس لدى الشركة أي التزامات لم يتم الوفاء بها فيما يتعلق بهذا البرنامج.

يشمل الربح أو الخسارة مبلغ ٣٩,٨٠٩ دينار بحريني من المنح الحكومية التي تم الحصول عليها والمتعلقة بمصاريف الكهرباء لدعم عمليات الشركة. اختارت الشركة تقديم هذه المنحة الحكومية بشكل منفصل ضمن الإيرادات أخرى، بدلاً من تقليل المصاريف ذات الصلة.

(٤) المعاملات والأحداث الهامة - تابع

(د) فرضية المنشأة المستمرة

تكبدت الشركة خسارة صافية قدرها ١,٦٤٢,٩٨٢ دينار بحريني خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وزادت خسائر الفترة الحالية الخسائر المتراكمة إلى ١,٦٤٢,٩٨٢ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بحيث خلق هذا الأمر مخاوف بشأن قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لفرضية المنشأة المستمرة.

أجرت الشركة تقييماً لتحديد ما إذا كانت قادرة على الإستمرار 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 الفيروس التاجي المستجد (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 إلى حد كبير دون تأثير ولا تغير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ونتيجة لذلك، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة بشكل مناسب وفق فرضية المنشأة المستمرة.

(هـ) الفائدة على قرض لأجل

خلال الفترة، وفقاً للاتصالات الواردة من البنوك التي تتعامل معها الشركة، تم تأجيل الأقساط والفوائد على القرض لأجل لمدة ستة أشهر، وسيتم استئناف عملية السداد في سبتمبر ٢٠٢٠. لقد أدى هذا الوقف إلى خفض تكلفة التمويل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٦٤,٢٤٣ دينار بحريني. لقد اختارت الشركة الاعتراف بهذه المنافع كإيرادات موجلة وتم إطفائها على مدى الفترة المتبقية من القرض لأجل بدلاً من تخفيض المصاريف ذات الصلة، وأطفأت الشركة مبلغ ٤٤,٧٦٢ دينار بحريني خلال الفترة وتم الإفصاح عنها ضمن الإيرادات أخرى.

(هـ) الالتزامات والمطلوبات المحتملة

قامت الشركة بتقييم أثر أي اضطرابات تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال أو العلاقات بين الشركة والعملاء والموردين، من منظور أي زيادة محتملة في المطلوبات والالتزامات ولم يلاحظ وجود أي مشاكل.

يلخص الجدول أدناه تأثير (كوفيد-١٩) على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

العنصر المتأثر من البيانات المالية	طبيعة التأثير	المبلغ بالدينار البحريني
إيرادات التشغيل	انخفاض	٩٢٣,٢١٠
إمتيازات الإيجار المستلمة	زيادة	١٠,٠٨٤
المنح الحكومية للكهرباء والماء	زيادة	٣٩,٨٠٩
المنح الحكومية للرواتب ورسوم التأشيرات	زيادة	٤٣,٠٢٩
الفائدة على قرض لأجل	انخفاض	٤٤,٧٦٢

لم تلاحظ الإدارة أي تأثير جوهري آخر على العناصر الأخرى للبيانات المالية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

شركة بنادر للنفط ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع والفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥) ممتلكات والآلات ومعدات

المجموع	الآلات ومعدات	السيارات	معدات مكتبية وأجهزة الحاسوب	أثاث وتركيبات	مباني على أرض مملوكة	أرض مملوكة	التكلفة
٤٤,١١٢,١١١	٣,٢١٤,٧٢٦	٢٦,٥٢٥	٧٨٢,٨٩٢	٨,٣٥٠,٤٣٠	٢٩,١٨٩,٢٢٥	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) الإضافات خلال السنة
٧٨,٨٣٤	-	-	١٨,١٤٤	١٠,٦٩٠	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) الإضافات خلال الفترة
٤٤,١٤٠,٩٤٥	٣,٢١٤,٧٢٦	٢٦,٥٢٥	٣٠١,٠٣٦	٨,٣٦١,١٢٠	٢٩,١٨٩,٢٢٥	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٩,٦٠٣	-	-	٤,٨١٥	٤,٧٨٨	-	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٤٤,١٥٠,٥٤٨	٣,٢١٤,٧٢٦	٢٦,٥٢٥	٣٠٥,٨٥١	٨,٣٦٥,٩٠٨	٢٩,١٨٩,٢٢٥	٣,٠٤٨,٣١٣	الإستهلاك المتراكم
٥,٤٨١,٤٠١	١,٠٣٣,٦٢٢	١٩,٢٦٠	١٤٩,٠١١	٢,٢١٩,٤٦٦	٢,٠٦٠,٠٤٢	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) الإستهلاك للسنة
١,٨٨٦,٠٤٦	٢٩٠,١٧١	٤,٣٥٠	٥٥,٢٢٠	٨٠٦,٥٧٤	٧٢٩,٧٣١	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) الإستهلاك للفترة
٧,٣٦٧,٤٤٧	١,٣٢٣,٧٩٣	٢٣,٦١٠	٢٠٤,٢٣١	٣,٠٢٦,٠٤٠	٢,٧٨٩,٧٧٣	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٩٤٢,٥٤٥	١٤٤,٦٨٨	٢,١٦٩	٢٩,٢٤٥	٤٠٢,٥٧٧	٣٦٣,٨٦٦	-	صافي القيمة الدفترية
٨,٣٠٩,٩٩٢	١,٤٦٨,٤٨١	٢٥,٧٧٩	٢٣٣,٤٧٦	٣,٤٢٨,٦١٧	٣,١٥٣,٦٣٩	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٣٥,٨٤٠,٥٥٦	١,٧٤٦,٦٤٥	٧٤٦	٧٢,٣٧٥	٤,٩٣٧,٢٩١	٢٦,٠٣٥,٥٨٦	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)
٣٦,٧٧٣,٤٩٨	١,٨٩٠,٩٣٣	٢,٩١٥	٩٦,٨٠٥	٥,٣٣٥,٠٨٠	٢٦,٣٩٩,٤٥٢	٣,٠٤٨,٣١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)

إن الأرض والمبنى مرهونان كضمان للتعرض لأجل الذي حصلت عليه الشركة (ايضاح ٨).

يبلغ الاستهلاك المحتسب على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٠ دينار بحريني (٢٠١٩: ٢٠١٨: ٤٧٠,٣١٨ دينار بحريني). كما توجد إضافات على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء دينار بحريني).

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٦) حق استخدام الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٣٥٣,٨٠٧	٢٢١,٤٨٠	المكتب وسكن العمال
(١٣٢,٣٢٧)	(٦٣,٦٤٠)	الرصيد الافتتاحي
٢٢١,٤٨٠	١٥٧,٨٤٠	الإطفاء المحتسب للفترة/للسنة (إيضاح ١٣)
		الرصيد الختامي

(٧) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
		<u>رأس المال المصرح به:</u>
		الأسهم العادية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠١٩: ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
-	١٤٨,٣٣٦,١٥٠	الأسهم الممتازة الغير قابلة للاسترداد
		١٤٨,٣٣٦,١٥٠ (٢٠١٩: لا شيء) سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد
		<u>الصادر والمدفوع بالكامل:</u>
		الأسهم العادية
٢٢,٩٥٠,١٥٠	٣,٦٦٢,٠٩٩	٣٦,٦٢٠,٩٩٠ (٢٠١٩: ٢٢٩,٥٠١,٥٠٠) سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد
-	١٤,٨٣٣,٦١٥	الأسهم الممتازة الغير قابلة للاسترداد
		١٤٨,٣٣٦,١٥٠ (٢٠١٩: لا شيء) سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ دينار بحريني للسهم الواحد

بناءً على القرار 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 إلى ٣٦,٦٢٠,٩٩٠ بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ فلس لكل سهم.

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

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٨) قرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٧,٢٤٠,١٢٩	١٦,٨٣٣,٣٧٣	بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
(٢,٣٦٤,١٣٧)	(١,٩٥٧,٤٦٠)	ناقصاً: الجزء المتداول من قرض لأجل
١٤,٨٧٥,٩٩٢	١٤,٨٧٥,٩١٣	الجزء غير المتداول من قرض لأجل

قام البنك خلال الربع الحالي بإعادة هيكلة القرض لأجل. وفقاً للاتفاقية الجديدة، تم تأجيل الأقساط والفوائد المستحقة على القرض للفترة من ٣١ مارس ٢٠٢٠ إلى ٣١ أغسطس ٢٠٢٠، لمدة ستة أشهر وستبدأ الأقساط التالية في سبتمبر ٢٠٢٠. لقد اتخذت الإدارة موقفاً للاعتراف بالمكاسب الناتجة عن تأجيل تكاليف التمويل على مدى فترة القرض لأجل ابتداءً من مارس ٢٠٢٠ إلى يوليو ٢٠٢٣، حيث أن التأثير الإجمالي يبلغ ٣٦٠,٠٤١ دينار بحريني. تم الاعتراف بالمكاسب الناتجة من تأجيل القرض والفوائد والبالغ قدرها ٤٤,٧٦٢ دينار بحريني في فترة الستة أشهر الحالية.

يتم الإفصاح عن الجزء الذي يستحق السداد من القرض لأجل خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز على أنه الجزء المتداول من قرض لأجل.

٩) التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٣٥٣,٨٠٧	٢٢٧,١٥٤	الرصيد الافتتاحي
١٥,١٨٧	٥,٠٢٩	تكاليف التمويل (إيضاح ١٢)
(١٤١,٨٤٠)	(٥٨,١٤٨)	مدفوعات الإيجار
-	(١٠,٠٨٤)	امتيازات الإيجار (إيضاح ٤)
٢٢٧,١٥٤	١٦٣,٩٥١	
(١٢٧,٥٠٤)	(١٣٠,٣٣٧)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
٩٩,٦٥٠	٣٣,٦١٤	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٣٦,١٢٠	١٣٥,٦٠٠	أقل من سنة واحدة
١٠١,٧٠٠	٣٣,٩٠٠	سنة إلى خمس سنوات
٢٣٧,٨٢٠	١٦٩,٥٠٠	مجموع التزامات عقود الإيجار غير المخصومة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٠) إيرادات مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(غير مدقق)	
٢٤٦,٢٤٣	الفائدة على القرض لأجل المعترف بها خلال الفترة
(٤٤,٧٦٢)	ناقصاً: المطفأ خلال الفترة
٢٠١,٤٨١	
(١٢٧,٩٦٣)	الجزء المتداول من الإيرادات المؤجلة
٧٣,٥١٨	الجزء غير المتداول من الإيرادات المؤجلة

خلال الفترة، تم تأجيل الفوائد على القرض لأجل لمدة ٦ أشهر. لقد تم تصنيف هذه الفوائد كإيرادات مؤجلة، ويتم احتسابها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز على مدى الفترة المتبقية من القرض.

يتم الإفصاح عن الجزء الذي سيتم إطفأؤه من الإيرادات المؤجلة في غضون اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز على أنه الجزء المتداول من الإيرادات المؤجلة.

(١١) مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٤,٨٣٣,٦١٥	٧٥٣,٢٢٢	بي أم أي (ش.م.ب.)
(٦,٨٠٠,٠٠٠)	(٧٥٣,٢٢٢)	ناقصاً: الجزء المتداول من المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة
٨,٠٣٣,٦١٥	-	الجزء غير المتداول من المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة

خلال الفترة، وافق مجلس الإدارة على تحويل قرض ثانوي تم الحصول عليه من بي إم أي (ش.م.ب.) بمبلغ ١٤,٨٣٣,٦١٥ دينار بحريني في الأسهم الممتازة عن طريق إصدار ١٤٨,٣٣٦,١٥٠ سهم ممتاز بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس لكل سهم.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٢) إيرادات التشغيل

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
٤٨٤,٠٤٥	٥٧,٥٧٤	١,١٠٤,٣٦٠	٤٧١,١٦٦	غرف
١٩٣,٩٠٥	٢٠,٧٤٧	٤٠٣,٢١٤	١٥٨,٠٨٤	الأطعمة والمشروبات
٤١,٨٢٤	١,٧٠٥	٨٤,٩٩٥	٤٠,١٠٩	الإدارات التشغيلية الأخرى
<u>٧١٩,٧٧٤</u>	<u>٨٠,٠٢٦</u>	<u>١,٥٩٢,٥٦٩</u>	<u>٦٦٩,٣٥٩</u>	

(١٣) تكاليف التشغيل

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
٦١,٨٢٢	٦٥,٢٤٣	٣٤٥,٣٨٠	٢١٧,٩٩٠	العمالة المباشرة
١٦٧,١٥٩	٤٢,٨٧١	١٥٣,٠٤٠	١٠٢,١٥١	النفقات العامة الأخرى
٨٠,٣٩٧	٧,٢٨٨	١٢٩,٦١٠	٥٠,١٥٩	الأطعمة والمشروبات
<u>٣٠٩,٣٧٨</u>	<u>١١٥,٤٠٢</u>	<u>٦٢٨,٠٣٠</u>	<u>٣٧٠,٣٠٠</u>	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترتة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٤) مصروفات عمومية وإدارية

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
١٦١,٠٩١	٨٠,٣٩٨	٣١٦,٤٩٦	٢٢٣,٦٧٢	تكاليف الموظفين
٣٨,٧٤٦	٧,١٩٦	٨٠,٩٦١	٣٨,٢٥٤	عمولة
٤٥,٦١٥	٣١,٨٧٩	٨١,٧٦٣	٨١,٩٩٢	مصارييف الشركة
٣٣,٠٨٣	٣١,٥٦٨	٦٦,١٦٤	٦٣,٦٤٠	إطفاء حق استخدام الموجودات (إيضاح ٦)
١٥,٠٤٨	١,٦٠١	٣٨,٦٤١	١٣,٣٨٧	رسوم إدارية
٢٦,٠٠٠	١٩,٠١٨	٤٨,٩١٦	٤٣,١٦٥	مصروفات تقنية المعلومات
١٧,٠٨٧	١٢,٣٥٥	٣٦,٧٨١	٣٠,٧٥٥	خدمات تعاقدية
١٠,١٩٨	٤٩٩	٢١,٩٠٨	٨,٧٥٩	نفقات الترويج وتطوير الأعمال
١٠,٥٠٢	٦١١	٢١,٢٦٢	١٠,٠٨٧	أطعمة ومشروبات وهدايا مجانية
٩,١٥٧	٣,٧٩٢	١٨,٦٠١	١٢,٩٤٥	أتعاب مهنية وقانونية
٨,٦١١	١,٣٩٥	١٧,٢٠٥	٧,٧٤٣	الطباعة والقرطاسية
٦,٢٧٢	-	١٣,٦٥٤	٤,٦٤٠	برامج الولاء ورسوم الانتساب
٥,٤٦١	٥,٨٨٦	١١,١٣٣	١١,٤١٩	مصروفات البيع
٣,٩٨١	٢,٢٧٢	٨,٣٦٠	٥,٠٢٩	مصروفات الفوائد على التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٩)
٣١,٠٦٢	٩,١٦٧	٦٠,٤٥٨	٤٠,٥٨٥	مصروفات إدارية أخرى
٤٢١,٩١٤	٢٠٧,٦٣٧	٨٤٢,٣٠٣	٥٩٦,٠٧٢	

(١٥) الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم

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

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
(٩١٣,٣٨٤)	(٨٠٨,٥٣٢)	(١,٦٧١,٢٢٦)	(١,٦٤٢,٩٨٢)	صافي الخسارة للفترة المتاح للمساهمين
٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٣٦,٦٢٠,٩٩٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	١٢٦,٧٠٢,٥٤٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠١٣)	الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم

لا توجد لدى الشركة أية أسهم عادية قد تكون عرضة للتخفيض، وبالتالي، فإن الخسارة المخفضة على السهم مماثلة للخسارة الأساسية على السهم.

(١٦) 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:

نوع العلاقة	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	طبيعة المعاملات
بي أم أي (ش.م.ب.)	٩,٢٠٩	١١,٢٠٠	مشتريات
بي أم أي (ش.م.ب.)	٥,٤٠٢	٢٤,٤٩٨	مبيعات
بي أم أي (ش.م.ب.)	١١٠,٩٣٦	٣١٥,٩٧٧	الفائدة على القرض المقدم من قبل طرف ذو علاقة
	١٢٥,٥٤٧	٣٥١,٦٧٥	

بلغ مجموع الرواتب للمدراء الأساسيين في عام ٢٠٢٠ (يتضمن الرواتب والمنافع) ٣٥,٦٧٣ دينار بحريني (٢٠١٩: ٣٤,٧١٩ دينار بحريني). مجموع أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة في عام ٢٠٢٠ بلغ ١٠,٥٠٠ دينار بحريني (٢٠١٩: ١٢,٠٠٠ دينار بحريني).

فيما يلي ملخص للأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نوع العلاقة
فندق آرت روتانا	٤,٨٠٤	-	إدارة مشتركة
بي أم أي (ش.م.ب.)	٢,٣٦٠	-	الشركة الأم
ماجستيك أرجان من روتانا	١,٧٩٢	٤٠	إدارة مشتركة
بيادر ش.ش.و	٤٧٠	٦,٩١٧	مساهم مشترك
روتانا لإدارة الفنادق	٣١٨	-	مكتب الشركة
ميديا روتانا	٨٦	-	إدارة مشتركة
تاورز روتانا	٨٦	-	إدارة مشتركة
بابيلون روتانا	٢٨	٢٨	إدارة مشتركة
البندر روتانا - الخور	-	٤١	إدارة مشتركة
	٩,٩٤٤	٧,٠٢٦	

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نوع العلاقة
بي أم أي (ش.م.ب.)	٥,٥٢٦	٦,٤٥٥	الشركة الأم
فندق آرت روتانا	٣,٣٦٤	١٠,٦٨٢	إدارة مشتركة
ماجستيك أرجان من روتانا	٨٠٤	-	إدارة مشتركة
أمواج روتانا - شاطئ الجميرا دبي	٦٠٧	٩٦٢	إدارة مشتركة
روتانا لإدارة الفنادق	٣١٧	٢,٤٦٧	مكتب الشركة
	١٠,٦١٨	٢٠,٥٦٦	

(١٧) المعلومات المالية المرحلية

إن صافي الربح المرحلي للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قد لا يمثل حصة نسبية من صافي الربح أو الخسارة السنوي، وذلك بسبب الاختلاف الزمني في مواعيد استلام أرباح الأسهم ودخل الاستثمارات.

(١٨) 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 عن قطاعات الأعمال.

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

(١٩) الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية:

فيما يلي الحد الأدنى من إجمالي مدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية الغير قابلة للإلغاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	
١٣٦,١٢٠	١٣٥,٦٠٠	أقل من سنة
١٠١,٧٠٠	٣٣,٩٠٠	سنة إلى خمس سنوات
٢٣٧,٨٢٠	١٦٩,٥٠٠	مجموع التزامات عقود الإيجار غير المخصصة

(٢٠) الأحداث اللاحقة

أعلنت حكومة البحرين عن دفع ٥٠٪ من رواتب العاملين في القطاع الخاص الذين تضرروا بشدة من جائحة الفيروس التاجي المستجد (كوفيد-١٩). وستستأنف الدفعة الجديدة في يوليو، ومن المتوقع أن تستمر لمدة ثلاثة أشهر أخرى.

كما أن الشركة بصدد التفاوض مع المؤجرين للحصول على امتيازات إيجار إضافية فيما يتعلق بمساكن موظفيها. وفي حال نجحت المفاوضات، فإن امتيازات الإيجار هذه ستؤدي إلى تخفيض التزامات عقود الإيجار. هذا وقد أعلنت وزارة الصحة بمملكة البحرين أن الفنادق والمطاعم في البحرين ستبقى مغلقة أمام رواد المطاعم. تعمل الشركة في تشغيل الفنادق والمطاعم وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه العائلي، وبالتالي، من المتوقع أن تنخفض إيرادات التشغيل للشركة بشكل أكبر.

لم تقع أية أحداث مهمة أخرى بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وقبل تاريخ التوقيع على البيانات المالية المرحلية الموجزة، والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.