



البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.
للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

المحتويات

صفحة

١
٢
٣
٤
٥
٦
١٣-٧

معلومات عامة
تقرير المراجعة
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. معلومات عامة

السجل التجاري

٥٩٠٤٥ الصادر في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥

رئيس مجلس الإدارة	السيد عبدالله حسن عبدالله بوهندي	أعضاء مجلس الإدارة
نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد جهاد يوسف عبدالله أمين	
عضو مجلس الإدارة	السيد خالد علي راشد الأمين	
عضو مجلس الإدارة	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	
عضو مجلس الإدارة	السيد عمار عقيل علي الحسن	
عضو مجلس الإدارة	السيد سليمان أحمد سعيد الحوقاني (توفي ٩ يناير ٢٠١٧)	
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	السيد رضا عبدالله علي فرج	
رئيس لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام	السيد رضا عبدالله علي فرج	أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام
نائب رئيس لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام	السيد عمار عقيل علي الحسن	
عضو لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام	السيد خالد علي راشد الأمين	
عضو لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	
عضو لجنة التدقيق والمخاطر والالتزام	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	
	السيد إبراهيم محمد عبدالله بوجيري	المدير العام
	مكتب رقم ١٢، مبنى رقم ١٠٠٦ طريق ٢٨١٣، مجمع ٤٢٨ منطقة السيف ص.ب: ٢٤٧٤ المنامة، مملكة البحرين	المكتب الرئيسي
	بيت التمويل الكويتي بنك البحرين والكويت بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود	البنوك
	جرانت ثورنتون - عبد العال ص.ب: ١١١٧٥ الطابق الثاني عشر برج النخيل ضاحية السيف - مملكة البحرين	مدققو الحسابات
	شركة كارفي كمبيوترشير ذ.م.م. ص.ب: ٥١٤ المنامة - مملكة البحرين	مسجلو الأسهم

تقرير المراجعة

جرات ثورنتون - عبد العال
ص.ب. ١١١١٤
الضيق ١٢، برج الخيل
مساحة السف، مملكة البحرين

ت.ص. ١٨٨٨٤ ١٧ ٥٠٠ (+٩٧٣)
ف.ص. ١٩٩ ١٧ ٥٠٠ (+٩٧٣)
www.gtBahrain.com
ب.ص. ٣٨٨٧٣

الى المساهمين 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والبيانات المرحلية الموجزة للدخل الشامل، التغييرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن إدارة الشركة مسنولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة إستناداً إلى أعمال المراجعة المحدودة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة المحدودة

لقد تمت أعمال مراجعتنا المحدودة وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة المحدودة للبيانات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة"، وتتكون إجراءات المراجعة المحدودة للبيانات المالية المرحلية الموجزة من القيام بالإستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة المحدودة الأخرى على البيانات المالية المرحلية الموجزة. إن نطاق إجراءات المراجعة المحدودة يعتبر أقل بكثير من مستوى إجراءات التدقيق الإعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة المحدودة لا تمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها من جراء تنفيذ أعمال التدقيق الإعتيادية، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

إستناداً إلى أعمال المراجعة المحدودة التي قمنا بإنجازها، فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية، الوضع المالي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية.

جرات ثورنتون

قيد الشريك رقم ٣٠
٣١ أكتوبر ٢٠١٧
المنامة - مملكة البحرين

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. بيان المركز المالي المرحلي الموجز

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		الموجودات
٤١,٠٣٥,٩٩٣	٤٢,٢٦٧,١٣٥	٣	الموجودات غير المتداولة ممتلكات، آلات ومعدات
٧٠,٣٩٤	١٥٣,٦٠٨		الموجودات المتداولة
٣٥٩,١٦١	٢٣٠,٣١٥		المخزون
٦٤٨,٤٣٩	٤٩٧,٦٦٢		ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٠٧٧,٩٩٤	٩٨١,٥٨٥		النقدية وشبه النقدية
٤٢,١١٣,٩٨٧	٤٣,٢٤٨,٧٢٠		مجموع الموجودات
٢٢,٩٥٠,١٥٠	٢٢,٩٥٠,١٥٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
(٢,٤٣٤,٦٥٠)	(٢,٤٣٤,٦٥٠)		حقوق المساهمين
٦٥,٦٨١	٦٥,٦٨١		رأس المال
٨٤,٣٩٠	٣٨,٤٦٠		حساب التغير في رأس المال
(٩,٠٢٣,٩٤٠)	(٦,٢٦٩,٥٧٧)		احتياطي قانوني
١١,٦٤١,٦٣١	١٤,٣٥٠,٠٦٤		احتياطي عام
			الخسائر المتراكمة
١٩,٨١٣,٠٩٣	٢٠,٠٢٩,٧٥٥	٤	المطلوبات
٦,١٠٩,٣٥٧	٣,٦٩٨,٤٧٣	٥	المطلوبات غير المتداولة
٥٨,٢٠٦	٦٥,٣٠٩		قرض لأجل
٢٥,٩٨٠,٦٥٦	٢٣,٧٩٣,٥٣٧		مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
			حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٧٥٦,٥١٦	٦٨٨,٧١٤		المطلوبات المتداولة
٢,١٣٠,١٤٢	١,٦٣٦,١٣٢	٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٦٠٥,٠٤٢	٢,٧٨٠,٢٧٣		الحصة الجارية من القرض لأجل
٤,٤٩١,٧٠٠	٥,١٠٥,١١٩		مبالغ محتجزة دائنة
٣٠,٤٧٢,٣٥٦	٢٨,٨٩٨,٦٥٦		مجموع المطلوبات
٤٢,١١٣,٩٨٧	٤٣,٢٤٨,٧٢٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٧م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

جهاد يوسف عبدالله أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالله حسن عبدالله بوهندى
رئيس مجلس الإدارة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٧ إلى ١٣ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

غير مدققه	غير مدققه	غير مدققه	غير مدققه	ايضاح
للفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٢٧٠,٦٩٤	٢,٢٩٦,٥٠٧	٦٥٧,٤٩٨	٦٩٨,٨٧٣	٦ إيرادات التشغيل
(١,٤٦١,٧٢١)	(١,٢٠٠,٤٥٨)	(٦٢٨,٥٩٠)	(٣٧٨,٣٥٤)	٧ تكلفة التشغيل
(١٩١,٠٢٧)	١,٠٩٦,٠٤٩	٢٨,٩٠٨	٣٢٠,٥١٩	اجمالي الربح/(الخسارة)
(٦٤٨,٩٠٣)	(٦٥١,٦٢١)	(٢٧٢,٩١٣)	(٢١٠,٣٧٣)	المصروفات
(٤٠٦,٥٤٣)	(٥٨٠,٧٤٨)	(٢٢١,٨٨٥)	(١٨١,٣٦٢)	٨ تكاليف الموظفين
(١١٩,٥٥١)	(١٩٢,٣٣٧)	(٣٨,٠٨٢)	(٦٣,٧٧٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨١٨,٨٦٧)	-	-	-	٩ مصروفات الشركة
(٨٤٦,٢٨٨)	(١,٤٩٠,٩٤٤)	(٣٦٧,٨٢٣)	(٤٧٢,٧١٥)	٣ مصاريف ما قبل التشغيل
(٥٩٤,٢٣٢)	(٨٨٨,٨٣٢)	(٢٦٥,٧٥٨)	(٣٠٧,٦٩٩)	الاستهلاك
(٣,٤٣٤,٣٨٤)	(٣,٨٠٤,٤٨٢)	(١,١٦٦,٤٦١)	(١,٢٣٥,٩٢٥)	تكاليف التمويل
(٣,٦٢٥,٤١١)	(٢,٧٠٨,٤٣٣)	(١,١٣٧,٥٥٣)	(٩١٥,٤٠٦)	خسارة الفترة المحولة للخسائر المتراكمة
(٠,٠١٨)	(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٥)	(٠,٠٠٤)	١٠ الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٧م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


جهاد يوسف عبدالله أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالله حسن عبدالله بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

المجموع	حساب التغير في					
	الخسائر المتراكمة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	أسهم ممتازة	رأس المال
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١٩,٤٢٧,٤١٥	(١,١٥٣,٧٦٦)	-	٦٥,٦٨١	(٦٠٠,٠٠٠)	٦,١١٥,٥٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	(٧,٩٥٠,١٥٠)	٧,٩٥٠,١٥٠
-	-	-	-	(١,٨٣٤,٦٥٠)	١,٨٣٤,٦٥٠	-
(٣,٦٢٥,٤١١)	(٣,٦٢٥,٤١١)	-	-	-	-	-
-	(٢٥,٤١٤)	٢٥,٤١٤	-	-	-	-
١٥,٨٠٢,٠٠٤	(٤,٨٠٤,٥٩١)	٢٥,٤١٤	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠
١٤,٣٥٠,٠٦٤	(٦,٢٦٩,٥٧٧)	٣٨,٤٦٠	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠
(٢,٧٠٨,٤٣٣)	(٢,٧٠٨,٤٣٣)	-	-	-	-	-
-	(٤٥,٩٣٠)	٤٥,٩٣٠	-	-	-	-
١١,٦٤١,٦٣١	(٩,٠٢٣,٩٤٠)	٨٤,٣٩٠	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	-	٢٢,٩٥٠,١٥٠

خسارة الفترة

التحويل الى الاحتياطي العام

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - غير

مطلقة

كما في ١ يناير ٢٠١٧

خسارة الفترة

التحويل الى الاحتياطي العام

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - غير

مطلقة

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٧ إلى ١٣ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

غير مدققة	غير مدققة	
للفترة من ١ يناير	للفترة من ١ يناير	
٢٠١٦ إلى ٣٠	٢٠١٧ إلى ٣٠	
سبتمبر ٢٠١٦	سبتمبر ٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
		الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
(٣,٦٢٥,٤١١)	(٢,٧٠٨,٤٣٣)	التسويات :
		الاستهلاك
٨٤٦,٢٨٨	١,٤٩٠,٩٤٤	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٣٢,٢٥٣	٣٠,٠٦١	تكاليف التمويل
٥٩٤,٢٣٢	٨٨٨,٨٣٢	الخسارة التشغيلية قبل التغيير في رأس المال العامل
(٢,١٥٢,٦٣٨)	(٢٩٨,٥٩٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالتشغيل:
		التغيير في المخزون
٦٢,٦٠٨	٨٣,٢١٤	التغيير في نمج تجارية مدينة وأخرى
٢٧,٩٥٥	(٢٨,٨٤٦)	التغيير في نمج تجارية دائنة وأخرى
(١,٠٠٢,٨٤٤)	٦٧,٨٠٢	التغيير في المبالغ المحتجة الدائنة
(٦٣,٧٢٥)	(١,١٧٥,٢٣١)	مدفوعات مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٨٠٢)	(٣٧,١٦٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٣,١٣٣,٤٤٦)	(١,٣٨٨,٨٢١)	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات، الآت ومعدات
(٢٤٥,٥٢٦)	(٢٥٩,٨٠٢)	إضافات الى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٥٥٩,٣١٦)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٨٠٤,٨٤٢)	(٢٥٩,٨٠٢)	
		الأنشطة التمويلية
		العائد من القرض لأجل
٢,٨١٧,٧٠٤	٢٧٧,٣٤٨	العائد من المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة
١,٩٦٦,٠٧٤	٢,٤١٠,٨٨٤	تكاليف تمويل مدفوعة
(٥٩٤,٢٣٢)	(٨٨٨,٨٣٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤,١٨٩,٥٤٦	١,٧٩٩,٤٠٠	
		صافي التغيير في النقدية وشبه النقدية
٢٥١,٢٥٨	١٥٠,٧٧٧	النقدية وشبه النقدية كما في بداية الفترة
٩٨,٣٢٦	٤٩٧,٦٦٢	النقدية وشبه النقدية كما في نهاية الفترة
٣٤٩,٥٨٤	٦٤٨,٤٣٩	متمثلة في :
		نقد في الصندوق
٤,٨٢١	٩,٠٦١	أرصدة البنوك
٣٤٤,٧٦٣	٦٣٩,٣٧٨	
٣٤٩,٥٨٤	٦٤٨,٤٣٩	

إن السياسات المحاسبية والإيضاحات المبينة على الصفحات من ٧ إلى ١٣ تشكل جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١) الشركة والأنشطة:

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة بحرينية مسجلة في مملكة البحرين لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة تحت سجل تجاري رقم ٥٩٠٤٥-١ 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.

وتشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة عمليات ونتائج فندق داون تاون روتانا ش.م.ب. تحت سجل تجاري رقم ٥٩٠٤٥-٢ الصادر بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٦. لقد بدأ فندق داون تاون روتانا عملياته في ١ مارس ٢٠١٦.

إن النشاطات الرئيسية للشركة تتمثل في البناء والاستثمار في الفنادق.

إن المقر الرئيسي للشركة يقع في مملكة البحرين.

(٢) ملخص السياسات المحاسبية المهمة:

(أ) أساس الإعداد:

لقد أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية. تعرض البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة بالدينار البحريني. وهي العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة.

(ب) أساس الالتزام:

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة للشركة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ لإعداد التقارير المالية المرحلية الموجزة الصادر من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية. إنها لا تتضمن كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعليه يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ت) السياسات المحاسبية:

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية، أسس العرض وطرق الحساب في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة التي تم اتباعها في إعداد البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ث) التقديرات:

عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة، قامت الإدارة بعدد من الأحكام والتقديرات والإفتراسات المتعلقة بالإعتراف وقياس الأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي تقوم بها الإدارة، وندراً ما تتساوى مع النتائج المقدرة.

إن أحكام التقديرات و الإفتراسات المطبقة في البيانات المالية المرحلية الموجزة بما في ذلك المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية السنوية الأخيرة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. الإستثناء الوحيد هو التغير في العمر الإستهلاكي للممتلكات والآلات والمعدات. إن الأعمار الإستهلاكية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات ومعدلات إستهلاكها المتوقعة هي كالتالي:

السابقة	الحالية	
٤٠ سنة	٤٠ سنة	مبنى
٥ سنوات	٨ - ٥ سنوات	الأثاث والتراكيبات
٥ سنوات	٥ سنوات	معدات مكتبية وأجهزة حاسوب
٥ سنوات	٥ سنوات	سيارات
٢ - ٨ سنوات	٥ - ١٥ سنوات	آلات ومعدات

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٣) مستطعات، آلات ومعدات:

٢٠١٦	٢٠١٧	معدات مكتبية							
		المجموع	المجموع	آلات ومعدات	سيارات	معدات حاسوب	الاتك والتراكيبات	المبنى	الأرض المملوكة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٣,٠٨٨,١٩٤	٤٣,٩٠٥,٨٢٦	١,٦٥٠,٢٢٦	٢٦,٥٢٥	٢٤٧,٩٠٥	٢,٧١٧,٢٨١	٣٦,٢١٥,٥٧٦	٣,٠٤٨,٣١٣	-	كثافة
٤٠٤,٧٠٥	٢٥٩,٨٠٢	-	-	٢٤٩,٩٦٦	-	٢٣٤,٨٣٦	-	-	كما في ١ يناير
٤٠,٤١٢,٩٢٧	-	١,٥٥٩,٨٥٨	-	-	٥,٦٠٩,٩١٦	(٧,١٦٩,٧٧٤)	-	-	الإضافات
									التحويلات
٤٣,٩٠٥,٨٢٦	٤٤,١٦٥,٦٢٨	٣,٢١٠,٠٨٤	٢٦,٥٢٥	٢٧٢,٨٧١	٨,٣٢٧,١٩٧	٢٩,٢٨٠,٦٣٨	٣,٠٤٨,٣١٣	-	كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير

الاستهلاك خلال الفترة / السنة

التحويلات

كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

١,٦٣٨,٦٩١	٣,١٢٩,٦٣٥	٦٧١,١١٨	١٣,٨٢٣	٨٢,٩٧١	١,٢١١,٤٥٢	١,١٥٠,٢٧١	-	-	صافي القيمة الدفترية
١٦,٢١٥	١,٦٣٨,٦٩١	٣٨٨,٠٨١	١٠,٥٦٠	٤٦,٤٢٦	٤٣٦,١٩٩	٧٥٧,٤٢٥	-	-	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١,٦٢٢,٤٧٦	١,٤٩٠,٩٤٤	٢٤٤,٠٤١	٣,٢٦٣	٣٦,٥٤٥	٦٥٧,٦٧٥	٥٤٩,٤٢٠	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	-	٣٨,٩٩٦	-	-	١١٧,٥٧٨	(١٥٦,٥٧٤)	-	-	
-	٤١,٠٣٥,٩٩٣	٢,٥٣٨,٩٦٦	١٢,٧٠٢	١٨٩,٩٠٠	٧,١١٥,٧٤٥	٢٨,١٣٠,٣٦٧	٣,٠٤٨,٣١٣	-	
٤٢,٢٦٧,١٣٥	-	١,٢٦٢,١٤٥	١٥,٩٦٥	٢٠١,٤٧٩	٢,٢٨١,٠٨٢	٣٥,٤٥٨,١٥١	٣,٠٤٨,٣١٣	-	

خلال الفترة تم إعادة تقييم الأرض المملوكة للشركة والمبنى (يتضمن التراكيبات) من قبل مضمّن عقاري مهني مستقل على أساس القيمة السوقية المقترحة، والتي بلغت ٤١,٩٠٣,٥٢٥ دينار بحريني.

إن الأرض والمبنى مرهونان كضمان للقرض لأجل الذي حصلت عليه الشركة (ايضاح ٤).

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤) قرض لأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	بنك إنتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
٢١,٩٤٣,٢٣٥	٢١,٦٦٥,٨٨٧	ناقص: الحصة الجارية
(٢,١٣٠,١٤٢)	(١,٦٣٦,١٣٢)	الحصة غير الجارية
١٩,٨١٣,٠٩٣	٢٠,٠٢٩,٧٥٥	

هذا القرض عبارة عن قرض لأجل يصل الى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار بحريني تم الحصول عليه من بنك إنتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود لتمويل تسوية قرض المرابحة وتمويل المشروع ومصاريفه التشغيلية حتى الافتتاح التجريبي للفندق، وكذلك تمويل المبالغ المحتجزة لمتعهدي المشروع. هذا القرض لأجل يحمل معدلات أسعار فائدة تتراوح من ٢,٢% الى ٢,٤٥% بالإضافة الى معدل الفائدة المعروف بين المصارف البحرينية (BHIBOR) أو أذونات 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 بموجب وثيقة ملكية رقم ١٤٦٩٥٩ (إيضاح رقم ٣) وضمان من بي إم أي ش.م.ب. بمبلغ وقدره ٢٥,٧٥٠,٠٠٠ دينار بحريني.

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

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

٥) مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
دينار بحريني	دينار بحريني	بي إم أي (ش.م.ب.)
٦,١٠٩,٣٥٧	٣,٦٩٨,٤٧٣	ناقص: الحصة الجارية
-	-	الحصة غير الجارية
٦,١٠٩,٣٥٧	٣,٦٩٨,٤٧٣	

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة يشمل قرضاً بمبلغ ٥,٥٠٩,٣٥٧ دينار بحريني (٢٠١٦: ٣,٠٩٨,٤٧٣ دينار بحريني) تم الحصول عليه من بي إم أي ش.م.ب. وذلك لتمويل أعمال بناء المشروع ومتطلبات رأس المال العامل. يحمل القرض من بي إم أي ش.م.ب. فائدة بنسبة ٢,٤٥% أكثر من معدل الفائدة المعروف 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.

خلال الفترة، حصلت الشركة على قرض إضافي بقيمة ٢,٢٦٩,٤٢٢ دينار بحريني.

ويصنف هذا الجزء من المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة والذي يستحق السداد خلال اثني عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي، كحصة جارية ضمن المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٦) إيرادات التشغيل:

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	
٨٧٤,٠٠٨	١,٥٩٥,٣٥٥	٤٧٧,٥٠٧	٤٩١,٨٩٧	غرف
٣٦٤,١٥٦	٥٩٨,١٢٠	١٦٢,٩٨٩	١٦٥,٤٨٩	المواد الغذائية والمشروبات
٣٢,٥٣٠	١٠٣,٠٣٢	١٧,٠٠٢	٤١,٤٨٧	إيرادات التشغيل الأخرى
١,٢٧٠,٦٩٤	٢,٢٩٦,٥٠٧	٦٥٧,٤٩٨	٦٩٨,٨٧٣	

(٧) تكلفة التشغيل:

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	
١٦٩,٧٦٢	٢٠٥,٩٠١	٦٩,٢٣٠	٥٧,٥٦٤	المواد الغذائية والمشروبات
٢٦٧,٧٨١	٢٦٥,٤٤٨	١٢٧,٩٤٤	١١٣,٤٠٨	النفقات العامة الأخرى
٦٦١,٦٢٢	٦٥٥,٢٧٦	٢٨١,٢٦١	٢٠٧,٣٨٢	العمالة المباشرة
٣٦٢,٥٥٦	٧٣,٨٣٣	١٥٠,١٥٥	-	المواد الاستهلاكية
١,٤٦١,٧٢١	١,٢٠٠,٤٥٨	٦٢٨,٥٩٠	٣٧٨,٣٥٤	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٨) مصروفات إدارية وعمومية :

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	
٨١,٦٢١	١٤٥,١٣٣	٤٨,٧٢٤	٤٧,٦٣٤	عمولة
٣٨,٨٣٩	٥٧,٢٤٢	١٩,٣٢٢	١٩,٨٩٨	مصروفات تقنية
٨,٦٦٧	١٤,٩٣٣	٤,٧٠٠	٥,٣٣٣	حجوزات
٣٣,٤٣٩	٤٦,٤٧١	١٩,٢٢١	١٤,٣٨٣	أطعمة، مشروبات وهدايا مجانية
٢٥,٤١٤	٤٥,٩٣٠	١٣,١٥٠	١٣,٩٧٧	مصاريف إدارية
٢٨,٢٩٢	٤٠,٣٥٧	١٧,٥٠٠	١٢,٠٢٠	الخدمات التعاقدية
-	٣١,٤٢٥	-	١١,٤٠٤	برامج الولاء ورسوم الإنتماء
٥٩,٤٩١	٣٦,٣٥٦	٤٢,١٥٤	١٠,٤٦٨	مصروفات إعلانات
٢٠,٨٦٦	٣٢,٥٨٢	١٠,١٥٦	٩,٣٠٢	أتعاب مهنية وقانونية
٣٩,٧٠٨	٣١,٥٣٠	١٧,١٢٧	٨,٩١٩	الطباعة والنشر
١٢,١٠٦	١٥,٤٥٣	١,٦٦٧	٨,٠٧٥	مصروفات البيع
٨,٠٦٢	١٠,٣٠٦	٣,٢٠٤	٣,٢٣٩	مصروفات التنظيف
٨,٤٨٥	١٤,٨٠٦	٣,٦٩٤	٢,٠٩٠	نفقات الترفيه
٣,٤٦٩	٤,١٧١	٣٦٢	٢٩٣	مصروفات السفر
٣٨,٠٨٤	٥٤,٠٥٣	٢٠,٩٠٤	١٤,٣٢٧	مصروفات أخرى
٤٠٦,٥٤٣	٥٨٠,٧٤٨	٢٢١,٨٨٥	١٨١,٣٦٢	

(٩) مصاريف ما قبل التشغيل:

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	
٤٧٤,٦٨١	تكاليف الموظفين
٨٣,٤٣٩	مواد استهلاكية
٦٨,٨٠٨	الدعاية والإعلان
٥٩,١٦٠	مصاريف مهنية
٤٠,١٤٢	الطباعة والنشر
٣٩,٥٥٤	مصاريف الخدمات
٢١,٠٢٨	مصاريف التأمين
١٧,٨٠٠	مصاريف التنظيف
٩,٥٨٠	رسوم البريد والتخليص والجمارك
٤,٦٧٥	مصروفات أخرى
٨١٨,٨٦٧	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٠) الخسارة للسهم:

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني
(٣,٦٢٥,٤١١)	(٢,٧٠٨,٤٣٣)	(١,١٣٧,٥٥٣)	(٩١٥,٤٠٦)
٢٠٠,٤٨٦,٣٥٤	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠
-	-	-	-
٢٠٠,٤٨٦,٣٥٤	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠
(٠,٠١٨)	(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٥)	(٠,٠٠٤)

البسط

صافي خسارة الفترة والمستخدم في احتساب

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

المقام

المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة

والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية للسهم

التأثير

الأسمه الصادرة والممتازة القابلة للتحويل

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستخدمة في

تخفيف ربحية السهم

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

(١١) المعلومات القطاعية:

إن نشاطات الشركة منحصرة في البناء والإستثمار في الفنادق. وحيث أن عمليات الفندق هي القطاع التجاري الوحيد للشركة، لم يتم عرض معلومات قطاعية.

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

(١٢) التغيرات الموسمية:

يخضع الطلب على الفندق إلى التقلبات الموسمية. تاريخياً، ذروة الطلب تكون في النصف الثاني من كل عام.

(١٣) معاملات مع أطراف ذات علاقة:

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، عائلاتهم والأعمال التجارية والمؤسسات التي تكون تحت سيطرتهم. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم ضمن ظروف الأعمال التجارية الاعتيادية. تم عرض الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ بيان المركز المالي بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

فيما يلي ملخص للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	طبيعة المعاملات	الصلة	أطراف ذات علاقة
دينار بحريني	دينار بحريني	أتعاب حضور اجتماعات	طرف آخر	أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٤٠٠	١٥,٩٠٠	مشتريات	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)
٥٦,٣٧٨	٢٢,٤٨٤	الفوائد على المبلغ المستحق	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)
٣٧,٤١٨	١٤١,٤٦١	مصارييف الإيجار	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)
٣,٢٠٠	٧,٢٠٠			

بلغ مجموع رواتب المدراء الرئيسيين في ٢٠١٧ (يتضمن الرواتب والعلاوات) ٥٦,٧٠٠ دينار بحريني (٢٠١٦: ٤٩,١٥٠ دينار بحريني).

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٤) الإلتزامات:

إجمالي الحد الأدنى للإلتزامات الإيجار المستقبلية للشركة الناتجة عن إبرام عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١٥٨,٤٠٠	١٥٥,٢٠٠	خلال سنة
١١٦,٨٠٠	-	أكثر من سنة وخلال خمس سنوات
<u>٢٧٥,٢٠٠</u>	<u>١٥٥,٢٠٠</u>	

١٥) أحداث ما بعد مرحلة إصدار التقرير:

لم تطرأ أي تعديلات أو أحداث هامة ما بين تاريخ إصدار التقرير وتاريخ الموافقة عليه.

١٦) أمر محتمل:

قدمت الشركة مطالبة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٧ لدى غرفة البحرين لتسوية المنازعات ضد أحد المصارف بمبلغ ١,٧٣١,٤٥٥ دينار بحريني. ويتعلق ذلك بخطاب الضمان الذي أصدره المصرف للمقاول بشأن تشييد المبنى. ويرى المحامي أن احتمال النجاح مرتفع جداً، ويأمل أن تتمكن الشركة من الحصول على مبلغ المطالبة. ومع ذلك، فإن مبلغ المطالبة يتوقف على تقدم القضية، والوثائق المقدمة والدفاع التي تثار في المحكمة.

١٧) أرقام المقارنة:

إن البيانات المرحلية الموجزة للدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لا يمكن مقارنتها بأرقام الفترة السابقة لأنها تشمل سبعة أشهر فقط من نشاط الفندق. بالرغم من ذلك فإنه يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للفترة الماضية كلما كان ذلك ضرورياً كي تتماشى مع عرض أرقام الفترة الحالية للبيانات المالية المرحلية الموجزة.