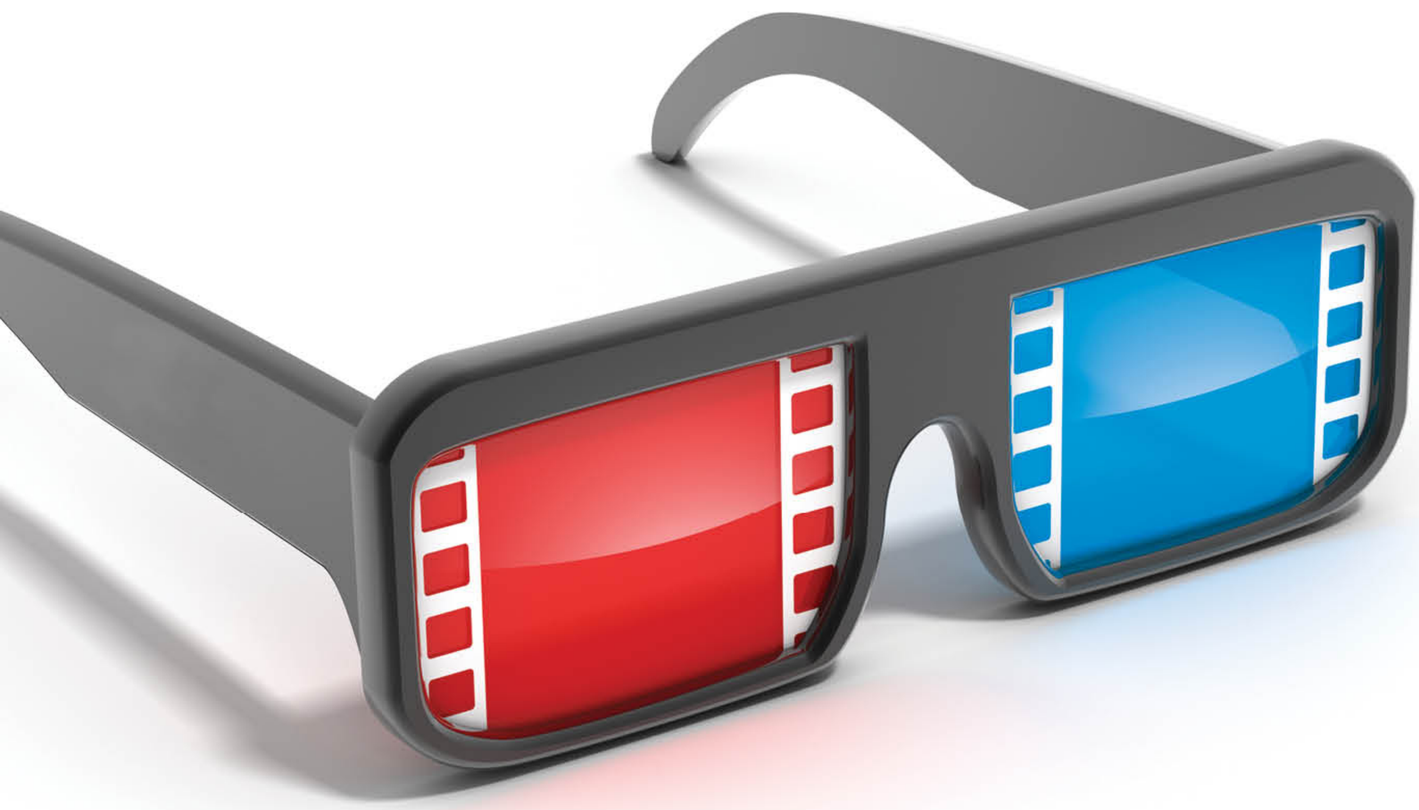
Cineco
bahrain cinema company

تطـــور
بأبعـــاد جديـــدة

التقرير السنوي ٢٠١١



شركة البحرين للسينما ش.م.ب.

المكتب الرئيسي
بناية رقم ١٠٧٥، طريق رقم ٨٣٠،
مجمع رقم ٣٠٨
شارع الزبارة،
ص.ب : ٢٦٥٧٣، المنامة، مملكة البحرين

البنـوك
بنك البحرين الوطني
بنك البحرين والكويت
البنك الأهلي المتحد

مسجلو الأسهم
شركة البحرين لتسجيل الأسهم ذ.ذ.م
ص.ب: ٧١٠، المنامة
مملكة البحرين

مدققي الحسابات
بي دي أو
الطابق العاشر والحادي عشر، برج جي بي كورب
مرفأ البحرين المالي
ص.ب : ٧٨٧، المنامة،
مملكـــــة البحريـــن

صاحب السمو الملكي
الأمير سلمان بن حمد آل خليفة
ولي العهد الأمين نائب القائد الأعلى

صاحب الجلالة
الملك حمد بن عيسى آل خليفة
ملك مملكة البحرين المفدى

صاحب السمو الملكي
الأمير خليفة بن سلمان آل خليفة
رئيس الوزراء

سطور

30/6/1967: صدور براءة تأسيس من أمير البلاد الراحل الشيخ عيسى بن سلمان الخليفة رحمة الله عليه بتأسيس شركة البحرين للسينما وتوزيع الأفلام.

السادة المؤسسين:

علي عبد الرحمن الوزان، السيد علي بن يوسف فخرو، عزرا ابراهيم نونو، عبد الرحمن بن محمد الخليفة، السيد محمد يوسف جلال ،السيد علي ابراهيم عبد العال، السيد علي يوسف عبيدلي ، السيد علوي سيد موسى العلوي،عبد الرحمن عبد الغفار العلوي، السيد جاسم محمد فخرو.

رأس المال المصرح 750,000 دينار.

رأس المال الصادر 500,000 دينار موزعة على 50,000 سهم قيمة السهم الواحد عشرة دنانير.

06/06/1968: الشركة تباشر أعمالها بعد شراء دور سينما أوال والبحرين والنصر من عبد الرحمن عبد الغفار العلوي واستئجار سينما الزبارة من الشيخ علي بن أحمد الخليفة.

08/06/1968: افتتاح سينما الحمراء كأول سينما مكيفة في البحرين.

20/07/1971 :افتتاح المبنى الجديد لسينما أوال بعد هدم المبنى القديم.

شراء سينما الزبارة.

06/01/1972: افتتاح سينما الأندلس في مدينة عيسى.

01/04/1972: استئجار داري سينما العوالي وبوابة سترة من شركة نفط البحرين.

1973: إغلاق سينما الزبارة.

22/02/1973: استئجار سينما الجزيرة من الدولة.

1974: زيادة رأس المال الصادر الى 750,000 دينار بطرح 25,000 حق أفضلية بسعر 30 دينار بحريني للسهم الواحد.

1975: الشركة تمتلك أرض سوق المركزي تعويضا من الدولة لأرض سينما البحرين.

نشوب حريق في سينما الأندلس.

1976: تغيير إسم الشركة الى شركة البحرين للسينما.

17/06/1978: نشوب حريق أخر في سينما الأندلس.

27/08/1979: نشوب حريق يأتي على سينما أوال بالكامل.

1979: تحويل سينما النصر الى سينما مكيفة .

1981: مضاعفة رأس المال الصادر الى 1,500,000 دينار بحريني باصدار اسهم منحة بواقع سهم لكل سهم وتجزئة السهم الى دينار.

1983: افتتاح المبنى الجديد لسينما أوال.

إغلاق سينما بوابة سترة.

1984: قيادة ادارية جديدة للشركة متمثلة في الدكتورعصام عبدالله فخرو عضواً منتدباً والسيد أحمد عبد الرحمن راشد مديراً عاماً.

1985: افتتاح فيديو البحرين في شارع المعارض وفيديو ماتيك في شارع الزبارة.

بيع حصة الشركة في شركة عمان العربية للسينما.

1988: افتتاح فيديو البديع.

1989: بيع سينما الأندلس على وزارة الاعلام.

1990: تخفيض رأس المال الصادر الى 1,259,880 دينار بحريني نتيجة عملية شراء اسهم الدولة جراء بيع سينما الأندلس.

1991: بيع حق الاستغلال لسينما الجزيرة.

اغلاق سينما عوالي.

1992: زيادة رأس المال المصرح الى 3 مليون دينار بحريني.

زيادة رأس المال الصادر الى 1,385,868 دينار بحريني باصدار 10% اسهم منحة.

تجزئة السهم الى مائة فلس للسهم .

1993: زيادة رأس المال الصادر الى 1,524,455 دينار بحريني باصدار 10% اسهم منحة.

1996: افتتاح صالتي عرض سينما دلون في مجمع التأمينات الاجتماعية.

1997: زيادة رأس المال الصادر الى 1,722,364 دينار بحريني باصدار 13% اسهم منحة.

افتتاح مجمع سينما السيف ذو الستة صالات في مجمع السيف التجاري.

1998: زيادة رأس المال الصادر الى 1,998,257 دينار بحريني باصدار 16% اسهم منحة.

05/05/2000: اندلاع حريق يأتي على دار سينما النصر بالكامل وتتعرض سينما الحمراء للأغلاق المؤقت.

28/06/2000: افتتاح صالتي دار سينما الجزيرة في جزيرة المحرق.

26/12/2000: افتتاح دار سينما سار ذات الأربعة صالات في منطقة سار.

07/02/2001: اعادة افتتاح سينما الحمراء بعد اتمام الترميم.

30/04/2001: اغلاق فيديو الرفاعين وفيديو عوالي.

19/09/2001: افتتاح المجمع السينمائي الثاني ذو العشر شاشات في مجمع السيف.

07/05/2002: افتتاح مطعم رنديفو.

2002: اغلاق فيديو ماتيك.

28/02/2003: اغلاق فيديو البديع.

31/12/2003: اغلاق فيديو البحرين.

31/01/2004: اغلاق فيديو دلون.

11/04/2004: زيادة رأس المال الصادر الى 2,297,993 دينار بحريني باصدار 15% اسهم منحة.

29/04/2004: افتتاح مجمع سينمائي يضم 14 شاشة في مجمع ستي سنتر بالدوحة.

16/06/2004: زيادة رأس المال المصرح الى عشرة ملايين دينار.

30/09/2004: اغلاق سينما دلون.

04/01/2005: التوقيع على انشاء مجمع سينمائي يضم 20 شاشة في البحرين سيتي سنتر.

16/01/2005: زيادة رأس المال الصادر الى 2,597,734 دينار بحريني باصدار اسهم حق الأفضلية بسعر 500 فلس للسهم.

29/03/2005: زيادة رأس المال الصادر الى 2,942,430 دينار بحريني باصدار 15% اسهم منحة.

18/03/2006: زيادة رأس المال المدفوع الى 3,383,795 دينار باصدار 15% اسهم منحة.

25/05/2006: زيادة رأس المال المدفوع الى 3,825,160 دينار باصدار 4,413,650 اسهم حق أفضلية بسعر 600 فلس للسهم.

13/11/2006: اغلاق مركز البحرين للسنوكر.

01/01/2007: افتتاح مطعم تكاتك الهندي في مجمع سينما أوال.

15/01/2007: التوقيع على عقد ايجار لانشاء مجمع سينمائي يحتوي على 13 شاشة في مجمع فيلاجيو بدولة قطر.

22/10/2007: تقليص عدد أعضاء مجلس الإدارة الى سبعة أعضاء.

24/01/2008: وفاة رئيس مجلس الادارة الحاج علي بن يوسف فخرو طيب الله ثراه.

10/02/2008: تأسيس شركة بريد توك.

03/03/2008: زيادة رأس المال المدفوع إلى 590,192, 4 دينار بإصدار 20% أسهم منحة.

30/04/2008: بيع أرض السوق المركزي.

22/10/2009: افتتاح سينما سينيكو 13 في مجمع فيلاجيو – الدوحة.

26/11/2009: افتتاح سينما سينيكو 20 في مجمع سيتي سنتر البحرين.

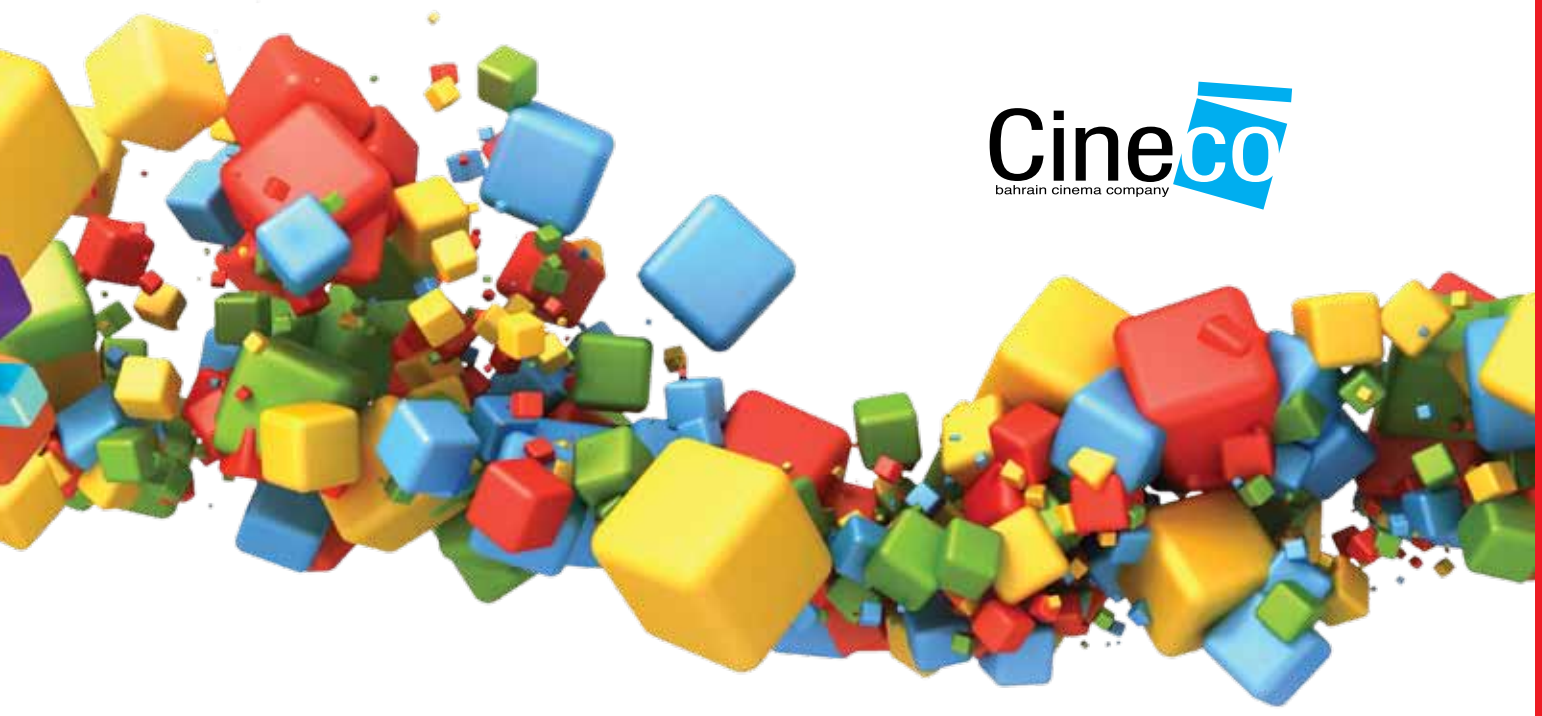
21/01/2010: إفتتاح صالة أوال للولائم

02/09/2010: إفتتاح الفرع الثالث لبريد توك في السيتي سنتر

31/12/2010: تأسيس شركة قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م

22/03/2011: زيادة رأس المال المدفوع إلى 5,508,230 دينار بإصدار 20٪ أسهم منحة

07/04/2011: إفتتاح الفرع الثاني لمطعم رنديفو في السيتي سنتر



المحتـــــويات

أعضاء مجلس الإدارة	٥
كلمة رئيس مجلس الإدارة	٦
تقرير الحوكمة الإدارية	٨
تقرير مراقب الحسابات	١٦
بيان المركز المالي الموحد	١٧
بيان الدخل الموحد	١٨
بيان الدخل الشامل الموحد	١٩
البيان الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين	٢٠
البيان الموحد للتدفقات النقدية	٢١
الإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٢٢

أعضاء مجلس الإدارة

د. عصام عبدالله فخرو
رئيس مجلس الإدارة

جلال محمد جلال
عـضـــو

محمد إبراهيم كانو
عـضـــو

علي يوسف عبيدلي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شوقي علي فخرو
عـضـــو

جهاد يوسف أمين
عـضـــو

فريد يوسف المؤيد
عـضـــو

أحمد عبدالرحمن راشد
الرئيس التنفيذي

كلمة رئيس مجلس الإدارة

النجاح الكبير الذي حققته الشركة من خلال مشروعيها في دولة قطر خلق حافزاً قوياً لدى الإدارة التنفيذية للتطلع إلى المزيد من التوسع الخارجي وخاصة في دول مجلس التعاون الخليجي

السادة المساهمين الكرام،

بالأصالة عن نفسي وعن إخواني السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام، يشرفني أن أتقدم بهذا التقرير السنوي في ختام سنة صعبة مرت بها الشركة في ظل الأزمة الأمنية القاسيه التي شهدتها البلاد، والتي بدأت أحداثها منذ ١٤ فبراير ٢٠١١م، وقد كان وقع هذه الأحداث كبيراً على معظم القطاعات التجارية عامه وعلى قطاع السياحة بوجه خاص وهو القطاع الذي يندرج منه قطاع السينما، حيث كان عزوف المواطنين الخليجيين عن السفر إلى البحرين خلال الأزمه هو العامل الأساسي في تدني إيرادات الشركة من دور السينما والمطاعم وهو ما إنعكس على إجمالي الربح الصافي المحقق لهذا العام، فقد إنخفضت من ٤,٤١٩,١٨٣ دينار بحريني لعام ٢٠١٠م إلى ٢,٧٣٧,٣١٨ دينار بحريني لعام ٢٠١١م، والأمل وطيد بأن الأمور سوف تستقر وترجع لطبيعتها في القريب العاجل إن شاء الله.

وإنه من دواعي سرورنا وإعتزازنا أن نبين لمساهمينا الأفاضل، أنه قد تم بعون الله إفتتاح الفرع الثاني لمطعم رنديفو وذلك في السيتي سنتر البحرين، وقد تم الإفتتاح في شهر أبريل عام ٢٠١١م وقد لقي نجاحاً كبيراً ونال إستحسان الجمهور حيث كان الإقبال وفق ما توقعته الإدارة، وهذا يعد عاملاً مشجعاً ودافعاً قوياً للمضي قدماً، إن شاء الله، في إفتتاح المزيد من المطاعم داخل البحرين وخارجها.

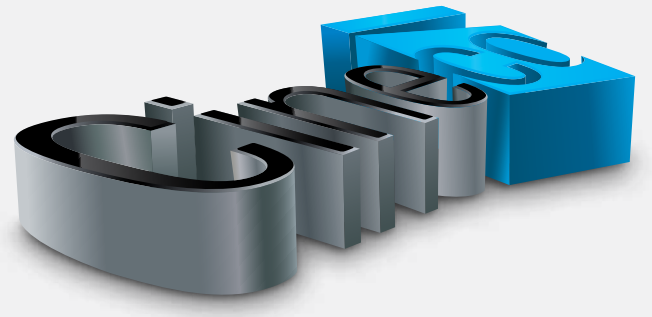
كما وأن إدارة الشركة ستقوم بعون الله بإجراء تجديدات على مجمعي السينما ومطعم رنديفو بمجمع السيف من أجل تحقيق المزيد من النمو في حجم العمليات لهذا العام، وذلك بفضل تفعيل الأداء والوصول به إلى مزيد من العطاء من أجل المحافظة على مكانة الشركة ومسيرتها والمثابرة من أجل تحقيق أهدافها حسب الخطة التوسعية المرسومة لها من قبل مجلس الإدارة.

وعلى صعيد توسعات الشركة فهناك العديد من الخطط التي تسعى الإدارة على تنفيذها سواء داخل البحرين أو خارجها من أجل مواجهة التداعيات الإقتصادية المترتبة على الأزمة الأمنية التي أثرت على أنشطة الشركة. فعلى صعيد التوسعات الخارجية فإن النجاح الكبير الذي حققته الشركة من خلال مشروعيها في دولة قطر خلق حافزاً قوياً لدى الإدارة التنفيذية للتطلع إلى المزيد من التوسع الخارجي وخاصة في دول مجلس التعاون الخليجي. لذا فإن الإدارة تسعى إلى تشييد مجمعين سينمائيين آخرين في دولة قطر الأول في مجمع الخليج ويتكون من ١٣ صالة عرض والآخر في مجمع الخور بمنطقة الخور ويحتوي على أربع صالات. ومن المؤمل إفتتاحهما قبل نهاية عام ٢٠١٢م. كما أن هناك العديد من الخطط التوسعية سيتم الإعلان عنها في الوقت المناسب.

وجاءت نتائج السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م في حدود نصف الموازنه التقديريه للسنة الماليه ٢٠١١م بسبب تأثيرات الأزمة الأمنية والتي كانت وطأتها الأكبر في أشهر فبراير ومارس وأبريل حيث بدأت في التحسن وبتدرج من شهر مايو إلى أن بلغت ٨٠٪ من الإيرادات الطبيعية مع نهاية العام. لذا فإن النتائج المالية الموحدة للشركة تجدها أقل من العام الماضي إذ بلغ ربحية السهم الواحد هذة السنة ٥٠ فلساً بالمقارنه مع ٨٠ فلس تم تحقيقه العام الماضي.

أما فيما يتعلق بقضية أرض السوق المركزي بالكويت فإن الشركة في إنتظار ما سوف يترتب عليه تصفية ممتلكات المدينين وتوزيعها على مجموع الدائنين بواسطة الهيئة العامة للإستثمار بالكويت والتي تم تعيينها مديراً للتفليسه.

وبناءاً على النتائج المالية للشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م يتقدم مجلس الإدارة بتوصيته بإعتماد المخصصات التالية لإقرارها من السادة المساهمين:



١ توزيع أرباح نقدية بواقع ٥٠ فلس للسهم الواحد، وهو ما يعادل مبلغ وقدره ٢,٧٥٤,١١٥ دينار بحريني على السادة المساهمين.

٢ تحويل مبلغ ٢٧٣,٧٣٢ دينار بحريني إلى الإحتياطي القانوني.

٣ تخصيص مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ وقدره ١٣٤,٠٠٠ دينار بحريني.

٤ تحويل الرصيد المتبقي وقدره ١٢,٨٨٤,٥٤٣ دينار بحريني إلى الأرباح المستبقاه.

في الختام يسر مجلس الإدارة أن يرفع أسمى آيات التقدير والولاء إلى مقام حضرة صاحب الجلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة ملك مملكة البحرين المفدى. وصاحب السمو الملكي الأمير خليفة بن سلمان آل خليفة رئيس الوزراء الموقر. وصاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن حمد آل خليفة ولي العهد الأمين سائلين المولى العلي القدير أن يحفظ مملكة البحرين وشعبها من أي سوء، ووفقنا الله جميعاً إلى ما فيه الخير وأن يمن على بلادنا الحبيبه الأمن والسلام والطمأنينه والوئام.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

رئيس مجلس الإدارة

تقرير الحوكمة الإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الحوكمة الإدارية

تلتزم شركتنا بمراعاة الأصول والمبادئ السليمة للحوكمة الإدارية وتؤكد على أهمية إتباع أفضل الممارسات في العمل وتحقيق أعلى معايير المحاسبة عن المسئولية، الشفافية، النزاهة والعدالة في كافة مجالات أعمالها وفي جميع معاملاتها مع الأطراف المعنية وصاحبة المصلحة. يمنحنا هذا الثقة لأنه توجد لدينا المقومات الأساسية للنمو المستقبلي ولضمان تحقيقنا لطموحاتنا بطريقة عقلانية وقابلة للاستدامة. وتلتزم الشركة بتحقيق المصلحة والفائدة لجميع من يتعاملون معنا عن طريق تنفيذ الإجراءات السليمة للحوكمة الإدارية. وتوجه ممارسات الحوكمة الإدارية عن طريق الاشراف المباشر والقوي لمجلس الإدارة، الافصاح عن المعلومات اللازمة في الوقت المناسب، سياسات المحاسبة عن المسئولية التي تتسم بالشفافية والمستويات العالية للنزاهة في صنع القرارات. ونحن نؤمن إيمانا قويا بأن الحوكمة الإدارية القوية تعتبر ضرورية ولا غنى عنها في تحقيق القيمة والفائدة بطريقة مستمرة.

وقد أقر مجلس إدارة شركة البحرين للسينما تنفيذ مبادئ الحوكمة الإدارية التي وافقت عليها لجنة التدقيق بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠١١. وسوف تنشر لائحة الحوكمة الإدارية على موقع الشركة على الإنترنت في ربع السنة المقبل. وسيقوم مجلس الإدارة بتسليم التقرير الأول للشركة حول الحوكمة الإدارية في يوم ٢٦ فبراير ٢٠١٢. وفي الوقت الحاضر تقوم لجنة التدقيق بدعم من الرئيس التنفيذي والرئيس المالي الأول لما وراء البحار بمتابعة التزام الشركة بمبادئ الحوكمة الإدارية.

تحرص شركة البحرين للسينما على مراعاة جميع عناصر اللائحة باستثناء الأمور التالية:

تمت مناقشة تخطيط التعاقب الوظيفي للرئيس التنفيذي في اجتماع مجلس الإدارة الذي عقد في ٢٧ سبتمبر ٢٠١١ وتم تخويل لجنة التعيينات بتولي المسئولية عن تخطيط التعاقب الوظيفي للرئيس التنفيذي.

وبالنظر إلي أن جميع أعضاء مجلس الإدارة يتمتعون بالخبرات الكاملة في مجال نشاطنا وباستثناء عضو واحد في المجلس فإن جميع أعضاء مجلس الإدارة يشغلون مناصبهم في المجلس لمدة تربو على ست سنوات ومن ثم رأت لجنة التعيينات عدم وجود ثمة حاجة لتدريب أعضاء المجلس.

تتوفر بعض المعلومات المطلوبة في الملحق هـ من اللائحة مثل المكافأة التفصيلية لأعضاء مجلس الإدارة ومكافأة المسئولين التنفيذيين وحوافز الأداء للاطلاع عليها من خلال الدائرة المالية بالشركة بمراعاة الحصول على الموافقة المسبقة لرئيس المجلس ويتم تقديم ملخص لها في التقرير السنوي.

تظل الحوكمة الإدارية للشركة خاضعة للمراجعة المستمرة من أجل تحسين مراعاة الالتزام بها وفقا للمعايير الدولية وأفضل الممارسات المعمول بها. يعد مجلس الإدارة مسئولا مسئولية مباشرة عن العمل بمراعاة سياسات الجهات التنظيمية ومراعاة أحكام القوانين السارية.

تشكيل مجلس الإدارة:

اسم عضو مجلس الإدارة	سنة الميلاد	الجنسية	مدة الانتهاء
د. عصام عبد الله فخرو	١٩٤٧	بحريني	٢٠١٣
السيد علي يوسف عبيدلي	١٩٤٢	بحريني	٢٠١٣
السيد جلال محمد جلال	١٩٤٨	بحريني	٢٠١٣
السيد فريد يوسف المؤيد	١٩٥٣	بحريني	٢٠١٣
السيد شوقي علي فخرو	١٩٥٣	بحريني	٢٠١٣
السيد جهاد يوسف أمين	١٩٥٨	بحريني	٢٠١٣
السيد محمد ابراهيم كانو	١٩٤٠	بحريني	٢٠١٣

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارتها ونورد في الجدول التالي تفاصيل تشكيل مجلس الإدارة. تتمثل المهام الرئيسية في المجلس في تحقيق المصلحة للمساهمين وتوفير القيادة السليمة للشركة واقرار الأغراض الإستراتيجية للشركة وضمان توفير الموارد المالية والموارد الأخرى بغرض التمكن من تحقيق هذه الأهداف.

تخصيص المهام بين أعضاء مجلس الإدارة:

اسم عضو مجلس الإدارة		لجنة التدقيق	اللجنة التنفيذية، التعيين والمكافآت
د. عصام عبد الله فخرو	الرئيس		(رئيس اللجنة)
السيد علي يوسف عبيدلي	نائب الرئيس		××
السيد جلال محمد جلال	عضو مجلس الإدارة	××	
السيد فريد يوسف المؤيد	عضو مجلس الإدارة	××	
السيد شوقي علي فخرو	عضو مجلس الإدارة	(رئيس اللجنة)	
السيد جهاد يوسف أمين	عضو مجلس الإدارة	××	
السيد محمد ابراهيم كانو	عضو مجلس الإدارة		××

تقرير الحوكمة الإدارية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

يوجد لدى مجلس الإدارة الذي يعقد إجتماعاته على الأقل أربع مرات في كل عام برنامج من المهام التي يتعين عليه الموافقة عليها. وجميع أعضاء المجلس في الوقت الحاضر هم أعضاء مستقلين وغير تنفيذيين فيما عدا رئيس المجلس.

وخلال العام ٢٠١١ عقد مجلس الإدارة خمسة اجتماعات حضرها أعضاء المجلس كما يلي:

أعضاء مجلس الإدارة	عدد الحضور
د. عصام عبد الله فخرو	٥
السيد علي يوسف عبيدلي	٤
السيد جلال محمد جلال	٤
السيد فريد يوسف المؤيد	٥
السيد شوقي علي فخرو	٤
السيد جهاد يوسف أمين	٤
السيد محمد ابراهيم كانو	٤

إجراءات مجلس الإدارة:

توجد لدى الشركة طريقة محددة جيدا بعرض المواد والمعلومات الكافية على المجلس قبل النظر في أعماله في كل اجتماع المجلس حتى يتسنى لأعضاء المجلس المشاركة في المناقشات والقيام بمسئولياتهم بشكل فعال.

بعد الانتهاء من النظر في الموضوعات المدرجة في جدول أعمال المجلس واجتماعات اللجان بالتشاور مع رئيس المجلس سوف يتم توزيع جميع المواد والمعلومات الضرورية على أعضاء المجلس واللجان مقدما لضمان اتمام المداولات والمناقشات بفعالية في إجتماعات المجلس. يتم تسجيل كل ما يدور في كل اجتماع ويتم إعداد محاضر الاجتماعات تبعا لذلك. ويتم توزيع مسودة محضر الاجتماع على أعضاء المجلس للاطلاع عليها واقرارها/الموافقة عليها وبعد ذلك يتم توقيعها من قبل أعضاء المجلس.

يطلع مجلس الإدارة على جميع المعلومات والبيانات ذات العلاقة بأنشطة الشركة.

تشمل المسئوليات المحددة لمجلس الإدارة ما يلي:

- مراجعة استراتيجية الشركة واقرار الميزانية السنوية.
- دراسة الأداء التشغيلي والمالي.
- إقرار عمليات التملك والتصرف في الاستثمارات.
- دراسة أنظمة الشركة في مجالات الرقابة المالية وإدارة المخاطر.
- تأمين التطوير الإداري المناسب.
- إقرار التعيينات في مجلس الإدارة.
- ضمان وجود حوار مرضي مع المساهمين.

انتخاب أعضاء مجلس الإدارة:

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة يعين/ينتخب على التوالي وفقا لأحكام النظام الأساسي والمادة ١٧٥ من القانون. يجب على المساهم الذي يملك ١٠٪ أو أكثر من رأس المال تعيين عضو واحد في مجلس الإدارة. يجوز للاجتماع العادي للجمعية العمومية من وقت لآخر تحديد عضو مجلس الإدارة غير المذكورين أعلاه.

يتم انتخاب عضو مجلس الإدارة لمدة 3 سنوات قابلة للتجديد. لا يجوز تعيين أو انتخاب أي شخص لعضوية مجلس الإدارة ما لم يوافق كتابيا على هذا التعيين. يخضع جميع أعضاء مجلس الإدارة لانتهاء مدة عضويتهم بالتدوير وتكون لهم الأحقية لإعادة انتخابهم.

مكافآت الحضور:

بلغ إجمالي مكافآت الحضور للعام ٢٠١١ مبلغا قدره ١٧,٥٠٠ دينار بحريني. تحدد قيمة المكافآت السنوية لأعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين في نفس الإجتماع السنوي للمساهمين الذي يقرون فيه البيانات المالية للسنة المالية السابقة للشركة.

وقد بلغ بدل الحضور ٥٠٠ دينار بحريني لكل اجتماع حسب ما قرره المجلس في العام ٢٠٠٨.

سياسات تعاملات الأشخاص الرئيسيين في الأوراق المالية:

يلتزم أعضاء مجلس الإدارة والأشخاص الرئيسيين بمراعاة أنظمة ولوائح معينة تتعلق بسياسات تعاملات الأشخاص الرئيسيين في الأوراق المالية ويتعين عليهم الافصاح عن تفاصيل حصصهم في الشركة. يخضع التزام الشركة بمراقبة أنظمة ولوائح تعاملات الأشخاص الرئيسيين في الأوراق المالية المقررة من بورصة البحرين لإشراف لجنة التدقيق التي تعمل تحت رئاسة مجلس الإدارة. وقد تم خلال السنة مراجعة وتحديث جميع الإجراءات والمستندات ذات العلاقة.

تقرير الحوكمة الإدارية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

لجان مجلس الإدارة:

قام مجلس الإدارة بتشكيل اللجنة التنفيذية للتعيينات والأجور ولجنة التدقيق مع تحديد صلاحياتها ومسئولياتها عن القيام بالمهام المناطة بها.

اللجنة التنفيذية للتعيينات والأجور:

تتكون اللجنة التنفيذية للتعيينات والأجور حاليا من ثلاثة أعضاء في مجلس الإدارة تحت رئاسة الدكتور عصام عبدا لله فخرو. وقد عقدت أربعة اجتماعات للجنة خلال العام. نوضح في الجدول التالي تفاصيل تشكيل اللجنة وحضور اجتماعاتها:

أعضاء مجلس الإدارة	عدد مرات الحضور
د. عصام عبد الله فخرو	٤
السيد علي يوسف عبيدلي	٤
السيد محمد ابراهيم كانو	٢

قام مجلس الإدارة بتخويل المسئوليات التالية إلي اللجنة التنفيذية:

- إعداد والتوصية بالخطط الاستراتيجية لكي تعرض على مجلس الإدارة والتي توضح الأغراض والأولويات الطويلة الأجل المقررة من المجلس.
- تنفيذ استراتيجيات وسياسات الشركة والتي يقررها مجلس الإدارة.
- متابعة النتائج التشغيلية والمالية على ضوء الخطط والميزانيات المقررة.
- متابعة جودة وفعالية العملية الاستثمارية مقارنة بالأهداف والتوجيهات الارشادية الموضوعة.
- تحديد أولوية تخصيص رأس المال والموارد الفنية والبشرية.
- تقييم الخطط التوسعية والاستثمارات المستقبلية.
- تعيين الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة ومراجعة سياسات الأجور والتعويضات في الشركة.

لجنة التدقيق:

تتكون لجنة التدقيق في الوقت الحالي من أربعة أعضاء مستقلين ويرأسها السيد شوقي علي فخرو. وقد عقدت اللجنة خمسة اجتماعات خلال العام. نوضح في الجدول التالي التفاصيل الخاصة بتشكيل اللجنة وحضور الأعضاء لإجتماعاتها:

أعضاء مجلس الإدارة	عدد مرات الحضور
السيد شوقي علي فخرو	٥
السيد فريد يوسف المؤيد	٣
السيد جلال محمد جلال	٣
السيد جهاد يوسف أمين	٥

قام مجلس الإدارة بتخويل المسئوليات التالية إلي لجنة التدقيق:

- مراجعة مسودة البيانات المالية للشركة وبيان النتائج المرحلية قبل إقرارها من مجلس الإدارة ومراجعة التقارير التفصيلية المقدمة من المدقق الخارجي بشأنها.
- مراجعة مدى ملاءمة السياسات المحاسبية للشركة والإجراءات التشغيلية الأخرى.
- القيام بمراجعة دورية للتأثير المحتمل على البيانات المالية للشركة من أمور معينة مثل اضمحلال الاستثمارات والتغييرات المقترحة في المعايير الدولية للتقارير المالية التي تطبق على الشركة.
- مراجعة مدى الالتزام بمراعاة الاشتراطات المحددة المنصوص عليها في دليل اللوائح الصادرة من مصرف البحرين المركزي.
- مراجعة واقرار بنود التكليف الخاص بتدقيق الحسابات.
- مراجعة التقرير السنوي بشان أنظمة الشركة الخاصة بالرقابة الداخلية ومدى فعاليتها وابلاغ مجلس الإدارة بنتائج المراجعة واستلام التحديثات الدورية الخاصة بمجالات المخاطر الرئيسية للرقابة المالية.
- مراجعة التقارير حل اختصاصات التدقيق الداخلي وبرنامج عمله والتقارير ربع السنوية بشأن عمله خلال العام.
- تنفيذ ومراجعة لائحة الحوكمة الإدارية.

بموجب الاختصاصات المقررة لها فإن لجنة التدقيق تقوم بمتابعة سلامة البيانات المالية للشركة وأية إعلانات رسمية تتعلق بأداء الشركة. كما أن اللجنة مسئولة عن متابعة فعالية التدقيق الخارجي والتدقيق الداخلي.

تقرير الحوكمة الإدارية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

وهي مسئولة عن تأمين المحافظة على علاقة طيبة ما بين الشركة والمدققين الخارجيين. وتقوم بصفة سنوية بمراجعة أنظمة الشركة للرقابة الداخلية وعمليات متابعة وتقييم المخاطر التي تواجه الشركة. كما تقوم اللجنة بمراجعة فعالية التدقيق الداخلي وهي مسئولة عن إقرار توصية الرئيس التنفيذي، تعيين وإنهاء عمل المدققين الداخليين. وتقوم اللجنة بمراجعة اختصاصاتها وفعاليتها بصفة سنوية وتقدم توصياتها إلي مجلس الإدارة بخصوص أية تغييرات مطلوبة على ضوء هذه المراجعة.

تجتمع اللجنة مع أعضاء مجلس الإدارة ومع إدارة الشركة كما تجتمع كلما وعندما يكون ذلك ضروريا مع المدققين الخارجيين والداخليين بالشركة.

وقد تم تكليف مؤسسة غراند ثورنستون، البحرين، بمهام التدقيق الداخلي حيث يقومون بتنفيذ إجراءاتهم وفقا للاختصاصات المتفق عليها ويقدمون تقارير دورية مباشرة إلي لجنة التدقيق.

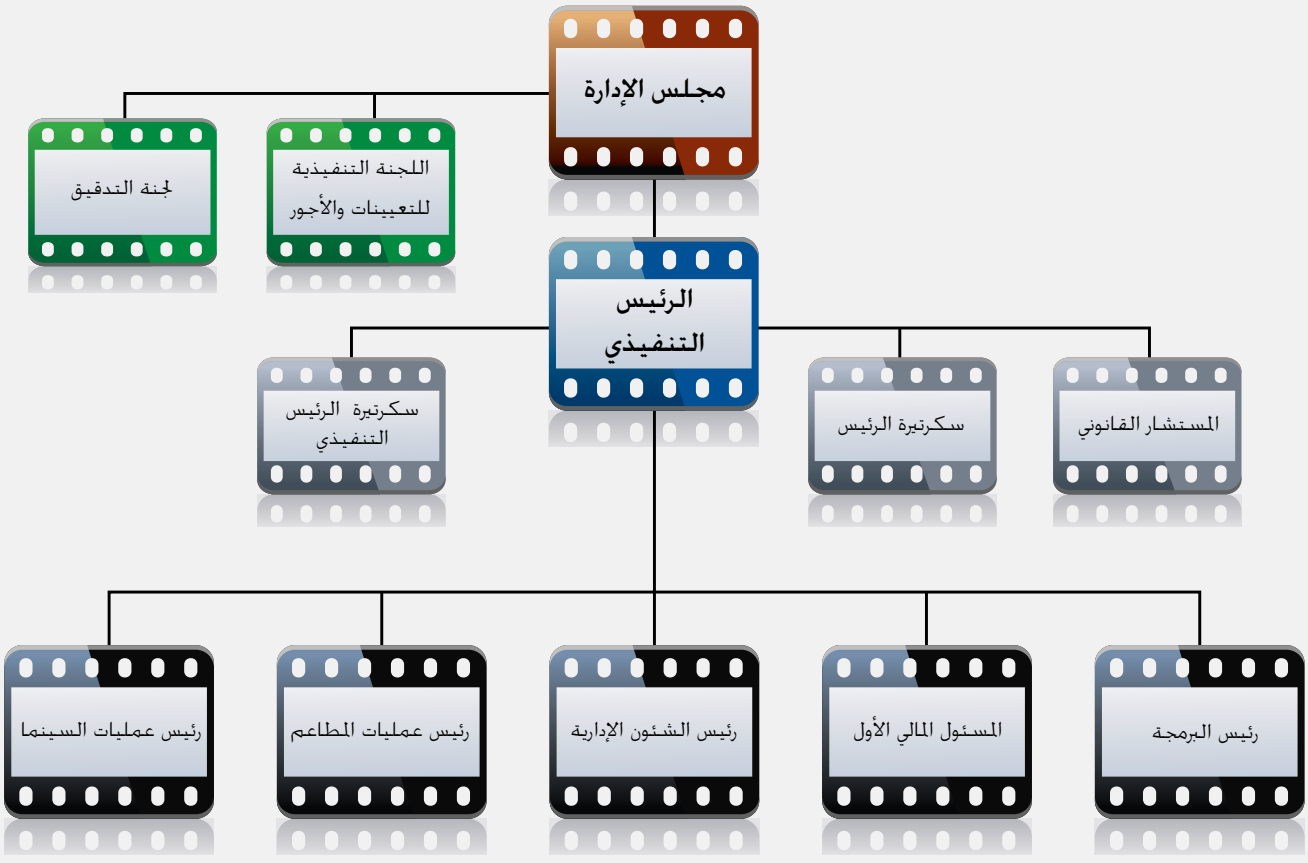
الرقابة الداخلية:

يواصل مجلس الإدارة مراجعة مدى فعالية نظام الشركة الخاص بالرقابة على العمليات ومدى الالتزام بالأنظمة، إدارة المخاطر وترتيبات المستوى العالي للرقابة الداخلية بالشركة. وقد اشتملت هذه المراجعات على تقييمات لوسائل الرقابة الداخلية وبصفة خاصة أدوات الرقابة المالية الداخلية من خلال مهام التدقيق الداخلي، تأكيد الإدارة بالمحافظة على وسائل الرقابة والتقارير المقدمة من المدقق الخارجي بخصوص الأمور التي يتم التعرف عليها في نطاق أعمال التدقيق القانونية التي يقوم بها.

الإلتزام بالأنظمة:

يوجد بالشركة قسم منفصل خاص بالالتزام بالأنظمة تتمثل مهامه في الاهتمام بكافة الاشتراطات النظامية المقررة من مصرف البحرين المركزي والمتطلبات الالزامية التي يضعها مصرف البحرين المركزي إضافة إلي الشروط القانونية المقررة من بورصة البحرين التي تدرج فيها أسهم شركة البحرين للسينما. وتقع على عاتق المسئول المالي الأول تولى هذه المهام وخلال العام لم تفرض على الشركة أية غرامات من قبل الجهات النظامية المسئولة بسبب عدم الالتزام بالأنظمة أو عدم مراعاة أحكام القانون.

١. الهيكل التنظيمي للشركة:



تقرير الحوكمة الإدارية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢. نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة:

الدكتور عصام عبد الله فخرو - الرئيس

الرئيس	عبدالله يوسف فخرو وأولاده
الرئيس	غرفة تجارة وصناعة البحرين
عضو مجلس الإدارة	مجلس التنمية الاقتصادية
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين القابضة (ممتلكات)
عضو مجلس الإدارة	سوق البحرين للأوراق المالية (١٩٧٧- ٢٠١٠)
الرئيس وعضو اللجنة التنفيذية	شركة البحرين للسينما ش.م.ب.
نائب الرئيس	الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م.
نائب الرئيس وعضو اللجنة التنفيذية	بنك البحرين الوطني ش.م.ب.
المدير التنفيذي	الشركة العامة للتجارة وصناعة الأغذية ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للمواشي ش.م.ب.
الرئيس	الأعمال الدولية (زيروكس) ذ.م.م.
الرئيس	فخرو للالكترونيات (اريكسون) ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	شركة فخرو للمطاعم (ماكدونالدز) ذ.م.م.
الرئيس	بدجيت لتأجير السيارات (البحرين)
الرئيس	شركة فخرو لخدمات التأمين ذ.م.م.
الرئيس	شركة فخرو للمقاولات
عضو مجلس الإدارة	فخرو للشحن
الرئيس	غو رنت أكار (قطر)
الرئيس	غو رنت أكار (الإمارات)
الرئيس	فخرو للسيارات
الرئيس	غلف غورميه جروب ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	أرادوس لإدارة العقارات ذ.م.م.

السيد يوسف علي عبيدلي - نائب الرئيس

عضو مجلس الإدارة	شركة يوسف علي عبيدلي ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للسينما ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	برادايز ريالتي هولديداي ش.م.ب. (م)
عضو مجلس الإدارة	الجامعة الملكية للبنات ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	شركة البروج التجارية ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	ذي مول ريال ستيت ديفلومنت ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	غلف غورميه جروب ذ.م.م.

تقرير الحوكمة الإدارية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

السيد محمد ابراهيم كانو - عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة	ابراهيم خليل كانو ش.م.ب. (م)
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للسينما ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	الشركة العربية الدولية للتجارة وقطع غيار السيارات
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للتسويق والخدمات ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	شركة أوال الخليج للتصنيع ش.م.ب (م)
عضو مجلس الإدارة	شركة الجزيرة للسيارات
عضو مجلس الإدارة	شركة دار الميثاق للصحافة والنشر ش.م.ب. (م)
	الجامعة الملكية للبنات ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	السيارات الآسيوية ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	شركة الوادي الأخضر للعقارات ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	شركة البروج التجارية ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	ذي مول ريال ستيت ديفلوبمنت ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	ذي غلف غورميه جروب ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	كانو للسيارات ش.ش.و.

السيد فريد يوسف المؤيد - عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للسينما ش.م.ب.
نائب الرئيس	شركة مجموعة يوسف خليل المؤيد وأولاده
الرئيس	البحرين لإدارة العقارات
عضو مجلس الإدارة	كراون اندستريز
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين لإنشاء الأساسات ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	البحرين سكراب مولد كومباني ذ.م.م.

السيد جهاد يوسف أمين

عضو مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية	مستشفى البحرين الوطنية
عضو اللجنة التنفيذية	البحرين الوطنية للتأمين ش.م.ب.
عضو	البحرين الإمارات للتأمين
عضو مجلس الإدارة ولجنة الاستثمار	المتحدة للتأمين
عضو مجلس الإدارة	ترافكو ش م ب وأسواق مترو
عضو مجلس الإدارة ولجنة التدقيق	شركة البحرين للمواشي
عضو مجلس الإدارة واللجنة التنفيذية	شركة البحرين للملاحة والتجارة الدولية ش م ب
عضو مجلس الإدارة	شركة بنادر للفنادق ش م ب
عضو مجلس الإدارة ولجنة التدقيق	شركة البحرين للسينما ش م ب
عضو مجلس الإدارة	ذي غلف غورميه جروب ذ.م.م.

تقرير الحوكمة الإدارية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

السيد جلال محمد جلال - عضو مجلس الإدارة

العضو المنتدب	مطبعة أوال ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للسينما ش.م.ب.
رئيس مجلس الإدارة	البحرين للحاسبات الآلية
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للسياحة - كراون بلازا البحرين
رئيس مجلس الإدارة	شركة خدمات مطار البحرين (باس)
عضو مجلس الإدارة	آير ريانتا الشرق الأوسط. البحرين
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للسياحة
عضو مجلس الإدارة	بيادكو البحرين
العضو المنتدب	مجموعة شركات محمد جلال وأولاده
رئيس مجلس الإدارة	الخليج للحاسبات الآلية ش.م.ب. (م)
عضو مجلس الإدارة	مجمع السوق الحرة البحرين ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	شركة الصقر الذهبي للعقارات
عضو مجلس الإدارة	بانز البحرين

السيد شوقي علي فخرو - عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة	محمد فخرو وأخوانه ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للسينما ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	شاتداون لخدمات الصيانة ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	الشركة البحرينية الكويتية للتأمين ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	شركة البحرين للملاحة والتجارة الدولية ش.م.ب.
عضو مجلس الإدارة	شركة فخرو للاستثمار ذ.م.م.
عضو مجلس الإدارة	شركة فخرو التجارية
عضو مجلس الإدارة	شركة علي بن يوسف فخرو وأولاده
عضو مجلس الإدارة	الشركة البحرينية للترفيه العائلي
عضو مجلس الإدارة	شركة منتجع الزلاق ش.م.ب. (م)
	وفندق سوفيتيل الزلاق البحرين ثلاسا سي وسبا
عضو مجلس الإدارة	شركة تشييد للعقارات ش.م.ب. (م)
عضو مجلس الإدارة	شركة بيادر لإدارة المطاعم
عضو مجلس الإدارة	شوقي علي فخرو وأولاده ذ.م.م.

تقرير الحوكمة الإدارية (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

مهام رئيس مجلس الإدارة وفريق الإدارة التنفيذية:

يتم تحديد التقسيم ما بين مسئوليات رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للشركة بوضوح تام وتم اقراره من مجلس الإدارة. يتولى رئيس المجلس قيادة المجلس في وضع إستراتيجية الشركة وتحقيق أهدافها. ويتولى الرئيس المسئولية عن تنظيم أعمال مجلس الإدارة وضمان فعاليته ووضع جدول أعماله. يقوم الرئيس بتسهيل المساهمة الفعالة لأعضاء مجلس الإدارة والعلاقات البناءة في فيما بينهم وضمان حصول أعضاء المجلس على معلومات دقيقة وواضحة وبدون تأخير وتأمين التواصل الفعال مع المساهمين.

يتولى الرئيس التنفيذي المهام المباشرة الخاصة بالإدارة اليومية للشركة ويكون مسئولا تجاه مجلس الإدارة عن الأداء المالي والتشغيلي للشركة. وقد كان السيد أحمد راشد الرئيس التنفيذي للشركة وظل يعمل فيها منذ العام ١٩٨٤. وهو حائز على درجة الدبلوما الوطنية العادية في دراسات الأعمال من انجلترا. ويتولى السيد أحمد راشد المسئوليات التشغيلية العامة للشركة. ويتولى رئاسة الإدارة التنفيذية للشركة ويقوم بوضع السياسات والإجراءات للأنظمة العاملة في الشركة.

سياسة الابلاغ عن المخالفات:

تشجع الشركة السلوك الأخلاقي في جميع أنشطتها التجارية وفي أعمالها وقد وضعت لهذا الغرض آلية للابلاغ عن السلوكيات غير القانونية وغير الأخلاقية. تتبع الشركة سياسة للإبلاغ عن المخالفات تكون للموظفين بموجبها الحرية للابلاغ عن مخالفات القانون، الأنظمة، اللوائح أو السلوكيات غير الأخلاقية إلى رؤسائهم المباشرين أو إلى الشخص الآخر الذي يتم إخطاره من قبل الإدارة. تتم مراجعة هذه البلاغات التي يتلقاها مجلس الإدارة ويقوم بدراستها. تتم المحافظة على سرية هذه المخالفات ولا يتم إخضاعها لأية ممارسة تمييزية.

إقرارات الرئيس التنفيذي والمسئول المالي الأول:

يقدم الرئيس التنفيذي والمسئول المالي الأول إلى لجنة التدقيق إقرارات سنوية بشأن التقارير المالية وضوابط الرقابة الداخلية.

وسيلة الاتصال مع المساهمين والمستثمرين:

- سوف يتم في ربع السنة الحالي تجديد موقع الشركة على الإنترنت لكي يشتمل على روابط لعلاقات المستثمرين.
- قامت الشركة بتعيين بي إتش أر سي لتقديم خدمات سجل الأسهم للمساهمين والمستثمرين.
- موقع بورصة البحرين على الإنترنت.
- الاعلانات إلى المستثمرين من خلال النشر في الصحف العربية والإنجليزية.
- يقوم المسئول المالي الأول بمهام الاتصال مع وزارة الصناعة والتجارة، بورصة البحرين ومصرف البحرين المركزي.

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة المساهمين

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بفحص البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة البحرين للسينما ش.م.ب ("الشركة") والشركة التابعة لها (والتي تعرف "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وبيان الدخل الموحد، وبيان الدخل الشامل الموحد، والبيان الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين، والبيان الموحد للتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والإيضاحات حول البيانات المالية.

مسئولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تكون من مسئولية مجلس إدارة الشركة. وتتضمن هذه المسئولية الاحتفاظ بنظم للرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواءً الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

مسئولية مراقب الحسابات

وتنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية الموحدة بناءاً على أعمال التدقيق التي قمنا بتنفيذها. لقد تمت أعمال فحصنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بالأخلاقيات المهنية ذات العلاقة، وأن نقوم بتخطيط وإنجاز أعمال التدقيق للحصول على درجة مقبولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

وتتطلب أعمال التدقيق القيام بإجراءات تدقيق معينة للحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية، وتعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديراتنا المهنية، بما في ذلك تقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. وحين القيام بتقييم مثل تلك المخاطر يكون على عاتقنا الأخذ بعين الاعتبار نظم الرقابة الداخلية المناسبة لتمكين الشركة من إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة لأجل تصميم إجراءات التدقيق الملائمة في مثل تلك الظروف، وليس بغرض إبداء الرأي المهني حول فاعلية نظم الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن أعمال التدقيق القيام بتقييم للسياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة، وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها توفر لنا أساساً مقبولاً لتمكيننا من إبداء رأينا.

الـــرأي

برأينـا، أن البيانـات المالية الموحدة تظهـر بصورة عادلة، من كافـة النواحـي الماديـة، المركـز المالـي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

علاوة على ذلك، وطبقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، نفيد:

١ بأننا قد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض الفحص؛

٢ أن الشركة قد قامت بجرد المخزون وفقاً للإجراءات المتعارف عليها، كما قامت الشركة بالاحتفاظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن هذه البيانات المالية الموحدة متفقة معها؛ و

٣ أن المعلومات المالية المبينة بتقرير مجلس إدارة الشركة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة.

بالإضافة إلى ذلك، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشركة قد خالفت أي من الأحكام ذات العلاقة من قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بالمرسوم بقانون رقم (٢١) لسنة ٢٠٠١، أو أحكام عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة بصورة قد يكون لها تأثير مادي على أعمال الشركة أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

المنامة – مملكة البحرين

٦ فبراير ٢٠١٢

بيـــان المركـــز المالـــي الموحـــد

للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

	إيضاحات	٢٠١١	٢٠١٠
الموجـــودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٦	**١١,٦٨٠,٤٥٧**	١٢,٤٠٦,٤٩٠
استثمار في مشاريع مشتركة	٧	**١,٤٥٧,٧٥٥**	٣,٣٦١,٧٣٠
استثمارات متوفرة للبيع	٨	**١٣,٦٢٨,٢٧٦**	١٥,١٠٤,٩٣٧
		٢٦,٧٦٦,٤٨٨	٣٠,٨٧٣,١٥٧
الموجودات المتداولة			
المخزون	٩	**٢٤٠,٠٢٣**	٢١٧,٢٦٥
ذمم تجارية مدينة وأخرى	١٠	**٢,٣٤٢,٠٥٣**	٢,٦٥٢,٩٥٩
النقدية وشبه النقدية	١١	**٥,٢٦٣,٥٧٣**	٣,٤٤٨,٤٧٨
		٧,٨٤٥,٦٤٩	٦,٣١٨,٧٠٢
مجموع الموجودات		**٣٤,٦١٢,١٣٧**	٣٧,١٩١,٨٥٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	١٢	**٥,٥٠٨,٢٣٠**	٤,٥٩٠,١٩٢
علاوة إصدار أسهم	(i)١٣	**٤,٧٤٣,٥٧٣**	٤,٧٤٣,٥٧٣
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	(ii)١٣	**(١,٣٤٦,٠٤٥)**	٩٨٤,٧٢٢
احتياطي إعادة تقييم	(iii)١٣	**٤,٥٥٧,٤٤٢**	٤,٧٩٢,٠٤٣
احتياطي قانوني	(iv)١٣	**٢,٥٦٨,٨٢٨**	٢,٢٩٥,٠٩٦
احتياطي أعمال خيرية	(v)١٣	**٧٠٠,٠٠٠**	٧٠٠,٠٠٠
احتياطي عام	(vi)١٣	**–**	١٥٣,٢٥١
أرباح مستبقاة		**١٥,٦٣٨,٦٥٨**	١٦,٢٣٤,٩٥٥
		٣٢,٣٧٠,٦٨٦	٣٤,٤٩٣,٨٣٢
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٤	**٢,٢٤١,٤٥١**	٢,٦٩٨,٠٢٧
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**٣٤,٦١٢,١٣٧**	٣٧,١٩١,٨٥٩

إن البيانات المالية الموحدة والمبينة على الصفحات من ١٦ إلى ٤١ تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

د. عصام عبدالله فخرو
رئيس مجلس الإدارة

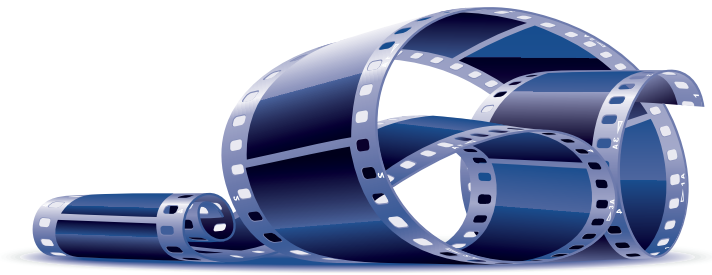
علي يوسف عبيدلي
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

	إيضاحات	٢٠١١	٢٠١٠
إيرادات العمليات		**١٠,١٣٨,١٨٥**	١٢,٩٣٤,٧٦٢
تكاليف العمليات		**(٧,٥٣٧,٥٩٩)**	(٨,٨٥٩,٨٣٣)
إجمالي ربح العمليات		**٢,٦٠٠,٥٨٦**	٤,٠٧٤,٩٢٩
المصاريف			
مصاريف عمومية وإدارية		**(١,٤١٨,٧٨٠)**	(١,٥١٢,٤٩٨)
تبرعات		**(٤٨,١٧٤)**	(٥٠,٤٢٣)
تكاليف التمويل	١٦	**(٢٣,٣٧٤)**	(٢٦,٣٢٢)
		(١,٤٩٠,٣٢٨)	(١,٥٨٩,٢٤٣)
ربح العمليات للسنة قبل حصة ربح الاستثمار في مشاريع مشتركة وإيرادات أخرى		**١,١١٠,٢٥٨**	٢,٤٨٥,٦٨٦
صافي حصة ربح الاستثمار في مشاريع مشتركة	٧	**٩١١,٠٤٣**	٧٥٥,٤١٥
إيرادات أخرى	١٧	**٢,٦٣١,٥٩٢**	٢,٠٣٨,١٢٣
		٣,٥٤٢,٦٣٥	٢,٧٩٣,٥٣٨
ربح السنة قبل خسائر الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع		**٤,٦٥٢,٨٩٣**	٥,٢٧٩,٢٢٤
خسائر الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع	٨	**(١,٧٨١,٥٧٥)**	(٦٤٩,٠٤١)
ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والتحويل إلى احتياطي الأعمال الخيرية		**٢,٨٧١,٣١٨**	٤,٦٣٠,١٨٣
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٩	**(١٣٤,٠٠٠)**	(١١١,٠٠٠)
تبرعات إلى احتياطي الأعمال الخيرية	(v)١٣	**–**	(١٠٠,٠٠٠)
		(١٣٤,٠٠٠)	(٢١١,٠٠٠)
صافي ربح السنة		**٢,٧٣٧,٣١٨**	٤,٤١٩,١٨٣
العائد على السهم	١٨	**٥٠ فلس**	٨٠ فلس



بيـــان الدخـل الشامـل

للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

	إيضاحات	٢٠١١	٢٠١٠
صافي ربح السنة		**٢,٧٣٧,٣١٨**	٤,٤١٩,١٨٣
الدخل الشامل الآخر / (الخسائر)			
(خسائر) / أرباح غير محققة في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	٨	**(١,٠٤٣,٩٢٢)**	٤٧٦,٢٥٦
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة لبيع الاستثمارات المتوفرة للبيع		**(١,٦٩٢,٧١٩)**	(١,٠٩٢,١٩٠)
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة للانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع	٨	**٤٠٥,٨٧٤**	٣٤٥,٤١٣
عجز إعادة تقييم الاراضي	٦	**(٢٣٤,٦٠١)**	(٣٠٦,٩٣٦)
الخسائر الشاملة الأخرى للسنة		**(٢,٥٦٥,٣٦٨)**	(٥٧٧,٤٥٧)
مجموع الدخل الشامل للسنة		**١٧١,٩٥٠**	٣,٨٤١,٧٢٦

البيان الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

	إيضاحات	رأس المال	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي أعمال خيرية	أرباح مستبقاة	المجموع
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		٤,٥٩٠,١٩٢	(١٦٣,١٨٢)	٣,٩٢٧,٦٥٦	١,٢٥٥,٢٤٣	٥,٠٩٨,٩٧٩	٢,٢٩٥,٠٩٦	١٥٣,٢٥١	٦٠٠,٠٠٠	١٤,٠٢٩,٢٧٧	٣١,٧٨٦,٥١٢
أرباح الأسهم عن سنة ٢٠٠٩		-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٢١٣,٥٠٥)	(٢,٢١٣,٥٠٥)
التغير في أسهم الخزينة	١٢	-	١٦٣,١٨٢	-	-	-	-	-	-	-	١٦٣,١٨٢
علاوة إصدار أسهم خزينة		-	-	٨١٥,٩١٧	-	-	-	-	-	-	٨١٥,٩١٧
المساهمة في احتياطي											
الأعمال الخيرية	(v)١٣	-	-	-	-	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠
مجموع الدخل الشامل للسنة		-	-	-	(٢٧٠,٥٢١)	(٣٠٦,٩٣٦)	-	-	-	٤,٤١٩,١٨٣	٣,٨٤١,٧٢٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠		٤,٥٩٠,١٩٢	-	٤,٧٤٣,٥٧٣	٩٨٤,٧٢٢	٤,٧٩٢,٠٤٣	٢,٢٩٥,٠٩٦	١٥٣,٢٥١	٧٠٠,٠٠٠	١٦,٢٣٤,٩٥٥	٣٤,٤٩٣,٨٣٢
أرباح الأسهم عن سنة ٢٠١٠	١٢	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٢٩٥,٠٩٦)	(٢,٢٩٥,٠٩٦)
أسهم منحة	١٢	٩١٨,٠٣٨	-	-	-	-	-	-	-	(٩١٨,٠٣٨)	-
المحول إلى الأرباح المستبقاة	(vi)١٣	-	-	-	-	-	-	(١٥٣,٢٥١)	-	١٥٣,٢٥١	-
مجموع الدخل الشامل للسنة		-	-	-	(٢,٣٣٠,٧١٧)	(٢٣٤,٦٠١)	-	-	-	٢,٧٣٧,٣١٨	١٧١,٩٥٠
المحول إلى الاحتياطي القانوني	(iv)١٣	-	-	-	-	-	٢٧٣,٧٣٢	-	-	(٢٧٣,٧٣٢)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١		**٥,٥٠٨,٢٣٠**	**-**	**٤,٧٤٣,٥٧٣**	**(١,٣٤٦,٠٤٥)**	**٤,٥٥٧,٤٤٢**	**٢,٥٦٨,٨٢٨**	**-**	**٧٠٠,٠٠٠**	**١٥,٦٣٨,١٥٨**	**٣٢,٣٧٠,٦٨٦**

البيان الموحد للتدفقات النقدية

للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

	إيضاحات	٢٠١١	٢٠١٠
أنشطة العمليات			
صافي أرباح السنة		**٢,٧٣٧,٣١٨**	٤,٤١٩,١٨٣
التسويات:			
الاستهلاك	٦	**٧٧٧,٤٣٦**	٧٧٢,١٧٥
حصة الربح من استثمارات الشركة في المشاريع المشتركة	٧	**(٩١١,٠٤٣)**	(٧٥٥,٤١٥)
المحول إلى احتياطي الأعمال الخيرية	١٣(v)	**–**	١٠٠,٠٠٠
خسائر الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع	٨	**١,٧٨١,٥٧٥**	٦٤٩,٠٤١
إيرادات أرباح الأسهم	١٧	**(٧٠٤,٩١٨)**	(٦٦٨,٣١٤)
إيرادات فوائد بنكية	١٧	**(١١٨,٧١٩)**	(٣١,٠٦٧)
أرباح إعادة تنظيم مساهمة الشركة في القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م	١٧	**(٢٩٧,١٦٥)**	–
مكاسب محققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع	١٧	**(١,٤٢١,٢٣٧)**	(١,٢٢٥,٧٠١)
خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات	١٧	**٢,٧٢٩**	(١,٦٠٥)
تكاليف التمويل	١٦	**٢٣,٣٧٤**	٢٦,٣٢٢
التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
المخزون		**(١٨,٤٦٨)**	(٢٩,٤٤٥)
ذمم تجارية مدينة وأخرى		**٣١٠,٩٠٦**	(١,١٢٨,٥١٧)
ذمم تجارية دائنة وأخرى		**(٤٥٦,٥٧٦)**	٣٤٧,٩٢٥
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات		**١,٧٠٥,٢١٢**	٢,٤٧٤,٥٨٢
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٦	**(٢٩٥,٢٢٠)**	(١,٠٤٤,٩٢٨)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		**٢,١٩٧**	١٨,١٦٢
استحواذ استثمارات في مشاريع مشتركة	٧	**–**	(٨,٠٠٠)
تخفيض رأس مال المشاريع المشتركة		**١,٩٩٨,٤٤١**	٣١,٥٨٠
شراء استثمارات متوفرة للبيع	٨	**(٥,٣٨٥,٢٢١)**	(١,٥٠٢,٤٥٨)
المحصل من بيع استثمارات متوفرة للبيع		**٤,١٧٠,٧٧٧**	٢,١٤٠,٧٣٠
إيرادات فوائد بنكية مستلمة	١٧	**١١٨,٧١٩**	٣١,٠٦٧
أرباح أسهم مستلمة من مشاريع مشتركة	٧	**١,١١٣,٧٤٢**	٢٣٦,٨٢٦
أرباح أسهم مستلمة	١٧	**٧٠٤,٩١٨**	٦٦٨,٣١٤
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية		**٢,٤٢٨,٣٥٣**	٥٧١,٢٩٣
الأنشطة التمويلية			
إصدار أسهم خزينة خلال السنة		**–**	٩٧٩,٠٩٩
تكاليف تمويل مدفوعة	١٦	**(٢٣,٣٧٤)**	(٢٦,٣٢٢)
أرباح أسهم مدفوعة	١٢	**(٢,٢٩٥,٠٩٦)**	(٢,٢١٣,٥٠٥)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		**(٢,٣١٨,٤٧٠)**	(١,٢٦٠,٧٢٨)
صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية		**١,٨١٥,٠٩٥**	١,٧٨٥,١٤٧
النقدية وشبه النقدية كما في بداية السنة		**٣,٤٤٨,٤٧٨**	١,٦٦٣,٣٣١
النقدية وشبه النقدية كما في نهاية السنة	١١	**٥,٢٦٣,٥٧٣**	٣,٤٤٨,٤٧٨

١ نشاط الشركة ونظامها الأساسي

شركة البحرين للسينما ش.م.ب ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") وهي شركة مساهمة بحرينية عامة. تأسست بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ ٣٠ نوفمبر ١٩٦٧. والشركة 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 وبيع وتأجير أشرطة الفيديو وأشرطة الكاسيت والأقراص المدمجة والدعاية والإعلان، بالإضافة إلى تشغيل المطاعم وتقديم الخدمات المتعلقة بالتسلية والترفيه.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

٢ هيكلة المجموعة

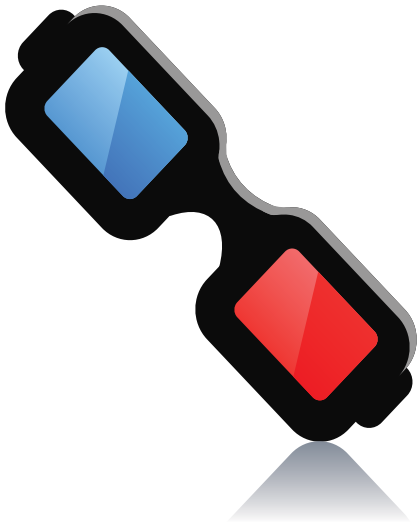
إن هيكلة المجموعة موضحة كما يلي:

الشركات التابعة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١١	نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٠
أرادوس لإدارة الممتلكات ذ.م.م	مملكة البحرين	إدارة وتأجير العقارات	١٠٠٪	١٠٠٪

المشاريع المشتركة

اسم المشروع المشترك	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١١	نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٠
مجمع سينما سار	مملكة البحرين	عرض الأفلام السينمائية	٣١٪	٣١٪
الشركة اللوجستية ش.م.ب (مقفلة)	مملكة البحرين	تقديم الخدمات اللوجستية	١٠٪	١٠٪
مجموعة جلف جورميه ذ.م.م	مملكة البحرين	إدارة مطعم ومقهى	٤٥٪	٤٥٪
الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م	دولة قطر	عرض الأفلام السينمائية	٢٣٪	٢٣٪



٣ أساس الإعداد

بيان الالتزام

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعلنة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن اللجنة المختصة بتفسير التقارير المالية بالإضافة إلى متطلبات قانون الشركات التجارية البحريني رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١.

أساس العرض

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة أدناه، حيث أن هذه السياسات يتم تطبيقها على أساس منتظم ومتماثل لكل السنوات المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك. لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، والمعدل بإعادة قياس الاستثمارات المتوفرة للبيع وإعادة تقييم الأراضي المملوكة بقيمتها السوقية كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد.

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية معينة ومحددة. كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة فيما يتعلق بتطبيقاتها للسياسات المحاسبية للمجموعة.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها في عام ٢٠١١، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة

إن المعايير التالية والتعديلات على المعايير والتفسيرات لإصدار المعايير يجب تطبيقها في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١، إلا أن هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات لا تنطبق على أنشطة المجموعة:

المعيار أو التفسير	العنوان	المفعل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)	المطبق لأول مرة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية	١ يوليو ٢٠١٠ / ١ يناير ٢٠١١
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)	اندماج الأعمال	١ يوليو ٢٠١٠
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية: "الإفصاحات"	١ يناير ٢٠١١
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	الأدوات المالية: "العرض"	١ فبراير ٢٠١٠
تفسير رقم (١٣) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية	برامج ولاء العملاء	١ يناير ٢٠١١
تفسير رقم (١٤) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية	القيد على كل من أصول المنفعة المحددة والحد الأدنى لمتطلبات التمويل والتفاعل	١ يناير ٢٠١١
تفسير رقم (١٩) الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية	إطفاء الديون المالية بأدوات حقوق الملكية	١ يوليو ٢٠١٠

٣ أساس الإعداد (تابع)

التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢٠١١/٢٠١٠)

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة في ٢٠١١/٢٠١٠ على عدد من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. تشتمل على التحسينات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 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 بيانات المجموعة السنوية المدققة للعام ٢٠١١ ويسمح بتطبيقها المبكر من قبل المجموعة. لا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١١

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية الصادرة / المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١١ أو في الفترات اللاحقة، لم تخضع للتطبيق المبكر من قبل إدارة المجموعة:

المعيار أو التفسير	العنوان	المفعل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	١ يناير ٢٠١٢
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢)	ضرائب الدخل	١ يناير ٢٠١٢
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)	منافع الموظفين	١ يناير ٢٠١٣
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨)	الاستثمار في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)	المطبق لأول مرة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية	١ يوليو ٢٠١١
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية: "الإفصاحات"	١ يوليو ٢٠١١
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية: "التصنيف والقياس"	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)	اتفاقيات الشراكة	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)	الإفصاح عن المصالح في الكيانات الأخرى	١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٣)	قياس القيمة العادلة	١ يناير ٢٠١٣

سوف لن يكون هناك أي تأثير في النتائج التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ في حال قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير التي تنطبق على المجموعة والواردة أعلاه.

٤ أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية.

أساس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة اعتباراً من تاريخ انتقال حق السيطرة عليها بشكل فعال إلى أن يحين التاريخ الذي تتوقف فيه السيطرة الفعلية على الشركة التابعة. وتتحقق السيطرة الفعلية عندما يكون لدى الشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. جميع الحسابات، العمليات والأرباح / الخسائر غير المحققة والمشتركة يتم إلغاؤها عند توحيد البيانات المالية الموحدة.

٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة التكلفة التاريخية بعد طرح مخصص الاستهلاك المتراكم، فيما عدا الأراضي المملوكة والتي يتم إظهارها بالقيمة العادلة والتي قيمت من قبل مثمن عقارات محايد. وتتضمن التكلفة جميع النفقات التي تم إنفاقها على الموجودات بصورة مباشرة لوضعها في الحالة التشغيلية التي تمكنها من تحقيق الغرض الذي تم شراؤها من أجله. ويتم تحويل الزيادة في القيمة الدفترية الناتجة عن إعادة تقييم الأراضي المملوكة إلى بيان الدخل الموحد الشامل. إن الانخفاض الذي يعادل الزيادة في السنوات السابقة لنفس الأصل فإنه يحتسب في احتياطي إعادة التقييم، أما سائر الانخفاضات الأخرى فإنها تحتسب في بيان الدخل الشامل. وفي حالة استبعاد أصول معاد تقييمها، فإن احتياطي التقييم لتلك الموجودات يحول مباشرة إلى الأرباح المستبقاة.

ويتم احتساب المخصص اللازم لاستهلاك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت للوصول إلى القيمة المتبقية المتوقعة لها لتغطية عمرها الإنتاجي المتوقع كالتالي:

مباني على أراضي مملوكة	٢٠ سنة
مباني على أراضي مستأجرة / تحسينات مباني مستأجرة	٢٠ سنة أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
تجهيزات وأثاث ومعدات مكتبية	٣- ١٠ سنوات
سيارات	٥ سنوات

لا يحتسب استهلاك على الأراضي المملوكة حيث تعتبر الأراضي ذات عمر إنتاجي غير متناهي.
تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في النفقات التي تتكبدها المجموعة في سبيل تشييد التجهيزات التجارية الجديدة والتي يتم رسملتها واحتساب الاستهلاك عليها حين بدء التشغيل التجاري الفعلي لها.

أرباح وخسائر بيع الممتلكات والآلات والمعدات يتم تحديدها على أساس القيمة الدفترية والتي يتم أخذها في الاعتبار حين احتساب صافي الربح.

يتم احتساب مصاريف الصيانة والتجديدات ضمن بيان الدخل الموحد حين تكبدها.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات للتأكد من عدم انخفاض قيمتها على أساس ربع سنوي. وعندما يشير أي حدث أو تغير في الظروف المحيطة بتلك الموجودات إلى أن قيمتها الدفترية قد لا يكون من الممكن تحقيقها أو في حالة وجود أية مؤشرات تفيد بأن القيمة الدفترية للموجودات المعنية تتجاوز قيمتها المقدرة الممكن تحقيقها فحينئذٍ يتم وبصورة فورية تخفيض القيمة الدفترية للأصل المعني لمستوى قيمته الممكن تحقيقها.

المشروع المشترك

يعرف المشروع المشترك بالمشروع الذي تعاقد عليه طرفان أو أكثر بهدف اقتسام السيطرة على نشاط اقتصادي معين. وتحتسب حصة المجموعة في المشروعات المشتركة محاسبياً باستخدام طريقة الحق في الملكية إذا ما اعتقدت إدارة المجموعة بأن لديها تأثير جوهري - بدلاً من السيطرة المشتركة - بصورة مباشرة أو غير مباشرة على إدارة السياسات المالية والتشغيلية لتلك المشروعات المشتركة. وتتطلب الطريقة المحاسبية المعروفة بطريقة الحق في الملكية إظهار الاستثمار في المشروع المشترك مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم تسوية التكلفة بالتغيرات اللاحقة التي تطرأ على حصة المجموعة بناءً على نتائج العمليات التي حققها المشروع المشترك. ويتم تطبيق طريقة الحق في الملكية اعتباراً من تاريخ حصول المجموعة على حق السيطرة المشتركة ويتم إيقاف هذا التطبيق حين انتهاء حق المجموعة في السيطرة المشتركة على المشروع.

٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

استثمارات متوفرة للبيع

إن الاستثمارات التي يعتزم الاحتفاظ بها لمدة زمنية غير محددة والتي ربما تكون هناك حاجة لبيعها بهدف توفير السيولة النقدية أو نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة تصنف كاستثمارات متوفرة للبيع. وتظهر هذه الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة، إلا إذا ما أفصحت الإدارة عن عزمها الاحتفاظ بتلك الاستثمارات لمدة تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ المركز المالي أو إذا ما كانت هناك حاجة لبيعها لتوفير رأس مال عامل، ففي مثل تلك الحالات تصنف هذه الاستثمارات ضمن الموج ودات المتداولة. وتظهر الاستثمارات المتوفرة للبيع في بداية الأمر بسعر التكلفة ولاحقاً يتم إظهارها بقيمتها العادلة. ويتم احتساب الأرباح أو الخسائر غير المحققة من جراء التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع في بيان الدخل الشامل الموحد. تحتسب القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة في الأسواق المالية النشطة على أساس الأسعار المدرجة في الأسواق ذات العلاقة. وتحدد القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة في الأسواق غير النشطة وكذلك للاستثمارات غير المدرجة باستخدام طرق التقييم الأخرى المقبولة والمتعارف عليها. وفي حالة عدم وجود طرق موثوق بها لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة يتم تسجيل تلك الاستثمارات بسعر التكلفة بعد تنزيل قيمة التدهور في قيمتها.

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع يتم احتسابها في بيان الدخل الشامل الموحد حتى يتم بيع تلك الاستثمارات وعند ذلك يتم احتساب المكاسب أو الخسائر المحققة في بيان الدخل الموحد.

تقوم المجموعة بتاريخ كل بيان مركز مالي موحد بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية، وإذا ما تم التأكد من وجود مثل ذلك الدليل وتم التحقق من انخفاض قيمة تلك الأصول المالية، فحينها تقوم المجموعة باحتساب ذلك الانخفاض في تلك الأصول. في حالة أدوات الملكية المصنفة كاستثمارات متوفرة للبيع، فإن أي انخفاض جوهري أو أي انخفاض في قيمتها العادلة لأدوات الملكية بأخذ منحدر زمني طويل الأمد ويصل لمستوى ما دون قيمة تكلفتها يعتبر دليل موضوعي على انخفاض قيمة تلك الموجودات. وإذا ما توفر مثل ذلك الدليل على الانخفاض في قيمة الاستثمارات والموجودات المالية المتوفرة للبيع، فإن الخسائر المتراكمة المحتسبة بأخذ الفرق ما بين كلفة الاستهلاك والقيمة العادلة الحالية مطروحاً منها أية خسائر انخفاض من قيمة تلك الأصول والتي تم احتسابها سابقاً كربح أو خسارة يتم استبعادها من حقوق الملكية واحتسابها في بيان الدخل الموحد.

خطة خيارات منح الأسهم للموظفين

تدير المجموعة خطة خيارات منح الأسهم للموظفين المعنيين. يتم تقييم مدفوعات خطة خيارات منح الأسهم للموظفين بالقيمة العادلة (مستبعداً منها تأثير العوامل غير السوقية المرتبطة بأحقية الدخول ضمن تلك الخطة) في تاريخ منح الأسهم. تحتسب القيمة العادلة المحددة لمدفوعات خطة خيارات منح الأسهم للموظفين من تاريخ منح الأسهم على أساس القسط الثابت وذلك على مدار الفترة المكتسبة ضمن تلك الخطة، وأيضاً طبقاً لتقديرات المجموعة للأسهم الممنوحة بالتساوي والمعدلة بتأثير شروط الاكتساب غير السوقية. إن المحصل المستلم، صافي من تكاليف أية معاملة مباشرة، يخصم من رأس المال (بالقيمة الاسمية) وعلاوة الإصدار حين اكتساب تلك الأسهم.

المخزون

يتم إظهار المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وتحدد تكلفة المخزون على أساس متوسط التكلفة والتي تتضمن جميع المصاريف التي تنفق على المخزون ضمن ظروف العمل الاعتيادية حتى وصول ذلك المخزون إلى المواقع المحددة لاستلامه وبالحالة التي يجب أن يكون عليها. ويتم تقييم صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع المقدر في ظروف العمل الاعتيادية مطروحاً منه مصاريف البيع. ويتم احتساب مخصص لمواجهة المخزون القديم والتالف وبطئ الحركة كلما كان ذلك ضرورياً.

الذمم التجارية المدينة

يتم إظهار الذمم التجارية المدينة بالقيمة المتوقع تحقيقها. ويتم عمل تقدير لمخصص الأرصدة المدينة المشكوك في تحصيلها بناءاً على المراجعة الشاملة التي تقوم بها الإدارة في نهاية السنة المالية لجميع الأرصدة المستحقة للمجموعة في نهاية السنة. وتم عمل المخصص للديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة.

ذمم تجارية دائنة

تظهر الذمم التجارية الدائنة بالقيمة التي يجب سدادها في المستقبل مقابل السلع والخدمات المستلمة سواءً تم استلام فواتير بقيمتها من قبل المورد أو لم يتم استلام تلك الفواتير.

٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

المخصصات

تقوم المجموعة باحتساب المخصصات حينما يكون عليها التزام قانوني قائم أو نتيجة لأحداث سابقة تحتم عليها تحويل بعض من مواردها الاقتصادية للغير لتسوية ذلك الالتزام، شريطة أن يكون بالإمكان تحديد قيمة ذلك الالتزام بطريقة موثوق بها.

حقوق الموظفين

يتم احتساب مخصص لمستحقات نهاية الخدمة للموظفين من الإجازات السنوية والعطل وتذاكر السفر ومستحقات أخرى قصيرة الأجل الناجّة في الوقت الذي يحين استحقاقهم لها. تساهم المجموعة عن الموظفين البحرينيين في نظام التقاعد المدار من قبل الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي التابعة لحكومة مملكة البحرين، وهذا النظام التقاعدي محدد المنافع وتحتسب الاشتراكات التي تسددها المجموعة في النظام المذكور في بيان الدخل للسنة التي تستحق عنها. بموجب هذا النظام التقاعدي يترتب على المجموعة التزام قانوني قائم لسداد المساهمات حين استحقاقها ، ولا يترتب على المجموعة أية التزامات بسداد منافع مستقبلية أخرى.

أما مخصصات نهاية الخدمة المستحقة للموظفين غير البحرينيين فقد تم احتسابها بموجب متطلبات قانون العمل البحريني وعلى أساس سنوي.

أسهم الخزينة

تمثل أسهم الخزينة أسهم الشركة التي تم إصدارها ومن ثم إعادة شراؤها ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها حتى تاريخ المركز المالي. يتم إظهار أسهم الخزينة بقيمتها الاسمية كخصم من رأس المال، أما الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة وتكلفة شراء هذه الأسهم فيتم تسويته في الأرباح المستبقاة ضمن البيان الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين، ويتم احتساب المكاسب أو الخسائر الناجّة من بيع أسهم الخزينة ضمن البيان الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين.

توزيع أرباح الأسهم

يتم إدراج أرباح الأسهم في البيان الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين في الفترة التي تتم المصادقة عليها من قبل المساهمين في المجموعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

عقود إيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار التي بموجبها تبقى معظم المخاطر والمنافع مع المؤجر كعقود إيجار تشغيلية. تم احتساب المدفوعات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية (صافية من أية حوافز مستلمة من المؤجر) في بيان الدخل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

إيرادات العمليات

إن التكاليف والإيرادات الناجّة عن عرض الأفلام المستأجرة من موزعين آخرين وإيرادات الإعلان يتم احتسابها ضمن بيان الدخل الموحد على أساس مبدأ الاستحقاق.

تتضمن إيرادات العمليات أيضاً بيع الأطعمة والمشروبات وتأجير أشرطة الفيديو والأشرطة الموسيقية والأسطوانات المدمجة. ويتم احتسابها عند نقل السلعة أو تقديم الخدمة للمستهلك.

إيرادات أخرى

يتم احتساب الإيرادات الأخرى حين اكتساب المجموعة لحق استلامها.

المعاملات بالعملات الأجنبية

تدون المعاملات المالية التي تتم بالعملات الأجنبية في دفاتر المجموعة بالدينار البحريني بعد تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ إجراء تلك المعاملات. أما المكاسب والخسائر الناجّة من إنهاء تلك المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات المثبتة بعملات أجنبية إلى الدينار البحريني باستخدام أسعار الصرف في نهاية السنة فيتم احتسابها في بيان الدخل الموحد.

النقدية وشبه النقدية

لغرض البيان الموحد للتدفقات النقدية تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك وأرصدة الودائع الثابتة المستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل وصافي بنك سحب على المكشوف.

٥ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من إدارة المجموعة استخدام توقعات وفرضيات من شأنها أن تؤثر على المبالغ المذكورة للموجودات والمطلوبات ومن شأنها أيضاً أن تؤثر على الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة، والتي بدورها ستؤثر على المبالغ المذكورة للإيرادات والمصروفات خلال فترة إعداد التقرير. إن تحديد التقديرات يتطلب اتخاذ القرارات التي تعتمد على الخبرات السابقة، والخبرات الحالية وتوقعات الأوضاع المستقبلية، وكل المعلومات الأخرى المتوفرة. إن النتائج الفعلية قد تكون مختلفة عن هذه التوقعات.

إن أهم الحسابات التي تتطلب استخدام توقعات وفرضيات من قبل الإدارة تتعلق بالتالي:

- العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات؛
- الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع؛
- المخصصات؛ و
- الالتزامات الطارئة.

العمر الإنتاجي للممتلكات، الآلات والمعدات

- يتم احتساب المخصص اللازم لاستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات من قبل الإدارة بشكل ربع سنوي. وتتم المراجعة على أساس الوضع الحالي للموجودات والفترة المقدرة التي سوف تستمر خلالها الموجودات في تحقيق منافع اقتصادية للمجموعة.

الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع

تقوم الإدارة بمراجعة دورية ربع سنوية للتأكد من وجود دليل مادي وموضوعي على تدهور حالة أحد أو مجموعة من الموجودات المالية. وتتم المراجعة على أساس الانخفاض الجوهري أو الانخفاض طويل المدى في القيمة العادلة للموجودات المعنية لمستوى يقل عن قيمة تكلفتها.

المخصصات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، قامت إدارة المجموعة باحتساب مخصص لمواجهة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة بمبلغ ١٤،٢٧٢ دينار بحريني (٢٠١٠: ١٤،٢٧٢). عند تقييم كفاية مخصص الانخفاض في الذمم التجارية المدينة، تتخذ الإدارة توقعها وفقاً لمجمل الأحوال الاقتصادية، وأرصدة أعمار الذمم التجارية المدينة، والخبرة التاريخية في شطب الديون، والجدارة الائتمانية للعملاء والتغير في شروط الدفع. عند حدوث أي تغير في الاقتصاد، أو السوق أو في عميل محدد قد يتطلب إجراء التسويات في مخصص الانخفاض في الذمم التجارية المدينة المحتسبة في البيانات المالية الموحدة.

كما قامت المجموعة أيضا باحتساب مخصص المخزون القديم وبطيء الحركة. في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، بلغ مخصص المخزون القديم وبطيء الحركة قيمة ٢٩،٠٨٣ دينار بحريني (٢٠١٠: ٢٩،٠٨٣ دينار بحريني). هذه التقديرات تأخذ بعين الاعتبار التغيرات في الأسعار أو التكلفة بسبب الأحداث اللاحقة لتاريخ بيان المركز المالي الموحد.

الالتزامات الطارئة

بحكم طبيعتها، يتم تحديد هذه الالتزامات الطارئة فقط عند حدوث أو عدم حدوث أحد الأحداث المستقبلية أو أكثر. يعتبر تقييم مثل هذه الالتزامات الطارئة على ممارسة اتخاذ القرار والتقديرات الهامة للنتائج والأحداث المستقبلية.

٦ ممتلكات، آلات ومعدات

	أراضي ومباني مملوكة	مباني على أراضي مستأجرة/ تحسينات على مباني مستأجرة	تجهيزات، أثاث، ومعدات مكتبية	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة أو التقييم						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٥,٦٨٥,٥٨٩	٢,٤١٧,٣١٦	٨,٧٥٣,٣٧٦	٩٧,٠١٧	٣٣,٠٠٠	١٦,٩٨٦,٢٩٨
الإضافات	–	٩٠,٢١٢	٤٩٥,٤٩٩	٥,٩٩٣	٤٥٣,٢٢٤	١,٠٤٤,٩٢٨
الاستبعادات	–	–	(٢٨,٢٣٢)	(٣,٣٠٠)	–	(٣١,٥٣٢)
المحول إلى المخزون	–	–	(٩,٣٧١)	–	–	(٩,٣٧١)
العجز من إعادة التقييم	(٣٠٦,٩٣٦)	–	–	–	–	(٣٠٦,٩٣٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٥,٣٧٨,٦٥٣	٢,٥٠٧,٥٢٨	٩,٢١١,٢٧٢	٩٩,٧١٠	٤٨٦,٢٢٤	١٧,٦٨٣,٣٨٧
الإضافات	١,٨٨٥	٦٧,٦٩٦	١٧٦,٢٩٦	–	٤٩,٣٤٣	٢٩٥,٢٢٠
الاستبعادات	–	–	(١,٣٩٥)	(٥,٩٩٣)	–	(٧,٣٨٨)
المحول إلى أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	–	–	٥١٢,٧٣٠	–	(٥١٢,٧٣٠)	–
إعادة تصنيف	٥٧,١٩٧	–	(٥٧,١٩٧)	–	–	–
المحول إلى المخزون	–	–	(٤,٢٩٠)	–	–	(٤,٢٩٠)
العجز من إعادة التقييم	(٢٣٤,٦٠١)	–	–	–	–	(٢٣٤,٦٠١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٥,٢٠٣,١٣٤	٢,٥٧٥,٢٢٤	٩,٨٣٧,٤١٦	٩٣,٧١٧	٢٢,٨٣٧	١٧,٧٣٢,٣٢٨
الاستهلاك المتراكم						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٧٥,٧٠٤	٦٨٥,٨٥٠	٣,٤١٠,٤٥٥	٤٧,٦٨٨	–	٤,٥١٩,٦٩٧
استهلاك السنة	١٩,٠٣٥	١١٨,١٩٧	٦١٧,٤٣٧	١٧,٥٠٦	–	٧٧٢,١٧٥
الاستبعادات	–	–	(١٢,٥٥٢)	(٢,٤٢٣)	–	(١٤,٩٧٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٩٤,٧٣٩	٨٠٤,٠٤٧	٤,٠١٥,٣٤٠	٦٢,٧٧١	–	٥,٢٧٦,٨٩٧
استهلاك السنة	٢٢,١٦٦	١٢١,٨٤٦	٦٢٠,٨١٦	١٢,١٠٨	–	٧٧٧,٤٣٦
إعادة تصنيف	٥,٢٠٧	–	(٥,٢٠٧)	–	–	–
الاستبعادات	–	–	(١,١١٩)	(١,٣٤٣)	–	(٢,٤٦٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤٢٢,١١٢	٩٢٥,٨٩٣	٤,٦٢٩,٨٣٠	٧٤,٠٣٦	–	٦,٠٥١,٨٧١
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٤,٩٨٣,٩١٤	١,٧٠٣,٤٨١	٥,١٩٥,٩٣٢	٣٦,٩٣٩	٤٨٦,٢٢٤	١٢,٤٠٦,٤٩٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤,٧٨١,٠٢٢	١,٦٤٩,٣٣١	٥,٢٠٧,٥٨٦	١٩,٦٨١	٢٢,٨٣٧	١١,٦٨٠,٤٥٧

٦ ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم إعادة تقييم أرض سينما أوال المملوكة للشركة من قبل مثمن عقاري مستقل وذلك على أساس قيمتها السوقية في السوق العقارية المفتوحة، حيث نتج عن ذلك التقييم عجز بمبلغ ٢٣٤،١٠١ دينار بحريني (٢٠١٠: عجز بمبلغ ٣٠٦،٩٣٦ دينار بحريني) وقد تم احتساب ذلك الانخفاض في بيان الدخل الشامل الموحد.

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في التكاليف التي تكبدتها المجموعة لبناء مبنى مكون من خمسة طوابق في المنامة.

٧ استثمار في مشاريع مشتركة

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
التكلفة		
الرصيد الافتتاحي	**٢،٤٩٣،٧١٠**	٢،٥١٧،٢٩٠
استحواذ استثمار في الشركة اللوجستية ش.م.ب (مقفلة)	**–**	٨،٠٠٠
تخفيض الاستثمار في مجموعة جلف جورميه ذ.م.م	**–**	(٥٨٠)
تعديل المساهمة في الشركة القطرية البحرينية الدولية ذ.م.م	**(١،٦٧٠،٢٧٦)**	–
تخفيض رأس المال لسينما سار	**(٣١،٠٠٠)**	(٣١،٠٠٠)
الرصيد النهائي	**٧٩٢،٤٣٤**	٢،٤٩٣،٧١٠
الأرباح المستبقاة		
الرصيد الافتتاحي	**٨٦٨،٠٢٠**	٣٤٩،٤٣١
حصة الربح من الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م (إيضاح ٢٢)	**٩٧٥،٧٩٧**	٨٩٥،٧٤٦
حصة الربح من مجمع سار السينمائي (إيضاح ٢٢)	**٢،١٤٠**	٥٣٠
حصة الخسائر من مجموعة جلف جورميه ذ.م.م (إيضاح ٢٢)	**(٦٦،٨٩٤)**	(١٤٠،٨٦١)
أرباح أسهم مستلمة من الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م	**(١،١١٣،٧٤٢)**	(٢٣٦،٨٢٦)
الرصيد النهائي	**٦٦٥،٣٢١**	٨٦٨،٠٢٠
صافي القيمة الدفترية		
في ٣١ ديسمبر	**١،٤٥٧،٧٥٥**	٣،٣٦١،٧٣٠

تم استخراج المعلومات المالية المذكورة أعلاه والخاصة باستثمارات المجموعة من الحسابات الإدارية غير المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٨ استثمارات متوفرة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
الرصيد الافتتاحي	**١٥،١٠٤،٩٣٧**	١٥،٤٣٧،٠٧٠
الإضافات	**٥،٣٨٥،٢٢١**	١،٥٠٢،٤٥٨
الاستبعادات	**(٤،٤٤٢،٢٥٩)**	(٢،٠٠٧،٢١٩)
(خسائر) / مكاسب القيمة العادلة غير المحققة المحتسبة في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	**(١،٠٤٣،٩٢٢)**	٤٧٦،٢٥٦
	١٥،٠٠٣،٩٧٧	١٥،٤٠٨،٥٦٥
خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع	**(١،٣٧٥،٧٠١)**	(٣٠٣،٦٢٨)
الرصيد النهائي	**١٣،٦٢٨،٢٧٦**	١٥،١٠٤،٩٣٧

٨ استثمارات متوفرة للبيع (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
تحليل الاستثمارات:		
أسهم مدرجة في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي للأوراق المالية	**٩,٦٨٥,٨٨٧**	١٠,٣١٣,٢٤٤
محافظ استثمارية مداره	**٣,٩١٣,٥٨٩**	٤,٧٦٢,٨٩٣
استثمارات غير مدرجة	**٢٨,٨٠٠**	٢٨,٨٠٠
	١٣,٦٢٨,٢٧٦	١٥,١٠٤,٩٣٧

خسائر الانخفاض المحتسبة في بيان الدخل التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
خسائر الانخفاض في الاستثمارات الموفرة للبيع	**١,٣٧٥,٧٠١**	٣٠٣,٦٢٨
صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة المحتسب في بيان الدخل الشامل الموحد	**٤٠٥,٨٧٤**	٣٤٥,٤١٣
	١,٧٨١,٥٧٥	٦٤٩,٠٤١

قامت المجموعة باختبار مستوى الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع والذي نتج عنه انخفاض في قيمة بعض الاستثمارات المتوفرة للبيع. وعليه تم احتساب خسائر الانخفاض بمبلغ ١,٧٨١,٥٧٥ دينار بحريني (٢٠١٠: ٦٤٩,٠٤١ دينار بحريني) وذلك في بيان الدخل الموحد.

يتم تقييم الأسهم المدرجة في الأسواق المالية لدول مجلس التعاون الخليجي والمحافظ الاستثمارية المدارة بالقيمة العادلة لتلك الأسهم سنوياً في نهاية آخر يوم عمل من السنة المالية كما في ٣١ ديسمبر. إن الاستثمارات في المحافظ الاستثمارية المدارة تتركز بشكل أساسي في دول مجلس التعاون. إن الاستثمارات في المحافظ الاستثمارية المدارة والاستثمارات غير المدرجة تقيم بسعر التكلفة ناقصا قيمة الانخفاض وذلك باستخدام المعلومات المتوفرة عن عوائد المشاريع والتدفقات النقدية المتناقصة والمتواجدة عند مدراء الصناديق.

تم احتساب الاستثمارات المتوفرة للبيع بالعملات التالية:

العملة	٢٠١١	٢٠١٠
الدينار البحريني	**٤,٦٢٩,٥٠٩**	٤,٠١٣,١٣٢
الدولار الأمريكي	**٤,١٢٤,٣٤٤**	٥,٠٦٠,٣٧٧
الدينار الكويتي	**٣,٩٣١,٧٨١**	٥,٠٢٤,٤٠٠
الريال القطري	**٨١١,٤٦٩**	٥٠٠,١٧٦
الريال السعودي	**٩٢,٠٧٠**	٤٦٠,١٧٧
الدرهم الاماراتي	**٢٦,٤٤٢**	٣٢,٨١٩
الريال العماني	**١٢,٦٦١**	١٣,٨٥٦
	١٣,٦٢٨,٢٧٦	١٥,١٠٤,٩٣٧

٩ المخزون

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
مخزون الأفلام وقطع غيار المعدات	**٢٦٩,١٠٦**	٢٦٩,٦٣٤
مخصص المخزون القديم وبطيء الحركة	**(٢٩,٠٨٣)**	(٥٢,٣٦٩)
	٢٤٠,٠٢٣	٢١٧,٢٦٥

١٠ ذمم تجارية مدينة وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
ذمم تجارية مدينة	**٢٤٥,١٥٥**	٣١٥,٧٨١
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	**(١٤,٢٧٢)**	(١٤,٢٧٢)
	٢٣٠,٨٨٣	٣٠١,٥٠٩
قروض بدون فائدة للموظفين لخطة شراء أسهم الموظفين (إيضاح ٢١)	**١,١٠٠,٢٩٨**	١,٢٨٤,٩٧٠
إيداعات / مقدم إيجار	**٦٣٠,٠٢٠**	٧٤٩,٩٧٣
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	**١٥١,٥٥١**	١٥١,٠٨٠
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٥)	**١٤٠,١٤٢**	٧٩,٤٧٤
مبالغ مدفوعة مقدماً	**٣٧,٨١٧**	١٩,٠٥١
ذمم مدينة أخرى	**٥١,٣٤٢**	٦٦,٩٠٢
	٢,٣٤٢,٠٥٣	٢,٦٥٢,٩٥٩

إن أعمار الذمم التجارية المدينة كما في ٣١ ديسمبر والتي لم تتعرض لأي انخفاض في قيمتها موضحة كالآتي:

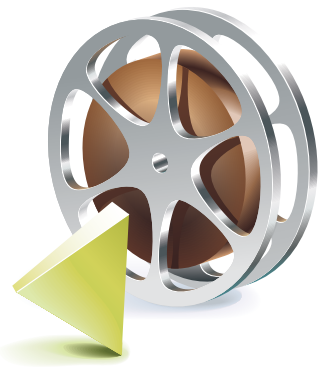
	المجموع	أقل من ٣٠ يوماً	بين ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	أكثر من ٦٠ يوماً
٢٠١١	**٢٣٠,٨٨٣**	**٤٨,٦٧١**	**٤٥,٠٣٢**	**١٣٧,١٨٠**
٢٠١٠	٣٠١,٥٠٩	٧٥,٨٩٠	٧٦,١٢٠	١٤٩,٤٩٩

الذمم التجارية المدينة بشكل عام تستحق السداد خلال فترة ائتمانية تتراوح ما بين ٣٠ يوماً إلى ٩٠ يوماً.
تتمثل الإيداعات في المبالغ المدفوعة لضمان حقوق التأجير في مجمع سيتي سنتر البحرين.

١١ النقدية وشبه النقدية

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
الودائع الثابتة	**٤,٢٦٣,٥٤٢**	٢,٠٠٨,٤١٩
الحسابات الجارية لدى البنوك	**٧٧٤,٨٨١**	١,٢٣١,٧٩٧
النقد في الصندوق	**٢٢٥,١٥٠**	٢٠٨,٢٦٢
	٥,٢٦٣,٥٧٣	٣,٤٤٨,٤٧٨

تستحق الودائع الثابتة خلال فترات تزيد عن ٣٠ يوماً من تواريخ إيداعها وتكتسب فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ٣٪ و٣,٧٥٪ سنوياً (٢٠١٠: ٣٪ و٤,٥٪ سنوياً).
إن أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك عبارة عن أرصدة جارية لا تكتسب أية فوائد.



١٢ رأس المال

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
المصرح به		
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٠: ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد).	**١٠,٠٠٠,٠٠٠**	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الصادر والمكتتب به والمدفوع بالكامل		
٥٥,٠٨٢,٣٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٠: ٤٥,٩٠١,٩٢٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد)	**٥,٥٠٨,٢٣٠**	٤,٥٩٠,١٩٢

في الاجتماع العادي للجمعية العمومية الذي عقد في ٢٢ مارس ٢٠١١، قرر المساهمون توزيع أرباح أسهم نقدية بقيمة ٥٠ فلس للسهم الواحد (٢٠٠٩: ٥٠ فلس للسهم الواحد)، حيث بلغ مجموع أرباح الأسهم النقدية الموزعة مبلغ وقدره ٢,٢٩٥,٠٩٦ دينار بحريني (٢٠٠٩: ٢,٢١٣,٥٠٥ دينار بحريني). وأسهم منحة بنسبة ٢٠٪ من رأس المال المدفوع البالغة ٩١٨,٠٣٨ دينار بحريني (٢٠٠٩: لا شيء دينار بحريني) . كما وافق المساهمون على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والبالغة ١٣٤,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠٠٩: ١١١,٠٠٠ دينار بحريني) عن سنة ٢٠١٠.

معلومات إضافية متعلقة بالمساهمين

١) أسماء وجنسيات المساهمين الأساسيين الذين يملكون ما يعادل ٥٪ أو أكثر من مجموع أسهم رأس المال وعدد الأسهم التي يمتلكونها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١:

	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة في الملكية
الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب	بحرينية	٣,٨١٦,٠٦١	٦,٩٣٪
أعضاء مجلس الإدارة	بحرينيين	٥,٠٢٣,٧٠٨	٩,١٢٪
جمهور المستثمرين والشركات	متعددة	٤٦,٢٤٢,٥٣١	٨٣,٩٥٪
		٥٥,٠٨٢,٣٠٠	١٠٠٪

٢) لدى الشركة فئة واحدة من أسهم رأس المال حيث يتمتع جميع المساهمين بحقوق تصويت متساوية.

٣) إن توزيع ملكية رأس مال الشركة بين فئات الملكية المختلفة ونسب الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ موضح كالتالي:

	عدد المساهمين	عدد الأسهم	النسبة المئوية من مجموع الأسهم
أقل من ١٪	٤٥٧	٢٦,٨٨٦,٢٠٨	٤٨,٨١٪
ما بين ١٪ و٥٪	٢٠	١٧,٤٥٢,٢٩٠	٣١,٦٩٪
ما بين ٥٪ و١٠٪	٣	١٠,٧٤٣,٨٠٢	١٩,٥٠٪
	٤٨٠	٥٥,٠٨٢,٣٠٠	١٠٠,٠٠٪

رأس المال (تابع)

٤) تفاصيل ملكية أسهم الشركة فيما بين أعضاء مجلس إدارة الشركة موضحة كالتالي:

	٢٠١١ عدد الأسهم	٢٠١٠ عدد الأسهم
د. عصام عبدالله فخرو	**٢,٠٧٤,٣٦٩**	١,٧٢٨,٦٤١
محمد إبراهيم كانو	**٩٢٢,٥٦٨**	٧٦٨,٨٠٧
جهاد يوسف أمين	**٦٢١,٧٩٢**	٥١٨,١٦٠
فريد يوسف المؤيد	**٣١٧,١٨٩**	٢٦٤,٣٢٥
جلال محمد جلال	**٣٢١,٧٧٣**	٢٦٨,١٤٦
علي يوسف عبيدلي	**٣٠٧,٦٤٧**	٢٥٦,٣٧٣
شوقي علي يوسف فخرو	**٤٥٨,٣٧٠**	٣٨١,٩٧٥
	٥,٠٢٣,٧٠٨	٤,١٨٦,٤٢٧

١٣ الاحتياطيات

١ علاوة إصدار أسهم:

تمثل الفرق ما بين السعر والقيمة الاسمية للأسهم لحساب علاوة إصدار الأسهم.

٢ احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات:

يتم احتساب المكاسب والخسائر الناتجة عن التغير في القيم العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع ضمن بيان الدخل الشامل الموحد. خلال العام بلغت خسائر القيمة العادلة ١,٠٤٣,٩٢٢ دينار بحريني (٢٠١٠: مكاسب ٤٧٦,٢٥٦ دينار بحريني) والتي تم احتسابها في احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات (إيضاح ٨).

٣ احتياطي إعادة تقييم:

يمثل احتياطي إعادة التقييم صافي الزيادة الناجمة من عملية إعادة تقييم الأراضي المملوكة (إيضاح رقم ٦). وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. خلال السنة، بلغ عجز إعادة التقييم ٢٣٤,٦٠١ دينار بحريني (٢٠١٠: فائض إعادة التقييم: ٣٠٦,٩٣٦ دينار بحريني)، حيث تم احتسابه في احتياطي إعادة التقييم.

٤ احتياطي قانوني:

بموجب قانون الشركات التجارية البحريني، يتم تحويل ما يعادل ١٠٪ من صافي أرباح السنة قبل التوزيع إلى حساب الاحتياطي القانوني الغير قابل للتوزيع حتى يبلغ رصيد ذلك الاحتياطي نسبة ٥٠٪ من رأس المال الصادر على الأقل. خلال السنة، تم تحويل مبلغ وقدره ٢٧٣,٧٣٢ دينار بحريني إلى حساب الاحتياطي القانوني (٢٠١٠: لا شيء دينار بحريني).

٥ احتياطي الأعمال الخيرية:

بلغت المخصصات التي تم احتجازها لحساب القيام بأعمال خيرية ميزة ١٠٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٠: ١٠٠,٠٠٠ دينار بحريني).

٦ احتياطي عام:

يمثل الاحتياطي العام المبالغ المحولة في السنوات السابقة من الأرباح المستبقاة للمجموعة لغرض مواجهة الخطط التوسعية المستقبلية للمجموعة. خلال السنة الحالية تم تحويل الرصيد في الاحتياطي العام والبالغ ١٥٣,٢٥١ دينار بحريني إلى الأرباح المستبقاة والذي تم اعتماده من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي والمنعقد في تاريخ ٢٢ مارس ٢٠١١.

١٤ ذمم تجارية دائنة وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
ذمم تجارية دائنة	**٦٤٤,١٦١**	٧٢٨,١١٣
مبالغ مستحقة	**١,١٤٥,٢٠٠**	١,٤٨٥,٨٢٥
أرباح أسهم لم تتم المطالبة بها	**١٨٤,١٧١**	١٥٨,١٣٦
مخصصات متعلقة بقانون العمل	**١٢٥,٩٠٢**	٩٧,٩٣٤
مبالغ مستلمة من العملاء	**٤٩,٤٠١**	٤٢,٩١١
ذمم مبالغ محتجزة	**٨٢,١٨٦**	١٧٤,٤٣٨
ذمم دائنة أخرى	**١٠,٤٣٠**	١٠,٦٧٠
	٢,٢٤١,٤٥١	٢,٦٩٨,٠٢٧

الذمم التجارية الدائنة بشكل عام تستحق السداد خلال فترة ائتمانية تتراوح ما بين ٣٠ يوماً إلى ٦٠ يوماً من تاريخ استلام فاتورة المورد، حيث أن جميع المبالغ المستحقة تستحق السداد خلال فترة أقل من سنة واحدة.

١٥ بنك سحب على المكشوف

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية للسحب على المكشوف بحد أقصى قدره ١,٨٥٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٠ : ١,٨٥٠,٠٠٠ دينار بحريني)، وهذه التسهيلات قد تم الحصول عليها بهدف استخدامها في تأمين التمويل اللازم من رأس المال العامل للمجموعة. إن هذه التسهيلات غير مضمونة وتكتسب عليها معدلات فائدة سنوية تتراوح ما بين ٤,٧٥٪ و٨,٧٥٪ سنوياً (٢٠١٠: ما بين ٤,٧٥٪ و٨,٧٥٪ سنوياً). كما أن هذه التسهيلات تستحق السداد حين الطلب. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، التسهيلات الائتمانية لم تستخدم بواسطة المجموعة.

١٦ تكاليف التمويل

	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
تكاليف وفوائد بنكية	**٢٣,٣٧٤**	٢٦,٣٢٢

١٧ إيرادات أخرى

	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(خسائر) / أرباح من بيع ممتلكات .آلات ومعدات	**(٢,٧٢٩)**	١,٦٠٥
ربح تعديل المساهمة في الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م	**٢٩٧,١٦٥**	–
إيرادات أرباح أسهم	**٧٠٤,٩١٨**	٦٦٨,٣١٤
مكاسب محققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع	**١,٤٢١,٢٣٧**	١,٢٢٥,٧٠١
إيراد تأجير عقارات	**٣٠,٨٦٤**	٣٣,٣٦٤
إيرادات فوائد بنكية	**١١٨,٧١٩**	٣١,٠٦٧
إيرادات متنوعة	**٦١,٤١٨**	٧٨,٠٧٢
	٢,٦٣١,٥٩٢	٢,٠٣٨,١٢٣

١٨ العائد على السهم

يتم احتساب العائد الأساسي على السهم بتقسيم صافي الربح المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال السنة.

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
صافي الربح المتاح للمساهمين	**٢,٧٣٧,٣١٨**	٤,٤١٩,١٨٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة	**٥٥,٠٨٢,٣٠٠**	٤٥,٠٨٢,٣٠٠
العائد الأساسي على السهم الواحد	**٥٠ فلس**	٨٠ فلس

لا توجد أسهم عادية مخففة محتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: لاشيء).

١٩ أرباح موصى بتوزيعها ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح أسهم نقدية بمبلغ ٥٠ فلس للسهم الواحد (٢٠١٠: ٥٠ فلس للسهم) أي ما مجموعه ٢,٧٥٤,١١٥ دينار بحريني كأرباح أسهم (٢٠١٠: ٢,٢٩٥,٠٩٦ دينار بحريني). كما أوصى بسداد مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١٣٤,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٠: ١٣٤,٠٠٠ دينار بحريني). إن هذه التوصيات خاضعة لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية. كما أن هذه الأرباح الموصى بتوزيعها ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة لا تنعكس على هذه البيانات المالية الموحدة.

٢٠ تكاليف الموظفين

تتضمن تكاليف العمليات والمصاريف العمومية والإدارية أجور وتكاليف الموظفين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والبالغة ١,٨٥٢,٢٧٨ دينار بحريني (٢٠١٠: ١,٨٩٩,٧٨٩ دينار بحريني).

حقوق الموظفين

بلغت تكلفة مساهمة المجموعة في نظام الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي بمملكة البحرين للموظفين البحرينيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٠٢,٣٨٥ دينار بحريني (٢٠١٠: ١١٢,٣٠٠ دينار بحريني).

عدد الموظفين

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغ مجموع عدد موظفي المجموعة العاملين بدوام كامل ودوام جزئي ٣٦٦ موظف (٢٠١٠: ٣٣٦ موظف).

٢١ برنامج شراء أسهم للموظفين

وضعت المجموعة برنامج حوافز لشراء أسهم للموظفين وتمت الموافقة على ذلك من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية الذي عقد بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٤، وبتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٠.

قامت المجموعة بمنح حقوق شراء أسهم لأولئك الموظفين بقيمة ٥٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد في ١ ديسمبر ٢٠٠٥ وبقيمة ٦٠٠ فلس للسهم الواحد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لهؤلاء الموظفين. وتم إبرام عقود شراء مع أولئك الموظفين وبموجب تلك العقود تبقى تلك الأسهم محتفظ بها بصفة الأمانة لدى شركة "أرادوس لإدارة المتلكات ذ.م.م" ولصالح الموظفين المعنيين وذلك لحين قيام كل واحد من الموظفين المعنيين بسداد كامل قيمة الأسهم المخصصة له. وقد تم تمويل مبالغ شراء الأسهم بقروض لا تحتسب عليها فوائد ممنوحة من قبل المجموعة لكل واحد من الموظفين المعنيين. وهذه القروض مضمونة بالأسهم المشتراة لكل واحد من أولئك الموظفين. ويتم سدادها بأقساط شهرية مدتها عشر سنوات. وتنتقل ملكية الأسهم للموظفين المعنيين حين سداد كامل قيمة القرض. لم يتم احتساب أية مصاريف مقابل شراء الأسهم المذكورة ضمن البيانات المالية للسنة الحالية نظراً لعدم مادية المبلغ المصروف.

٢٢ المعاملات مع المشاريع المشتركة

فيما يلي حصة المجموعة من الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات مع المشاريع المشتركة والتي تم إدراجها في هذه البيانات المالية الموحدة بطريقة حق الملكية:

أ) بيان المركز المالي

	٢٠١١				٢٠١٠
	مجمع سار السينمائي	الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م	مجموعة جلف جورميه ذ.م.م	مجمع سار السينمائي	الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م	مجموعة جلف جورميه ذ.م.م
موجودات طويلة الأجل	**٥٠,٤٧٨**	**٤,٥٣٦,٥١٤**	**٤٣٧,٢٤٩**	٥٤,٨٩٥	٤,٦٥٢,٣٥٣	٤٦٠,٦٧٠
موجودات متداولة	**٦٦,٠٤٢**	**٣,٢٠٩,١٢٣**	**٥٠٨,٧١٩**	١١٨,٦٧٣	٦,٣٦٧,٩٧٤	٤٠٤,٧٥٩
	١١٦,٥٢٠	**٧,٧٤٥,٦٣٧**	**٩٤٥,٩٦٨**	١٧٣,٥٦٨	١١,٠٢٠,٣٢٧	٨٦٥,٤٢٩
مطلوبات متداولة	**(١٢٤,٠٤٣)**	**(١,٥٦٢,٥٠١)**	**(٨٤٩,٣٠٢)**	(٨٨,٤٣٨)	(١,١١٨,٨٧١)	(١١٤,٣٩٧)
صافي الموجودات	**(٧,٥٢٣)**	**٦,١٨٣,١٣٦**	**٩٦,٦٦٦**	٨٥,١٣٠	٩,٩٠١,٤٥٦	٧٥١,٠٣٢

ب) بيان الدخل

	٢٠١١				٢٠١٠
	مجمع سار السينمائي	الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م	مجموعة جلف جورميه ذ.م.م	مجمع سار السينمائي	الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م	مجموعة جلف جورميه ذ.م.م
إيرادات العمليات	**٣٠٦,٩٤١**	**٨,٠٤٥,٢٤٩**	**٤٤١,٤١١**	٥٢٤,٤٠٠	٨,٣١٥,٨٩٦	٣٦٢,١٢٨
حصة صافي ربح السنة	**٢,١٤٠**	**٩٧٥,٧٩٧**	**(٦٦,٨٩٤)**	٥٣٠	٨٩٥,٧٤٦	(١٤٠,٨٦١)

إن المعلومات المالية المتعلقة باستثمارات المجموعة في المشاريع المشتركة المذكورة أعلاه قد تم استخراجها من الحسابات الإدارية غير المدققة والمعدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٢٣ 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
- فيديو ودي في دي – إيجار وبيع أشرطة ودي في دي الفيديو

٢٣ التقارير القطاعية (تابع)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

	صالات العرض	المطاعم والاستراحات	فيديو ودي في دي	أخرى	المجموع
الايرادات					
مجموع المبيعات الخارجية	٦,٠٣٣,٢٩٩	٣,٤٦٩,٣٤٨	–	٦٣٥,٥٣٨	١٠,١٣٨,١٨٥
ناقصاً: مجموع التكلفة المتغيرة	٢,٦٣١,٤٣٧	١,٠١١,٨٠٤	–	٤٣,٥٠٨	٣,٦٨٦,٧٤٩
نتائج القطاع	٣,٤٠١,٨٦٢	٢,٤٥٧,٥٤٤	–	٥٩٢,٠٣٠	٦,٤٥١,٤٣٦
ناقصاً: التكلفة الثابتة					٣,٨٥٠,٨٥٠
إجمالي الأرباح التشغيلية					٢,٦٠٠,٥٨٦
صافي المصروفات المالية والإدارية					(١,٤٩٠,٣٢٨)
حصة ربح المشاريع المشتركة					٩١١,٠٤٣
خسارة الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع					(١,٧٨١,٥٧٥)
إيرادات أخرى					٢,٦٣١,٥٩٢
صافي الدخل					٢,٨٧١,٣١٨

	صالات العرض	المطاعم والاستراحات	فيديو ودي في دي	أخرى	المجموع
موجودات محددة	(١٠,٧٨٤,٨١٢)	٨٣٠,٧٦١	–	٢٠٢,٥٧٥	١١,٨١٨,١٤٨
مطلوبات محددة	٨٧٠,٦٠٢	٢١١,٠٠٦	–	٢١,٤٧٦	١,١٠٣,٠٨٤

لدى المجموعة موجودات بقيمة ٢٢,٧٩٣,٩٨٩ دينار بحريني ومطلوبات بقيمة ١,١٣٨,٣٦٧ دينار بحريني لا يمكن تعريفها بالتحديد.

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

	صالات العرض	المطاعم والاستراحات	فيديو ودي في دي	أخرى	المجموع
الايرادات					
مجموع المبيعات الخارجية	٨,٥٦٧,٩٧١	٣,٧١١,١٥٦	٣٦,١٤٠	٦١٩,٤٩٥	١٢,٩٣٤,٧٦٢
ناقصاً: مجموع التكلفة المتغيرة	٣,٦٣٩,٠٥٧	٩٢٧,٨١٠	٨٦,٨٥٣	٤٩,٠٢٩	٤,٧٠٢,٧٤٩
نتائج القطاع	٤,٩٢٨,٩١٤	٢,٤٨٣,٣٤٦	(٥٠,٧١٣)	٥٧٠,٤٦٦	٨,٢٣٢,٠١٣
ناقصاً: التكلفة الثابتة					٤,١٥٧,٠٨٤
إجمالي الأرباح التشغيلية					٤,٠٧٤,٩٢٩
صافي المصروفات المالية والإدارية					(١,٥٨٩,٢٤٣)
حصة ربح المشاريع المشتركة					٧٥٥,٤١٥
خسارة الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع					(٦٤٩,٠٤١)
إيرادات أخرى					٢,٠٣٨,١٢٣
صافي الدخل					٤,٦٣٠,١٨٣

٢٣ التقارير القطاعية (تابع)

	صالات العرض	المطاعم والاستراحات	فيديو ودي في دي	أخرى	المجموع
موجودات محددة	١٢,٠١١,٧١٩	٣٦٩,٢٦٨	٥٩٤	٤٩١,٧٧٠	١٢,٨٧٣,٣٥١
مطلوبات محددة	٥١٠,٨٦٥	١٢٩,٧١١	١٤	٨٧,٥٢٣	٧٢٨,١١٣

لدى المجموعة موجودات بقيمة ٢٤,٣٥٦,٣٨٣ دينار بحريني ومطلوبات بقيمة ١,٥٢٣,٥٠٥ دينار بحريني لا يمكن تعريفها بالتحديد.
تدير المجموعة عملياتها داخل مملكة البحرين ودولة قطر فقط. وتشير تقديرات الإدارة إلى أن المجموعة في كلتا الدولتين تتعرض إلى مستوى متماثل من المخاطر والعوائد. وعليه لم يتم إظهار أية معلومات عن القطاع الجغرافي.

٢٤ الالتزامات

أ) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

إن إجمالي الحد الأدنى للالتزامات الإيجار المستقبلية الناتجة من جراء عقود الإيجار التشغيلية وغير القابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
أقل من سنة	**١,١٦٨,٨١٨**	٩٢١,٠٠٦
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	**٤,٦٧٥,٢٧٢**	٢,٨٦٨,٨١٦
أكثر من خمس سنوات	**٧,٥٥٥,١١٩**	٦,٢٥٧,٣٥٧
	١٣,٣٩٩,٢٠٩	١٠,٠٤٧,١٧٩

بلغت المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار والمدرجة ضمن بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما قيمته ١,٠٨٧,٤٧٨ دينار بحريني (٢٠١٠: ١,١٤٣,٨١٧ دينار بحريني).

ب) الالتزامات الرأسمالية

نشأت النفقات الرأسمالية من جراء التعاقدات التي تمت لبناء مطعم رنديفو في البحرين سيتي سنتر مول وبناء مبنى مكون من خمسة طوابق في المنامة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد، ولم يعترف بها في هذه البيانات المالية الموحدة والتي بلغت ٦٠,٥٠٠ دينار بحريني (٢٠١٠: مطعم رنديفو في مجمع سيتي سنتر البحرين بلغت ١,١٧٤,٠٠٠ دينار بحريني).

٢٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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 مصادق عليها من قبل الإدارة.

ملخص بأرصدة الأطراف ذات العلاقة في ٣١ ديسمبر كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
مجمع سار السينمائي	**٣٨,٧٠٧**	٣٢,٩٨٨
الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م	**١٠١,٤٣٥**	٤٦,٤٨٦
	١٤٠,١٤٢	٧٩,٤٧٤

ملخص العمليات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٢٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
مجمع سار السينمائي		
تكاليف الأفلام	**٩٨,٦٥٠**	١٧٥,٥٥٠
الرواتب	**٦٣,٦٧٨**	٧٩,٨٥٢
رسوم إدارية	**٦,٠٠٠**	٦,٠٠٠
مشتريات الأغذية الخفيفة	**٩,٥٩٥**	١٤,٨٤٢
مصاريف أخرى	**٥٣,٥٣٥**	٦٤,٠٢١
الشركة القطرية البحرينية الدولية للسينما ذ.م.م		
الرواتب	**٣٦,٧٩٦**	٣٩,٠٣٥
مصاريف أخرى	**٢٧,٨٣٢**	٢٢,٦٦٣
رسوم إدارية	**٢٤,٠٠٠**	٢٤,٠٠٠
مشتريات الأغذية الخفيفة	**٥٠,١٠٠**	٦,٧٥٠

٢٦ الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر

الموجودات والمطلوبات المالية المتضمنة في بيان المركز المالي الموحد تشتمل على النقدية وشبه النقدية والاستثمارات المتوفرة للبيع والاستثمارات في المشاريع المشتركة والذمم التجارية المدينة وأخرى والذمم التجارية الدائنة وأخرى. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بكل من هذه الموجودات والمطلوبات قد تم الإفصاح عنها كلاً على حدة في البند الخاص بها.

إدارة المخاطر يقوم قسم الشئون المالية بالمجموعة بإدارة مخاطر الإدارة عن طريق استخدام سياسات موافق عليها من قبل مجلس الإدارة. يقوم قسم الشئون المالية بالمجموعة بتقييم و تحويط المخاطر المالية بالتعاون مع وحدات المجموعة التشغيلية. ويزود مجلس الإدارة مبادئ موثقة لمخاطر الإدارة الشاملة، بالإضافة إلى مبادئ موثقة تغطي مجالات خاصة كمخاطر تحويل العملات الأجنبية، معدلات الفائدة، مخاطر الائتمان و مخاطر استخدام الأدوات المالية المشتقة وغير المشتقة واستثمار السيولة الزائدة.

إدارة رأس المال

يتكون رأس المال من الأسهم الاعتيادية والاحتياطيات المتعلقة بمساهمي المجموعة.

إن الهدف الأساسي للمجموعة في إدارة رأس المال هو التأكد من المحافظة على نسبة رأس المال لتدعيم أعمال المجموعة وتنمية عوائد المساهمين.

تقوم المجموعة بإدارة هيكلة رأس المال لديها، كما تقوم بإعداد التسويات وذلك وفقاً للظروف الاقتصادية. لم يتم أي تغيير في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و٢٠١٠.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال عن طريق استخدام طريقة نسبة المديونية، والتي هي عبارة عن صافي المديونية مقسوماً على مجموع رأس المال مضافاً إليه صافي المديونية. ويندرج ضمن صافي مديونية المجموعة والذمم التجارية الدائنة والأخرى مخصوماً منها النقدية وشبه النقدية. رأس المال يتضمن رأس المال مع الاحتياطيات المتعلقة بمساهمي المجموعة.

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
ذمم تجارية دائنة وأخرى	**٢,٢٤١,٤٥١**	٢,٦٩٨,٠٢٧
ناقصاً: النقد وأرصدة لدى البنوك	**(٥,٢٦٣,٥٧٣)**	(٣,٤٤٨,٤٧٨)
صافي المديونية	**(٣,٠٢٢,١٢٢)**	(٧٥٠,٤٥١)
رأس المال	**٥,٥٠٨,٢٣٠**	٤,٥٩٠,١٩٢
علاوة الإصدار	**٤,٧٤٣,٥٧٣**	٤,٧٤٣,٥٧٣
احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	**(١,٣٤٦,٠٤٥)**	٩٨٤,٧٢٢

٢٦ الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
احتياطي إعادة التقييم	**٤,٥٥٧,٤٤٢**	٤,٧٩٢,٠٤٣
الاحتياطي القانوني	**٢,٥٦٨,٨٢٨**	٢,٢٩٥,٠٩٦
الاحتياطي العام	**–**	١٥٣,٢٥١
احتياطي الأعمال الخيرية	**٧٠٠,٠٠٠**	٧٠٠,٠٠٠
الأرباح المستبقاة	**١٥,٦٣٨,٦٥٨**	١٦,٢٣٤,٩٥٥
مجموع رأس المال	**٣٢,٣٧٠,٦٨٦**	٣٤,٤٩٣,٨٣٢
رأس المال وصافي المديونية	**٢٩,٣٤٨,٥٦٤**	٣٣,٧٤٣,٣٨١
نسبة المديونية	**–**	–

لا يوجد على الشركة أية صافي مديونية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و٢٠١٠. وبناءً على ذلك فإنه لم يتم احتساب نسبة المديونية.

مخاطر العملات هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في سعر الصرف للعملات الأجنبية. إن لدى المجموعة استثمارات متوفرة للبيع بالدولار الأمريكي، ومعاملات بعملات أجنبية مثل الريال السعودي والريال القطري. إن الدينار البحريني مقوم بالريال السعودي والريال القطري والدولار الأمريكي، لذلك فإن الإدارة ترى بأنه لا يوجد تأثير مادي لمخاطر العملات.

المخاطر الائتمانية هي المخاطر الناجمة عن فشل أحد الأطراف بالوفاء بالتزاماته المالية حين استحقاقها مما يؤدي إلى تعرض الطرف الآخر لخسائر مالية. لقد تم إيداع النقدية لدى بنوك محلية تتمتع بتصنيف ائتماني جيد. كما أن تركيز المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة محدود بسبب العدد الكبير لعملاء المجموعة وتنوع الأسواق النهائية التي يبيعون فيها. تعتقد إدارة المجموعة بأنه لا توجد مخاطر ائتمانية إضافية على المبالغ المخصصة لمواجهة الخسائر الناتجة من عدم تحصيل الذمم التجارية المدينة للمجموعة.

مخاطر الأسعار هي المخاطر الناجمة عن تعرض المجموعة لها بسبب امتلاك المجموعة لهذه الاستثمارات والمصنفة في بيان المركز المالي الموحد كاستثمارات متوفرة للبيع. والمجموعة لا تتعرض لمخاطر أسعار السلع، ما عدا الأراضي المملوكة والتي يتم إعادة تقييمها على أساس سنوي. ولإدارة مخاطر الأسعار الناجمة عن استثمارات المجموعة في أسهم حقوق الملكية، فإن المجموعة قد نوعت استثماراتها في الصناديق الاستثمارية المدارة. ويتم تنويع الصناديق المدارة بموجب السقف الاستثماري و المحدد من قبل المجموعة.

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة تقلبات معدلات الفائدة السائدة بالسوق. أما الموجودات والمطلوبات الأخرى للمجموعة فلا تتأثر بحساسية بمخاطر معدلات الفائدة.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المنشأة في الحصول على الأموال اللازمة لسداد الالتزامات المصاحبة للأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة من عدم قدرة المجموعة على بيع موجوداتها المالية بالسرعة المناسبة وبسعر يقارب قيمتها العادلة.

تقوم إدارة المجموعة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توافر الأموال النقدية الكافية وتسهيلات البنوك الائتمانية غير المستخدمة وبصورة مستمرة لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها المستقبلية حين حلولها.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أي أصل أو سداد أي التزام به بين طرفين ملمين بتفاصيل المعاملة وعلى أسس تجارية.

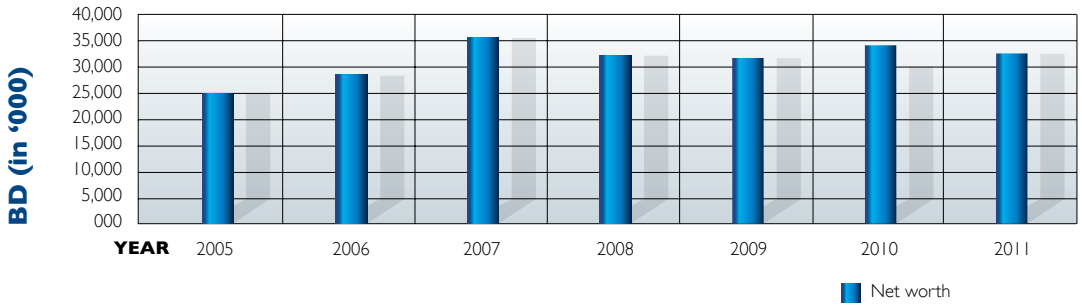
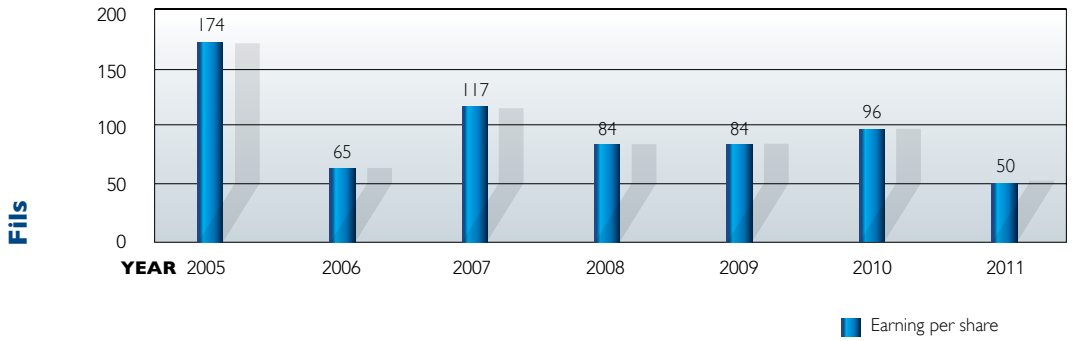
إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتهم الدفترية.

٢٧ الأحداث اللاحقة

لقد قمنا بمراجعة الأحداث اللاحقة حيث لم يتبين لنا وجود أية أحداث لها تأثير جوهري على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

Ratio Analysis

Net worth of the Company (capital and reserves)



Earning per share