



البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.
للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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	السيد خالد علي راشد الأمين	
عضو	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	
عضو	السيد عمار عقيل علي الحسن	
عضو	السيد سهيل محمد حسين حاجي	
عضو	السيد نائل جميل عيسى حشوة	
عضو	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	
عضو	السيد رضا عبدالله علي فرج	
رئيس لجنة التدقيق والمخاطر والإلتزام	السيد رضا عبدالله علي فرج	أعضاء لجنة التدقيق والمخاطر والإلتزام
نائب رئيس لجنة التدقيق والمخاطر والإلتزام	السيد عمار عقيل علي الحسن	
عضو	السيد خالد علي راشد الأمين	
عضو	السيد محمد فاروق يوسف المؤيد	
عضو	السيد يوسف عبدالرحمن يوسف فخرو	
السيد ابراهيم محمد عبدالله بوجيري (غادر في ١٠ مارس ٢٠١٨)		المدير العام
السيد حسن كمال يوسف حبيشي (انضم في ٤ فبراير ٢٠١٨)		
مكتب ٤٥، مبنى ١٠٤		المكتب الرئيسي
طريق ٣٨٣، مجمع ٣١٦		
ص.ب: ٢٤٧٤		
المنامة، مملكة البحرين		
بيت التمويل الكويتي		البنوك
بنك البحرين والكويت		
بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود		
جرانت ثورنتون - عبد العال		مدققو الحسابات
ص.ب: ١١١٧٥		
الطابق الثاني عشر		
برج النخيل		
ضاحية السيف - مملكة البحرين		
شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب. (مقفلة)		مسجلو الأسهم
ص.ب: ٣٢٠٣		
المنامة - مملكة البحرين		
شركة كارفي كمبيوترشير ذ.م.م.		مسجلو الأسهم الثانويون
ص.ب: ٥١٤		
المنامة - مملكة البحرين		

جرائد ثورنتون - عبدالعال
ص.ب: ١١١٧٥
الطابق ١٢، برج النخيل
ضاحية السيف، مملكة البحرين

ت: ١٨٨ ٥٠٠ ١٧ (٩٧٣+)
ف: ١٩٩ ٥٠٠ ١٧ (٩٧٣+)
www.gtbahrain.com
س.ب: ٣٨٨٨٣

إلى 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 ٢٠١٨، والبيانات المرحلية الموجزة للدخل الشامل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة 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

لقد تمت أعمال مراجعتنا المحدودة وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠، "المراجعة 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 الاعتيادية 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 الاعتيادية، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

إستناداً إلى أعمال المراجعة المحدودة التي قمنا بإيجازها، 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 ٢٠١٨، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية.

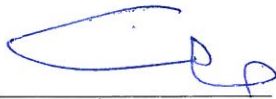
جرائد ثورنتون

١٣ نوفمبر ٢٠١٨ م
المنامة، مملكة البحرين

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

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني		الموجودات الموجودات غير المتداولة ممتلكات، آلات ومعدات
٣٩,١٠١,٨٤٤	٤٠,٦٣٠,٨٤٧	٣	
٦٤,٠٩٤	٦١,٥١٤		الموجودات المتداولة
٣٢٩,٣٧٨	٤٠٠,٤٥٨		المخزون
٨١٧,٥٤٤	٢٢٥,٠٠٠		ذمم تجارية مدينة وأخرى النقدية وشبه النقدية
١,٢١١,٠١٦	٦٨٦,٩٧٢		
٤٠,٣١٢,٨٦٠	٤١,٣١٧,٨١٩		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
١٥٩,٢٨٥	٩٩,١٣٢		حساب التعديل في رأس المال
(١٢,٨٦٢,٨٢٣)	(٩,٩٣٩,١٠٧)		احتياطي قانوني
٧,٨٧٧,٦٤٣	١٠,٧٤١,٢٠٦		احتياطي عام
			الخسائر المتراكمة
١٧,٨٤٤,٨٩٥	١٩,٠٨٢,٦١١	٤	المطلوبات
١٠,٥٦٢,٦٣٧	٧,٠٠١,٢٥٤	٥	المطلوبات غير المتداولة
٨٠,٢٧٧	٦٠,٨٦٧		قرض لأجل
٢٨,٤٨٧,٨٠٩	٢٦,١٤٤,٧٣٢		مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٥٤٢,٦٣١	٥٥٨,١٩٤		المطلوبات المتداولة
٢,٢٢٩,٤٠٦	٢,٢٧٣,٧٣١	٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,١٧٥,٣٧١	١,٥٩٩,٩٥٦		الحصة الجارية من القرض لأجل
٣,٩٤٧,٤٠٨	٤,٤٣١,٨٨١		مبالغ محتجزة دائنة
٣٢,٤٣٥,٢١٧	٣٠,٥٧٦,٦١٣		مجموع المطلوبات
٤٠,٣١٢,٨٦٠	٤١,٣١٧,٨١٩		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٨م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



جهاد يوسف عبدالله أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة



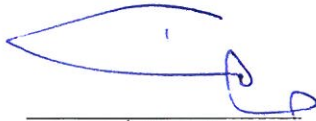
عبدالله حسن عبدالله بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

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 للفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	غير مدققه للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	غير مدققه للفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	غير مدققه للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني		
٦٦١,٣٥٩	٢,١٤٨,٤٢١	٦٩٨,٨٧٣	٢,٢٩٦,٥٠٧	٦	إيرادات التشغيل
(٣٥٣,٣٧٠)	(١,٠١٧,٢٢٦)	(٣٧٨,٣٥٤)	(١,٢٠٠,٤٥٨)	٧	تكلفة التشغيل
٣٠٧,٩٨٩	١,١٣١,١٩٥	٣٢٠,٥١٩	١,٠٩٦,٠٤٩		إجمالي الربح
-	١١٨,٧٥١	-	-	١٥	إيرادات اخرى
٣٠٧,٩٨٩	١,٢٤٩,٩٤٦	٣٢٠,٥١٩	١,٠٩٦,٠٤٩		
(٢٠٢,١٣٥)	(٦٥٥,١٤٠)	(٢١٠,٣٧٣)	(٦٥١,٦٢١)		المصروفات
(١٨٠,١٠٨)	(٥٤٨,٠٧٨)	(١٨١,٣٦٢)	(٥٨٠,٧٤٨)	٨	تكاليف الموظفين مصروفات إدارية وعمومية مصروفات الشركة
(٣٤,٠٨٥)	(١٤٦,٧٣٢)	(٦٣,٧٧٦)	(١٩٢,٣٣٧)		خسارة ناتجة عن بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٤٧٦,١٥٠)	(١,٤١١,١٧٤)	(٤٧٢,٧١٥)	(١,٤٩٠,٩٤٤)	٣	الإستهلاك تكاليف التمويل
(٤٥٠,٣٤٦)	(١,٢١٦,٦٠٥)	(٣٠٧,٦٩٩)	(٨٨٨,٨٣٢)		
(١,٣٤٢,٨٢٤)	(٤,١١٣,٥٠٩)	(١,٢٣٥,٩٢٥)	(٣,٨٠٤,٤٨٢)		خسارة الفترة المحولة للخسائر المتراكمه
(١,٠٣٤,٨٣٥)	(٢,٨٦٣,٥٦٣)	(٩١٥,٤٠٦)	(٢,٧٠٨,٤٣٣)		
(٠,٠٠٥)	(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠١٢)	٩	الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

لقد تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٨م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



جهاد يوسف عبدالله أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن عبدالله بوهندي
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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز

المجموع	الخصائر المتراكمة		احتياطي عام		احتياطي قانوني		حساب التعديل في		رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	رأس المال	رأس المال				
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
١٤,٣٥٠,٠٦٤	(٦,٢٦٩,٥٧٧)	٣٨,٤٦٠	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧ كما في ١ يناير خسارة الفترة
(٢,٧٠٨,٤٣٣)	(٢,٧٠٨,٤٣٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التحويل الى الاحتياطي العام
-	(٤٥,٩٣٠)	٤٥,٩٣٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٧ كما في ٣٠ سبتمبر ملاحظة) -
١١,٦٤١,٦٣١	(٩,٠٧٣,٩٤٠)	٨٤,٣٩٠	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ كما في ١ يناير خسارة الفترة
١٠,٧٤١,٢٠٦	(٩,٩٣٩,١٠٧)	٩٩,١٣٢	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠	-	-	-	-	-	-	التحويل الى الاحتياطي العام
(٢,٨١٣,٥٦٣)	(٢,٨١٣,٥٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ كما في ٣٠ سبتمبر ملاحظة) -
-	(٦٠,١٥٣)	٦٠,١٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ كما في ٣٠ سبتمبر ملاحظة) -
٧,٨٧٧,٦٤٣	(١٢,٨٦٢,٨٢٣)	١٥٩,٢٨٥	٦٥,٦٨١	(٢,٤٣٤,٦٥٠)	٢٢,٩٥٠,١٥٠	-	-	-	-	-	-	٢٠١٨ كما في ٣٠ سبتمبر ملاحظة) -

ان البيانات المحاسبية والإيضاحات المبنية 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 للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	غير مدققة للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ دينار بحريني	
(٢,٧٠٨,٤٣٣)	(٢,٨٦٣,٥٦٣)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		التسويات:
١,٤٩٠,٩٤٤	١,٤١١,١٧٤	إستهلاك
-	١٣٥,٧٨٠	خسارة ناتجة عن بيع ممتلكات، آلات ومعدات
-	١,٠٥٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠,٠٦١	٢٦,٦٩٢	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٨٨٨,٨٣٢	١,٢١٦,٦٠٥	تكاليف التمويل
(٢٩٨,٥٩٦)	(٧٢,٢٦٢)	الخسارة التشغيلية قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالتشغيل:
٨٣,٢١٤	(٢,٥٨٠)	التغيير في المخزون
(٢٨,٨٤٦)	٧٠,٠٣٠	التغيير في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٦٧,٨٠٢	(١٥,٥٦٣)	التغيير في ذمم تجارية دائنة وأخرى
(١,١٧٥,٢٣١)	(٤٢٤,٥٨٥)	التغيير في المبالغ المحتجزة الدائنة
(٣٧,١٦٤)	(٧,٢٨٢)	مدفوعات مخصص نهاية الخدمة للموظفين
(١,٣٨٨,٨٢١)	(٤٥٢,٢٤٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٢٥٩,٨٠٢)	(٢٩,٤٥١)	الأنشطة الاستثمارية
-	١١,٥٠٠	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
		العائد من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٢٥٩,٨٠٢)	(١٧,٩٥١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٩٢٨,٤٩٥	١,٢٩٦,٠٧٥	العائد من قرض لأجل
(١,٦٥١,١٤٧)	(٢,٥٧٨,١١٦)	سداد قرض لأجل
٢,٤١٠,٨٨٤	٣,٥٦١,٣٨٣	العائد من مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة
(٨٨٨,٨٣٢)	(١,٢١٦,٦٠٥)	تكاليف التمويل المدفوعة
١,٧٩٩,٤٠٠	١,٠٦٢,٧٣٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٥٠,٧٧٧	٥٩٢,٥٤٤	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٤٩٧,٦٦٢	٢٢٥,٠٠٠	النقدية وشبه النقدية كما في بداية الفترة
٦٤٨,٤٣٩	٨١٧,٥٤٤	النقدية وشبه النقدية كما في نهاية الفترة
		متمثلة في:
٩,٠٦١	٥,٢٠٢	نقد في الصندوق
٦٣٩,٣٧٨	٨١٢,٣٤٢	أرصدة البنوك
٦٤٨,٤٣٩	٨١٧,٥٤٤	

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 ٢٠١٨

(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. بموجب اتفاق لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من التاريخ الفعلي من استلام الإدارة وقابلة للتجديد لثلاث فترات إضافية من ١٠ سنوات.

تشمل هذه البيانات المالية العمليات والنتائج المتعلقة بفندق داون تاون روتانا تحت سجل تجاري رقم ٥٩٠٤٥-٢ الصادر في ١٥ فبراير ٢٠١٦. لقد بدأ فندق داون تاون روتانا نشاطه ابتداءً من 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 ٢٠١٧.

(ت) السياسات المحاسبية:

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية، أسس العرض وطرق الحساب في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة التي تم اتباعها في اعداد البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تم إصدار بعض المعايير الجديدة ذات الصلة بالشركة ولكن ليس لها تأثير جوهري على بيان المركز المالي للشركة ونتائج العمليات.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨)؛ و
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨).

(ث) التقديرات:

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

إن أحكام التقديرات و الإفتراضات المطبقة في البيانات المالية المرحلية الموجزة بما في ذلك المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفس التقديرات المطبقة في البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة بنادر للنفادق ش.م.ج.ب. إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(٣) محتات، آلات ومعدات

٢٠١٧	٢٠١٨	معدات مكتبية	أجهزة حاسوب	سيارات	آلات ومعدات	المجموع	المجموع
٤٣,٩٠٥,٨٢٦	٤٤,٢٣٥,٢٢٦	٢٦,٥٢٥	٢٧٨,٥٣٥	٢٦,٥٢٥	٣,٢١٠,٠٨٤	٤٤,٢٣٥,٢٢٦	٤٤,٢٣٥,٢٢٦
٣٢٩,٤٠٠	٢٩,٤٥١	-	١,٥٠٧	-	٤,٦٤٢	(١٥٦,٣٥٦)	(١٥٦,٣٥٦)
-	-	-	-	-	-	-	-
٤٤,٢٣٥,٢٢٦	٤٤,١٠٨,٣٢١	٢٦,٥٢٥	٢٨٠,٠٤٢	٢٦,٥٢٥	٣,٢١٤,٧٢٦	٤٤,١٠٨,٣٢١	٤٤,٢٣٥,٢٢٦

كما في ١ يناير
الإضافات
الإستبعاد
كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

١,٦٣٨,٦٩١	٣,٦٠٤,٣٧٩	٧٤٤,٠٣٢	١٤,٩١٠	٩٦,٢٥٢	١,٤١٤,٠١٧	١,٣٣٥,١٦٨	-
١,٩٦٥,٦٨٨	١,٤١١,١٧٤	٢١٥,٧٤٥	٣,٢٥٣	٣٩,٥٧٤	٦٠٣,٨٩٣	٥٤٨,٧٠٩	-
-	(٩,٠٧٦)	-	-	-	-	(٩,٠٧٦)	-
٣,٦٠٤,٣٧٩	٥,٠٠٦,٤٧٧	٩٥٩,٧٧٧	١٨,١٦٣	١٣٥,٨٢٦	٢,٠١٧,٩١٠	١,٨٧٤,٨٠١	-

كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٤٠,٦٣٠,٨٤٧	-	٣٩,١٠١,٨٤٤	٧,٢٥٤,٩٤٩	٨,٣٦٢	١١,٦١٥	١٨٢,٢٨٣	٦,٩١٣,١٨٠	٢٨,٠٠٩,٤٠٤	٣,٠٤٨,٣١٣
-	٣٩,١٠١,٨٤٤	٧,٢٥٤,٩٤٩	٨,٣٦٢	١٤٤,٢١٦	٦,٣٣١,٥٨٠	٢٧,٣١٤,٤٢٤	٣,٠٤٨,٣١٣	٣,٠٤٨,٣١٣	٣,٠٤٨,٣١٣

صافي القيمة الدفترية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

خلال عام ٢٠١٧، تم إعادة تقييم الأرض المملوكة للشركة والمبنى (يتضمن التراكيبات) من قبل مشن عقاري مهني مستقل، الذي قدر أن القيمة السوقية تبلغ ٤١,٩٠٣,٥٣٥ دينار بحريني. إن الأرض والمبنى مرهونان كضمان للقرض لأجل الذي حصلت عليه الشركة (إيضاح ٤).

تتضمن تكلفة البناء تكاليف الاقراض المترتبة البالغة ١,٨٨٤,٢٦٩ دينار بحريني والمسجلة مباشرة إلى تشييد المبنى.

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤) قرض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	بنك إنتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود
٢٠,٠٧٤,٣٠١	٢١,٣٥٦,٣٤٢	ناقص: الحصة الجارية
(٢,٢٢٩,٤٠٦)	(٢,٢٧٣,٧٣١)	الحصة غير الجارية
١٧,٨٤٤,٨٩٥	١٩,٠٨٢,٦١١	

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 التسهيلات الإئتمانية السابقة وتمويل تشييد الفندق ومصاريفه التشغيلية حتى الافتتاح التجريبي، وكذلك تمويل المبالغ المحتجزة لمتعهدي الفندق. هذا القرض لأجل يحمل معدلات أسعار فائدة تتراوح من ٢,٢% الى ٢,٤٥% بالإضافة الى معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) أو أدونات الخزائنة، حسب التطبيق، ويستحق السداد على مدى ٢٩ قسط ربع سنوي يتراوح بين ١٣١,١٣٩ الى ٦٥٧,٠١١ دينار بحريني ودفعة سداد أخيرة بقيمة ١١,١٤٥,٠٠٠ دينار بحريني. الدفعة النهائية تستحق السداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣. إن القرض لأجل مضمون مقابل الأرض المملوكة والمبنى (إيضاح رقم 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 وحتى يتم سداد كامل القرض بما فيه الفوائد المستحقة.

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

٥) مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
دينار بحريني	دينار بحريني	بي إم أي (ش.م.ب)
١٠,٥٦٢,٦٣٧	٧,٠٠١,٢٥٤	

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة يشمل قرصاً بمبلغ ٩,٩٦٢,٦٣٧ دينار بحريني (٢٠١٧: ٦,٤٠١,٢٥٤ دينار بحريني) تم الحصول عليه من بي إم أي ش.م.ب. وذلك لتمويل أعمال بناء الفندق. يحمل القرض من بي إم أي ش.م.ب فائدة بنسبة ٢,٤٥% بالإضافة الى معدل الفائدة المعروض بين المصارف البحرينية (BHIBOR) ويستحق السداد في مدة أقصاها ٦٠ شهراً. في حالة التخلف عن السداد، فإن للشركة حق تحويل الأقساط المتبقية غير المسددة الى أسهم ممتازة، ومن المتوقع أن يؤدي هذا الى انتهاء عملية التخصيص في ٢٠٢٠.

خلال الفترة، حصلت الشركة على قرض إضافي بقيمة ٣,٢٤٠,١٧٩ دينار بحريني.

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

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(٦) إيرادات التشغيل

للفترة من ١	للفترة من ١	للفترة من ١	للفترة من ١	
يناير ٢٠١٧	يناير ٢٠١٨	يوليو ٢٠١٧	يوليو ٢٠١٨	
إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٥٩٥,٣٥٥	١,٤٩١,٤٩٦	٤٩١,٨٩٧	٤٦٥,٠٢٤	غرف
٥٩٨,١٢٠	٥٣٧,٤٧٧	١٦٥,٤٨٩	١٥٦,٤٤٨	المواد الغذائية والمشروبات
١٠٣,٠٣٢	١١٩,٤٤٨	٤١,٤٨٧	٣٩,٨٨٧	إيرادات التشغيل الأخرى
٢,٢٩٦,٥٠٧	٢,١٤٨,٤٢١	٦٩٨,٨٧٣	٦٦١,٣٥٩	

(٧) تكلفة التشغيل

للفترة من ١	للفترة من ١	للفترة من ١	للفترة من ١	
يناير ٢٠١٧	يناير ٢٠١٨	يوليو ٢٠١٧	يوليو ٢٠١٨	
إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢٠٥,٩٠١	١٧٧,٠٠٤	٥٧,٥٦٤	٥١,٠٦٦	المواد الغذائية والمشروبات
٢٦٥,٤٤٨	٢٦٤,١٧٩	١١٣,٤٠٨	١٠٨,٩١٢	النفقات العامة الأخرى
٦٥٥,٢٧٦	٥٧٦,٠٤٣	٢٠٧,٣٨٢	١٩٣,٣٩٢	العمالة المباشرة
٧٣,٨٣٣	-	-	-	المواد الاستهلاكية
١,٢٠٠,٤٥٨	١,٠١٧,٢٢٦	٣٧٨,٣٥٤	٣٥٣,٣٧٠	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(٨) مصروفات إدارية وعمومية

للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	للفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ دينار بحريني	
١٤٥,١٣٣	١١٥,٥٧٣	٤٧,٦٣٤	٣٧,٧٩٨	عمولة
٥٧,٢٤٢	٦١,١١١	١٩,٨٩٨	٢٢,١٠٩	مصروفات تقنية
٤٠,٣٥٧	٥٥,٤٣٦	١٢,٠٢٠	٢١,٦٥٨	الخدمات التعاقدية
٤٥,٩٣٠	٤٢,٩٦٨	١٣,٩٧٧	١٣,٢٢٧	رسوم إدارية
٤٦,٤٧١	٣٥,٦١٤	١٤,٣٨٣	١٢,٨٠٩	أطعمة، مشروبات وهدايا مجانية
٣٢,٥٨٢	٢٧,٨١٦	٩,٣٠٢	٩,٣٤٥	أتعاب مهنية وقانونية
٣٦,٣٥٦	٣٣,٩١١	١٠,٤٦٨	٩,٠٢٦	مصروفات إعلانات
٣١,٥٣٠	٢٧,٥٤٣	٨,٩١٩	٨,٦٢٣	الطباعة والنشر
١٥,٤٥٣	١٥,٣٩٤	٨,٠٧٥	٦,٦٣٥	مصروفات البيع
١٤,٨٠٦	١٤,٧٨٩	٢,٠٩٠	٤,٣٥٥	نفقات الترفيه
١٤,٩٣٣	١٠,٩٠٠	٥,٣٣٣	٣,٦٠٠	حجز
٣١,٤٢٥	٢١,٣٧١	١١,٤٠٤	٣,٠٧٣	برامج الولاء و رسوم الإنتماء
٤,١٧١	٦,٤٤٠	٢٩٣	٢,٥٣٧	مصروفات السفر
١٠,٣٠٦	٩,٠٨٥	٣,٢٣٩	٢,٢٦٤	مصروفات التنظيف
٥٤,٠٥٣	٧٠,١٢٧	١٤,٣٢٧	٢٣,٠٤٩	مصروفات اخرى
٥٨٠,٧٤٨	٥٤٨,٠٧٨	١٨١,٣٦٢	١٨٠,١٠٨	

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(٩) الخسارة للسهم

الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ دينار بحريني	الفترة من ١ يوليو ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	الفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ دينار بحريني
(٢,٧٠٨,٤٣٣)	(٢,٨٦٣,٥٦٣)	(٩١٥,٤٠٦)	(١,٠٣٤,٨٣٥)
٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠	٢٢٩,٥٠١,٥٠٠
(٠,٠١٢)	(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٥)

البسط
صافي خسارة الفترة والمستخدمة في احتساب الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

المقام
المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة والمستخدم في احتساب الخسارة الأساسية للسهم

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

(١٠) المعلومات القطاعية

إن نشاطات الشركة منحصرة في البناء والإستثمار في الفنادق. وحيث أن الشركة تقوم بتشغيل الفندق وهو فرعها الوحيد، لم يتم عرض معلومات قطاعية.

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

(١١) التقلبات الموسمية

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

(١٢) 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 الإعتيادية. تم عرض الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ المركز المالي بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي الموجز.

فيما يلي ملخص للمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ دينار بحريني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ دينار بحريني	طبيعة المعاملات	العلاقة	أطراف ذات علاقة
٢٢,٤٨٤	١٤,٣٧٢	مشتريات	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)
١٤١,٤٦١	٣٢١,٢٠٥	فائدة على المبلغ المستحق لطرف	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)
٧,٢٠٠	٨٠٠	مصروفات إيجار	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)
١٩,٢٤٦	٢٦,٠٨١	إيرادات التشغيل	الشركة الأم	بي إم أي (ش.م.ب)

بلغ مجموع الرواتب للمدراء الأساسيين في عام ٢٠١٨ (يتضمن الرواتب والعلوات) ٥٩,٤١٢ دينار بحريني (٢٠١٧: ٥٦,٧٠٠ دينار بحريني). بلغ مجموع أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة في عام ٢٠١٨ ١٢,٣٠٠ دينار بحريني (٢٠١٧: ١٥,٩٠٠ دينار بحريني).

شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(١٣) الالتزامات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
دينار بحريني	دينار بحريني
١٤١,٨٤٠	١١٥,٦٠٠
٢٧٣,٢٨٠	-
<u>٤١٥,١٢٠</u>	<u>١١٥,٦٠٠</u>

خلال سنة
أكثر من سنة وخلال خمس سنوات

(١٤) أحداث ما بعد مرحلة إصدار التقرير

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

(١٥) 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 اصدره المصرف للمقاول بشأن تشييد المبنى. عينت المحكمة خبيراً وينص تقريره على أنه يحق للعميل الحصول على مبلغ ١٢١,٤٨٤ دينار بحريني. صدر القرار في ١٥ يناير ٢٠١٨ بإلزام الناظر بدفع مبلغ قدره ١٢١,٤٨٤ دينار بحريني بالإضافة إلى معدل فائدة يبلغ ٢% من تاريخ تقديم الدعوى و ٣,٥٠٠ دينار بحريني للخبير و ١٠٠ دينار بحريني أتعاب المحامي. طعن جميع أطراف القضية ضد الحكم أمام محكمة التمييز. لم تحدد المحكمة موعد النظر في القضايا بعد. كما فتحت الشركة ملفاً لدى محكمة التنفيذ للحصول على المبلغ المحكوم وقد استلمت مبلغ وقدره ١١٨,٧٥١ دينار بحريني.

(١٦) أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للفترة الماضية كلما كان ذلك ضرورياً كي تتماشى مع عرض أرقام الفترة الحالية للبيانات المالية المرحلية الموجزة.