

شركة البحرين للسينما ش.م.ب

البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع
ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل
٤	٣. بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز
٥	٤. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز
٦	٥. بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي الموجز
٧	٦. بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز
٢٠ - ٨	٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

رقم السجل التجاري	: ١١٩٢ الصادر بتاريخ ١١ أغسطس ١٩٦٨
أعضاء مجلس الإدارة	: د. عصام عبدالله يوسف فخرو علي يوسف علي عبيدي فريد يوسف خليل المؤيد جهاد يوسف عبدالله أمين جلال محمد يوسف جلال محمد إبراهيم خليل كانو شوقي علي بن يوسف فخرو أحمد عبدالرحمن راشد
الرئيس التنفيذي	: أحمد عبدالرحمن راشد
لجنة التدقيق	: شوقي علي بن يوسف فخرو فريد يوسف خليل المؤيد جلال محمد يوسف جلال
المكتب الرئيسي	: الطابق ٢٧ بناية رقم ٤٧٠، طريق ١٠١٠ مجمع ٤١٠ برج فخرو ص.ب: ٢٦٥٧٣ السنايس مملكة البحرين
البنوك	: بنك البحرين الوطني بنك البحرين والكويت البنك الأهلي المتحد بنك الكويت الوطني بنك المشرق البنك العربي
مدققو الحسابات	: بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلوماسية التجاري ص.ب: ٧٨٧ المنطقة الدبلوماسية مملكة البحرين
مسجلو الأسهم	: بورصة البحرين ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة مملكة البحرين
مساعد مسجلو الأسهم	: كارفي كمبيوترشير ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة مملكة البحرين

تقرير المراجعة للبيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة البحرين للسينما ش.م.ب

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز المرفق لشركة البحرين للسينما ش.م.ب ("الشركة") والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لإيضاحات مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية". إن مسئوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت أعمال مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة للبيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتكون إجراءات المراجعة للبيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من 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 الاعتيادية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بإنجازها، فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية الهامة، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



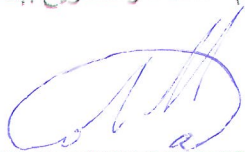
BDO

المنامة - مملكة البحرين
١٣ نوفمبر ٢٠١٧

شركة البحرين للسنيما ش.م.ب
بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
١٤,٠٣٧,٣١٢	١٠,١٩٣,٤٦٣	٤
٤,٣١٦,٥٣٣	٧,٦٩٠,٥٧٦	٥
٧,٧٥٨,٠١٥	٧,٧٥٨,٠١٥	٦
٣,٩٠٢,٨٧١	٢,٨٢٢,٨٤٨	٧
-	٢٥,٣٩٦,٦٦٤	٨
-	١٨,٩١٤,١١٥	١٠
٨,٠٥٩,٠٢١	٧,٣٨٢,٥١٢	٩
٣٨,٠٧٣,٧٥٢	٨٠,١٥٨,١٩٣	
الموجودات المتداولة		
المخزون		
٥٢٢,٢١٠	٣٣٢,٩٢١	
٢,٨٧٤,٧٥٣	٦,٥٧٤,١٠٧	١٠
٢٤٨,٢٥٩	٣٣٥,٦٧٣	٩
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
٤٧٠,٠٢١	٥٦٢,٥٤٣	
٩,١١٥,٢٤٣	٧,٨٠٥,٢٤٤	
٤٧,١٨٨,٩٩٥	٨٧,٩٦٣,٤٣٧	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
رأس المال والاحتياطيات		
٦,٦٠٩,٨٧٦	٨,٢٦٢,٣٤٥	١١
١,٠٨٤,٣٩٦	١,٠٨٤,٣٩٦	
٤,٥٥٧,٤٤٢	٤,٥٥٧,٤٤٢	
٣,٣٠٤,٩٣٨	٤,١٣١,١٧٣	
٢١٥,٣٣٥	٢٥٠,٧٥٥	
٢٧,٥٦٥,٩٩٣	٥٩,٢٨٤,٥٣٩	
(٢٧٦,٧٨١)	(٣٤٥,٩٧٦)	١١
٤٣,٠٦١,١٩٩	٧٧,٢٢٤,٦٧٤	
المطلوبات غير المتداولة		
٢٩٦,٢٩٩	٢٧٦,١١٨	
-	٣,٩١٣,٠٥٦	
٢٩٦,٢٩٩	٤,١٨٩,١٧٤	
المطلوبات المتداولة		
٣,٨٣١,٤٩٧	٦,٥٤٩,٥٨٩	
٤٧,١٨٨,٩٩٥	٨٧,٩٦٣,٤٣٧	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:



علي يوسف عبيدالي
نائب رئيس مجلس الإدارة

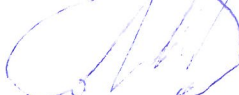



د. عصام عبدالله فخرو
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاحات
١٣,٢٥٠,٤٣٣	١٧,٨٢١,١٤٣	١٧,٨٢١,١٤٣	٧,٧٣٣,٩٩٩	إيرادات التشغيل
(٩,٣٤٨,٥٢٨)	(١١,٥٢١,٠٥٦)	(١١,٥٢١,٠٥٦)	(٤,٩٥٩,١١٠)	تكاليف التشغيل
٣,٩٠١,٩٠٥	٦,٣٠٠,٠٨٧	٦,٣٠٠,٠٨٧	٢,٧٧٤,٨٨٩	أرباح التشغيل للفترة
٢٤٥,٧١١	٣٢٣,٠٨٦	٣٢٣,٠٨٦	١٤٥,٠٥٦	١٣ إيرادات العمليات الأخرى
(٥,٨٧١,٢٤٧)	(١,٩٣٠,٤٤٩)	(١,٩٣٠,٤٤٩)	(٨٠٥,٤٦٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٤٧,٤٨٤)	(١٧٢,٣٩١)	(١٧٢,٣٩١)	(٣٨,٧٠٥)	صافي شطب الممتلكات والألات والمعدات
(٢,٠٧١,١١٥)	٤,٥٢٠,٣٣٣	٤,٥٢٠,٣٣٣	٢,٠٧٥,٧٧٣	(خسارة)/ربح العمليات
(٨٥٢,٢٠٥)	٥١٢,٤١٠	٥١٢,٤١٠	٢٧٤,٨٨٥	٧ صافي الحصة من (خسارة)/ربح الاستثمار في مشاريع مشتركة
٩٤٣,٠٩٥	-	-	-	٨ صافي الحصة من ربح الاستثمارات في شركة زميلة
١٩,٥٦٠,٦٥٥	-	-	-	٨ مكاسب ناتجة عن استبعاد أنشطة تشغيلية
١٩,٥٦٠,٦٥٥	-	-	-	٨ مكاسب ناتجة عن التغير في التيمة العادلة لحقوق مستبقة في استثمار في شركة زميلة
٢٤٨,٢٤٨	-	-	-	إيرادات فوائد متعلقة بدمج مدينة طويلة الأجل
(١٨,٠٠١)	(٩٥٤,٨٩٤)	(٩٥٤,٨٩٤)	٢٧٢,٥٤١	١٢ (خسارة)/إيرادات الاستثمار
(٤١,٣٠٩)	(٥٧,٥٩١)	(٥٧,٥٩١)	(٢٠,٣٣٥)	تكاليف التمويل
٣٩,٤٠١,١٣٨	(٥٠٠,٠٧٥)	(٥٠٠,٠٧٥)	٥٢٧,٠٩١	
٣٧,٣٣٠,٠٢٣	٤,٠٢٠,٢٥٨	٤,٠٢٠,٢٥٨	٢,٦٠٢,٨٦٤	صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
٤٧٢ فلس	٥١ فلس	٥١ فلس	٢٣ فلس	١٤ العائد الأساسي على السهم

إن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة الغير مدققة والمبينة على الصفحات من ٤ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


علي يوسف عبيدلي
نائب رئيس مجلس الإدارة


د. عصام عبدالله فخر
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

المجموع	أسمه خزينة	أرباح مستتقة	احتياطي أعمال خيرية	احتياطي قانوني	احتياطي إعادة تقييم	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
٤١,٨٣٨,٩٨٢	(٢٣٨,٤٢٩)	٢٥,٩٨١,٣٤٤	١١٦,٣٧٥	٢,٣٠٤,٩٣٨	٤,٥٥٧,٤٤٢	١,٥٠٧,٥٣٦	٦,٦٠٩,٨٧٦	١١
(٣,١٨٥,٧٢٥)	-	(٣,١٨٥,٧٢٥)	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) إيرادات أرباح أسهم عن سنة ٢٠١٥ المحول إلى احتياطي الأعمال الخيرية
-	-	(٧٠,٧٣٠)	٧٠,٧٣٠	-	-	-	-	صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
٤,٠٢٠,٢٥٨	-	٤,٠٢٠,٢٥٨	-	-	-	-	-	
٤٢,٦٧٣,٥١٥	(٢٣٨,٤٢٩)	٢٦,٧٤٥,٠٤٧	١٨٧,١٠٥	٢,٣٠٤,٩٣٨	٤,٥٥٧,٤٤٢	١,٥٠٧,٥٣٦	٦,٦٠٩,٨٧٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)
٤٣,٠٦١,١٩٩	(٢٧٣,٧٨١)	٢٧,٥٣٥,٤٩٣	٢١٥,٣٣٥	٢,٣٠٤,٩٣٨	٤,٥٥٧,٤٤٢	١,٠٨٤,٣٩٦	٦,٦٠٩,٨٧٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) إصدار أسهم منحة
-	(٦٩,١٩٥)	(١,٥٨٣,٢٧٤)	-	-	-	-	١,٦٥٢,٤٦٩	إيرادات أرباح أسهم عن سنة ٢٠١٥ المحول إلى احتياطي الأعمال الخيرية
(٣,١٦٦,٥٤٨)	-	(٣,١٦٦,٥٤٨)	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	(٣٥,٤٢٠)	٣٥,٤٢٠	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
-	-	(٨٢٦,٣٣٥)	-	٨٢٦,٣٣٥	-	-	-	صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
٣٧,٣٣٠,٠٢٣	-	٣٧,٣٣٠,٠٢٣	-	-	-	-	-	
٧٧,٢٢٤,٦٧٤	(٣٤٥,٩٧٦)	٥٩,٢٨٤,٥٣٩	٢٥٠,٧٥٥	٤,١٣٦,١٧٣	٤,٥٥٧,٤٤٢	١,٠٨٤,٣٩٦	٨,٢٢٢,٣٤٥	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
٤,٠٢٠,٢٥٨	٣٧,٣٣٠,٠٢٣		الأنشطة التشغيلية
٧٦٩,٠٨٩	٧٩٩,٤٥٦	٤	صافي ربح الفترة التسويات:
١٧٢,٣٩١	٣٤٧,٤٨٤	٤	الاستهلاك
(٥١٢,٤١٠)	٨٥٢,٢٠٥	٧	إعدام ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٩٤٣,٠٩٥)	٨	صافي الحصة من خسارة/(ربح) الاستثمارات في المشاريع المشتركة
-	(١٩,٥٦٠,٦٥٥)	٨	صافي الحصة من ربح الاستثمار في شركة زميلة
-	(١٩,٥٦٠,٦٥٥)	٨	مكاسب ناتجة عن استبعاد أنشطة تشغيلية
(٣٠٧,٧٣٦)	(٣٥٨,٤٨١)	١٢	مكاسب ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لحقوق مستبقة في استثمار في شركة زميلة
٥٦٣,٤٤٣	٥٠٥,٣٠٣	١٢	إيراد أرباح أسهم
(٩٤,٠٠٣)	(٨٥,٣٨٥)	١٢	خسائر غير محققة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٦,٠٥١)	(٦٤,٧٦٤)	١٢	أرباح من ودائع ثابتة
٨١٩,٢٤١	٢١,٣٢٨	١٢	دخل فوائد من تداول سندات
(٤,٩٤٨)	(٩,٢٥٠)	١٣	خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٢٤٨,٢٤٨)		مكاسب من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥٧,٥٩١	٤١,٣٠٩		إيرادات فوائد متعلقة بضم مدينة طويلة الأجل
(١٤١,٨٢٣)	١٨٩,٢٨٩		تكاليف التمويل
٢٦,٤٢٠	(٢٠,١٨١)		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	٣,٩١٣,٠٥٦		المخزون
٧٤٩,٠٣١	٤٤٥,٩٨٩		حقوق نهاية الخدمة للموظفين
٨٥,٦٠١	١,٤٠٩,٩٤٤		حقوق الموظفين الأخرى
			ذمم تجارية مدنية وأخرى
			ذمم تجارية دائنة وأخرى
٦,١٧٦,٠٩٤	٥,٠٠٤,٦٧٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١,٥٥٥,٩١٧)	(٣٣٩,٦٣٠)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥٢٦,٢٦٣)	(٣,٩٢٧,٧٧٩)	٥	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٩٥٠	-		إضافات على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٧٧,٧٦٥)	-	٧	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣,٣٧٠,٠٢٠)	٨	مساهمة رأسمالية للاستثمار في مشروع مشترك
(٢٧٨,٧٩٤)	(٢٩٨,٨٣٣)	٩	مساهمة رأسمالية للاستثمار في شركة زميلة
٥,٤٩٦,٩١١	٣٦١,٢٩٧		شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٤,٠٠٣	٨٥,٣٨٥	١٢	صافي التغير في ودائع ثابتة قصيرة الأجل
٢٦,٠٥١	٦٤,٧٦٤	١٢	دخل فوائد مستلم من ودائع ثابتة
٣٨٧,٠٣٧	٢٢٧,٨١٨		دخل مستلم من الفوائد من تداول سندات
٣٠٧,٧٣٦	٣٥٨,٤٨١	١٢	أرباح أسهم مستلمة من مشاريع مشتركة
(١,٥٢٢,٠٥١)	(١,٨٣٨,٥١٧)		إيرادات أرباح أسهم مستلمة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣,١٨٥,٧٢٥)	(٣,٠٣٢,٣٢٤)		الأنشطة التمويلية
(٥٧,٥٩١)	(٤١,٣٠٩)		أرباح أسهم مدفوعة
(٣,٢٤٣,٣١٦)	(٣,٠٧٣,٦٣٣)		تكاليف تمويلية مدفوعة
١,٤١٠,٧٢٧	٩٢,٥٢٢		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,١٢٢,٥٦٤	٤٧٠,٠٢١		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢,٥٣٣,٢٩١	٥٦٢,٥٤٣		النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها كما في نهاية الفترة

(١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

شركة البحرين للسينما ش.م.ب ("الشركة") والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً "المجموعة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة، تأسست بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ ٣٠ نوفمبر ١٩٦٧. إن الشركة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين، وتمارس أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم ١١٩٢ الصادر بتاريخ ١١ أغسطس ١٩٦٨.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في عرض الأفلام، إعلانات وتشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المتعلقة بالترفيه، والأنشطة العقارية بالعقارات المملوكة أو المؤجرة.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة الموجودات والمطلوبات بالإضافة إلى نتائج العمليات للفروع والتي تدير أعمالها بموجب أرقام السجلات التجارية التالية: ١-١١٩٢، ٢-١١٩٢، ٩-١١٩٢، ١٦-١١٩٢، ١٨-١١٩٢، ١٩-١١٩٢، ٢٠-١١٩٢، ٢١-١١٩٢، ٢٢-١١٩٢، ٢٣-١١٩٢، ٢٤-١١٩٢، ٢٥-١١٩٢، ٢٦-١١٩٢ و ٢٧-١١٩٢، و ٢٨-١١٩٢.

كما تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة أيضاً على نتائج مجمع سينما سار والذي لا يمثل كيان مستقل ولا يوجد له رقم سجل منفصل ويدير أعماله تحت السجل التجاري رقم ١١٩٢-١٩ لشركة البحرين للسينما (لمزيد من التفاصيل، يرجى الاطلاع على الإيضاح رقم ٢).

(٢) هيكله المجموعه

إن هيكله المجموعه موضحة كما يلي:

الشركة التابعة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٧	نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٦
أرادوس لإدارة الممتلكات ذ.م.م*	مملكة البحرين	إدارة وتأجير العقارات	٪١٠٠	٪١٠٠

* إن نسبة ٪٢ من الأسهم المملوكة مسجلة تحت أسماء أطراف ذوي علاقة، ويحتفظ بها بالنيابة عن ولمصلحة المجموعه.

تم استخراج مجموع الأصول وصافي الربح/(الخسارة) للفترة للشركة التابعة أعلاه من الحسابات الإدارية الغير مدققة كما في، والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

٢) هيكل المجموعة - تابع

المشاريع المشتركة

نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٦	نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٧	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم المشروع المشترك
٪٣١	٪٣١	مملكة البحرين	عرض الأفلام السينمائية	مجمع سينما سار
٪٢٣	٪٢٣	دولة قطر	عرض الأفلام السينمائية	شركة قطر البحرين الدولية للسينما ذ.م.م
٪٥٠	٪٥٠	دولة قطر	إدارة مطاعم	المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م

إن المجموعة تعتبر طرفاً في ترتيبات مشتركة مع المنشآت الواردة أعلاه حيث أن هذه الترتيبات تمنح حق السيطرة المشتركة على العمليات واتخاذ القرارات.

الشركة الزميلة

نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٦	نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٧	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة الزميلة
-	٪٥٠	مملكة البحرين	عرض الأفلام السينمائية وبيع المأكولات والمشروبات	شركة في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م

عقدت المجموعة اتفاقية مع شركة ماجد الفطيم لدور السينما - البحرين ش.ش.و وذلك في تاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٦ لتشكيل شركة جديدة "في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م" (والتي تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠٨٦٠٩-١ الصادر بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٦). وتم إقرار هذه الاتفاقية من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في تاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٦. وفي وقت لاحق من شهر ديسمبر ٢٠١٦، وقعت إدارة المجموعة مذكرة تفاهم مع شركة ماجد الفطيم لدور السينما - البحرين ش.ش.و، وذلك لتعديل بعض بنود العقد الأصلي الموقع في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٦. وما إن تم الانتهاء من شروط هذه المعاملة وكما هو متفق عليه من قبل أطراف الاتفاقية، قامت المجموعة بتسجيل الاستثمار في شركة زميلة والمكاسب الناتجة عن استبعاد الأنشطة التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

بناءً على الاتفاقية المبرمة، قامت شركة البحرين للسينما ش.م.ب ببيع ٥٠% من أعمالها السينمائية في مجمع سيتي سنتر البحرين إلى شركة ماجد الفطيم لدور السينما - البحرين ش.ش.و، وقام كلاً من الشريكين بخفض ٥٠% من حصتهما في الأعمال السينمائية في مجمع سيتي سنتر وذلك لمصلحة هذه الشركة الجديدة. إن الغرض من هذه الشركة الجديدة هو تشغيل الأعمال السينمائية في مملكة البحرين. وبناءً على الشروط التعاقدية، فإن شركة البحرين للسينما ش.م.ب، تمتلك الحق في المشاركة (ولكن ليس حق السيطرة) في القرارات المتعلقة بالسياسات التشغيلية والتمويلية لشركة في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م، وبالتالي فإنه تم تصنيف هذا الاستثمار على أنه استثمار في شركة زميلة. شركة في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م حصلت على ترخيص لتشغيل عمليات عرض الأفلام خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

وبناءً على الشروط المتفق عليها من خلال الاتفاقية، فإنه يجب على شركة البحرين للسينما ش.م.ب، أن تشارك بمبلغ وقدره ٥٠٠,٠٠٠ دينار بحريني لتمثيل ٥٠% من رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل للشركة الجديدة "شركة في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م". وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، تم استلام التراخيص المطلوبة لمزاولة الأنشطة التجارية وبالتالي تم تسديد رأس المال من قبل كلاً من الشريكين.

٣) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة تتطابق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وعليه يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع البيانات المالية الموحدة السنوية والمدققة للعام ٢٠١٦.

التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمعايير المحاسبية الدولية لدورة (٢٠١٦/٢٠١٤)

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمعايير المحاسبية الدولية والصادرة في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤ على عددٍ من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. تشمل التحسينات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات في العرض المحاسبي، والهدف من الاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو تعديلات تحريرية متعلقة بمعايير دولية لإعداد تقارير مالية فردية. إن هذه التعديلات سارية التطبيق على البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة المدققة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧ وما بعده ويسمح بتطبيقها المبكر من قبل المجموعة. لا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٧

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات لإصدار المعايير يجب تطبيقها في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، وقد تم تطبيقها في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٧	قائمة التدفقات النقدية	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٧)

في ٧ يناير ٢٠١٦، قام مجلس المعايير المحاسبية الدولية بإصدار تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ - "إفصاح تمهيدي" يتضمن التعديلات على إفصاحات مطلوبة تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية، متضمنة كلاً من التغييرات الناتجة من التدفقات النقدية والتغييرات من التدفقات غير النقدية. إحدى الطرق للوصول لمتطلبات الإفصاح الجديد هي عمل مطابقة بين الأرصدة الافتتاحية والختامية للمطلوبات الناشئة من الأنشطة التمويلية. قامت المجموعة بتطبيق التعديل في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ في بياناتها المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧، إلا أنها لا تنطبق

إن التعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات لإصدار المعايير المعلنة يجب تطبيقها في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٧	ضريبة الدخل	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة/المعدلة والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية قد صدرت ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. لم يتم تطبيق هذه التعديلات عند إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ومن المتوقع أن يكون لها تأثير على المجموعة في فترة التطبيق الأولى وفي جميع الأحوال فإن المجموعة سوف تقوم بتطبيق هذه المعايير حسب تواريخ تفعيلها المذكورة في الجدول التالي:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٨	العقارات الاستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
١ يناير ٢٠١٨	الدفع على أساس الأسهم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)

سوف لن يكون هناك أي تأثير في النتائج التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في حال قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير المذكورة أعلاه على المجموعة فيما عدا التأثير من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ والذي تقوم المجموعة بتقييم مدى تأثيره.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٧

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٧.

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٤) ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	سيارات	مكتبية أثاث، ومعدات، تركيبات،	مباني مستأجرة مباني مستأجرة	أراضي ومباني مملوكة	
التكلفة أو التقييم					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)					
٢١,٢١٢,٣٠٥	١٨٩,٣١١	١٣,٢١٣,٨٢١	٢,٥٩٨,٣٨٩	٥,٢١٠,٧٨٤	الإضافات
١,٦٥٤,٢٨١	٢٥,٥٧٢	٨٠٦,٩٩٣	-	٨٢١,٧١٦	التحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٥)
١,٨٨٣,٩٥٢	-	١,٨٨٣,٩٥٢	-	-	الاستيعادات
(٢٤,١٩٢)	(٢٤,١٩٢)	-	-	-	إعدام العلامات
(١,٣٣٢,٠٧١)	-	(١,٣٣٢,٠٧١)	-	-	إعدام أصول أو
(١,٨٦٨,٨١٦)	-	(١,٣٢٨,٩١٠)	-	(٥٣٩,٩٠٦)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)					
٢١,٥٢٥,٤٥٩	١٩٠,٦٩١	١٣,٢٤٣,٧٨٥	٢,٥٩٨,٣٨٩	٥,٤٩٢,٥٩٤	الإضافات
٣٣٩,٦٣٠	٤,٩٨٠	٣٣٤,٦٥٠	-	-	التحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٥)
٥٥٣,٧٣٦	-	٥٥٣,٧٣٦	-	-	التحويلات إلى شركة زميلة (إيضاح ٨)
(٣,٨٣٠,٠٥٢)	-	(٣,١٨٠,٤٦٥)	(٦٤٩,٥٨٧)	-	الاستيعادات الناتجة عن بيع أنشطة تشغيلية (إيضاح ٨)
(٣,٢٧٦,٣١٦)	-	(٢,٦٢٦,٧٢٩)	(٦٤٩,٥٨٧)	-	الاستيعادات
(١٧٦,٨٦٢)	-	(٦٧٦,٨٦٢)	-	-	
١٤,٦٣٥,٥٩٥	١٩٥,٦٧١	٧,٦٤٨,١١٥	١,٢٩٩,٢١٥	٥,٤٩٢,٥٩٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
الاستهلاك المتراكم					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)					
٩,٤٦٦,٣٣٢	١٠١,٤٤٧	٧,٤٨٠,٧٤٣	١,٤٠٠,٧١٠	٤٨٣,٤٣٢	استهلاك السنة
١,٠٧٤,٥٠٧	٣١,٦٤٠	٩٠٨,٢٥١	١٢٣,٢٤٧	١١,٣٦٩	الاستيعادات
(٢٤,١٩٠)	(٢٤,١٩٠)	-	-	-	إعدام العلامات
(١,٢٩٣,٣٦٧)	-	(١,٢٩٣,٣٦٧)	-	-	إعدام أصول أو
(١,٧٣٥,١٣٥)	-	(١,٢٥١,٧٠٣)	-	(٤٨٣,٤٣٢)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)					
٧,٤٨٨,١٤٧	١٠٨,٨٩٧	٥,٨٤٣,٩٢٤	١,٥٢٣,٩٥٧	١١,٣٦٩	استهلاك الفترة
٧٩٩,٤٥٦	٢٤,٧٩٨	٦٦٧,٦٤٩	٧٦,١٩٥	٣٠,٨١٤	التحويلات إلى شركة زميلة (إيضاح ٨)
(١,٧٥٣,٤٢٢)	-	(١,٥١٩,٢٠١)	(٢٣٤,٢٢١)	-	الاستيعادات الناتجة عن بيع أنشطة تشغيلية (إيضاح ٨)
(١,٧٦٢,٦٧١)	-	(١,٥٢٨,٤٥٠)	(٢٣٤,٢٢١)	-	الاستيعادات
(٣٢٩,٣٧٨)	-	(٣٢٩,٣٧٨)	-	-	
٤,٤٤٢,١٣٢	١٣٣,٦٩٥	٣,١٣٤,٥٤٤	١,١٣١,٧١٠	٤٢,١٨٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
صافي القيمة الدفترية					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)					
١٠,١٩٣,٤٦٣	٦١,٩٧٦	٤,٥١٣,٥٧١	١٦٧,٥٠٥	٥,٤٥٠,٤١١	
١٤,٠٣٧,٣١٢	٨١,٧٩٤	٧,٣٩٩,٨٦١	١,٠٧٤,٤٣٢	٥,٤٨١,٢٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٥ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
١,١٩٩,٩٥٠	٤,٣١٦,٥٣٣
٥,٠٠٠,٥٣٥	٣,٩٢٧,٧٧٩
(١,٨٨٣,٩٥٢)	(٥٥٣,٧٣٦)
<u>٤,٣١٦,٥٣٣</u>	<u>٧,٦٩٠,٥٧٦</u>
الرصيد الافتتاحي الإضافات خلال الفترة/السنة المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٤)	
الرصيد الختامي	

تتمثل الأعمال الرأسمالية في التكاليف المتكبدة لإنشاء مشروع تجاري/سكني في ممتلكات أوال وإنشاء مطبخ مركزي والتي من المتوقع أن يتم الانتهاء منها في الربع الأخير من عام ٢٠١٧.

٦ استثمارات عقارية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
٧,٦٨٧,٥١٠	٧,٧٥٨,٠١٥
٧٠,٥٠٥	-
<u>٧,٧٥٨,٠١٥</u>	<u>٧,٧٥٨,٠١٥</u>
الرصيد الافتتاحي مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للفترة/السنة	
الرصيد الختامي	

٧ استثمار في مشاريع مشتركة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
٥٨٣,١٧٠	٦٨٦,٨٨٦
١٠٣,٧١٦	-
<u>٦٨٦,٨٨٦</u>	<u>٦٨٦,٨٨٦</u>
التكلفة الرصيد الافتتاحي إضافات إلى استثمار في شركة المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م	
الرصيد الختامي	

الأرباح المستبقاة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
٣,٢٦٥,٥٧٦	٣,٢١٥,٩٨٥
٤١٣,٩٤٣	(٨٠٩,٩٤٠)
٦٨,٩٩٣	١٩,٥٢٥
(١٤٥,٤٨٠)	(٦١,٧٩٠)
(٦٢,٠٠٠)	(٣٧,٩٩٣)
(٣٢٥,٠٤٧)	(١٨٩,٨٢٥)
<u>٣,٢١٥,٩٨٥</u>	<u>٢,١٣٥,٩٦٢</u>
الرصيد الافتتاحي حصة (الخسارة)/الربح للفترة/السنة من قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م حصة الربح من مجمع سار السينمائي حصة الخسارة من شركة المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م أرباح الأسهم المستلمة من مجمع سار السينمائي أرباح الأسهم المستلمة من قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م	
الرصيد الختامي	
صافي القيمة الدفترية الرصيد الختامي	
<u>٣,٩٠٢,٨٧١</u>	<u>٢,٨٢٢,٨٤٨</u>

لقد تم استخراج المعلومات المالية المذكورة أعلاه والخاصة باستثمارات المجموعة في مشاريع مشتركة من الحسابات الإدارية الغير مدققة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٨ استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	
-	٢٤,٤٥٣,٥٦٩	التكلفة الاستثمار في شركة في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م خلال الفترة/السنة
-	٩٤٣,٠٩٥	الأرباح المستبقاة حصة الربح للفترة/للسنة
-	٩٤٣,٠٩٥	الرصيد الختامي
-	٢٥,٣٩٦,٦٦٤	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

كما هو مشار إليه في إيضاح ٢، عقدت المجموعة اتفاقية مع شركة ماجد الفطيم لدور السينما - البحرين ش.ش.و، وذلك في تاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١٦ لتشكيل شركة جديدة "في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م.

وبحسب ما هو متفق عليه، فإن شركة البحرين للسينما ش.م.ب، قد باعت ٥٠% من حصتها في الأعمال السينمائية في مجمع سيتي سنتر البحرين في مقابل مادي يدفع على أقساط متساوية لمدة ٧ سنوات (إيضاح ١٠). بالإضافة لذلك، عند دفع الأقساط السنوية المشار إليها أعلاه في كل يوم أول من شهر أكتوبر، يتم احتساب معدل ثابت من الأرباح بمقدار ٤,٥% من مجموع المبالغ المتبقية والمستحقة للمجموعة كما في تاريخ الدفع وذلك قبل التسديد مباشرة. وعلوة على ذلك، فإنه يحق لكلا الطرفين الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن أعمال السينما لسيتي سنتر بالتساوي.

وقد قامت المجموعة بالاعتراف بمكاسب وقدرها ٣٩,١٢١,٣١٠ دينار بحريني نتيجة لهذه المعاملة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز للفترة، حيث إنها تتمثل في صافي نقد وقدره ١٩,٥٦٠,٦٥٥ دينار بحريني والقيمة العادلة لنسبة ٥٠% من الحقوق المستبقاة لأعمال سينما سيتي سنتر والمقدرة قيمتها ١٩,٥٦٠,٦٥٥ دينار بحريني وذلك وفقاً للمعيار المحاسبي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" حيث تم تصنيفه كاستثمار في شركة زميلة في هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

وتشتمل القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة زميلة على قيمة الشهرة عند الاستحواذ والتي بلغت قيمتها ١٩,٥٦٠,٦٥٥ دينار بحريني. كما أجرت المجموعة اختبار لفحص الانخفاض في قيمة الشهرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وتوصلت إلى إنه لا يوجد أي انخفاض في قيمتها لهذه الفترة.

وكما هو مشار إليه في إيضاح ٢، قامت شركة البحرين للسينما ش.م.ب خلال الفترة بتسديد مبلغ وقدره ٥٠٠,٠٠٠ دينار بحريني كمساهمة رأسمالية تمثل ٥٠% من رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل للشركة الزميلة الجديدة.

تم استخراج المعلومات المذكورة أعلاه والخاصة باستثمارات المجموعة في شركة زميلة من الحسابات الإدارية الغير مدققة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٩) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	
٦,٠٦٥,١١٢	٦,٤٧٨,٥٨٩	استثمارات حقوق ملكية مدرجة في الأسواق المالية
١,٩٩٣,٩٠٩	٩٠٣,٩٢٣	استثمارات حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية وصناديق مدارة
٢٤٨,٢٥٩	٣٣٥,٦٧٣	سندات وصكوك
٨,٣٠٧,٢٨٠	٧,٧١٨,١٨٥	
١٥,١٤٦,٩٣٠	٨,٣٠٧,٢٨٠	التغير خلال الفترة/السنة
٢٨١,٤٣٣	٢٩٨,٨٣٣	الرصيد الافتتاحي
(٦,٥٤٥,٩١٥)	(٣٨٢,٦٢٥)	الإضافات
(٥٧٥,١٦٨)	(٥٠٥,٣٠٣)	الاستبعادات
٨,٣٠٧,٢٨٠	٧,٧١٨,١٨٥	خسائر غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ١٢)
٨,٣٠٧,٢٨٠	٧,٧١٨,١٨٥	الرصيد الختامي
٨,٠٥٩,٠٢١	٧,٣٨٢,٥١٢	موجودات غير متداولة
٢٤٨,٢٥٩	٣٣٥,٦٧٣	موجودات متداولة
٨,٣٠٧,٢٨٠	٧,٧١٨,١٨٥	

١٠) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	
١,٠٣٠,٩٠٣	١,٠٥٠,٤٤٩	ذمم تجارية مدينة
(١١,٥٣١)	(١١,٥٣١)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٠١٩,٣٧٢	١,٠٣٨,٩١٨	قروض بدون فائدة للموظفين لشراء أسهم رأس المال
٣١٩,٧٩٧	٢٨١,٥٣٥	إيداعات / مقدم إيجار
٧٥٨,٠٧٨	١٥٦,٥٢٢	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٤٩٠,٢٤٧	٦٣١,٩٠٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٢,٧٥٣	٩٤,٣٧٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٥٧,١٧٥	١٣٨,٣٨٧	ذمم مدينة ناتجة عن استبعاد أنشطة تشغيلية*
-	٤,١٤٥,٣٤٣	ذمم مدينة أخرى
١٩٧,٣٣١	١,٠٨٠,٠٣٧	
٢,٨٧٤,٧٥٣	٦,٥٧٤,١٠٧	

* تتمثل الذمم المدينة الناتجة عن استبعاد أنشطة تشغيلية في الحصة الجارية من إجمالي صافي المقابل النقدي المستحق مقابل بيع ٥٠% من حصة المجموعة في الأعمال السينمائية لسيتي سنتر، كما هو مشار إليه في إيضاح ٨. وتم تصنيف جزء من صافي المقابل النقدي البالغ قيمته ١١٥,٩١٤,١١٥ دينار بحريني والذي يستحق خلال مدة أكثر من ١٢ شهر من تاريخ البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على أنه أصل غير متداول ضمن بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز. وترى إدارة المجموعة بأنه من الغير متوقع أن تختلف القيمة العادلة لأرصدة هذه الذمم المدينة اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، حيث لا يعتبر للخصم تأثير جوهري.

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة ولا تحتسب عليها فوائد وبدون مواعيد سداد محددة والتي يمكن تحقيقها من قبل إدارة المجموعة.

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبيّنة بالدينار البحريني)

(١١) رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
المصرح به	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠١٦): ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم).	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الصادر والمكتتب به والمدفوع بالكامل	
٨٢,٦٢٣,٤٥٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠١٦): ٦٦,٠٩٨,٧٦٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم)	
٨,٢٦٢,٣٤٥	٦,٦٠٩,٨٧٦
أسهم خزينة	
٣,٤٥٩,٧٥١ سهم خزينة عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠١٦): ٢,٧٦٧,٨٠١ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم)	
٣٤٥,٩٧٦	٢٧٦,٧٨١

أسهم منحة

قامت الشركة خلال الفترة بإصدار أسهم منحة للمساهمين بقدر سهماً واحداً مقابل كل أربعة أسهم محتفظ بها، وبالتالي بلغ عدد الأسهم التي أصدرتها المجموعة خلال السنة كأسهم منحة حوالي ١٦,٥٢٤,٩٦٠ سهماً (٢٠١٦ لاشيء).

أسهم خزينة

تحتفظ الشركة بإجمالي ٣,٤٥٩,٧٦٠ سهم خزينة (٤,١٩% من مجموع رأس المال الصادر والمدفوع) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٤,١٩%: ٢٠١٦) من مجموع رأس المال الصادر والمدفوع). ساهمت أسهم الخزينة نسبياً في زيادة أسهم المنحة الصادرة خلال هذه الفترة.

إيرادات أرباح أسهم معلنة ومدفوعة

وفقاً للقرارات المتفق عليها خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧، تمت مصادقة المساهمين على توزيع أرباح أسهم نقدية بمبلغ ٥٠ فلساً للسهم الواحد للعام ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٥٠ فلساً للسهم الواحد) حيث بلغ مجموع أرباح الأسهم النقدية ٣,١٦٦,٥٤٨ دينار بحريني (٢٠١٥: ٣,١٨٥,٧٢٥ دينار بحريني).

(١٢) (خسارة) / دخل الاستثمار

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣٥٨,٤٨١	٣٠٧,٧٣٦	٤٧,٧٦٣	٤٦,٥٣٣
إيرادات أرباح أسهم (خسائر)/أرباح غير محققة ناتجة عن التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
(٥٠٥,٣٠٣)	(٥٦٣,٤٤٣)	٥٠,٨١٥	١٥٩,١٩٢
(خسائر)/مكاسب محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
(٢١,٣٢٨)	(٨١٩,٢٤١)	(٢١,٩٩٧)	٩,٨٣٥
٨٥,٣٨٥	٩٤,٠٠٣	١١,١٦٥	٤٠,٠٠٣
أرباح من ودائع ثابتة			
٦٤,٧٦٤	٢٦,٠٥١	٢١,٣٤٨	١٦,٩٧٨
إيرادات فوائد من تداول سندات			
(١٨,٠٠١)	(٩٥٤,٨٩٤)	١٠٩,٠٩٤	٢٧٢,٥٤١

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٣) إيرادات تشغيلية أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٨٤,٠٠٠	٩٤,٥٠٠	٣١,٥٠٠	٣١,٥٠٠	إيراد من تأجير عقارات
٤٦,٣٥٠	٤٨,٧٢٠	٣٤,٥٦٠	٣٤,٥٦٠	أتعاب إدارية
٩,٢٥٠	٤,٩٤٨	١٥٢	١٥٢	أرباح من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
-	٢٩٢	-	-	محصلات مواقف سيارات أوائل
٨,٣٤٣	١٥,٥٠٣	٥,١٧٢	٥,١٧٢	مكاسب صرف العملات، بالصافي
٣٩,٧٤٣	٨٥,١٢٨	٢٨,٧٨١	٢٨,٧٨١	رسوم الطباعة الاقتراضية
٥٨,٠٢٥	٧٣,٩٩٥	٤٤,٨٩١	٤٤,٨٩١	إيرادات متنوعة
٢٤٥,٧١١	٣٢٣,٠٨٦	١٤٥,٠٥٦	١٤٥,٠٥٦	

(١٤) العائد على السهم

تم احتساب العائد الأساسي على السهم الواحد على أساس صافي الربح المتاح للمساهمين مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية والصادرة خلال الفترة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٣٧,٣٣٠,٠٢٣	٤,٠٢٠,٢٥٨	٢,٦٠٢,٨٦٤	٢,٦٠٢,٨٦٤	صافي الربح المتاح للمساهمين
٧٩,١٦٣,٦٩٠	٧٩,١٦٣,٦٩٠	٧٩,١٦٣,٦٩٠	٧٩,١٦٣,٦٩٠	عدد الأسهم العادية
٤٧٢ فلس	٥١ فلس	٣٣ فلس	٣٣ فلس	العائد الأساسي على السهم الواحد

لا توجد لدى المجموعة أية أسهم عادية قد تكون عرضة للتخفيف، وعليه يكون العائد على السهم المخفف مماثل للعائد الأساسي على السهم.

(١٥) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة عندما يقع أحدهم تحت سيطرة الآخر أو عندما يمارس نفوذ مؤثر وتكون له القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية المتعلقة به. وتشمل الأطراف ذات العلاقة أطراف تمارس عليها المجموعة نفوذ مؤثر من مساهمين ومدراء وكبار موظفي الإدارة للمجموعة.

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المشاريع المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة لأي شركة ضمن المجموعة وأفراد عائلاتهم المباشرين والأعمال التجارية والمؤسسات التي تقع تحت سيطرتهم. إن معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة تتم وفق الظروف التجارية الاعتيادية ومصادق عليها من قبل الإدارة.

إن المعاملات التجارية التي يكون لها تأثير جوهري أو التي تكون فيها السيطرة على الزبائن أو الموردين من قبل أعضاء مجلس إدارة المجموعة، تتم ضمن ظروف الأعمال التجارية الاعتيادية أو على أسس تجارية، كما لا توجد أية قروض مستحقة على أو إلى أعضاء مجلس إدارة المجموعة.

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

١٥) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

ملخص بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٣٠ سبتمبر و ٣١ ديسمبر كما يلي:

مبالغ مستحقة إلى		مبالغ مستحقة من		الأطراف ذات العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
٩,١٢٦	-	-	٣٤,٧٠١	مشروع مشترك مجمع سار السينمائي
-	-	٢١,٢٣٥	٢٥,٤٦٣	مشروع مشترك قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م
-	-	١١,٥١٨	١٦,٤٨٩	مشروع مشترك شركة المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م
-	١,٦١٢,٨٧٧	-	-	شركة زميلة في أو إكس سينما ذ.م.م
١٢,٧٠٢	٩,١٩٦	-	١٧,٧٢٤	إدارة مشتركة كيانات متعددة *
٢١,٨٢٨	١,٦٢٢,٠٧٣	٣٢,٧٥٣	٩٤,٣٧٧	

* هذا المبلغ يتضمن أرصدة متعددة لشركات ذات علاقة بحيث يكون رصيدها الفردي غير جوهري.

ملخص العمليات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٢٣٢,٤٤٢	١٦٤,٦٤٣	<u>مجمع سار السينمائي</u>
٤٦,٩٩٣	٧١,٨١٢	مصرفات مباشرة
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	الرواتب
٤٩,٣٠٢	٦٦,٧٤٣	رسوم إدارية
		مصاريف أخرى
٢٥,٦٦٧	١٨,٦٧٣	<u>قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م</u>
٣٧,٨٦٧	٣٩,٢٤٩	الرواتب
٤٤,٢٢٠	٤١,٨٥٠	مصاريف أخرى
٣١,٩٢٩	-	رسوم إدارية
		شراء حقوق امتياز
-	٤,٩٧١	<u>شركة المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م</u>
		مصرفات أخرى
٦٨,٥٥٣	٤٥,٩٠٤	<u>الكيانات التي تدرج تحت إدارة مشتركة</u>
٢,١٥٠	٧,٥٠٠	مصاريف مباشرة
٢٥٤,٦٠٨	١٦٢,٨٢٦	إيرادات التشغيل من الإعلانات
٢٩٤,١٥٧	٢٠٤,٩٥٢	إيرادات الكشك
٩٦,٦٧٤	٩٥,٧٢٣	مصاريف أخرى
		مصاريف إيجار مكاتب الشركة

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٦) التقارير القطاعية

يتم عرض معلومات القطاعات الأساسية فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة وذلك توافقاً مع إدارة المجموعة وهيكلية التقارير الداخلية.

إن عمليات المجموعة في مملكة البحرين مندرجة تحت قطاعات الأعمال الأساسية التالية:

- صالات العرض
- المطاعم والاستراحات
- أخرى، تشمل موجودات مكاتب الشركة والسيارات

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):

المجموع	أخرى	المطاعم والاستراحات	صالات العرض	
				الإيرادات
١٣,٢٥٠,٤٣٣	٦٥٣,٥٤٠	٥,١٢٥,٠٦٩	٧,٤٧١,٨٢٤	مجموع المبيعات الخارجية
(٥,٢٧٦,٢٠٤)	-	(١,٢١٢,٤٧٣)	(٤,٠٦٣,٧٣١)	ناقصاً: مجموع التكلفة المتغيرة
٧,٩٧٤,٢٢٩	٦٥٣,٥٤٠	٣,٩١٢,٥٩٦	٣,٤٠٨,٠٩٣	نتائج القطاع
(٤,٠٧٢,٣٢٤)				ناقصاً: التكلفة الثابتة
٣,٩٠١,٩٠٥				مجمول الربح التشغيلي
٢٤٥,٧١١				إيرادات تشغيلية أخرى
(٥,٨٧١,٢٤٧)				مصروفات عمومية وإدارية
(٣٤٧,٤٨٤)				إعدام ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٠٧١,١١٥)				خسائر التشغيل
(٨٥٢,٢٠٥)				حصة الخسارة من الاستثمار في عمليات المشاريع المشتركة
٩٤٣,٠٩٥				حصة الربح من استثمار في شركة زميلة
١٩,٥٦٠,٦٥٥				مكاسب من استبعاد أنشطة تشغيلية
				مكاسب ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لحقوق مستبقة في استثمار في شركة زميلة
١٩,٥٦٠,٦٥٥				لحقوق مستبقة
(١٨,٠٠١)				خسائر استثمارية
(٤١,٣٠٩)				تكاليف التمويل
٣٧,٠٨١,٧٧٥				صافي الربح

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(١٦) التقارير القطاعية - تابع

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة):

المجموع	أخرى	المطاعم والاستراحات	صالات العرض	
				الإيرادات
١٧,٨٢١,١٤٣	١,١٠٤,٨٦٦	٦,١٥١,٢١٧	١٠,٥٦٥,٠٦٠	مجموع المبيعات الخارجية
(٧,٤٠٤,٠٠٤)	-	(١,٢٤٦,١٩٦)	(٦,٠٥٧,٨٠٨)	ناقصاً: مجموع التكلفة المتغيرة
				نتائج القطاع
١٠,٤١٧,١٣٩	١,١٠٤,٨٦٦	٤,٨٠٥,٠٢١	٤,٥٠٧,٢٥٢	ناقصاً: التكلفة الثابتة
(٤,١١٧,٠٥٢)				
٦,٣٠٠,٠٨٧				مجمول الربح التشغيلي
٣٢٣,٠٨٦				إيرادات تشغيلية أخرى
(١,٩٣٠,٤٤٩)				مصرفات عمومية وإدارية
(١٧٢,٣٩١)				شطب ممتلكات وألات ومعدات
				أرباح التشغيل
٤,٥٢٠,٣٣٣				حصة الربح من عمليات المشاريع المشتركة
٥١٢,٤١٠				خسائر استثمارية
(٩٥٤,٨٩٤)				تكاليف التمويل
(٥٧,٥٩١)				
<u>٤,٠٢٠,٢٥٨</u>				صافي الربح

(١٧) الالتزامات الرأسمالية

نشأت النفقات الرأسمالية من جراء التعاقدات التي تمت من أجل المشاريع المختلفة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز، ولم يعترف بها في هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والتي بلغت ٥٢٤,٣٧٥ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣,٥٧٢,٣٦٠ دينار بحريني).

(١٨) النتائج المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة التسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ قد لا تمثل الحصة النسبية للفترة من مستوى صافي الأرباح أو الخسائر السنوية وذلك نظراً لطبيعة أنشطة المجموعة والتغيرات الموسمية المختلفة في أوقات استلام إيرادات أرباح الأسهم وإيرادات الاستثمار.

(١٩) أرقام المقارنة

لقد تمت إعادة ترتيب وتصنيف أرقام المقارنة أينما كان ذلك ضرورياً، وذلك بغرض المقارنة وجعل العرض أفضل.