

**شركة البحرين للسينما ش.م.ب**

البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع  
ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(مراجعة)

الصفحة	المحتويات
٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٣	٢. تقرير المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل
٤	٣. بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
٥	٤. بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز
٦	٥. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز
٨ - ٧	٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٢٧ - ٩	٧. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري :	١١٩٢ الصادر بتاريخ ١١ أغسطس ١٩٦٨	١١٩٢
أعضاء مجلس الإدارة :	د. عصام عبدالله يوسف فخرو علي يوسف علي عيادلي أحمد عبدالرحمن راشد فريد يوسف خليل المؤيد جهاد يوسف عبدالله أمين جلال محمد يوسف جلال محمد إبراهيم خليل كانو شوقي علي بن يوسف فخرو	أعضاء مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي :	أحمد عبدالرحمن راشد	الرئيس التنفيذي
لجنة التدقير :	شوقي علي بن يوسف فخرو فريد يوسف خليل المؤيد جلال محمد يوسف جلال	لجنة التدقير
المكتب الرئيسي :	الطابق ٢٧ بنية، ٤٧٠، طريق ١٠١٠ مجمع ٤١٠ برج فخرو ص.ب: ٢٦٥٧٣ الستانيس ملكة البحرين	المكتب الرئيسي
البنوك :	بنك البحرين الوطني بنك البحرين وال الكويت البنك الأهلي المتحد بنك الكويت الوطني بنك المشرق البنك العربي بنك السلام	البنوك
مدققو الحسابات :	بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجارية ص.ب: ٧٨٧ المنطقة الدبلوماسية ملكة البحرين	مدققو الحسابات
مسجلو الأسهم :	بورصة البحرين ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة ملكة البحرين	مسجلو الأسهم
مساعدو مسجل الأسماء :	كارثي كمبيوترشير ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة ملكة البحرين	مساعدو مسجل الأسماء

تقرير المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموحدة 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 يونيو ٢٠١٨، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لإيضاحات مختارة. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت أعمال مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٤١٠ "المراجعة للبيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتكون إجراءات المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموحدة 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 الازمة لتمكيناً 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 المرحلية الموحدة الموجزة.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بإنجازها، فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية الهامة، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



**BDO**

المنامة - مملكة البحرين  
٧ أغسطس ٢٠١٨

شركة البحرين للسينما ش.م.ب  
بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(مراجعة)  
(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

٢٠١٧ ٣١ (مدة) <u>ديسمبر</u>	٢٠١٨ ٣٠ (مراجعة) <u>يونيو</u>	إيضاحات	
١٠,٠٣٩,٣٣٣	٥,٠٢٢,٦١٨	٥	الموجودات غير المتداولة
٨,٠٥٥,٢٣٨	٦٥١,٩٥٣	٦	ممتلكات وألات ومعدات
٧,٧٥٢,٥١٥	٢٤,٠٧٨,٦٥٤	٧	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٥٦,٣٣٧	٤٠,٢٥٩	٨	استثمارات عقارية
٢٤,٩٥٨,٧٥٤	٢٢,٨٧٧,٥٠٥	٩	استثمار في مشاريع مشتركة
١٥,٧٦١,٧٦٢	١٥,٧٦١,٧٦٢	١٠	حصة غير متداولة من ذمم مدينة ناجة عن استبعاد أنشطة تشغيلية موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٧٩٣,٩٩٢	٧,٦٩٥,٤٩٤		
<b>٧٤,٢٦٧,٩٣١</b>	<b>٧٦,١٢٨,٢٤٥</b>		
٣١٧,٦٦٧	٣٠٨,٠٢٣		الموجودات المتداولة
٥,٦٤٥,١٢٤	٧,١٠٣,٥٧٢	١١	المخزون
٤٠٥,١٥٣	٣٣١,١٠٥	١٢	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢,٢٦٢,١٧٩	١,٣٤٣,٨٣١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٦٣٠,١٢٣	٩,٠٨٥,٥٤١		النقدية وارصدة لدى البنوك
<b>٨٢,٨٩٨,٠٥٤</b>	<b>٨٥,٢١٣,٧٨٦</b>		
			<b>مجموع الموجودات</b>
٨,٢٦٢,٣٤٥	٨,٢٦٢,٣٤٥	١٢	حقوق الملكية والمطلوبات
١,٠٨٤,٣٩٦	١,٠٨٤,٣٩٦		رأس المال والاحتياطيات
٤,٥٥٧,٤٤٢	٤,٥٥٧,٤٤٢		رأس المال
٤,١٣١,١٧٣	٤,١٣١,١٧٣		علاوة إصدار أسهم
٢٦٦,١٣٤	٢٧٤,٠٧٧		احتياطي إعادة تقييم
٥٦,٦٤٠,٣٩٢	٥٧,٣٥٧,٣٤٤		احتياطي فائوني
(٣٤٥,٩٧٦)	(٣٤٥,٩٧٦)	١٢	احتياطي أعمال خيرية
<b>٧٤,٥٩٥,٩٠٦</b>	<b>٧٥,٣٢٠,٨٠١</b>		أرباح مستقبلة
-	٢,١٠٠,٤٤٩		أسهم خزينة
٣,٦٤٨,٥١٠	٣,٦٧٧,٩٢٧	١٣	
٣,٦٤٨,٥١٠	٥,٦٧٨,٣٧٦		
-	٤٢٧,٧٧٥		المطلوبات المتداولة
٤,٦٥٣,٦٣٨	٣,٧٨٦,٨٣٤	١٣	الجزء المتداول من تمويل المرااحة
٤,٦٥٣,٦٣٨	٤,٢١٤,٦٠٩		حقوق نهاية الخدمة للموظفين وحقوق الموظفين الأخرى
<b>٨٢,٨٩٨,٠٥٤</b>	<b>٨٥,٢١٣,٧٨٦</b>		
			<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المراجعة والمبنية على الصفحات من ٤ إلى ٢٧ قد تم اعتمادها والتصریح باصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

أحمد عبدالرحمن راشد  
العضو المنتدب

د. عصام عبدالله يوسف فخرو  
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين للسينما ش.م.ب  
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
 (مراجعة)  
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٢٠١٧ يونيو ٣٠	الربع المنتهي في ٢٠١٨ يونيو ٣٠	إضاحات	
١٠,٥٨٥,٤٠٦	٣,٧١٩,٧٥٢	٥,٤٠٨,٣١٤	٢,٠١٣,٩٤٨		إيرادات التشغيل
(٧,٣٧٧,٩٠٥)	(٣,١٧٥,٤٠٠)	(٣,٩٠٢,٤٩٧)	(١,٦٥٨,٤٣٧)		تكليف التشغيل
<b>٢,٢٠٧,٥٠١</b>	<b>٥٤٤,٣٥٢</b>	<b>١,٥٠٥,٨١٧</b>	<b>٣٥٥,٥١١</b>		<b>اجمالي الربح التشغيلي للفترة</b>
(١,٠٥٧,٣٥١) ١٨٤,٢٤٩	٥,٠٦٨,٥٩٢ ٦٢٤,٧٥٩	(١,٤٨٢,٤٩٥) ٨٠,٣٧٣	٥٧٥,٢٥٠ ٣٢٥,١٩١	١٤ ١٥	دخل / خسارة من الاستثمارات، بالصافي إيرادات أخرى مكاسب نتيجة عن استبعاد أنشطة تشغيلية مكاسب في القيمة العادلة لحقوق مستثمرة في استثمار شركة زميلة
<b>١٩,٥٦٠,٦٥٥</b>	-	<b>١٩,٥٦٠,٦٥٥</b>	-		
<b>٢٨,٢٤٨,٢٠٨</b>	<b>٥,٦٩٣,٣٥١</b>	<b>٣٧,٧١٩,١٨٨</b>	<b>٩٠٠,٤٤١</b>		
(٥,٥٣٤,٢٢٨) (٢٤,٣٥٥)	(١,٤٩١,٩١٧) (٣٤,٧٠٦)	(٤,٨٧٠,٤٧١) (١٥,٠٨٥)	(٥٦١,٨٥١) (٢٤,٤٢٢)		مصاريف عمومية وإدارية تكليف التمويل
<b>(٥,٥٦٨,٥٨٣)</b>	<b>(١,٥٢٦,٦٢٣)</b>	<b>(٤,٨٨٥,٥٥٦)</b>	<b>(٥٨٦,٢٧٤)</b>		
<b>٣٥,٨٨٧,١٢٦</b>	<b>٤,٧١١,٠٨٠</b>	<b>٣٤,٣٣٩,٤٤٩</b>	<b>٦٦٩,٦٧٨</b>		<b>صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة</b>
<b>٤٥٣</b>	<b>٦٠</b>	<b>٤٣٤</b>	<b>٩</b>	<b>١٦</b>	<b>العائد الأساسي على السهم</b>

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المراجعة والمبنية على الصفحات من ٤ إلى ٢٧ قد تم اعتمادها والتصرير بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

أحمد عبدالله حمن راشد  
العضو المنتدب

د. عصام عبدالله يوسف فخرو  
رئيس مجلس الإدارة

٢٠١٨ يونيو ٣٠ شهر المنتهية لفترة المدحجز الموحد المرحلي للمساهمين ببيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنتة (مراجع) (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

المجموع	أصلهم خزينة	إيجار ممتدة	إيجار	إيجار إصدار	احتياطي	احتياطي	احتياطي	رأس المال	إدارات خيرية	إيجار متبرأة	أصلهم خزينة
٤٣,٠٦١,١٩٩	(٢٧٦,٧٨١)	٢٧٥٦٥,٩٩٣	٢١٥,٣٣٥	٣,٣٤٦,٩٣٨	٤,٥٥٧,٤٤٢	١,٠٨٤,٣٩٦	٦,٦٠٩,٨٧٦				
(٣,١٦٦,٥٤٨)	-	(٣,١٦٦,٥٤٨)	-	-	-	-	-				
-	-	(٤٩,٢٦٠)	٤٩,٢٦٠	-	-	-	-				
٣٥,٨٨٧,١٣٦	-	٣٥,٨٨٧,١٣٦	-	-	-	-	-				
٧٥,٧٨١,٧٧٧	(٢٧٦,٧٨١)	٢٠٤,٥٧٣,١١١	٤٤٤,٥٩٥	٣,٣٤٦,٩٣٨	٤,٥٥٧,٤٤٢	١,٠٨٤,٣٩٦	٦,٦٠٩,٨٧٦				
٧٤,٥٩٥,٩٠٦	(٣٤٥,٩٧٦)	٥٦٦٦٤٠,٣٩٢	٤٠,٥٥٧,٤٤٢	٤,٠٨٤,٣٩٦	٨,٢٣٢,٣٤٥	٢٠١٧ (مدة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدة)				
(٣,٩٥٨,١٨٥)	-	(٣,٩٥٨,١٨٥)	-	-	-	-	-				
-	-	(٣٠,٩٤٣)	٣٠,٩٤٣	-	-	-	-				
(٧٨,٠٠٠)	-	(٧٨,٠٠٠)	-	-	-	-	-				
٣١١,٧١١,٠٨٠	-	-	-	-	-	-	-				
٧٥,٣٢٠,٨٠١	(٣٤٥,٩٧٦)	٥٧٣٣٥٧,٣٤٤	٤٠,٥٥٧,٤٤٧	٤,٠١٣١,١٧٣	٨,٢٦٣,٣٤٥	٢٠١٧ عن سنة ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدة)				
٣٠,٠٧٧	-	-	-	-	-	-	-				
٨,٢٦٣,٣٤٥	-	-	-	-	-	-	-				
٨٠,٢٦٣,٣٤٥	-	-	-	-	-	-	-				
٦,٦٠٩,٨٧٦	-	-	-	-	-	-	-				

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)  
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل الآخر للفترة  
أعمال خيرية مدفوعة  
المحول إلى احتياطي الأعمال الخيرية  
أرباح الأصل عن سنة ٢٠١٧  
أرباح إلى احتياطي الأصل الخيرية  
أعمال خيرية مدفوعة  
صافي الربح ومجموع الدخل الشامل الآخر للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

شركة البحرين للسينما ش.م.ب  
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(مراجعة)  
(المبلغ مبين بالدينار البحريني)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات
٣٥,٨٨٧,١٢٦	٤,٧١١,٠٨٠	

الأشطة التشغيلية	صافي الربح للفترة	التسويات:
الاستهلاك		
شطب ممتلكات آلات ومعدات		
مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية		
صافي حصة (ربح) / الخسارة من الاستثمارات في مشاريع مشتركة		
صافي حصة الربح من الاستثمار في شركة زميلة		
مكاسب ناتجة عن استبعاد أنشطة تشغيلية		
مكاسب في القيمة العادلة لحقوق مستبقاة في استثمار في شركة زميلة		
إيراد أرباح أسهم (ربح) /خسارة غير محققة ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الربح أو الخسارة		
أرباح من و丹ع ثابتة		
مصاروف/(دخل) الفوائد البنكية من تداول سندات وصكوك		
مكاسب محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
خسائر من بيع ممتلكات آلات ومعدات		
إيرادات الفائدة من ذمم تجارية مدينة طويلة الأجل		
تكليف التمويل		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
المخزون		
ذمم تجارية مدينة وأخرى		
حقوق نهاية الخدمة للموظفين		
حقوق الموظفين الأخرى		
ذمم تجارية دائنة وأخرى		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من أنشطة التشغيل		
٢,٧٩١,٣١٩	(٢,٨٨٧,٢٦٤)	

الأشطة الاستثمارية	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات آلات ومعدات	
إضافات على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	
شراء استثمارات عقارية	
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
صافي التغير في ودانع ثابتة قصيرة الأجل	
إيرادات فائدة من ذمم تجارية مدينة طويلة الأجل	
إيرادات مستلمة من ودانع ثابتة	
(مصاروف)/(دخل) الفوائد البنكية من تداول سندات وصكوك	
أرباح أسهم مستلمة من مشاريع مشتركة	
أرباح أسهم مستلمة من شركة زميلة	
إيرادات أرباح أسهم مستلمة	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأشطة الاستثمارية	
٢,٢٧٢,٢٢٩	٣,٢٩٧,٤٨٦

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات

<b>الأنشطة التمويلية</b>		
		صافي التغير في تمويل المراقبة
٢,٤٢٨,٢٢٤		أرباح أسمهم مدفوعة
(٢,٨٠٤,٦١٦)	(٣,٦٩٤,٠٨٨)	أعمال خيرية مدفوعة
-	(٢٨,٠٠٠)	تكليف تمويل مدفوعة
(٣٤,٣٥٥)	(٣٤,٧٠٦)	
<u>(٢,٨٣٨,٩٧١)</u>	<u>(١,٣٢٨,٥٧٠)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢,٢٢٤,٥٧٧	(٩١٨,٣٤٨)	صافي(النقص)/ الزائدة في النقد وما في حكمه
٤٧٠,٠٢١	٢,٢٦٢,١٧٩	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
<u>٢,٦٩٤,٥٩٨</u>	<u>١,٣٤٣,٨٣١</u>	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

#### المعاملات غير النقدية:

##### التحويل من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ:

في عام ٢٠١٨، قامت المجموعة بتحويل الموجودات التي تم الانتهاء منها بـ ٨,٠٥٥,٣٣٨ دينار بحريني (٢٠١٧: لأشياء دينار بحريني) من حساب الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى حساب الاستثمارات العقارية (إيضاحي ٦ و٧)، وتم استثنائها من بيان التدفقات النقدية كمعاملات غير نقدية.

##### تحويل الموجودات إلى استثمارات عقارية:

في عام ٢٠١٨، قامت المجموعة بتحويل أرض قيمتها ٤,٦٧٠,٨٧٨ دينار بحريني من حساب الممتلكات والآلات والمعدات إلى حساب الاستثمارات العقارية (إيضاحي ٥ و٧). وتم استثناء هذه المعاملة من بيان التدفقات النقدية كمعاملات غير نقدية.

شركة البحرين للسينما ش.م.ب  
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع وللفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
(مراجعة)  
(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

## (١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

شركة البحرين للسينما ش.م.ب ("الشركة") والشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً "بالمجموعة") هي شركة مساهمة بحرينية عامة، تأسست بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ ٣٠ نوفمبر ١٩٦٧. إن الشركة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة 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 بالتسلية والترفيه، والأنشطة العقارية بالعقارات المملوكة أو المؤجرة، وتجارة/بيع الأثاث وجميع المواد المنزلية وتجارة وبيع الآلات والمعدات والأجزاء الأخرى.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

تضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المطلوبات بالإضافة إلى نتائج العمليات للفروع والتي تدير أعمالها بموجب أرقام السجلات التجارية التالية: ١١٩٢-١٩ ، ١١٩٢-١٨ ، ١١٩٢-١٦ ، ١١٩٢-٩ ، ١١٩٢-١١ ، ١١٩٢-٢٤ ، ١١٩٢-٢٢ ، ١١٩٢-٢٥ ، ١١٩٢-٢٦ ، ١١٩٢-٢٧ ، ١١٩٢-٢٨ و ١١٩٢-٢٠.

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

## (٢) هيئة المجموعة

إن هيئة المجموعة موضحة كما يلي:

### الشركة التابعة

الشركة التابعة	التأسيس	بلد	الفعالية لعام	الفعالية لعام	نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية
أرادوس لإدارة الممتلكات ذ.م.م*	٢٠١٨	مملكة البحرين	٢٠١٨	٢٠١٧	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠%

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

تم استخراج مجموع الأصول وصافي الربح/( الخسارة ) للفترة للشركة التابعة الواردة أعلاه من الحسابات الإدارية كما في، وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

## ٤) هيئة المجموعة - تابع

## المشاريع المشتركة

نسبة الملكية القطبية لعام ٢٠١٧	نسبة الملكية القطبية لعام ٢٠١٨	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم المشروع المشترك
%٣١	%٣١	عرض الأفلام السينمائية	مملكة البحرين	مجمع سينما سار
%٢٣	%٢٣	عرض الأفلام السينمائية	دولة قطر	شركة قطر البحرين الدولية للسينما ذ.م.م
%٥٠	%٥٠	إدارة مطعم	دولة قطر	المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م

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

## الشركة الزميلة

نسبة الملكية القطبية لعام ٢٠١٧	نسبة الملكية القطبية لعام ٢٠١٨	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
%٥٠	%٥٠	عرض الأفلام السينمائية وبيع المأكولات والمشروبات	مملكة البحرين	شركة في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م

عقدت المجموعة اتفاقية مع شركة ماجد القطيم دور السينما - البحرين ش.ش. و ذلك 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 مذكورة تفاصيل مع شركة ماجد القطيم دور السينما - البحرين ش.ش. و ذلك 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 ٥٥٪ من أعمالها السينمائية في مجمع سيني سنتر البحرين إلى شركة ماجد القطيم دور السينما - البحرين ش.ش. و، وقام كلاً من الشركين بخفض ٥٪ من حصتها في الأعمال السينمائية في مجمع سيني 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 لها حق السيطرة) في القرارات المتعلقة بالسياسات التشغيلية والتمويلية لشركة في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م، وبالتالي 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 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 ٥٪ من رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل للشركة الجديدة "شركة في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م".

### ٣) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة تتطابق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وعليه يجب قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة مع البيانات المالية الموحدة السنوية والمدققة للعام ٢٠١٧.

**التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤**  
**ودوره ٢٠١٧/٢٠١٥**

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية الصادرة في دورة ٢٠١٦/٢٠١٤ ودوره ٢٠١٧/٢٠١٥ على عدٍ 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 البيانات المالية السنوية المدققة للمجموعة ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ والفترات اللاحقة مع السماح بتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغيرات جوهريه على السياسات المحاسبية نتائجه لهذه التعديلات، فيما عدا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية والذي قام المجموعة بتطبيقه بشكل مبكر ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٤.

**المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١١**

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات الحالية للمعايير الزامية لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨، وقد تم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة:

نوع المفعول	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
ساري المفعول	١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية (تم تطبيقه مبكراً في يناير ٢٠١٤)	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)

تم الإفصاح عن تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) والسياسات المحاسبية الجديدة ذات الصلة في الإيضاح رقم ٤ أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي تأثير على السياسات المحاسبية للمجموعة ولا يتطلب عمل تعديلات بأثر رجعي.

(٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨، إلا أنها لا تطبق على أنشطة المجموعة إن التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات للمعايير الصادرة إلزامية لفترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تطبق على أنشطة المجموعة:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٨	الاستثمارات في شركات زميلة	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٨	التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
١ يناير ٢٠١٨	الدفع على أساس الأسهم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
١ يناير ٢٠١٨	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبيحة	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية لفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ومن المتوقع أن تؤثر على البيانات المالية المستقبلية في جميع الحالات، تعتمد المجموعة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه.

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٩	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٩	منافع الموظفين	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٩	تكلفة الاقتراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢)
١ يوليو ٢٠١٨	العقارات الاستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
١ يناير ٢٠١٩	تجميع الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	اقرارات الشراكة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	التقارير المالية رقم (٢٢)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للمجموعة لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في حال تبنت المجموعة بشكل مبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تطبق على الشركة، باستثناء تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، والذي يتم تقييم تأثيره من قبل المجموعة.

**التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٨**

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٨

#### ٤ السياسات المحاسبية

توافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما هو موضح في هذه البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة باستثناء التغيرات المترتبة على تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥).

##### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) - "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) المتعلق بعقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) المتعلق بالإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم الاعتراف بالإيرادات كمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة استحقاقه نظير نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة أحكام واجتهادات، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائهم. كما يحدد المعيار المحاسبة الخاصة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

##### إيراد بيع البضائع

عادةً ما تتضمن عقود المجموعة مع العملاء لبيع البضائع بـأداء التزام واحد. استخلصت المجموعة أنه يجب الاعتراف بالإيرادات المتأنية من بيع البضائع في الوقت الذي يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، بشكل عام عند تسليم البضائع. وبالتالي لم يكن لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) أي تأثير على عملية توقيت تحقق الإيرادات.

##### إيراد خدمات

يتم الاعتراف بإيرادات تقديم الخدمات في الفترة المحاسبية التي يتم فيها تقديم الخدمات، بالنسبة لعقود الأسعار الثابتة، يتم الاعتراف بالإيرادات على أساس الخدمة الفعلية المقدمة حتى نهاية الفترة المحاسبية بشكل جزئي من إجمالي الخدمات المطلوب تقديمها، لأن الزيون يتلقى ويستخدم المنافع في وقت واحد.

في حالة العقود ذات السعر الثابت، يدفع العميل المبلغ الثابت بناءً على جدول الدفع. إذا كانت الخدمات المقدمة تتجاوز الدفع، يتم الاعتراف كأصل تعاقدي. إذا تجاوزت المدفوعات الخدمات المقدمة، يتم الاعتراف كالالتزام تعاقدي.

##### تحديد سعر العملية

أكثر إيرادات الشركة تأتي من العقود ذات السعر الثابت وعليه فإن مبلغ الإيراد الذي يجب تحصيله من أي عقد حدد بالرجوع إلى هذه الأسعار الثابتة. يتم تحrir فواتير العملاء على أساس شهري ويعتبر مبلغ الفاتورة مستحق عند إصدارها.

#### ٤) السياسات المحاسبية - تابع

##### المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) - "عقود الإيجار"

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦. وسيؤدي هذا إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار تقريباً في بيان المركز المالي، حيث تتم إزالة التمييز بين عقود الإيجار التشغيلية والتمويلية. بموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بال موجودات (الحق في استخدام الأصل المستأجر) والالتزام المالي لدفع الإيجارات. الاستثناء الوحيد هي عقود الإيجار قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة.

سوف يؤثر المعيار بشكل أساسي على المحاسبة الخاصة بإيجارات المجموعة التشغيلية. كما في تاريخ إغلاق الحسابات، إذا كان لدى المجموعة التزامات تأجير غير قابلة للإلغاء. ومع ذلك، لم تحدد المجموعة بعد إلى أي مدى ستسفر هذه الالتزامات عن الاعتراف بموجودات ومطلوبات الدفعات المستقبلية وكيف سيؤثر ذلك على ربح المجموعة وتصنيف التدفقات النقدية.

قد يتم تغطية بعض الالتزامات من خلال الاستثناء الخاص بعقود الإيجار قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة، وقد ترتبط بعض الالتزامات بالترتيبات التي لن تكون مؤهلة كعقود إيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

المعيار إلزامي لفترات المرحلية الأولى ضمن فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. لا تتوافق المجموعة تطبيق المعيار قبل تاريخ سريانه.

## ٥) ممتلكات وألات ومعدات

المجموع	مليارات	مباني على أراضي تركيات، ثالث، ومعدات مكتبة	تحسينات على مبني مستأجرة	أراضي ومبانٍ مملوكة	<u>التكلفة أو التقييم</u>
٢١,٥٢٥,٤٥٩	١٩٠,٦٩١	١٣,٢٤٣,٧٨٥	٢,٥٩٨,٣٨٩	٥,٤٩٢,٥٩٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدة)
٣٤٤,٠٣٨	٤,٩٨٠	٣٢٥,٢٥٨	-	٣,٨٠٠	الإضافات
-	-	-	٣,٨٠٠	(٣,٨٠٠)	إعادة تصنيف
٥٨٣,٧١٦	-	٥٨٣,٧١٦	-	-	المحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)
(٣,٨٣٠,٠٥٢)	-	(٣,١٨٠,٤٦٥)	(٦٤٩,٥٨٧)	-	المحول إلى شركة زميلة
(٣,٢٧٦,٣١٦)	-	(٢,٦٢٦,٧٧٩)	(٦٤٩,٥٨٧)	-	الاستبعادات الناتجة عن بيع أنشطة تشغيلية
(١٧٦,٨٦٢)	-	(١٧٦,٨٦٢)	-	-	المشطوبات*
١٤,٦٦٩,٩٨٣	١٩٥,٦٧١	٧,٦٧٨,٧٠٣	١,٣٠٣,٠١٥	٥,٤٩٢,٥٩٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدة)
٥٤,٧٩٢	١٧,٠١٧	٢٧,٧٧٥	-	-	الإضافات
(٤,٦٧٠,٨٧٨)	-	-	-	(٤,٦٧٠,٨٧٨)	المحول إلى استثمارات عقارية (إيضاح ٧)
(٢٢,٠٨٦)	-	(٢٢,٠٨٦)	-	-	المشطوبات**
١٠,٠٣٠,٨١١	٢١٢,٦٨٨	٧,٦٩٣,٣٩٢	١,٣٠٣,٠١٥	٨٢١,٧١٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
<u>الاستهلاك المتراكم</u>					
٧,٤٨٨,١٤٧	١٠٨,٨٩٧	٥,٨٤٣,٩٢٤	١,٥٢٣,٩٥٧	١١,٣٦٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدة)
٩٨٧,٩٧٤	٣٢,٦٢٠	٨٢٣,٣٧١	٩٠,٨٩٧	٤١,٠٨٦	استهلاك الفترة
(١,٧٥٣,٤٤٢)	-	(١,٥١٩,٢٠١)	(٢٢٤,٢٢١)	-	المحول إلى شركة زميلة
(١,٧٦٢,٦٧١)	-	(١,٥٢٨,٤٥٠)	(٢٢٤,٢٢١)	-	الاستبعادات الناتجة عن بيع أنشطة تشغيلية
(٣٢٩,٣٧٨)	-	(٣٢٩,٣٧٨)	-	-	المشطوبات*
٤,٦٢٠,٦٥٠	١٤١,٥١٧	٣,٢٩٠,٢٦٦	١,١٤٦,٤١٢	٥٢,٤٥٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدة)
٣٨٧,١٦٩	١٣,٩٦٢	٣٢٢,٢١٦	٢٩,٤٤٨	٢٠,٥٤٣	استهلاك الفترة
(٩,٦٢٦)	-	(٩,٦٢٦)	-	-	المشطوبات**
٥,٠٠٨,١٩٣	١٥٥,٤٧٩	٣,٦٠٣,٨٥٦	١,١٧٥,٨٦٠	٧٢,٩٩٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
<u>صافي القيمة الدفترية</u>					
٥,٠٢٢,٦١٨	٥٧,٢٠٩	٤,٠٨٩,٥٣٦	١٢٧,١٥٥	٧٤٨,٧١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)
١٠,٠٣٩,٣٣٣	٥٤,١٥٤	٤,٣٨٨,٤٤٧	١٥٦,٦٠٣	٥,٤٤٠,١٣٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدة)

\* خلال ٢٠١٧، قامت المجموعة باستكمال أعمال تجديد دور السينما في ستي ستارز مما أدى إلى شطب المقاولات القديمة والسجاد بمبلغ ٦٦١,٨٦٢ دينار بحريني في التكلفة وشطب مبلغ ٣٢٩,٣٧٨ دينار بحريني في الاستهلاك المتراكم. أن صافي الخسارة المقابلة عند الشطب بلغت ٣٤٧,٤٨٤ دينار بحريني تم عرضها بشكل منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

\*\* خلال الفترة، قامت المجموعة بإغلاق نشاط سينما الجزيرة ونتج عن ذلك تحويل الموجودات والاستهلاك المتراكم إلى السينمات الأخرى وتم شطب بعض الموجودات القديمة ذات تكلفة قيمتها ٢٣,٠٨٦ دينار بحريني واستهلاك متراكم قدره ٩,٦٢٦ دينار بحريني. يتم احتساب صافي الخسارة المقابلة عند الشطب ١٣,٤٦٠ دينار بحريني على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

## ٦) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (مراجعة)	
٤,٣١٦,٥٣٣	٨,٠٠٥,٢٢٨	الرصيد الافتتاحي
٤,٢٧٢,٤٢١	٧٠٢,٠٥٣	الإضافات خلال الفترة/السنة
(٥٨٣,٧١٦)	-	المحول إلى ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٥)
-	<u>(٨,٠٥٥,٣٣٨)</u>	المحول إلى استثمارات عقارية (إيضاح ٧)
<u>٨,٠٠٥,٢٢٨</u>	<u>٦٥١,٩٥٣</u>	الرصيد الختامي

خلال الفترة، تم الانتهاء من مشروع تجاري/سكنى في ممتلكات أول وتم تحويله إلى استثمارات عقارية إذ تعزز الإدارة على تحصيل عوائد إيجار وتنمية رأس المال.

تضمن الأعمال الرأسمالية على تكاليف متکبدة في إنشاء عشر شاشات متعددة في مجمع الواحة الكائن في الجفير والذي من المتوقع أن يتم تشغيلها في الربع الأخير من عام ٢٠١٨.

## ٧) استثمارات عقارية

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (مراجعة)	
٧,٧٥٨,٠١٥	٧,٧٥٢,٥١٥	الرصيد الافتتاحي
٢,٥٠٠	٢٦,١٣٧	الإضافات
-	٤,٦٧٠,٨٧٨	المحول من ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح ٥)
-	٨,٠٥٥,٣٣٨	المحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)
<u>(٨,٠٠٠)</u>	<u>٣,٥٧٣,٧٨٦</u>	ربح/(خسارة) غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للفترة/السنة
<u>٧,٧٥٢,٥١٥</u>	<u>٢٤,٠٧٨,٦٥٤</u>	الرصيد الختامي

يشتمل الاستثمار العقاري على ممتلكات أول والتي تم تحويلها خلال الفترة عند الانتهاء منها، كما تم تقييمها من قبل مثنى عقاري مستقل وحائز على مؤهل مهني مناسب معترف به. وبناءً على تقارير التقييم، بلغت المكاسب غير المحققة والناتجة عن التغير في القيمة العادلة مبلغ ٣,٥٧٣,٧٨٦ دينار بحريني وتم تسجيلها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموحد.

## ٨) استثمار في مشاريع مشتركة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (مراجعة)	
٦٨٦,٨٨٦	٧٩٠,٥٩٦	النكافة
١٠٣,٧١٠	-	الرصيد الافتتاحي
<u>٧٩٠,٥٩٦</u>	<u>٧٩٠,٥٩٦</u>	الإضافات إلى الاستثمار في شركة المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م
٣,٢١٥,٩٨٥	(٧٣٤,٢٥٩)	الأرباح المستبقاة
١٨٦,٣٥٠	-	الرصيد الافتتاحي
(١,٠٣٠,٤١٥)	-	حصة الربح/(خسارة) للفترة/السنة:
٢٥,٠٩٩	٨,٧٢٢	- قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م
<u>(٩٣,٧٢٢)</u>	<u>-</u>	- قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م
<u>(٩١٢,٦٨٨)</u>	<u>٨,٧٢٢</u>	- مجمع سينما سار
(٢,٥٧٩,٤٧٨)	-	- شركة المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م
(٢٣٠,٢٦٠)	-	
<u>(٢,٨٠٩,٧٣٨)</u>	<u>-</u>	
(١٨٩,٨٢٥)	-	أرباح الأسهم للفترة/السنة:
(٣٧,٩٩٣)	(٢٤,٨٠٠)	- قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م
<u>(٢٢٧,٨١٨)</u>	<u>(٢٤,٨٠٠)</u>	- مجمع سينما سار
<u>(٧٣٤,٢٥٩)</u>	<u>(٧٥٠,٣٣٧)</u>	الرصيد الختامي
٥٦,٣٣٧	٤٠,٢٥٩	صافي القيمة الدفترية
		الرصيد الختامي

تم استخراج البيانات المالية الواردة أعلاه والمتعلقة بـاستثمار المجموعة في المشاريع المشتركة للحسابات الإدارية كما في ول فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(٩) استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	النكافة
٢٣,٩٤٩,٥١٠	٢٤,٩٥٨,٧٥٤	الرصيد الافتتاحي
١,٠٠٩,٢٤٤	-	الاستثمار في شركة "في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م" خلال الفترة/السنة
-	٩٨١,٢٦٨	حصة الربح للفترة/السنة
	<u>(٣,٠٦٢,٥١٧)</u>	أرباح أسهم مستلمة
<u>٢٤,٩٥٨,٧٥٤</u>	<u>٢٢,٨٧٧,٥٠٥</u>	الرصيد الختامي

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

(١٠) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٦,٧٢٩,٢٣٤	٦,٧٦٦,٤٨٥	استثمارات في حقوق ملكية مدرجة في الأسواق المالية
٩٦٤,٧٥٨	٩٢٩,٠٠٩	استثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية
٤٠٥,١٥٣	<u>٣٣٠,١٠٥</u>	وصناديق مدارة سندات وصكوك
<u>٨,٠٩٩,١٤٥</u>	<u>٨,٠٢٥,٥٩٩</u>	التغير خلال الفترة/السنة
٨,٣٠٧,٢٨٠	٨,٠٩٩,١٤٥	الرصيد الافتتاحي
٣٧٣,٣٤٥	١,٢٣٢	الإضافات
(٤٠٤,٨٨٢)	<u>(١٨٩,٩٨١)</u>	الاستبعادات
(١٧٦,٥٩٨)	<u>١١٥,٢٠٣</u>	أرباح/(خسائر) غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة لل موجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٨,٠٩٩,١٤٥</u>	<u>٨,٠٢٥,٥٩٩</u>	الرصيد الختامي
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٧,٦٩٣,٩٩٢	٧,٦٩٥,٤٩٤	موجودات غير متداولة
٤٠٥,١٥٣	<u>٣٣٠,١٠٥</u>	موجودات متداولة
<u>٨,٠٩٩,١٤٥</u>	<u>٨,٠٢٥,٥٩٩</u>	

## ١١) ذمم تجارية مدينة وأخرى

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
(مدة)	(مراجعة)	
٧٣٩,١٥٦	١,٠١٢,٩٣٢	ذمم تجارية مدينة
(١١,٥٣١)	(١١,٥٣١)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٧٢٧,٦٢٥</u>	<u>١,٠٠١,٤٠١</u>	
٢٨١,٥٣٥	-	قروض بدون فائدة للموظفين لشراء أسهم الشركة*
١٦٥,٧٤٢	١٤٧,٣٩٤	إيداعات / مقدم إيجار
٧٤٦,١٣٧	١,٧٣٤,٢٢٠	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
١٢٦,٦٠٣	١٥٨,٢٢٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
١٤٩,٣٥٥	١٦٨,٩٨١	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣,١٥٢,٣٥٣	٣,١٥٢,٣٥٣	ذمم مدينة ناتجة عن استبعاد أنشطة تشغيلية
<u>٢٩٥,٧٧٤</u>	<u>٧٤١,٠٠٠</u>	ذمم مدينة أخرى
<u>٥,٦٤٥,١٢٤</u>	<u>٧,١٠٣,٥٧٢</u>	

يتم سداد الذمم التجارية المدينة بشكل عام خلال فترة انتظامية تتراوح ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ استلام فاتورة المورد.

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

\* قروض بدون فائدة للموظفين لشراء أسهم الشركة

تدبر المجموعة خطة شراء أسهم لبعض الموظفين وقد تمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية والذي عقد بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٠.

قامت المجموعة بمنح حقوق شراء أسهم لبعض الموظفين بقيمة ٦٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. وبموجب عقود الشراء المبرمة مع هؤلاء الموظفين، فقد تقرر الاحتفاظ بتلك الأسهم بصفة الأمانة لدى شركة أرادوس لإدارة الممتلكات ذ.م.م لصالح الموظفين المعينين لحين قيامهم بسداد كافة المبالغ المخصصة للأسهم. وتقوم المجموعة بتمويل شراء هذه الأسهم عبر تقديم قروض بدون فوائد للموظفين. وستقوم شركة أرادوس لإدارة الممتلكات ذ.م.م بالاحتفاظ بالأسماء كضمان لذاك القروض المقرر سدادها على أساس دفعات شهرية متساوية خلال عشر سنوات من تاريخ إصدار الأسهم، وستتقل ملكية تلك الأسهم للموظفين حين سداد كافة القروض. خلال الفترة، لم يتم احتساب أية مصاريف متعلقة بخطة شراء الأسهم إذ ترى الإدارة أن هذه المبالغ غير جوهرية.

تم سداد جميع الأقساط لخطة شراء الأسهم المعروضة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، ووفقاً لذلك، تم نقل الأسهم من شركة أرادوس لإدارة الممتلكات ذ.م.م إلى مساهمين منفردين.

١٤) رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
(مدقة)	(مراجعة)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠

المصرح به

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠١٧: ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم).

الصادر والمكتتب به والمدفوع بالكامل

٨,٢٦٢,٣٤٥	٨,٢٦٢,٣٤٥
-----------	-----------

٨٢,٦٢٣,٤٥٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠١٧: ٨٢,٦٢٣,٤٥٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم)

أسهم خزينة

٣٤٥,٩٧٦	٣٤٥,٩٧٦
---------	---------

٣,٤٥٩,٧٥١ سهم خزينة عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠١٧: ٣,٤٥٩,٧٥١ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم)

أسهم منحة

خلال العام ٢٠١٧، أصدرت الشركة سهم منحة واحد مقابل كل أربعة أسهم محتفظ بها عند المساهمين، مما نتج عن ذلك إصدار ١٦,٥٢٤,٦٩٠ سهم كأسهم منحة.

أسهم خزينة

خلال عام ٢٠١٧، أصدرت الشركة سهم منحة واحد مقابل كل أربعة أسهم محتفظ بها عند المساهمين. وعليه فقد أصدرت الشركة ٦٩١,٩٥٠ سهماً من أسهم الخزينة كأسهم منحة خلال السنة. تمتلك الشركة ٣,٤٥٩,٧٥١ سهم (٢٠١٧: ٣,٤٥٩,٧٥١ سهم) بما يمثل (٤,١٩٪ من إجمالي رأس المال الصادر والمدفوع) كأسهم خزينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤,١٩٪ من إجمالي رأس المال الصادر والمدفوع).

## (١٣) تمويل مرابحة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	القسط الأخير	
-	٢,٤٢٨,٢٢٤	٢٠٢٣ أبريل	تمويل مرابحة
-	(٤٢٧,٧٧٥)		الجزء المتداول من تمويل المرابحة
-	<u>٢,٠٠٠,٤٤٩</u>		الجزء الغير متداول من تمويل المرابحة

تمثل تمويل المرابحة المبالغ المأخوذة من مصرف السلام من أجل تمويل المصروفات الرأسمالية للشركة بغرض شراء شاشات للمجمع الجديد في الجفير. وتحسب عليه أرباح بمعدل %٨ سنويًا (بمعدل صافي الأرباح البالغة %٢,٤ بعد تسوية نسبة الدعم من تمكين قدرها ٥,٦%). يتم سداد المبلغ المستحق على نحو ٦٠ قسطاً متساوياً من القيمة الأساسية للقرض والربح. تم تأمين التمويل مقابل ستة شيكات أمنية غير مؤخرة مع بنك آخر، وب مباشرة التنازل عن جميع الإيرادات الإيجار الحالية والمستقبلية من العقارات الموجدة في القضية.

يتم الإفصاح عن تمويل المرابحة الذي يتم سداده خلال اثنين عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي كجزء متداول من تمويل المرابحة.

في رأي المجموعة، من الغير متوقع أن تختلف القيم العادلة للقروض طويلة الأجل بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

## (١٤) دخل الاستثمار

السنة أشهر النتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	السنة أشهر النتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
-	٣,٥٧٣,٧٨٦	-	-	مكاسب غير محققة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
-	٩٨١,٢٦٨	-	٣٧٩,١٣١	صافي حصة الربح من الاستثمار في شركة زميلة
٣١٠,٧١٨	٣٣٠,٣٤٣	٦٦,٥٦٦	٤٨,٣٣٩	إيرادات أرباح أسهم صافي حصة (الربح)/(خسارة من الاستثمار في مشاريع مشتركة)
(٩٣٠,٢٥٦)	٨,٧٢٢	(١,٠١١,٣٧٥)	٥,٩٠٦	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٥٦,١١٨)	١١٥,٢٠٣	(٦١٩,٦٦٣)	١٣٦,٣٢٢	أرباح من ودائع ثابتة
٧٤,٢٢٠	١٦,١٦٢	٣٨,٨٤٥	٨,٤٠٩	مكاسب محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٦٩	٣٥,٣٧٤	-	٢,٧١٥	مصاروف(دخل الفوائد البنكية من تداول سندات وصكوك)
٤٣,٤١٦	٧,٧٣٤	٤٣,١٣٢	(٥,٥٧٢)	
(١,٠٥٧,٣٥١)	٥,٠٦٨,٥٩٢	(١,٤٨٢,٤٩٥)	٥٧٥,٢٥٠	

## ١٥) إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
--------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

-	٤٢٥,٥٦٨	-	٢١٢,٧٨٤	إيرادات فائدة من ذمم تجارية مدينة طولية الأجل
٦٣,٠٠٠	١٠٤,٤٨١	٢١,٥٠٠	٦٣,١٧٣	إيراد من تأجير عقارات
٣٠,٩٠٠	٣٠,٩٠٠	١٥,٤٥٠	١٥,٤٥٠	أتعاب إدارية
٤٢,١٥٦	٣,٦٢٤	١٢,٤٥١	١,٨١٢	رسوم الطباعة الافتراضية
-	١,٣٣٠	-	-	أرباح التدريب المهني
٧,٢٢٩	٢,٠٧٥	٣,٥١٩	١,١٥٤	مكاسب صرف العملات، بالصافي
٤٠,٩٦٤	٥٦,٧٨١	١٧,٤٥٣	٣٠,٨١٨	إيرادات متنوعة
<b>١٨٤,٢٤٩</b>	<b>٦٢٤,٧٥٩</b>	<b>٨٠,٣٧٣</b>	<b>٣٢٥,١٩١</b>	

## ١٦) 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.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
--------------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

٣٥,٨٨٧,١٢٦ (د.ب)	٤,٧١١,٠٨٠ (د.ب)	٣٤,٣٣٩,٤٤٩ (د.ب)	٦٦٩,٦٧٨ (د.ب)	صافي الربح المتاح للمساهمين (مراجعة)
------------------	-----------------	------------------	---------------	--------------------------------------

٧٩,١٦٣,٦٩٠	٧٩,١٦٣,٦٩٠	٧٩,١٦٣,٦٩٠	٧٩,١٦٣,٦٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة
------------	------------	------------	------------	----------------------------------------------

٤٥٣ فلس	٦٠ فلس	٤٣٤ فلس	٩ فلس	العائد الأساسي على السهم الواحد
---------	--------	---------	-------	---------------------------------

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

## ١٧) 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.

ت تكون 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.

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

الأطراف ذات العلاقة	مبالغ مستحقة إلى		مبالغ مستحقة من	
	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو (مراجعة) (مدقة)	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو (مراجعة) (مدقة)
مشروع مشترك	٥١,٧٢٧	٦٢,١٨٥		
مشروع مشترك	٤١,٠٥١	٣٩,٨٤٦		
مشروع مشترك	-	١٦,٤٨٩	١٦,٤٨٩	
شركة زميلة	١,٣٨١,٠٨٣	٢٢٦,٤٠٤	-	
ادارة مشتركة	٣٨,٥٠٩	١٥,٦٥٧	١٧,٣٣٦	٣٩,٧٠٣
كيانات متعددة *				
	<b>١,٤١٩,٥٩٢</b>	<b>٢٤٢,٠٦١</b>	<b>١٢٦,٦٠٣</b>	<b>١٥٨,٢٢٣</b>

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

(١٧) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

ملخص العمليات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

فترة السنة أشهر	فترة السنة أشهر
المنتهية في	المنتهية في
٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠

١٠٠,٦٦٣	١١٨,٠٤٨	<u>مجمع سينما سار</u>
٤٦,٧٢١	٣٩,٣٨٤	مصروفات مباشرة
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	الرواتب
٤١,٧١٣	٢٦,٥٥٧	رسوم إدارية
		مصاريف أخرى

١٥,٣٨٠	١٨,٧٦١	<u>قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م</u>
٣١,٣٤٢	٩,٤٠٢	الرواتب
٢٧,٩٠٠	٢٧,٩٠٠	مصاريف أخرى
		رسوم إدارية

٤,٩٧١	-	<u>شركة المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م</u>
		مصروفات أخرى

-	١٢,٩٣٣	<u>في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م</u>
-	٣١٣,٨٣١	مصاريف مباشرة
-	١٢٣,٥٥٧	إيرادات الدعاية
		مصاريف أخرى

فترة السنة أشهر	فترة السنة أشهر
المنتهية في	المنتهية في
٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠

١٣٩,٥٠٠	١٥٩,٠٠٠	<u>مكافأة أعضاء مجلس الإدارة</u>
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ورسوم حضور الجلسات

٣٨,٠١١	١٢,٨٦٨	<u>الكيانات تحت الإدارة المشتركة</u>
٢,٠٠٠	٧٥٠	المصاريف المباشرة
١٦٢,٨٢٦	-	دخل تشغيلي من الإعلانات
١١٥,٤٨٤	١٣٢,٢١٥	دخل الكشك
٥٩,٠٩٧	٦٥,٥٦٧	مصاريف أخرى
		حساب الإيجار لمكتب الشركة

(١٨) التقارير القطاعية

يتم عرض معلومات القطاعات الأساسية فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة وذلك توافقاً مع إدارة المجموعة وهيكلة 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 يونيو ٢٠١٨:

الإيرادات	نتائج القطاع	صالات العرض	المطاعم والاستراحات	آخرى	المجموع
مجموع المبيعات الخارجية	نتائج القطاع	١,٥٧٦,٥٠٧	١,٨٣٦,٠٢٤	٣٠٧,٢٢١	٣,٧١٩,٧٥٢
ناقصاً: مجموع التكاليف المتغيرة	ناتج القطاع	(٧٧٨,٣٦٤)	(٥١٨,٤٢٦)	-	(١,٢٩٦,٧٩٠)
٢,٤٢٢,٩٦٢	٧٩٨,١٤٣	١,٣١٧,٥٩٨	٣٠٧,٢٢١		
					(١,٨٧٨,٦١٠)
٥٤٤,٣٥٢	الربح التشغيلي				
١٩٩,١٩١	إيرادات تشغيلية أخرى				
(١,٤٦٧,٦٧٨)	مصاريف عمومية وإدارية				
(١٣,٤٦٠)	شطب ممتلكات وألات ومعدات				
(٧٣٧,٥٩٥)	خسارة التشغيل				
٨,٧٢٢	حصة الربح من الاستثمار في عمليات المشاريع المشتركة				
٩٨١,٢٦٨	حصة الربح من استثمار في شركة زميلة				
٤٢٥,٥٦٨	إيرادات فائدة من ذمم تجارية مدينة طويلة الأجل				
٣,٥٧٣,٧٨٦	مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة				
٤٩٤,٠٣٧	العادلة للاستثمارات العقارية				
(٣٤,٧٠٦)	أرباح استثمارية				
٤,٧١١,٠٨٠	تكاليف التمويل				
	صافي الربح للفترة				

## (١٨) التقارير القطاعية - تابع

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ :

المجموع	آخر	المطاعم والاستراحات	صالات العرض	الإيرادات
١٠,٥٨٥,٤٠٦	٥٨٠,٩٠٥	٣,٨١٩,٧١٩	٦,١٨٤,٧٨٢	مجموع المبيعات الخارجية
(٤,٣١٠,٧٣٥)	-	(٨٨٣,٠٧٤)	(٣,٤٢٧,٦٦١)	ناقصاً: مجموع الكلفة المتغيرة
٦,٢٧٤,٦٧١	٥٨٠,٩٠٥	٢,٩٣٦,٦٤٥	٢,٧٥٧,١٢١	نتائج القطاع
(٣,٠٦٧,١٧٠)				ناقصاً: الكلفة الثابتة
٣,٢٠٧,٥٠١				الربح التشغيلي
(١٥٣,٩٨٥)				إيرادات تشغيلية أخرى
(٥,١٩٥,٩٩٤)				مصاريف عمومية وإدارية
(٢,١٤٢,٤٧٨)				خسارة التشغيل
١٩,٥٦٠,٦٥٥				حصة الخسارة من الاستثمار في عمليات
١٩,٥٦٠,٦٥٥				المشاريع المشتركة
(٩٣٠,٢٥٦)				مكاسب ناتجة عن استبعاد أنشطة تشغيلية
١٩,٥٦٠,٦٥٥				مكاسب في القيمة العادلة لحقوق مستثيّاه في
١٩,٥٦٠,٦٥٥				استثمار في شركة زميلة
(١٢٧,٠٩٥)				أرباح استثمارية
(٣٤,٣٥٥)				تكاليف التمويل
<u>٣٥,٨٨٧,١٢٦</u>				صافي الربح للفترة

## (١٩) إيضاحات داعمة لبيان التدفقات النقدية

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - "بيان التدفقات النقدية" إيضاحات إضافية عن التغيرات في المطلوبات التمويلية "للمنشأة" الناتجة عن بنود التدفقات النقدية وغير نقدية.

الجزء الغير متداول	المحول إلى مطلوبات متداولة	تكليف المدددة	من القيمة الأساسية للفرض	تكليف التمويل المستحقّة	المبلغ الذي تم الحصول عليه خلال الفترة	النوع ١ يناير ٢٠١٨	النوع ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢,٠٠٠,٤٤٩	(٤٢٧,٧٧٥)	(٨,٩٢٥)	(٧١,٧٧٦)	٨,٩٢٥	٢,٥٠٠,٠٠٠	تمويل المرابحة	

٢٠) الالتزامات الرأسمالية

نشأت النفقات الرأسمالية من جراء التعاقدات التي تمت من أجل المشاريع المختلفة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز، ولم يُعرف بها في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة والتي بلغت ٩٤٨,٨٣٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣٠,٩٨٨ دينار بحريني).

٢١) النتائج المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ قد لا تمثل الحصة النسبية للفترة من صافي الربح أو الخسارة السنوية وذلك نظراً لطبيعة أنشطة المجموعة والتغيرات الموسمية المختلفة في أوقات استلام إيرادات أرباح الأسهم وإيرادات الاستثمار.