# 2013
## التقرير السنوي

الإنطلاق للأمام

Cineco
bahrain cinema company

**المكتب الرئيسي**

بناية رقم ١٠٧٥، طريق رقم ٨٣٠
شارع الزيارة
ص.ب : ٢٦٥٧٣, المنامة
مملكة البحرين

**البنـوك**

بنك البحرين الوطني
بنك البحرين والكويت
البنك الأهلي المتحد

**مسجلو الأسهم**

شـركة فخرو كارفـي كمبيوترشير ذ.م.م
ص.ب: ٥١٤, المنامة
مملكة البحرين

**مـدقـقـو الحسابـات**

بي دي أو
الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات لتجاري
ص.ب: ٧٨٧, المنامة,
مملكة البحرين

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

# سطـــور

**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 دلمون 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 دلمون.

**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 دلمون.

**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

**01/01/2012**: تم التخارج من شركة بريد توك بعد بيع حصة الشركة على الشركاء الآخرين.

**28/05/2012**: اغلاق مجمع فيلاجيو بالدوحة لمدة 115 يوم بسبب حادث حريق مؤسف في المجمع.

**21/03/2013**: إعادة افتتاح مطعم رنديفو السيف بعد إجراء التجديدات

**06/10/2013**: انتقال المقر الرئيسي إلى برج فخرو. سنابس

# المحتـــــويات


| | |
|---|---|
| أعضاء مجلس الإدارة | ٥ |
| كلمة رئيس مجلس الإدارة | ٦ |
| تقرير الحوكمة الإدارية | ١٠ |
| تقرير مراقب الحسابات المستقل | ٢٢ |
| بيان المركز المالي الموحد | ٢٣ |
| بيان الارباح والخسائر الموحد | ٢٤ |
| بيان الدخل الشامل الموحد | ٢٥ |
| البيان الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين | ٢٦ |
| البيان الموحد للتدفقات النقدية | ٢٧ |
| الإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة | ٢٨ |

Cineco
bahrain cinema company

**د. عصام عبدالله فخرو**
رئيس مجلس الإدارة

**علي يوسف عبيدلي**
نائب رئيس مجلس الإدارة

**محمد إبراهيم كانو**
عـضـــو

**جلال محمد جلال**
عـضـــو

**فريد يوسف المؤيد**
عـضـــو

**جهاد يوسف أمين**
عـضـــو

**شوقي علي فخرو**
عـضـــو

**أحمد عبدالرحمن راشد**
الرئيس التنفيذي

# كلمة رئيس مجلس الإدارة إلى السادة المساهمين

أعزائي المساهمين،

إنه يسعدني ويشرفني أن أعرض عليكم نيابةً عن مجلس الإدارة التقرير السنوي المحتوي على نتائج السنة المالية لعام ٢٠١٣ بصفتها صرحاً من النجاح الدائم إن شاء الله، وتواصل الشركة عملها على استمرارية وتوسعة زخم نجاحها حيث بلغ صافي ربحها نسبة تعد الأرفع على مدى ٤٦ عاماً من تاريخ الشركة، ويعود هذا النجاح إلى التخطيط الدقيق لاستراتيجية الشركة بواسطة تآزر جميع الموارد المتاحة لديها.

إننا نعمل ضمن سوق يحتم عليه بطبيعة الحال أن يواجه الأحداث الجيوسياسية، ونتيجة لذلك فإنه من الأهمية بمكان أن يكون لدينا نموذج العمل القوي، والمرونة اللازمة لتقديم أعمالنا بصورة تمكّننا من تحقيقها تبعاً لاستراتيجيتنا، الأمر الذي يرفع بدوره عائدات المساهمين على المدى البعيد. يسرني هنا أن أبلغكم بأن كل هذا قد بدأ يتحقق بدءاً من هذا العام.

لقد كان لنا السبق في بدايات عديدة على صعيد صناعة الترفيه في مملكة البحرين، والأهم من ذلك هو أننا قد أثبتنا بأنه من الممكن بناء مؤسسة ذات مستوى عالمي من خلال العمل بصورة قانونية وأخلاقية عادلة وشفافة ونزيهة. وإننا على مدى درب النجاح قد ابتكرنا فرصاً للعمل وتحسين سبل المعيشة، كما عملنا على تمكين الشركة وريادتها في هذه الصناعة، وإننا لننظر لما كان عليه حال الشركة بافتخار نظراً لما استطعنا أن نحققه حتى الآن.

لقد دخلت الشركة في إتفاقية مشروع مشترك مع شركة الأعمال التجارية القطرية وذلك لافتتاح مطعم رنديفو جديد في دولة قطر.

وتواصل شركتكم سعيها الدؤوب نحو الحفاظ على نموها المستدام من خلال فلسفة التميز في العمل، وذلك باستخدام أفضل نموذج للتميز فيه. إن لشركتكم وضعٌ جيد في السوق وذلك بسبب استراتيجيةٍ واضحة المعالم، وسجلٍ حافل من النمو المستدام والتاريخ الغير متقطع في تعظيم الأرباح والأداء المتجاوز للأهداف.

### الأداء المالي

لقد حققت الشركة بناء على زخم النمو المحقق في السنوات السابقة نمواً قوياً نسبته ٣٦٪ في إيرادات التشغيل بلغت ١٧,٣ مليون دينار بحريني في عام ٢٠١٣ مقارنة بما حققته في عام ٢٠١٢ وهو ١٢,٧ مليون دينار بحريني. وقد كان هذا النمو واسع النطاق مع كافة قطاعات الأعمال المساهمة في النمو. وقد نمت أرباح المشاريع المشتركة بنسبة ٤٨٪ لتبلغ ١,٣٥ مليون دينار بحريني في عام ٢٠١٣ بالمقارنة مع ما حققته في عام ٢٠١٢ والبالغ ٠,٩٢ مليون دينار بحريني. كما أن أرباح بيع الاستثمارات نمت بنسبة ٤٤٪ في العام الماضي مقارنة بعام ٢٠١٢.

إنه ليسعدني أن أبلغكم أيضاً بأن أرباح التشغيل قد ارتفعت بنسبة ٣٨٪ أي ما يعادل ٥,٧٧ مليون دينار بحريني في عام ٢٠١٣ مقارنة مع ٤,٢ مليون دينار بحريني بما تم تحقيقه في عام ٢٠١٢. هذا وقد ارتفع صافي الربح بصورة متميزة بنسبة ٤٢٪ حيث أن صافي الربح لعام ٢٠١٣ قد بلغ ٦,٢٩٧,٤٠٧ دينار بحريني بينما بلغ في عام ٢٠١٢ ٤,٤٣٧,٥١٢ دينار بحريني فقط. مما أدى، والحمد لله، إلى ارتفاع ربحية السهم ارتفاعاً ملحوظاً بلغ ١١٥ فلساً مقارنة بـ ٨١ فلس فقط في عام ٢٠١٢.

### توزيع الأرباح

لطالما آمنت الشركة بخلق الثروات وتقاسمها مع المساهمين. وتعزيزاً لهذه الثقافة المؤسسية والتي تنعكس بصورة رائعة على الأداء لهذا العام، فإن المجلس يوصي بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٥٠ فلس للسهم الواحد أو ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. كما يوصي المجلس بتوزيع أسهم منحة بنسبة ٢٠٪ من الأسهم الصادرة، أي سهمي منحة لكل عشرة أسهم مملوكة لدى المساهمين.

### آفاق مستقبلية

سوف تستمر الشركة برفع مستوى قدراتها من خلال تسخير الفرص الجديدة المتاحة، كما أنها ستعمل على تعزيز مكانتها كرائدة في مجال الترفيه والضيافة في البحرين.

هذا ويعود تأخير مشاريعنا الجديدة المكونة من ١٣ شاشة عرض في مجمع سينما الخليج و٣ شاشات عرض في مجمع سينما الخور في دولة قطر إلى تأخير من إدارة مركزي التسوق. لقد دخلت الشركة في إتفاقية مشروع مشترك مع شركة الأعمال التجارية القطرية وذلك لافتتاح مطعم رنديفو جديد في دولة قطر. ومن المتوقع أن يتم فتح باب النشاط التجاري للمشاريع المذكورة في النصف الثاني من عام ٢٠١٤. كما أنه من المتوقع أن تعزز تكلفة هذه المشاريع التجارية ربحية الشركة، كما ستحفز الشركة على الاستمرار كأيقونةٍ للنجاح.

كما أننا ما زلنا في حالة استكشاف الفرص للخوض في مشاريع جديدة في مملكة البحرين فضلاً عن دول أخرى في دول مجلس التعاون الخليجي.

### الكوادر في شركتنا

إن موظفينا هم مستقبلنا، فبوجودهم ووجود استراتيجيتنا نشعر بتفاؤل حول تحقيق نجاحنا المنشود. أتقدم هنا بالشكر لجميع العاملين لدينا وذلك على أدائهم القوي والتزامهم التام ودقتهم المتناهية في تحقيق أفضل النتائج. وبالحديث عن معظم العاملين لدينا يمكنني بكل ثقة أن أقول بأن التزامهم تجاه مسؤوليتهم في تحقيق أفضل النتائج قد كان غامراً بشكل لا يصدق، فقد أثروا الشركة وساهموا في تحديد مسارها عبر السنين. إنني على ثقة بأن عاملي شركتنا، وبينما نحن نسعى للنمو لمستويات أعلى، سوف يستمرون في النهوض لتحقيق متطلبات العمل المتصاعدة.

# كلمة رئيس مجلس
# الإدارة إلى السادة المساهمين – (تابـع)

### مجلس إدارة الشركة

إن إشراكات مجلس إدارتنا الأغر في جميع الأمور هو أمرٌ جدير بالثناء، حيث أنهم يخصصون وقتهم ويبذلون جهودهم المخلصة لتحسين أداء الشركة. فمداولات المجلس عادلة وشفافة ومثمرة. كما يلتزم المجلس دائما بقيمنا الأساسية. ويسعى جاهداً لتحسين صورة الشركة على الدوام.

### مساهمو الشركة

إنني، جنباً إلى جنب مع بقية أعضاء مجلس الإدارة، ملتزمٌ وبشكل كامل بالمساعدة في نمو الأعمال من خلال زيادة الكفاءة والقدرة التنافسية للقوى العاملة. حيث أن شركتنا تركز بشدة على النمو. وتسعى جاهدة لاستمرارية التعامل مع احتياجات الأعمال المتنامية. إننا قادرون كلياً على تلبية الاحتياجات المحددة للعملاء. كما أننا دائما ندعم الإدارة التنفيذية في سعيها لتحسين مستوى الكفاءة مع التحكم في التكاليف وذلك لتحقيق التميز بين منافسينا. أتقدم بالشكر لجميع المساهمين وذلك على تعاونهم وثقتهم المستمرة. وأؤكد مجدداً على التزامي نحو التميز وعلى تطلعنا لدعمكم المتواصل.

### القضية القانونية

بالإشارة إلى قضية أرض السوق المركزي في الكويت فإننا وإلى الآن لم نتلق أي أحكام صادرة من الهيئة الكويتية العامة للاستثمار، والتي تمثل دور مدير التفليسة، وذلك لتصفية أملاك المدين وتوزيعها على جميع الدائنين.

### حوكمة الشركات

لقد قامت الشركة بجهود كبيرة لكي تمتثل لقانون حوكمة الشركات الصادر عن حكومة مملكة البحرين، سواء بالقول أو بالفعل. فقد قدم مجلس الإدارة تقرير الشركة الأول حول حوكمة الشركات بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٢، إذ أن الشركة تؤمن بأن الامتثال للقانون والالتزام بالقيم الأخلاقية هما ركيزتا النجاح دائما.

### الاعتمادات المقترحة

| المخصصات | د.ب. بالآلاف |
|---|---|
| أرباح مستبقاة من ١ يناير ٢٠١٣ | ١٧,١٣٧ |
| أرباح نقدية مدفوعة لعام ٢٠١٢ | |
| (٥٠٪ من رأس المال المدفوع) | (٢,٧٥٤) |
| أسهم خزينة تم شراؤها من السوق | (١٦٤) |
| أرباح ٢٠١٣ | ٦,٢٩٧ |
| أرباح مستبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
| (قابلة للتوزيع) | ٢٠,٥١٦ |
| أرباح نقدية مقترحة | |
| (٥٠٪ من رأس المال المدفوع بعد طرح أسهم الخزينة) | (٢,٧٤٥) |
| أسهم منحة مقترحة | |
| (٢٠٪ من رأس المال المدفوع) | (١,١٠٢) |
| أرباح مستبقاة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
| (بعد خصم الأرباح والمنح المقترحة) | ١٦,٦٦٩ |

## مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٣ مبلغ ١٧٦،٠٠٠ دينار بحريني. أما مكافأة اللجان فقد بلغت مبلغاً قدره ٥١،٠٠٠ دينار بحريني.

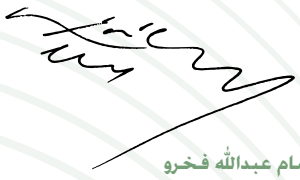
## شكر وتقدير

بالأصالة عن نفسي وعن مجلس الإدارة، أتقدم بخالص الشكر وعميق الامتنان إلى جلالة الملك حمد بن عيسى آل خليفة، عاهل البلاد المفدى، وإلى صاحب السمو الملكي الأمير خليفة بن سلمان آل خليفة رئيس الوزراء الموقر، وإلى صاحب السمو الملكي الأمير سلمان بن حمد آل خليفة، ولي العهد والنائب الأعلى لرئيس مجلس الوزراء، وذلك على توجيهاتهم الرشيدة ودعمهم المستمر.

كما أتقدم بالشكر لجميع الوزارات والمسؤولين العاملين بوزارات ومؤسسات البلاد على تعاونهم واستمرار دعمهم المقدم للشركة.

وأخيراً، أتقدم بالشكر لقوتنا المتميزة من حيث الإدارة بأقل التكاليف وأعلى الكفاءات والإنتاجية الكبيرة من خلال ثقافتنا التي هي جزء لا يتجزأ من التحسين والابتكار المستمرين، والتي عليها اعتمادنا في وقت الرخاء تماماً كما في وقت الشدة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،



**د. عصام عبدالله فخرو**

رئيس مجلس الإدارة

# تقرير الحوكمة الإدارية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

## السياسة

يعمل مجلس الشركة على ضمان التزام الشركة ومراعاتها لأعلى مستويات الأخلاق والحوكمة الإدارية بفعالية وبدقة تامة. وهذان الهدفان تم تحقيقهما بدرجة عالية من الالتزام بالقوانين، اللوائح والأنظمة الصادرة عن حكومة البحرين ومن تنفيذ إستراتيجية وسياسة الحوكمة الإدارية إضافة إلى مراعاة المعايير الدولية للتقارير المالية وإصدار تقارير النتائج المالية بدقة وشفافية تامة. كما يؤكد مجلس إدارة الشركة علمه بواجباته الائتمانية تجاه الشركة والمساهمين. لهذا فقد عمل دائماً وأبداً سعياً إلى بلوغ التفوق من خلال مراعاة الأنظمة. وقد أقرت الشركة لائحة السلوك التي توفر إطاراً أخلاقياً وقانونياً لجميع الموظفين في مباشرة أعمالها وأنشطتها. وقد أقر مجلس الإدارة لائحة الحوكمة الإدارية للشركة والتي تتضمن الأحكام المذكورة في أعلى مستويات الضوابط النظامية المنصوص عليها في الجزء السادس من دليل لوائح مصرف البحرين المركزي الصادر في ٢٧ سبتمبر ٢٠١١ بهدف خدمة المساهمين.

وتقوم لجنة التدقيق بصفة دورية بمراجعة مدى التزام الشركة تجاه لوائح الحوكمة الإدارية من أجل تعظيم القيمة العائدة للمساهمين حماية لمصالح الشركة وجميع من يتعاملون معها.

**المساهمون الرئيسيون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:**

| الإسم | الجنسية | عدد الأسهم | نسبة الملكية |
|---|---|---|---|
| ١- أرادوس لإدارة العقارات ذ م م | بحرينية | ٤,٠٨٨,٧٨٢ | ٧,٤٢٪ |
| ٢- شركة البحرين للترفيه العائلي ش م ب | بحرينية | ٣,٨١٦,٠٦١ | ٦,٩٢٪ |
| ٣- السيد يوسف عبدالله أمين | بحريني | ٢,٩٩٩,٣٦٤ | ٥,٤٥٪ |

**توزيع الملكية حسب الجنسية:**

| الجنسية | عدد المساهمين | مجموع الأسهم | نسبة الملكية٪ |
|---|---|---|---|
| بحرينية | ٤٤٣ | ٥٤,٥٣١,٨٦٦ | ٩٩٪ |
| كويتية | ١ | ١٠٦,٨٠٠ | ٠,١٩٪ |
| قطرية | ١٥ | ١٣٤,٩٩٦ | ٠,٢٥٪ |
| سعودية | ٦ | ١٨٩,٤٥٨ | ٠,٣٤٪ |
| أخرى | ٩ | ١١٩,١٨٠ | ٠,٢٢٪ |

## ملكية الحكومة:

لا تملك حكومة البحرين أية أسهم في الشركة.

### مجلس الإدارة:

يشرف مجلس الإدارة على مختلف أعمال وأنشطة الشركة. ويتمتع مجلس الإدارة بخبرة وفيرة في هذا القطاع ويتمتع بمستوى عال من القدرات والمهارات. من الواضح أن أعضاء المجلس يرسون الأغراض للشركة ويقومون بوضع الخطط والاستراتيجيات إضافة إلى تنفيذ الخطط وتحقيق الأغراض التي تقتضيها الخطة الإستراتيجية للشركة. ويكرس المجلس كافة القدرات والموارد من أجل تعظيم أصول المساهمين والعائدات التي تحقق لصالحهم. ولا يدخر مجلس الإدارة وسعاً في تكريس جهوده وطاقته لضمان أن البيانات المالية المقدمة للسادة المساهمين خالية من أية أخطاء أو ما يمكن أن يعتبر من أعمال الاحتيال لاسيما وأن أعضاء المجلس يتحملون كافة المسئولية تجاه جميع الأطراف والجهات ذات المصلحة في الشركة. وباختصار يتحمل المجلس المسئولية الأساسية لتوفي الحوكمة الإدارية الجيدة للشركة وحماية مصالح جميع قطاعات الأطراف المعنية وذات المصلحة ومنها السادة المساهمين، الشركاء في العمل، البنوك والمجتمع بأسره. وفي إطار ممارسة صلاحياته واختصاصاته فإن المجلس يحصل على المشورة المهنية اللازمة من المدققين الخارجيين، المدققين الداخليين والمستشارين القانونيين في الأحوال المناسبة وكلما اقتضت الحاجة.

### إجراءات مجلس الإدارة:

توجد لدى الشركة الإجراءات التي تتطلب تقديم المستندات والمعلومات الضرورية إلى مجلس الإدارة لتمكينهم من أداء مهام أعمالهم على خير وجه ممكن. فيتم توزيع جدول الأعمال لكافة اجتماعات مجلس الإدارة مرفقاً به المستندات الثبوتية اللازمة قبل كل اجتماع حتى يتسنى بحث الموضوعات المطروحة باستفاضة والتوصل إلى نتائج إيجابية من هذه المناقشات في اجتماعات مجلس الإدارة. تم تدوين مداولات ومناقشات مجلس الإدارة في اجتماعاته دون إغفال أي موضوع وخال مسودة محاضر الاجتماعات إلى أعضاء المجلس لإقرارها وإبداء أية ملاحظات وتعديلات كلما يكون ذلك ضرورياً.

### تشمل اختصاصات ومسئوليات مجلس الإدارة ما يلي:

- إصدار الأنظمة واللوائح لتنظيم إدارة أنشطة الشركة
- الحصول على موارد كافية لعمليات الشركة وإدارة الموارد بكفاءة
- تقييم الأداء التشغيلي للشركة خلال السنة
- تحسين صورة الشركة
- ضمان أن تكون المعلومات المذكورة في البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية
- العمل بمثابة همزة وصل ما بين الشركة والمساهمين

### المعاملات الجوهرية التي تتطلب الإقرار من مجلس الإدارة:

نوضح فيما يلي المعاملات الجوهرية التي يمكن تنفيذها فقط بعد دراستها وتقييمها وإقرارها من مجلس الإدارة:

- استراتيجية/خطة عمل الشركة، الخطة التشغيلية والميزانيات.
- الموافقة على البيانات المالية.
- إقرار الاضمحلال.
- الموافقة على ميزانية المصروفات الرأسمالية، العقود الرئيسية عمليات الاستملاك والتصرف في الاستثمارات.
- الموافقة على بدء/إلغاء أي مشروع.
- الموافقة على شراء/بيع الأراضي.
- تخصيص الموارد.
- تعيين الرئيس التنفيذي.
- الموافقة على تملك أو بيع حقوق براءات الاختراع، العلامات التجارية، التراخيص أو حقوق الملكية الفكرية الأخرى للشركة.
- إقرار السياسات والإجراءات.

# تقرير **الحوكمة الإدارية** - (تابـع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

## نبذة تعريفيه بأعضاء مجلس الإدارة :

### الدكتور عصام عبدالله فخرو – رئيس مجلس الإدارة

| | |
|---|---|
| رئيس مجلس الإدارة | عبدالله يوسف فخرو وأولاده |
| عضو مجلس الإدارة | مجلس التنمية الاقتصادية |
| عضو مجلس الإدارة | طيران الخليج |
| عضو مجلس الإدارة | إيه إم إيه (جامعة خاصة) |
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين القابضة (ممتلكات) |
| رئيس مجلس الإدارة | غرفة تجارة وصناعة البحرين |
| النائب الثاني لرئيس مجلس الإدارة | قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م. |
| نائب رئيس مجلس الإدارة | بنك البحرين الوطني |
| رئيس اللجنة التنفيذية لبنك البحرين الوطني | بنك البحرين الوطني |
| عضو مجلس الإدارة التنفيذي | الشركة العامة للتجارة والمواد الغذائية |
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين للمواشي |
| رئيس مجلس الإدارة | بيزنيس انترناشيونال (زيروكس) |
| رئيس مجلس الإدارة | فخرو للإلكترونيات (إريكسون) |
| عضو مجلس الإدارة | شركة فخرو للمطاعم (ماكدونالدز) |
| رئيس مجلس الإدارة | بدجت لتأجير السيارات (البحرين) |
| رئيس مجلس الإدارة | فخرو لخدمات التأمين |
| رئيس مجلس الإدارة | شركة فخرو للمقاولات |
| عضو مجلس الإدارة | فخرو للشحن |
| رئيس مجلس الإدارة | جو لتأجير السيارات (قطر) |
| رئيس مجلس الإدارة | جو لتأجير السيارات (دبي-أبوظبي-الشارقة - الفجيرة) |
| رئيس مجلس الإدارة | شركة فخرو للسيارات |
| رئيس مجلس الإدارة | أكسيس تليكوم (دبي) |

### السيد علي يوسف عبيدلي – نائب الرئيس

| | |
|---|---|
| عضو مجلس الإدارة | ألوسيرف الشرق الأوسط ذ.م.م. |
| عضو مجلس الإدارة | ترانس غلف للاستشارات |
| العضو المنتدب | يوسف علي عبيدلي ذ.م.م. |
| عضو مجلس الإدارة | الجامعة الملكية للبنات |
| عضو مجلس الإدارة | شركة المجمعات التجارية للعقارات |

### السيد محمد إبراهيم كانو – عضو مجلس الإدارة

| | |
|---|---|
| الرئيس ورئيس مجلس الإدارة | إبراهيم خليل كانو ش.م.ب. (م) |
| رئيس مجلس الإدارة | شركة أوال الخليج للصناعة ش.م.ب. (م) |
| رئيس مجلس الإدارة | المجمعات |
| رئيس مجلس الإدارة | موتر سيتي القابضة ش.م.ب. (م) |
| نائب رئيس مجلس الإدارة | الجامعة الملكية للبنات |

**السيد جلال محمد جلال - عضو مجلس الإدارة**

| | |
|---|---|
| العضو المنتدب | مجموعة شركات محمد جلال وأولاده |
| رئيس مجلس الإدارة | شركة الخليج للحاسبات الآلية |
| رئيس مجلس الإدارة | شركة خدمات مطار البحرين |
| رئيس مجلس الإدارة | شركة البحرين للحاسبات الآلية |
| عضو مجلس الإدارة | شركة أوال للخرسانة المخلوطة |
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين للأسواق الحرة |
| عضو مجلس الإدارة | شركة بانز |
| عضو مجلس الإدارة | ابر ريانتا الشرق الأوسط |
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين للسياحة |
| عضو مجلس الإدارة | بيادكو |
| العضو المنتدب | مطبعة أوال |

**السيد فريد يوسف المؤيد – عضو مجلس الإدارة**

| | |
|---|---|
| نائب رئيس مجلس الإدارة | يوسف خليل المؤيد وأولاده ش.م.ب. (م) |
| نائب رئيس مجلس الإدارة | شركة يوسف خليل المؤيد وأولاده للعقارات ذ.م.م. |
| نائب رئيس مجلس الإدارة | أشرف |
| رئيس مجلس الإدارة | شركة البحرين لإدارة العقارات |
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين لإنشاء الأساسات |
| عضو مجلس الإدارة | صناعات كراون |
| عضو مجلس الإدارة | البحرين سكراب مولد |

**السيد جهاد يوسف أمين – عضو مجلس الإدارة**

| | |
|---|---|
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين الوطنية القابضة |
| عضو اللجنة التنفيذية/لجنة الاستثمار | شركة البحرين الوطنية القابضة |
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين الوطنية للتأمين |
| نائب رئيس مجلس الإدارة | بنادر للفنادق |
| عضو مجلس الإدارة | ترافكو |
| عضو لجنة التدقيق | ترافكو |
| عضو لجنة مترو/السوق | ترافكو |
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين للتجارة والملاحة الدولية |
| عضو اللجنة التنفيذية | شركة البحرين للتجارة والملاحة الدولية |
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين للمواشي |
| عضو لجنة التدقيق | شركة البحرين للمواشي |
| عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة الاستثمار | شركة التأمين المتحدة |

**السيد شوقي علي فخرو – عضو مجلس الإدارة**

| | |
|---|---|
| رئيس والعضو المنتدب | علي بن يوسف فخرو وأولاده ذ.م.م. |
| عضو مجلس الإدارة | شركة الزلاق للمنتجعات ش.م.ب. |
| عضو مجلس الإدارة | شركة البحرين للتجارة والملاحة الدولية |
| عضو مجلس الإدارة | الشركة البحرينية الكويتية للتأمين |
| عضو مجلس الإدارة | وكالات فخرو التجارية ذ.م.م. |
| عضو مجلس الإدارة | فخرو للاستثمار ذ.م.م. |
| عضو مجلس الإدارة | شتداون لخدمات الصيانة |
| عضو مجلس الإدارة | العربية للتأمين على الحياة والحوادث، الأردن |
| العضو المنتدب | محمد فخرو وأولاده ذ.م.م. |
| العضو المنتدب | مؤسسة أريج التجارية ذ.م.م. |

# تقرير **الحوكمة الإدارية** - (تابـع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### وضعية أعضاء مجلس الإدارة

تحدد وضعية مجلس الإدارة بموجب المعايير المذكورة في لوائح مصرف البحرين المركزي. يتكون مجلس الإدارة حالياً من ستة أعضاء غير تنفيذيين في المجلس وعضو تنفيذي في المجلس وهو رئيس الشركة. من بين أعضاء مجلس الإدارة السبعة فإن أربعة أعضاء في المجلس مستقلين وثلاثة أعضاء غير مستقلين. يحدد وضع كل عضو في مجلس الإدارة في الجدول التالي:

| إسم عضو مجلس الإدارة | مستقل/غير مستقل | تنفيذي/غير تنفيذي |
|---|---|---|
| الدكتور عصام عبدالله فخرو | غير مستقل | تنفيذي |
| السيد علي يوسف عبيدلي | مستقل | غير تنفيذي |
| السيد محمد إبراهيم كانو | مستقل | غير تنفيذي |
| السيد جلال محمد جلال | مستقل | غير تنفيذي |
| السيد فريد يوسف المؤيد | مستقل | غير تنفيذي |
| السيد جهاد يوسف أمين | غير مستقل | غير تنفيذي |
| السيد شوقي علي فخرو | غير مستقل | غير تنفيذي |

### تشكيل مجلس الإدارة:

| إسم عضو مجلس الإدارة | سنة الميلاد | الجنسية | انتهاء العضوية |
|---|---|---|---|
| الدكتور عصام عبدالله فخرو | ١٩٤٧ | بحريني | ٢٠١٦ |
| السيد علي يوسف عبيدلي | ١٩٤٢ | بحريني | ٢٠١٦ |
| السيد محمد إبراهيم كانو | ١٩٤٠ | بحريني | ٢٠١٦ |
| السيد جلال محمد جلال | ١٩٤٨ | بحريني | ٢٠١٦ |
| السيد فريد يوسف المؤيد | ١٩٥٣ | بحريني | ٢٠١٦ |
| السيد جهاد يوسف أمين | ١٩٥٨ | بحريني | ٢٠١٦ |
| السيد شوقي علي فخرو | ١٩٥٣ | بحريني | ٢٠١٦ |

### انتخاب أعضاء المجلس:

تنص المادة ١٧٥ من قانون الشركات التجارية البحريني والمادة ١٨ من النظام الأساسي للشركة على الإجراءات الواجب إتباعها لانتخاب أعضاء مجلس الإدارة. يتم انتخاب أعضاء المجلس من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية أو يتم تعيينهم من قبل مجلس الإدارة حسب الأحوال. ينتخب أو يعين أعضاء المجلس في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية من قبل مجلس الإدارة إذا تقدمت اللجنة التنفيذية للتعيينات والأجور بتوصية بعد النظر في المؤهلات المهنية وخبرة المرشحين للعضوية. يتم انتخاب أعضاء المجلس لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد. ويمكن إنهاء عضوية أعضاء مجلس الإدارة عن طريق التدوير ولديهم الأحقية لإعادة انتخابهم.

تم انتخاب مجلس الإدارة الحالي في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية في العام ٢٠١٣ وتنتهي مدة عضوية أعضاء المجلس في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المقرر انعقاده في العام ٢٠١٦. وقد صدرت لجميع السادة أعضاء المجلس المنتخبين خطابات تعيين كتابية تحدد فيها مدة العضوية، الاختصاصات، المهام، المكافأة، المشاركة في أعمال اللجان، تخصيص الوقت، الحضور، إمكانية الحصول على استشارات مهنية وأمور أخرى تنص عليها لائحة الحوكمة الإدارية.

### تأهيل الأعضاء الجدد في مجلس الإدارة:

تم تأهيل أعضاء مجلس الإدارة وتعريفهم رسمياً بمهامهم في المجلس. مع هذا لم يتم تنظيم أي برنامج تأهيلي أو تدريبي لأعضاء المجلس بالنظر إلى أن الأعضاء الحاليين يتمتعون بمستوى عال من القدرات المهنية، الخبرة والدراية بأعمالهم في قطاع السينما والضيافة.

### ملكية أعضاء المجلس في أسهم الشركة:

| أسماء أعضاء المجلس | نوع الأسهم | عدد الأسهم |
|---|---|---|
| الدكتور عصام عبدالله فخرو | عادية | ٢,١٠١,٣٧٤ |
| السيد علي يوسف عبيدلي | عادية | ٣٠٧,٦٤٧ |
| السيد محمد إبراهيم كانو | عادية | ٩٢٢,٥٦٨ |
| السيد جلال محمد جلال | عادية | ٣٢١,٧٧٣ |
| السيد فريد يوسف المؤيد | عادية | ٣١٧,١٨٩ |
| السيد جهاد يوسف أمين | عادية | ٧٠١,٢٢٢ |
| السيد شوقي علي فخرو | عادية | ٤٥٨,٣٧٠ |
| المجموع | | ٥,١٣٠,١٤٣ |

### تداول أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة خلال العام ٢٠١٣

| أسماء أعضاء المجلس | نوع الأسهم | شراء/بيع | عدد الأسهم | تاريخ المعاملة |
|---|---|---|---|---|
| الدكتور عصام عبدالله فخرو | عادية | شراء | ٢٧,٠٠٥ | ٢٠١٣/٠٨/٠٧ |
| السيد جهاد يوسف أمين | عادية | شراء | ١٨,٧٢٢ | ٢٠١٣/٠٩/٢٩ |

من جهة أخرى قامت شركة البحرين للملاحة والتجارة الدولية بشراء ٤٢,٠٠٠ سهم في الشركة خلال عام ٢٠١٣ (٢٠١٣/١٠/٧). وما يجدر ذكره أن السيد جهاد يوسف أمين والسيد شوقي علي فخرو. وهما أعضاء في مجلس إدارة الشركة يشغلان مناصب عضوية في مجلس إدارة شركة البحرين للملاحة والتجارة الدولية.

### اجتماعات مجلس الإدارة:

يعقد مجلس الإدارة اجتماعاته بناءً على دعوة من رئيس المجلس أو نائب رئيس المجلس أو بناء على طلب يقدم من عضوين على الأقل في مجلس الإدارة. بموجب أحكام قانون الشركات التجارية البحريني يجب أن تعقد ما لا يقل عن أربعة اجتماعات لمجلس الإدارة في السنة المالية. وخلال عام ٢٠١٣ عقدت خمسة اجتماعات للمجلس في البحرين كما يلي:

### تواريخ الاجتماعات

| أعضاء مجلس الإدارة | ٢٠١٣/٢/٦ | ٢٠١٣/٣/٧ | ٢٠١٣/٥/٨ | ٢٠١٣/٧/٣٠ | ٢٠١٣/١٠/٣١ |
|---|---|---|---|---|---|
| الدكتور عصام عبدالله فخرو | نعم | نعم | نعم | نعم | نعم |
| السيد علي يوسف عبيدلي | نعم | نعم | نعم | نعم | نعم |
| السيد محمد إبراهيم كانو | لا | لا | نعم | لا | لا |
| السيد جلال محمد جلال | لا | نعم | نعم | لا | نعم |
| السيد فريد يوسف المؤيد | نعم | نعم | لا | نعم | لا |
| السيد جهاد يوسف أمين | نعم | نعم | نعم | نعم | نعم |
| السيد شوقي علي فخرو | نعم | نعم | نعم | نعم | نعم |

### سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تدفع المكافآت لأعضاء المجلس بعد إقرارها من المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية. تدفع المكافآت حسب المقرر من حيث المعايير المعمول بها في هذا القطاع وما يكرسه أعضاء المجلس من وقت وجهد من أجل تحقيق النمو للشركة. تدفع المكافأة لأعضاء المجلس عن طريق خصمها من بيان الدخل باعتبارها مصاريف وذلك بموجب المعايير المحاسبية الدولية واللوائح المقررة من مصرف البحرين المركزي من وقت لآخر.

# تقرير **الحوكمة الإدارية** - (تابـع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### المكافأة الإجمالية لأعضاء مجلس الإدارة:

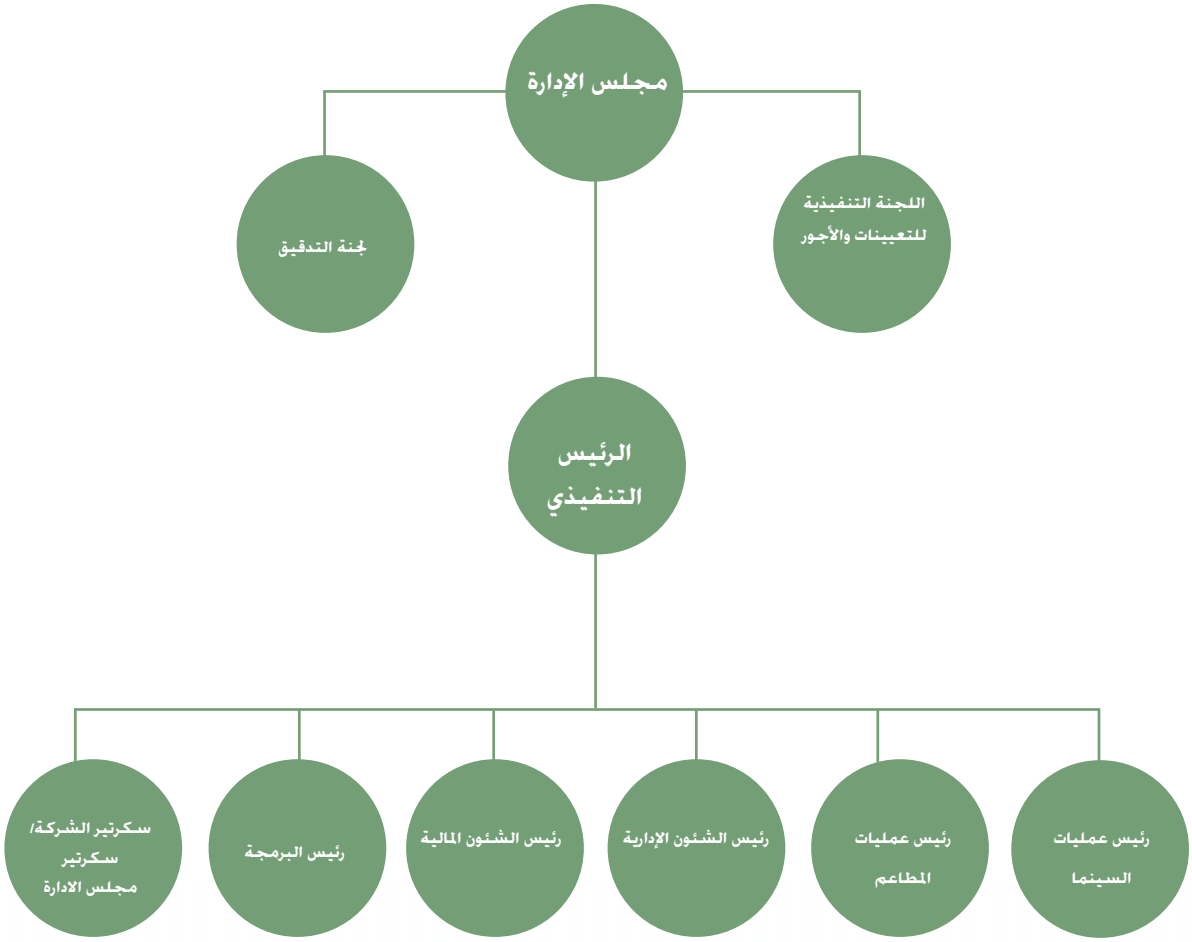
يتم إدراج المكافأة الإجمالية لأعضاء مجلس الإدارة في الإيضاح رقم ٢٢ من البيانات المالية.

### لائحة السلوك/مدونة الأخلاق:

توجد لدى الشركة لائحة للسلوك/مدونة للأخلاق تتضمن المعايير المتوقعة من كل موظف في الشركة.

- من المفترض ألا يقوم الموظفون بإفشاء المعلومات عن الشركة سواء خلال أو بعد خدمتهم لدى أي شخص خارجي/جهات خارجية.
- لا يجوز أن تقوم الشركة بالإفصاح عن معلومات تخص عملاء الشركة/المتعاملين معها لأي شخص أو جهات أخرى.
- يقع على عاتق كل موظف في الشركة حماية أصول الشركة وممتلكاتها.
- تقضي سياسة الشركة باتخاذ الإجراء اللازم بشأن شكاوي العملاء والنظر فيها فوراً وبكياسة.
- لا يجوز لأي موظف قبول الرشوة أو أية هدية نيابة عن الشركة من أي شخص خارج العمل.

### الهيكل التنظيمي



### الالتزام بالأنظمة:

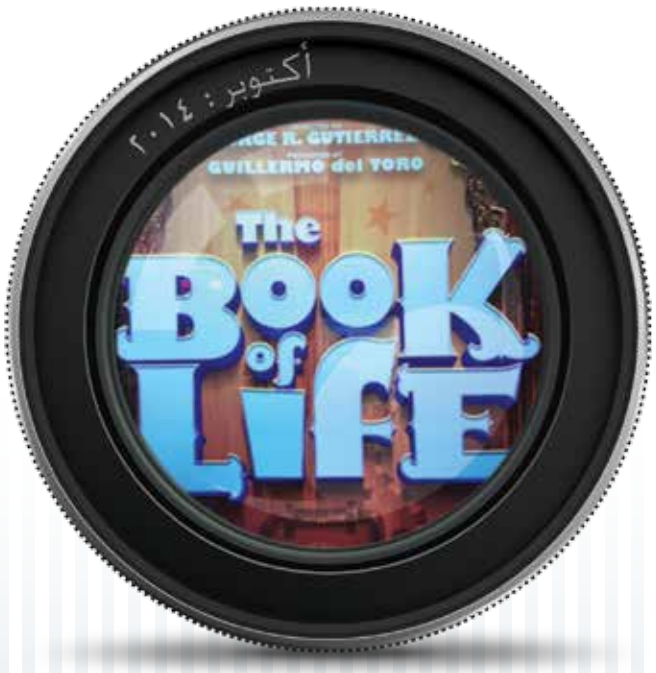
حرصت الشركة على الالتزام بكافة الأنظمة واللوائح المعمول بها في المملكة ولم تسجل أية مخالفة لأي من أحكام النظم المعمول بها في الشركة. ويعتبر رئيس الشئون المالية هو مسئول الالتزام بالأنظمة لدى الشركة. بالإضافة إلى ذلك يوجد لدى الشركة دليل محدد لسياسة الالتزام بالأنظمة يشمل كافة التفاصيل المتعلقة بمهام الالتزام بالأنظمة. نورد فيما يلي بعض الأسس والأمور الأساسية التي يتضمنها دليل الالتزام بالأنظمة:

- استقلال مهام وأعمال الالتزام بالأنظمة.
- مسئولية قسم الالتزام بالأنظمة.
- العلاقة مع الدوائر الأخرى.
- العلاقة مع التدقيق الداخلي.
- التعاون مع الجهات التنظيمية.
- متابعة وتقديم تقارير عن المهام والاختصاصات

سيقوم مسئول الالتزام بالأنظمة بتقييم مخاطر الإلتزام بالأنظمة المرتبطة بأنشطة الشركة ويساعد الرئيس التنفيذي في تأمين حسن إدارة مخاطر الالتزام بالأنظمة التي تتعرض لها الشركة. ومجلس الإدارة مسئول عن الإشراف على إدارة مخاطر الالتزام بالأنظمة في الشركة.

### تخصيص المهام في مجلس الإدارة

| اسم عضو مجلس الإدارة | | لجنة التدقيق | اللجنة التنفيذية للتعيينات والأجور |
|---|---|---|---|
| الدكتور عصام عبدالله فخرو | رئيس مجلس الإدارة | | رئيس اللجنة |
| السيد علي يوسف عبيدلي | نائب الرئيس | | نعم |
| السيد محمد إبراهيم كانو | عضو مجلس الإدارة | | نعم |
| السيد جلال محمد جلال | عضو مجلس الإدارة | نعم | |
| السيد فريد يوسف المؤيد | عضو مجلس الإدارة | نعم | |
| السيد جهاد يوسف أمين | عضو مجلس الإدارة | نعم | |
| السيد شوقي علي فخرو | عضو مجلس الإدارة | رئيس اللجنة | |



# تقرير **الحوكمة الإدارية** - (تابـع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

### اللجنة التنفيذية للتعيينات والأجور:

قامت الشركة بتشكيل اللجنة التنفيذية للتعيينات والأجور ومنحت اللجنة صلاحيات ومسئوليات محددة. تتكون اللجنة التنفيذية حالياً من ثلاثة أعضاء ويرأسها الدكتور عصام عبدالله فخرو.

### مهام اللجنة التنفيذية:

ضمان العمل وفقاً لعملية رسمية وشفافة لتعيينات مجلس الإدارة.
دراسة ومراجعة التقارير التشغيلية للشركة والتطورات التنظيمية والإستراتيجية.
تقييم الأداء الاستثماري على ضوء المعايير الموضوعة من وقت لآخر من مجلس الإدارة أو اللجنة.
إقرار المصروفات الرأسمالية والمصروفات الإدارية والعامة التي تتجاوز الحدود المقررة للإدارة التنفيذية بمراعاة جدول السلطة والصلاحيات.

ينص ميثاق اللجنة التنفيذية للتعيينات والأجور على أنه على قيام رئيس اللجنة بالدعوة لعقد اجتماعاتها كلما وعندما تدعو الضرورة لذلك. يكون العدد الفعلي لإجتماعات اللجنة التنفيذية خلال العام خمسة اجتماعات.

### تواريخ الاجتماعات

| أعضاء مجلس الإدارة | ٢٠١٣/٣/٥ | ٢٠١٣/٣/٢٨ | ٢٠١٣/٦/١٨ | ٢٠١٣/١٠/١٠ | ٢٠١٣/١٢/٩ |
|---|---|---|---|---|---|
| الدكتور عصام عبدالله فخرو | نعم | نعم | نعم | نعم | نعم |
| السيد علي يوسف عبيدلي | نعم | نعم | نعم | نعم | نعم |
| السيد محمد إبراهيم كانو | لا | نعم | نعم | نعم | نعم |

### لجنة التدقيق

تتكون اللجنة التنفيذية حالياً من أربعة أعضاء في مجلس الإدارة ويرأسها السيد شوقي علي فخرو. ومهام لجنة التدقيق هي كما يلي:

- دراسة والتوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيين وإقالة أو فصل مدققي حسابات الشركة.
- بحث السياسات المحاسبية الهامة والأمور الخاصة بتقديم التقارير للسنة المالية.
- بحث الملاحظات الهامة للمدققين الداخليين وردود الإدارة عليها.
- دراسة إدارة المخاطر ومهام التدقيق الداخلي.
- تأمين وجود السياسات المناسبة، الإجراءات، الأنظمة والضوابط والتوجيهات الداخلية للشركة.
- ينص ميثاق لجنة التدقيق على أن يعقد ما لا يقل عن أربعة إجتماعات للجنة التدقيق في السنة.
- وقد عقدت أربعة اجتماعات للجنة التدقيق خلال العام. نوضح في الجدول التالي تشكيل اللجنة وحضور اجتماعاتها.

| أعضاء مجلس الإدارة | ٢٠١٣/٢/٥ | ٢٠١٣/٥/٧ | ٢٠١٣/٧/٢٩ | ٢٠١٣/١٠/٣٠ |
|---|---|---|---|---|
| السيد شوقي علي فخرو | نعم | نعم | نعم | نعم |
| السيد فريد يوسف المؤيد | نعم | نعم | نعم | لا |
| السيد جلال محمد جلال | نعم | نعم | لا | نعم |
| السيد جهاد يوسف أمين | نعم | نعم | نعم | نعم |

### تعارض المصالح:

تنتهج الشركة سياسة تقضى بضرورة الإفصاح عن تعارض المصالح. إذا كانت هناك معاملة تنطوي على تعارض في المصالح سوف يمتنع على عضو مجلس الإدارة المعني الامتناع عن بحث والتصويت على القرار المطروح. وإذا علمت الإدارة بوجود أي احتمال لتعارض المصالح لدى أي عضو في مجلس الإدارة في معاملة معينة سيتم الحصول على موافقة مسبقة من أعضاء مجلس الإدارة ممن ليست لديهم مصلحة قبل طرح الموضوع للبحث في الاجتماع والتصويت عليه.

### معاملات الأطراف ذات العلاقة

يتم إجراء جميع معاملات الأطراف ذات العلاقة على أسس تجارية محضة وبموافقة إدارة الشركة. لا يمكن لأي موظف، عضو في مجلس الإدارة أو عضو في الإدارة التنفيذية تداول الأسهم بالاستناد إلى معلومات جوهرية لم تعلن للجمهور. يرجى الاطلاع على الإيضاح رقم ٢٨ في البيانات المالية لمعرفة التفاصيل الخاصة بمعاملات الأطراف ذات العلاقة.

### الرقابة الداخلية:

تطبق الشركة نظاماً محدداً للرقابة الداخلية. إن الرقابة الداخلية هي عملية تهدف إلى تحقيق أغراض المؤسسة بحيث تؤمن الفعالية والكفاءة التشغيلية لها إضافة إلى توفير تقارير مالية موثوقة والالتزام بكافة الأنظمة والقوانين واللوائح والسياسات المعمول بها. تم وضع إجراءات الرقابة الداخلية بطريقة تضمن أن تكون المعلومات المالية خالية من الأخطاء وشبهة الاحتيال وكذلك حماية والمحافظة على أصول الشركة. يتم تقييم عمليات وإجراءات الرقابة الداخلية بصفة دورية من قبل الإدارة وأعضاء لجنة التدقيق.

### مهام رئيس مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

يتولى رئيس مجلس الإدارة المسئولية عن تنظيم أعمال الشركة أما الرئيس التنفيذي فهو مسئول عن مباشرة العمال والأنشطة اليومية للشركة ويتحمل المسئولية تجاه مجلس الإدارة عن الأداء المالي والتشغيلي للشركة. بينما تعهد مهام مراقبة الشركة لمجلس الإدارة فإن إدارة أنشطة الشركة مخولة للرئيس التنفيذي للشركة. وتعتبر مهام ومسئوليات رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي محددة بوضوح كامل. يقوم السيد علي يوسف عبيدلي بمهام ومسئوليات نائب الرئيس.

### برامج التعاقب الوظيفي

توجد لدى الشركة برامج مقررة للتعاقب الوظيفي لكل من الرئيس التنفيذي، رئيس الشئون المالية، رئيس العمليات- المطاعم، رئيس العمليات - السينما، رئيس الشئون الادارية وتم إقرار هذه البرامج من قبل مجلس الإدارة لتمكين الشركة من المحافظة على تفوقها التشغيلي دون التأثر بالغياب القصير أو الطويل الأجل للمسئولين التنفيذيين في الشركة.

### سياسات التداول للأشخاص الرئيسيين

يلتزم أعضاء مجلس الإدارة والأشخاص الرئيسيين بمراعاة أنظمة محددة تتعلق بسياسات التداول للأشخاص الرئيسيين ويتعين عليهم الافصاح عن تفاصيل خاصة بحصصهم المملوكة في الشركة. وتخول لمسئول الالتزام بالأنظمة مسئولية مراعاة أحدث اللوائح والنظم المقررة للتداول الخاصة بالأشخاص الرئيسيين لدى بورصة البحرين. وتم خلال العام مراجعة وتحديث جميع الإجراءات والمستندات المتعلقة بهذا الموضوع.

### تقييم الأداء

قام أعضاء مجلس الإدارة بعملية تقييم ذاتي لعضويتهم في المجلس ولعضويتهم في كل لجنة من اللجان التابعة للمجلس. كما تمت عمليات التقييم من مجلس الإدارة لكل عضو في المجلس وفي كل لجنة من اللجان المختصة وذلك للسنة المالية ٢٠١٣. وقام رئيس مجلس الإدارة وكل لجنة من اللجان بتقييم ذاتي بغية تحسين فعالية وكفاءة مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه.

كما تم تقييم ذاتي للرئيس التنفيذي للسنة المالية ٢٠١٣ من أجل تحسين مساهمته في خدمة الشركة.

### الميثاق المشترك للجنة التنفيذية للتعيينات والأجور

تم في عام ٢٠١٣ دمج ميثاق اللجنة التنفيذية ولجنة التعيينات والأجور ضمن ميثاق واحد للجنة التنفيذية للتعيينات والأجور.

### سياسة الإبلاغ عن المخالفات

تقضي سياسة الشركة بضرورة المحافظة على السلوك الأخلاقي في مجالات وأنشطة الشركة. وتوجد لدى الشركة سياسة للابلاغ عن المخالفات يمكن بموجبها للموظفين الإبلاغ عن أية مخالفة للأنظمة، اللوائح أو أية أحكام للقانون أو أي سلوك غير أخلاقي تجاه رئيسهم المباشر أو تجاه أي شخص آخر حسب ما تقرره الشركة في هذا الخصوص. وسوف تحافظ الشركة على سرية أي بلاغ في هذا الخصوص ولا يتم إخضاعه لأية ممارسات تمييزية.

### إقرارات الرئيس التنفيذي ورئيس الشئون المالية

أقر الرئيس التنفيذي والمسئول المالي الأول للشركة بأن الحسابات المرحلية والنهائية للشركة تقدم صورة صحيحة وعادلة لوضع وشئون الشركة ولا تتضمن أية أخطاء جوهرية في عرضها. وقد تم تقديم هذه الإقرارات إلى كل من لجنة التدقيق ومجلس الإدارة في السنة المالية ٢٠١٣.

### وسائل الاتصال مع المساهمين والمستثمرين

- اتخذت الشركة الإجراءات اللازمة لتحديث وتجديد موقع الشركة على الإنترنت وتقديم معلومات كافية عن الشركة لجميع المساهمين فيها.
- قامت الشركة بتعيين فخرو كارفي للاستشارات بصفة مسجل ووكيل لتحويلات الأسهم ويوصى مجلس إدارة الشركة إعادة تعيينهم للسنة المالية ٢٠١٤.
- تقوم الشركة بنشر النتائج المالية لكل فترة ربع سنوية وللسنة المالية بكاملها في الصحف الصادرة باللغتين العربية والانجليزية وكذلك من خلال موقع بورصة البحرين على الإنترنت.
- يمكن للمساهمين الاطلاع بسهولة على جميع المعلومات المالية ويمكن لهم الحصول على سندات الوكالة والنماذج الأخرى ذات العلاقة من الشركة.
- كما تقوم الشركة بالاتصال بموظفيها من خلال وسائل الاتصال الداخلية.
- يعتبر المسئول المالي الأول جهة الاتصال مع وزارة الصناعة والتجارة وبورصة البحرين ومصرف البحرين المركزي.

تلتزم شركة البحرين للسينما حالياً بمراعاة جميع بنود ونصوص اللائحة باستثناء ما يلي:

- تنص المادة ١-٣-٦ على أنه لا يجوز لأي عضو في مجلس إدارة الشركة أن يشغل منصب عضوية أكثر من ثلاثة مجالس إدارات لشركات مساهمة عامة في البحرين بشرط مراعاة عدم وجود تعارض في المصالح وعلى ألا يقترح مجلس الإدارة انتخاب أو إعادة انتخاب هذا العضو في المجلس. فيشغل السيد جهاد يوسف أمين، عضو مجلس إدارة الشركة العضوية في أكثر من ثلاث مجالس إدارات شركات بحرينية مساهمة عامة ولا يؤثر شغله لعضوية مجالس الإدارات هذه على المحافظة على مصالح الشركة كما أن هذا لا يؤثر على كفاءة وفعالية مجلس إدارة الشركة حيث أن العضو المذكور يكرس كل طاقته واهتمامه لمسئولياته كعضو في مجلس إدارة الشركة ولا يوجد أدنى تعارض في المصالح فيما بين عضويته في مجالس إدارات الشركات الأخرى وعضويته في مجلس إدارة الشركة.

- بموجب نص المادة ١-٤-٦ فإن رئيس مجلس الإدارة ينبغي أن يكون عضو مجلس إدارة مستقل. إن الدكتور عصام عبدالله فخرو لا يعامل كعضو مجلس إدارة مستقل بالنظر إلى المعاملات التجارية للشركة مع مؤسسات تجارية يشغل فيها الدكتور عصام عبدالله فخرو منصب عضو مجلس الإدارة. مع هذا فإن هذا الوضع لا يؤثر على المستويات العالية للحوكمة الإدارية في الشركة حيث أن (أ) تجرى المعاملات التجارية في هذا الخصوص على أسس تجارية محضة، (ب) وجود نظام كفء لإدارة تعارض المصالح في قرارات مجلس الإدارة و(ج) عدم مشاركة أعضاء مجلس الإدارة من أصحاب المصلحة في بحث الأمور التي تكون لهم فيها مصالح.

- ستقوم الشركة بتحديث موقعها على الإنترنت بحيث يتضمن توجيهات الحوكمة الإدارة للشركة، النتائج المالية لآخر خمس سنوات مالية والوثائق الضرورية الأخرى في الموقع. سوف تنشر لائحة السلوك في "القسم الخاص بالحوكمة الإدارية" في موقع الشركة على الإنترنت.

يمكن الحصول على التفاصيل الخاصة بكبار المدراء وحصص مساهمة كبار المدراء من المركز الرئيسي للشركة عن طريق تقديم طلب لهذا الغرض.

# تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في

شركة البحرين للسينما ش.م.ب

## تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بفحص البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة البحرين للسينما ش.م.ب ("الشركة") والشركة التابعة لها (والتي تعرف "بالمجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وبيان الأرباح أو الخسائر الموحد، وبيان الدخل الشامل الآخر 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 الموحدة

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 الناجمة 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 الموجودة في البيانات المالية، سواء الناجمة 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، ذلك 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 أجريها 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 الماليـة الموحدة تظهـــر بصورة عادلة، من كافـة النواحـــي الماديـــة، المركـــز المالـــي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، 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 قـد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض الفحص؛

(٢) أن الشركة قـد 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.

بالإضافـة إلـى ذلك، لـم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشـركة قد خالفت أي من الأحكام ذات العلاقة من قانـون الشـركات التجاريـة البحرينـي الصادر بالمرسـوم بقانون رقم (٢١) لسنة ٢٠٠١، أو أحكام عقـد التأسيـس أو النظام الأساسـي للشـركة بصـورة قـد يكـون لهـا تأثيـر مادي علـى أعمال الشـركة أو مركـزها المالـي الموحد كمـا فـي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

المنامة، مملكة البحرين
٢٥ فبراير ٢٠١٤

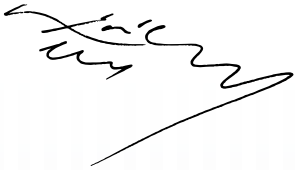
# بيان المركز المالي **الموحد**

شركة البحرين للسينما ش.م.ب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| | إيضاحات | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ |
|---|---|---|---|
| **الموجـودات** | | | |
| **الموجودات غير المتداولة** | | | |
| ممتلكات وآلات ومعدات | ٦ | ١٢,٠٩٦,٠٣٣ | ١٢,٤١٣,٩٨٨ |
| استثمار عقاري | ٧ | ٣٢٨,٤٦٦ | - |
| استثمار في مشاريع مشتركة | ٨ | ٢,٠٣٢,٣٣٩ | ١,٧٥٣,٠٦١ |
| استثمارات متوفرة للبيع | ٩ | ١٣,٩٩١,٥٧٧ | ١٤,١٤٠,٧١٣ |
| | | ٢٨,٤٤٨,٤١٥ | ٢٨,٣٠٧,٧٦٢ |
| **الموجودات المتداولة** | | | |
| المخزون | ١٠ | ٢٥٢,٥١٩ | ٢٣٠,٠٣٣ |
| ذمم تجارية مدينة وأخرى | ١١ | ٢,٦٧١,٣٣٥ | ٢,٧٢٥,٩٠٤ |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | ١٢ | ٤,٨٢٩,٣٢٤ | ٤,٣٠١,٣٥٣ |
| ودائع ثابتة قصيرة الأجل | ١٣(أ) | ٤,٦٠٨,٧٨٣ | - |
| النقدية وشبه النقدية | ١٣(ب) | ٧٨٦,٣٢٠ | ١,١١٩,٠٠٧ |
| | | ١٣,١٤٨,٢٨١ | ٨,٣٧٦,٢٩٧ |
| **مجموع الموجودات** | | ٤١,٥٩٦,٦٩٦ | ٣٦,٦٨٤,٠٥٩ |
| **حقوق الملكية والمطلوبات** | | | |
| **رأس المال والاحتياطيات** | | | |
| رأس المال | ١٤ | ٥,٥٠٨,٢٣٠ | ٥,٥٠٨,٢٣٠ |
| علاوة إصدار أسهم | ١٥(i) | ٤,٧٤٣,٥٧٣ | ٤,٧٤٣,٥٧٣ |
| احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات | ١٥(ii) | (١,٢٩٢,٦٤٦) | (١,٥٨٧,٠٠٥) |
| احتياطي إعادة تقييم | ١٥(iii) | ٤,٥٥٧,٤٤٢ | ٤,٥٥٧,٤٤٢ |
| احتياطي قانوني | ١٥(iv) | ٢,٧٥٤,١١٥ | ٢,٧٥٤,١١٥ |
| احتياطي أعمال خيرية | ١٥(v) | ٧٠٠,٠٠٠ | ٧٠٠,٠٠٠ |
| أرباح مستبقاة | ١٥(vi) | ٢٠,٥١٥,٧٣٤ | ١٧,١٣٦,٧٦٨ |
| ناقصاً: أسهم خزينة | ١٤ | (١٧,٤٢٨) | - |
| | | ٣٧,٤٦٩,٠٢٠ | ٣٣,٨١٣,١٢٣ |
| **المطلوبات المتداولة** | | | |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | ١٦ | ٤,١٢٧,٦٧٦ | ٢,٨٧٠,٩٣٦ |
| **مجموع حقوق الملكية والمطلوبات** | | ٤١,٥٩٦,٦٩٦ | ٣٦,٦٨٤,٠٥٩ |

إن البيانات المالية الموحدة والمبينة على الصفحات من ٢٣ إلى ٥٨ تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٤ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:



**د. عصام عبدالله فخرو**

رئيس مجلس الإدارة

**علي يوسف عبيدلي**

نائب رئيس مجلس الإدارة

# بيان الارباح والخسائر الموحد

شركة البحرين للسينما ش.م.ب للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| | إيضاحات | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ |
|---|---|---|---|
| إيرادات العمليات | | ١٧,٣١٠,٣٧٤ | ١٢,٧٤١,٢٧٣ |
| تكاليف العمليات | ٢٢ | (١١,٥٣٠,٧٠٦) | (٨,٥٦٣,٠٣١) |
| **إجمالي ربح العمليات** | | ٥,٧٧٩,٦٦٨ | ٤,١٧٨,٢٤٢ |
| **المصاريـــف** | | | |
| مصاريف عمومية وإدارية | ٢٢ | (٢,٥١١,١٠٩) | (١,٧٧٥,٤٥١) |
| تكاليف التمويل | | (٤٢,٤٧٦) | (٣٦,١٣٣) |
| | | (٢,٥٥٣,٥٨٥) | (١,٨١١,٥٨٤) |
| **ربح العمليات للسنة قبل حصة ربح الاستثمار وإيرادات أخرى** | | ٣,٢٢٦,٠٨٣ | ٢,٣٦٦,٦٥٨ |
| صافي حصة ربح الاستثمار في مشاريع مشتركة | ٨ | ١,٣٥١,٠٨٥ | ٩١٥,١٨٨ |
| إيرادات الاستثمار | ١٨ | ٢,٥٢٥,٧٥٢ | ١,٧٥٥,٣٣٤ |
| إيرادات أخرى | ١٩ | ٢٨٨,٨١٧ | ٢٧٠,٨٥٥ |
| خسائر الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع | ٩ | (٩٠٩,٧٥٠) | (٨٧٠,٥٢٣) |
| خسائر القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | ١٢ | (١٨٤,٥٨٠) | - |
| **صافي ربح السنة** | | ٦,٢٩٧,٤٠٧ | ٤,٤٣٧,٥١٢ |
| **العائد على السهم** | ٢٠ | **١١٥ فلس** | ٨١ فلس |

شركة البحرين للسينما ش.م.ب للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| | إيضاحات | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ |
|---|---|---|---|
| صافي ربح السنة | | ٦,٢٩٧,٤٠٧ | ٤,٤٣٧,٥١٢ |
| الدخل الشامل الآخر / (الخسائر) | | | |
| البنود التي من الممكن إعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر | | | |
| خسائر غير محققة في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع | ١٥(ii) | (٤٩١,٦٣١) | (٥١١,٤٢٩) |
| صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة لبيع الاستثمارات المتوفرة للبيع | ١٥(ii) | ٣٣٧,١٢٣ | ١٤,٠٩٦ |
| صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة للانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع | ١٥(ii) | ٤٤٨,٨٦٧ | ٢٥٦,٣٧٣ |
| الدخل/(الخسائر) الشاملة الأخرى للسنة | | ٢٩٤,٣٥٩ | (٢٤٠,٩٦٠) |
| مجموع الدخل الشامل للسنة | | ٦,٥٩١,٧٦٦ | ٤,١٩٦,٥٥٢ |

# البيان الموحد للتغيرات في **حقوق المساهمين**

شركة البحرين للسينما ش.م.ب للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| | إيضاحات | رأس المـــال | علاوة إصدار أسهم | احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات | احتياطي إعادة تقييم | احتياطي قانوني | احتياطي عـــام | احتياطي أعمال خيرية | أرباح مستبقاة | المجمـــوع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | | ٥,٥٠٨,٢٣٠ | - | ٤,٧٤٣,٥٧٣ | (١,٣٤٦,٠٤٥) | ٤,٥٥٧,٤٤٢ | ٢,٥٦٨,٨٢٨ | ٧٠٠,٠٠٠ | ١٥,٦٣٨,٦٥٨ | ٣٢,٣٧٠,٦٨٦ |
| أرباح الأسهم عن سنة ٢٠١١ | | - | - | - | - | - | - | - | (٢,٧٥٤,١١٥) | (٢,٧٥٤,١١٥) |
| مجموع الدخل الشامل للسنة | | - | - | - | (٢٤٠,٩٦٠) | - | - | - | ٤,٤٣٧,٥١٢ | ٤,١٩٦,٥٥٢ |
| المحول إلى الاحتياطي القانوني | ١٥(iv) | - | - | - | - | - | ١٨٥,٢٨٧ | - | (١٨٥,٢٨٧) | - |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | | ٥,٥٠٨,٢٣٠ | - | ٤,٧٤٣,٥٧٣ | (١,٥٨٧,٠٠٥) | ٤,٥٥٧,٤٤٢ | ٢,٧٥٤,١١٥ | ٧٠٠,٠٠٠ | ١٧,١٣٦,٧٦٨ | ٣٣,٨١٣,١٢٣ |
| تحويل أسهم خزينة | | - | (١٧,٤٢٨) | - | - | - | - | - | - | (١٧,٤٢٨) |
| شراء أسهم خزينة بعلاوة | | - | - | - | - | - | - | - | (١٦٤,٣٢٦) | (١٦٤,٣٢٦) |
| أرباح الأسهم عن سنة ٢٠١٢ | ١٤ | - | - | - | - | - | - | - | (٢,٧٥٤,١١٥) | (٢,٧٥٤,١١٥) |
| مجموع الدخل الشامل للسنة | | - | - | - | ٢٩٤,٣٥٩ | - | - | - | ٦,٢٩٧,٤٠٧ | ٦,٥٩١,٧٦٦ |
| **في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣** | | **٥,٥٠٨,٢٣٠** | **(١٧,٤٢٨)** | **٤,٧٤٣,٥٧٣** | **(١,٢٩٢,٦٤٦)** | **٤,٥٥٧,٤٤٢** | **٢,٧٥٤,١١٥** | **٧٠٠,٠٠٠** | **٢٠,٥١٥,٧٣٤** | **٣٧,٤٦٩,٠٢٠** |

# البيان الموحد **للتدفقات النقدية**

شركة البحرين للسينما ش.م.ب للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

| | إيضاحات | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ |
|---|---|---|---|
| **أنشطـــة العمليـــات** | | | |
| صافي أرباح السنة | | ٦,٢٩٧,٤٠٧ | ٤,٤٣٧,٥١٢ |
| التسويات: | | | |
| الاستهلاك | ٦ | ٩٧٩,٩٤١ | ٧٣٢,٣٦٢ |
| حصة الربح من استثمارات الشركة في المشاريع المشتركة | ٨ | (١,٣٥١,٠٨٤) | (٩١٥,١٨٨) |
| خسائر الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع | ٩ | ٩٠٩,٧٥٠ | ٨٧٠,٥٢٣ |
| خسائر القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | ١٢ | ١٨٤,٥٨٠ | - |
| إيرادات أرباح الأسهم | ١٨ | (٥٠٧,٩٣٠) | (٥٥٧,٨٠٢) |
| دخل الفوائد من تداول السندات | ١٨ | (٣٠٨,٧٢١) | (٢٥٢,١٠٥) |
| أرباح من الودائع البنكية | ١٩ | (٣٤,٣٦٢) | (٥٩,١٧٨) |
| مكاسب محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | ١٨ | (٢٢,٠٩٨) | (١٢٥,٩١٤) |
| مكاسب محققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع | ١٨ | (١,٦٨٧,٠٠٣) | (٧٣٩,٥٣٧) |
| أرباح استبعاد حصة استثمار الشركة في مشروع مشترك | ١٨ | - | (٧٩,٩٧٦) |
| خسائر/(أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات | ١٩ | ٨,٣٩٩ | (٥٩٩) |
| مشروعات رأسمالية قيد التنفيذ تم شطبها خلال السنة | | ٣١,٩٥٢ | - |
| تكاليف التمويل | | ٤٢,٤٧٦ | ٣٦,١٣٣ |
| التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | | |
| المخزون | | (٢٢,٤٨٦) | ٩,٩٩٠ |
| ذمم تجارية مدينة وأخرى | | ٥٤,٥٦٩ | (٣٨٣,٨٥١) |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | | ١,٢٥٦,٧٤٠ | ٦٢٩,٤٨٥ |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات | | ٥,٨٣٢,١٣٠ | ٤,١٠٦,٠٦٥ |
| **الأنشطة الاستثمارية** | | | |
| شراء ممتلكات وآلات ومعدات | ٦ | (١,٠٣٧,١٤٧) | (١,٥٠٠,٤٧٩) |
| المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات | | ٦,٣٧٤ | ٣٥,١٨٥ |
| استبعاد استثمار في مشروعات مشتركة | | - | ١٠٩,٩٤٢ |
| شراء استثمارات متوفرة للبيع | ٩ | (١٥,٢٣٧,٦٧٢) | (٩,٣٢٣,٩٤٣) |
| المحصل من بيع استثمارات متوفرة للبيع | | ١٦,٤٣٥,٨٢٣ | ٨,٤٣٩,٥٦٠ |
| شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | ١٢ | (٣,٣٣٠,٦٢٢) | (١٤,٦٧٢,٣٩٥) |
| المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | | ٢,٦٦٢,٧٥٦ | ١٠,٤٩٦,٩٥٦ |
| استثمار ودائع ثابتة قصيرة الأجل | | (٤,٦٠٨,٧٨٣) | - |
| دخل الفوائد من تداول السندات | ١٨ | ٣٠٨,٧٢١ | ٢٥٢,١٠٥ |
| أرباح مستلمة من الودائع البنكية | ١٩ | ٣٤,٣٦٢ | ٥٩,١٧٨ |
| أرباح أسهم مستلمة من مشاريع مشتركة | ٨ | ١,٠٧١,٨٠٦ | ٥٨٩,٩١٦ |
| أرباح أسهم مستلمة | ١٨ | ٥٠٧,٩٣٠ | ٥٥٧,٨٠٢ |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية | | (٣,١٨٦,٤٥٢) | (٤,٩٥٦,١٧٣) |
| **الأنشطة التمويلية** | | | |
| شراء أسهم خزينة | ١٤ | (١٨١,٧٧٤) | - |
| تكاليف تمويل مدفوعة | | (٤٢,٤٧٦) | (٣٦,١٣٣) |
| أرباح أسهم مدفوعة | ٢٢ | (٢,٧٥٤,١١٥) | (٢,٧٥٤,١١٥) |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية | | (٢,٩٧٨,٣٦٥) | (٢,٧٩٠,٢٤٨) |
| صافي النقص في النقدية وشبه النقدية | | (٣٣٢,٦٨٧) | (٤,١٤٤,٥٦٦) |
| النقدية وشبه النقدية كما في بداية السنة | | ١,١١٩,٠٠٧ | ٥,٢٦٣,٥٧٣ |
| النقدية وشبه النقدية كما في نهاية السنة | ١٣(ب) | ٧٨٦,٣٢٠ | ١,١١٩,٠٠٧ |

## 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 ٢٠١٣ | نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٢ |
|---|---|---|---|---|
| أرادوس لإدارة الممتلكات ذ.م.م* | مملكة البحرين | إدارة وتأجير العقارات | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ |

* إن نسبة ٢٪ من الأسهم المملوكة مسجلة تحت أسماء أطراف ذوي علاقة. ويحتفظ بها لصالح ومصلحة المجموعة.

تم استخراج البيانات المالية المتمثلة في مجموعة الموجدات وصافي الربح/(الخسارة) للسنة وللشركة التابعة من البيانات المالية غير المدققة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

المشاريع المشتركة

| اسم المشروع المشترك | بلد التأسيس | الأنشطة الرئيسية | نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٣ | نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠١٢ |
|---|---|---|---|---|
| مجمع سينما سار | مملكة البحرين | عرض الأفلام السينمائية | ٣١٪ | ٣١٪ |
| الشركة اللوجستية ش.م.ب (مقفلة) | مملكة البحرين | تقديم الخدمات اللوجستية | ١٠ ٪ | ١٠٪ |
| قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م | دولة قطر | عرض الأفلام السينمائية | ٢٣٪ | ٢٣٪ |

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

## ٣) أســـــاس الإعـــــداد

**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 التوحيد**

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.

**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 وباستخدام مبدأ الاستمرارية، فيما عدا الاستثمارات المتوفرة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة المحددة بالربح أو الخسارة والاستثمار العقاري وإعادة تقييم الأراضي المملوكة والتي يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة السوقية كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد.

إن إعداد البيانات المالية الموحدة 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.

**التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢٠١٣/٢٠١١)**

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة في ٢٠١٣/٢٠١١ على عددٍ 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 الشركة السنوية المدققة ابتداءاً من ١ يناير ٢٠١٤ وما بعده ويسمح بتطبيقها المبكر من قبل الشركة. لا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

### ٣) أساس الإعداد - تابع

**المعايير والتعديلات والتفسيرات التي بدأ سريان تطبيقها وقامت الشركة بتطبيقها في عام ٢٠١٣**

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير والتفسيرات لإصدار المعايير يجب تطبيقها في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣، وقد تم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات المالية:

**١) المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) "عرض البيانات المالية"**

إن التغير الرئيسي يتطلب أن تقوم الشركات بعرض بنود الدخل الشامل الآخر وفقاً لطبيعتها ويتطلب أيضاً أن يتم عرض وتصنيف هذه البنود إلى فئتين:

- تلك البنود التي يمكن أن يتم إعادة تسجيلها لاحقاً في بيان الدخل الشامل (تعديلات إعادة التصنيف)؛ و
- تلك البنود التي لن يتم إعادة تسجيلها.

بالإضافة إلى ذلك، فقد تم تغيير عنوان بيان الدخل الشامل حيث سيتم الإشارة إليه بـ «بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر». أيضاً فإن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) يسمح باستخدام نفس العنوان السابق وهو «بيان الدخل الشامل».

**٢) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١) "الترتيبات المشتركة"**

لقد ألغى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١) معيار المحاسبة الدولي رقم (١٣) تحت اسم «الحصص في المشاريع المشتركة» بالإضافة إلى التفسير رقم (١٣) الصادر عن اللجنة المختصة بتفسير التقارير المالية والمتعلق بالكيانات الخاضعة للرقابة المشتركة في المساهمات غير النقدية من قبل أصحاب المشاريع. حيث يتطلب المعيار بأن تصنف الترتيبات المشتركة على أنها إما:

- عمليات مشتركة: عندما يكون للأطراف في الرقابة المشتركة حقوق في الموجودات والالتزام بالمطلوبات؛ و
- مشاريع مشتركة: عندما يكون للأطراف في الرقابة المشتركة حقوق في صافي الموجودات للشركة المستثمر فيها.

وعلى العموم، سوف تعامل الترتيبات المشتركة التي تتم هيكلتها من خلال كيان منفصل على أنها مشاريع مشتركة، إلا إذا كان من حيث الترتيبات التعاقدية أو وقائع أو ظروف أخرى تشير إلى أن الأطراف لديهم حقوق في الموجودات والتزام بالمطلوبات في هذا الترتيب على خلاف الحقوق في صافي الموجودات.

يتم احتساب المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (غير مسموح باستخدام طريقة التوحيد النسبي من خلال المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١).

إن الأطراف في الأعمال المشتركة يتم احتساب حصصهم في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وفقاً للحقوق والالتزامات المتفق عليها.

إن تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ليس له تأثير على الترتيبات المشتركة لدى المجموعة وذلك لأنه:

(١) لم ينتج عن التعريف الجديد للرقابة المشتركة أي تغيير في الاعتراف وعدم الاعتراف بترتيبات المجموعة مع الأطراف الأخرى.

(٢) الترتيبات المشتركة للمجموعة قد تم تصنيفها مسبقاً على أنها كيانات خاضعة للسيطرة المشتركة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٣):

- لم يتم تصنيفها على أنها عمليات مشتركة تحت المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١؛ و
- المحتسبة سابقاً باستخدام طريقة حقوق الملكية (بدلاً من التوحيد النسبي).

## ٣) أساس الإعداد - تابع

### ٣) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٣) "قياس القيمة العادلة"

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٣) يحدد الإطار لقياس القيمة العادلة والإفصاح عن المعلومات المتعلقة بقياس القيمة العادلة وذلك عندما يكون قياس القيمة العادلة والإفصاح عنها مطلوباً من قبل معيار آخر من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

نتيجة لذلك فإن التوجيهات والمتطلبات المتعلقة بقياس القيمة العادلة والتي كانت سابقاً محددة في معايير أخرى من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية قد تم نقلها إلى معيار رقم (١٣) «قياس القيمة العادلة». كما أن معيار قياس القيمة العادلة يعتزم توضيح هدف القياس وموائمة متطلبات الإفصاح وتحسين الاتساق في تطبيق قياس القيمة العادلة.

إن تطبيق المعيار الجديد لقياس القيمة العادلة لا يؤثر جوهرياً على قياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة مع التغيرات التي تقتصر على العرض والإفصاح وبالتالي فإنه ليس له تأثير على المركز المالي وأداء الشركة. بالإضافة إلى ذلك، فإن معيار قياس القيمة العادلة سيتم تطبيقه بأثر حالي وبالتالي لم يتم عرض الإفصاحات لأرقام المقارنة.

لمزيد من التفاصيل ذات الصلة بقياس القيمة العادلة وللتقديرات المحاسبية الهامة والأحكام وكذلك المراجع، يرجى الرجوع إلى إيضاحي رقمي ٥ و٢٩.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٣، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية الصادرة / المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٣ أو في الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة المجموعة:

| المعيار أو التفسير | العنـــــوان | المفعل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد |
|---|---|---|
| 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 (٣٤) | التقارير المالية المرحلية | ١ يناير ٢٠١٣ |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) | التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية | ١ يناير ٢٠١٣ |
| تفسير رقم (٢٠) الصادر عن لجنة تفسيـــرات التقاريـــر المالية الدوليـــة | تكاليف التجريد والكشط في مرحلة الإنتاج لمنجم سطحي | ١ يناير ٢٠١٣ |

## ٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في ٢٠١٣

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية الصادرة / المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٣ أو في الفترات اللاحقة، لم تخضع للتطبيق المبكر من قبل إدارة المجموعة. كما تعتزم إدارة المجموعة تطبيق هذه المعايير والتعديلات اعتباراً من تاريخ بدء التفعيل المبين أدناه:

| المعيار أو التفسير | العنـــوان | المفعل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد |
|---|---|---|
| المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦) | الممتلكات، الآلات والمعدات | ١ يوليو ٢٠١٤ |
| المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) | الإفصاحات عن الأطراف ذات علاقة | ١ يوليو ٢٠١٤ |
| المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) | الأدوات المالية: «العرض» | ١ يناير ٢٠١٤ |
| المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) | الانخفاض في قيمة الأصول | ١ يناير ٢٠١٤ |
| المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨) | الأصول غير الملموسة | ١ يوليو ٢٠١٤ |
| المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠) | العقارات الاستثمارية | ١ يوليو ٢٠١٤ |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١) | التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية | ١ يوليو ٢٠١٤ |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢) | المدفوعات المبنية على أسهم | ١ يوليو ٢٠١٤ |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) | اندماج الأعمال | ١ يوليو ٢٠١٤ |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) | الأدوات المالية: «الإفصاحات» | ١ يناير ٢٠١٥ |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٨) | قطاعات التشغيلية | ١ يوليو ٢٠١٤ |
| المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) | الأدوات المالية - التبويب والقياس | ١ يناير ٢٠١٥ |
| تفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسيـــرات التقاريـــر المالية الدوليـــة | الضرائب | ١ يناير ٢٠١٤ |

ســـوف لن يكـــون هناك أي تأثير في كـــل مـــن السياســـات المحاسبية والنتائـــج التشغيلية للمجموعة للسنـــة المنتهية فـــي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في حال قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير المطبقة على المجموعة والمدرجة أعلاه. فيما عدا تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) على تصنيف وقياس بعض الموجودات والمطلوبات المالية.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٣.

## ٤) أهم السياسات المحاسبية

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

**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 الشامل الآخر الموحد. 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 الآخر الموحد. وفي حالة استبعاد أصول معاد تقييمها، فإن احتياطي التقييم لتلك الموجودات يحول مباشرة إلى الأرباح المستبقاة.

### ٤) أهم السياسات المحاسبية - تابع

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- ١٥ سنة |
| سيـــــــارات | 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 الأرباح أو الخسائر 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.

**استثمارات عقارية**

تتكون الاستثمارات العقارية بشكل أساسي من بناية مملوكة محتفظ بها لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية طويلة المدى أو الحصول على عوائد إيجارية من تأجيرها.

يتم تصنيف الاستثمارات العقارية كاستثمارات طويلة الأمد. وهذه الاستثمارات يتم احتسابها في بادئ الأمر بسعر التكلفة بما في ذلك التكاليف المصاحبة واللازمة لإنجاز معاملات شرائها. بعد الاحتساب المبدئي للعقارات الاستثمارية يتم إعادة تقييمها واحتسابها بقيمتها العادلة التي تمثل قيمتها في السوق المفتوح والمحددة سنوياً من قبل مثمن عقاري خارجي مستقل. أما المكاسب أو الخسائر غير المحققة والناجمة عن ذلك التقييم فيتم إدراجها في بيان الأرباح أو الخسائر للسنة التي يتم فيها التقييم. والقيمة العادلة تمثل المبلغ الذي يتم بموجبه تبادل الأصول المعنية ضمن الظروف التجارية الاعتيادية بين الأطراف ذوي الدراية والمعرفة بظروف وطبيعة تلك الأصول موضوع التبادل في الأسواق المعنية.

وبعد ذلك يتم احتساب جميع النفقات الأخرى اللاحقة. ويتم إضافة النفقات اللاحقة المتعلقة بالاستثمارات العقارية إلى قيمتها الدفترية عندما يكون هناك احتمال قوي ومعقول بوجود منافع اقتصادية مستقبلية ستتدفق على الشركة من تلك الاستثمارات تفوق معدلات الأداء الاعتيادية المتوقعة منها.

ولا تحتسب الاستثمارات العقارية إذا ما تم استبعادها أو إذا ما تم سحبها من الخدمة بصورة دائمة ولم تعد هناك أية منافع مستقبلية يتوقع جنيها منها. وتحتسب في بيان الأرباح أو الخسائر المكاسب أو الخسائر الناجمة عن استبعاد الاستثمارات العقارية في السنة التي يتم فيها الاستبعاد.

## ٤) أهم السياسات المحاسبية - تابع

**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 أرباح أو خسائر من حصة المجموعة في المشروع المشترك وتسجيلها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر ومن ثم يتم تسجيل أية تغيرات تطرأ على المشروع المشترك في الاحتياطيات ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين. 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 عندما يكون هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الاستثمار في مشروع مشترك. فإنه يتم اختبار انخفاض القيمة الدفترية لذلك الاستثمار بنفس الطريقة المتبعة في الموجودات غير المالية.

**الموجودات المالية**

*١) 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 الموجودات 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 الآخر حتى يتم بيع تلك الاستثمارات وعند ذلك يتم احتساب المكاسب أو الخسائر المحققة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

تقوم المجموعة بتقييم انخفاض الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية في كل تاريخ يتم فيه إعداد بيان المركز المالي الموحد فيما إذا كانت هناك دلائل للانخفاض. في حالة إذا ما تم تصنيف سندات الملكية كاستثمارات متوفرة للبيع، وطرأ على هذه الاستثمارات أي هبوط في قيمتها العادلة يصل إلى أقل من تكلفتها، هذا الهبوط يعتبر مؤشراً على أنه يجب تخفيض قيمة هذه السندات. إذا ما كانت هناك دلائل على انخفاض الموجودات المالية المتوفرة للبيع، فإنه يتم احتساب الخسائر المتراكمة بإيجاد الاختلاف بين تكلفة الشراء وبين قيمتها العادلة، ناقصاً أي خسائر انخفاض في الموجودات المالية تم احتسابها مسبقاً في حساب الأرباح والخسائر الذي تم تحويله من حقوق الملكية إلى بيان الأرباح أو الخسائر.

*٢) موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة*

تصنف الموجودات المالية ضمن هذه الفئة إذا ما تم شراؤها بشكل رئيسي بهدف إعادة بيعها في المدى القصير، أو إذا ما تم تصنيفها ضمن تلك الفئة من قبل الإدارة. تقيم الموجودات المالية بالقيمة العادلة المحددة بالربح أو الخسارة ابتداءً بسعر التكلفة ولاحقاً يتم إعادة تقييمها واحتسابها بقيمتها العادلة. تحتسب الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة والناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر الموحد في الفترة التي يتم فيها التغيير في قيمتها. تقوم المجموعة عموماً بتداول السندات المدرجة والصكوك والتي تم تصنيفها على أنها موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة.

*٣) 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.

## ٤) أهم السياسات المحاسبية - تابع

*٤) ودائع قصيرة الأجل*

تتمثل الودائع قصيرة الأجل في الأموال المودعة في المؤسسات المالية والمستحقة خلال فترة أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة حيث يتم احتسابها مبدئياً بالتكلفة المطفأة ويتم احتساب الأرباح على أساس الاستحقاق.

**المطلوبات المالية**

تتكون المطلوبات المالية للشركة من قروض تمويل الاستيراد وذم دائنة أخرى. عند الاعتراف الأولي لها يتم تسجيلها بالقيمة العادلة وبعاد قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

**ذم تجارية دائنة**

تظهر الذم 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.

**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.

**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.

**حقوق الموظفين**

يتم احتساب مخصص لمستحقات نهاية الخدمة للموظفين من الإجازات السنوية والعطل وتذاكر السفر ومستحقات أخرى قصيرة الأجل الناتجة 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 الأرباح أو الخسائر الموحد 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.

## ٤) أهم السياسات المحاسبية - تابع

**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.

**رأس المال**

يتم تصنيف الأدوات الصادرة من قبل الشركة كحقوق مساهمين فقط إلى الحد الذي لا ينطبق عليها تعريف الأصل أو الالتزام المالي. يتم تصنيف الأسهم العادية للشركة كأدوات حقوق الملكية.

**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 الناجمة 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 الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

**إيرادات العمليات**

إن التكاليف والإيرادات الناجمة عن عرض الأفلام المستأجرة من موزعين آخرين وإيرادات الإعلان يتم احتسابها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر 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 الناجمة من إنهاء تلك المعاملات ومن تحويل الموجودات والمطلوبات المثبتة بعملات أجنبية إلى الدينار البحريني باستخدام أسعار الصرف في نهاية السنة فيتم احتسابها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

### 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؛
- تصنيف الاستثمارات؛
- التقييم العادل للاستثمارات المتوفرة للبيع؛
- الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع؛
- قياس القيمة العادله؛
- 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.

**تصنيف الاستثمارات**

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقرر الشركة عند شراء استثمار ما التصنيف المناسب لذلك الاستثمار، إما كاستثمار محتفظ به لتاريخ الاستحقاق أو كاستثمار متوفر للبيع. ويعكس هذا التصنيف نية الإدارة بخصوص كل استثمار ويخضع كل تصنيف من تصنيفات الاستثمارات المعنية إلى معالجة محاسبية مختلفة بناءً على متطلبات ذلك التصنيف.

**التقييم العادل للاستثمارات المتوفرة للبيع**

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وغير المدرجة في أسواق نشطة باستخدام أساليب التقييم المعروفة مثل التدفقات النقدية المحسومة، وأسعار أحدث المعاملات التي حدثت لاستثمارات مثيلة. ويتم تحديد القيمة العادلة في وقت معين على أساس ظروف السوق والمعلومات المتوافرة عن الشركات المستثمر فيها. إن هذه التقديرات ذات طبيعة ذاتية ومضمنة لأمور غير مؤكدة وتحتاج إلى درجة عالية من الاجتهاد، وعليه لا يمكن تحديدها بدقة متناهية. إن الأحداث المستقبلية (كاستمرار الأرباح التشغيلية والقوة المالية) غير مؤكدة وأنه من الممكن بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً، بأن تختلف النتائج خلال السنة المالية التالية عن الفرضيات المستخدمة سابقاً مما يتطلب تعديلات مستقبلية على القيمة الدفترية للاستثمارات. في الحالات التي يتم استخدام فيها نماذج التدفقات النقدية المحسومة لتقدير القيم العادلة، يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية من قبل الإدارة وفقاً للمعلومات المتوافرة مع ممثلي إدارة الشركات المستثمر فيها ووفقاً لأحدث البيانات المالية المتوفرة المدققة أو غير المدققة.

## ٥) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات المحتملة - تابع

**الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع**

تحدد الشركة ما إذا كانت الاستثمارات المتوفرة للبيع قد تعرضت لانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك قد حدث انخفاض جوهري أو انخفاض لفترة طويلة في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات لمستوى يقل عن سعر التكلفة. ويتطلب مثل ذلك القرار دراسةً لأوضاع تلك الاستثمارات من قبل الإدارة. وفي حالة الأسهم المدرجة، تعتبر الشركة تحقق انخفاض جوهري في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات إذا ما انخفضت قيمتها السوقية لمستوى أكثر من ٣٠٪ من قيمة تكلفتها، وتعتبر الانخفاض في القيمة لأقل من التكلفة لمدة أكثر من ٦ أشهر فترة طويلة.

**قياس القيمة العادلة**

إن عدد من موجودات ومطلوبات الشركة المدرجة في بيان المركز المالي تتطلب قياس والإفصاح عن القيمة العادلة.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية والغير المالية للشركة يستخدم المدخلات والمعطيات الملحوظة للسوق قدر الإمكان. إن المدخلات المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة يتم تصنيفها إلى عدة مستويات موضحة كالتالي، بناءً على مدى إمكانية ملاحظة هذه المدخلات في طرق التقييم المستخدمة (تسلسل القيمة العادلة).

| | |
|---|---|
| مدخلات المستوى الأول: | الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة. |
| مدخلات المستوى الثاني: | كافة المدخلات التي لا تعتبر أسعار معلن عنها والتي لم يتم تصنيفها في مدخلات المستوى الأول وتكون ملحوظة للأصل أو الالتزام أما بشكل مباشر أو غير مباشر. |
| مدخلات المستوى الثالث: | مدخلات غير ملحوظة للأصل والالتزام (مثال على ذلك، المدخلات التي لا يتم توفيرها من بيانات السوق). |

أن موجودات ومطلوبات الشركة والتي إما تتطلب قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح فقط عن القيمة العادلة لها هو موضح في إيضاح رقم ٢٩ من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

**المخصصات**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت إدارة المجموعة باحتساب مخصص لمواجهة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة بمبلغ ١١,٥٣١ دينار بحريني (٢٠١٢: ١١,٥٣١ دينار بحريني). عند تقييم كفاية مخصص الانخفاض في الذمم التجارية المدينة، تتخذ الإدارة توقعها وفقاً لجمل 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 ٢٠١٣، بلغ مخصص المخزون القديم وبطيء الحركة قيمة ١,٥٧٧ دينار بحريني (٢٠١٢: ٢٠,٩٢٢ 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 ٢٠١١ | ٥,٢٠٣,١٣٤ | ٢,٥٧٥,٢٢٤ | ٩,٨٣٧,٤١٦ | ٩٣,٧١٧ | ٢٢,٨٣٧ | ٧,٧٣٢,٣٢٨ |
| الإضافات | ٧,٦٥٠ | - | ١,٠٠٣,٤٠٩ | ٢٢,٧٦٠ | ٤٦٦,٦٦٠ | ١,٥٠٠,٤٧٩ |
| الاستبعادات | - | (٣٦,٠٣٢) | (٨,٥٠٢) | (١١,٨٠٠) | - | (٥٦,٣٤٠) |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٥,٢١٠,٧٨٤ | ٢,٥٣٩,١٩٢ | ١٠,٨٣٢,٣١٧ | ١٠٤,٦٧٧ | ٤٨٩,٤٩٧ | ١٩,١٧٦,٤٦٧ |
| الإضافات | - | - | ٤٨٢,٢٢١ | ٥٣,٧٠٢ | ٥٠١,٢٢٤ | ١,٠٣٧,١٤٧ |
| المحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ | - | - | ٢٤٠,١٨٨ | - | (٢٤٠,١٨٨) | - |
| الاستبعادات | - | - | (١٩٤,٩٨٤) | (١٨,٥٩٦) | - | (٢١٣,٥٨٠) |
| المحذوفات | - | - | - | - | (٣١,٩٥٢) | (٣١,٩٥٢) |
| المحول إلى استثمار عقاري (إيضاح ٧) | - | - | - | - | (٣٢٨,٤٦٦) | (٣٢٨,٤٦٦) |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٥,٢١٠,٧٨٤ | ٢,٥٣٩,١٩٢ | ١١,٣٥٩,٧٤٢ | ١٣٩,٧٨٣ | ٣٩٠,١١٥ | ١٩,٦٣٩,٦١٦ |
| **الاستهلاك المتراكم** | | | | | | |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | ٤٢٢,١١٢ | ٩٢٥,٨٩٣ | ٤,٦٢٩,٨٣٠ | ٧٤,٠٣٦ | - | ٦,٠٥١,٨٧١ |
| استهلاك السنة | ١٩,٢٩٠ | ١٢٠,٢٨٧ | ٥٧٨,٨٥٤ | ١٣,٩٣١ | - | ٧٣٢,٣٦٢ |
| الاستبعادات | - | (٧,٥٦٢) | (٢,٣٩٤) | (١١,٧٩٨) | - | (٢١,٧٥٤) |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٤٤١,٤٠٢ | ١,٠٣٨,٦١٨ | ٥,٢٠٦,٢٩٠ | ٧٦,١٦٩ | - | ٦,٧٦٢,٤٧٩ |
| استهلاك السنة | ١٧,٠٧٤ | ١٢٠,٢٨٧ | ٨٢٣,٩٤٠ | ١٨,٦٤٠ | - | ٩٧٩,٩٤١ |
| الاستبعادات | - | - | (١٨٠,٢٤٤) | (١٨,٥٩٣) | - | (١٩٨,٨٣٧) |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٤٥٨,٤٧٦ | ١,١٥٨,٩٠٥ | ٥,٨٤٩,٩٨٦ | ٧٦,٢١٦ | - | ٧,٥٤٣,٥٨٣ |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | | | | |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٤,٧٥٢,٣٠٨ | ١,٣٨٠,٢٨٧ | ٥,٥٠٩,٧٥٦ | ٦٣,٥٦٧ | ٣٩٠,١١٥ | ١٢,٠٩٦,٠٣٣ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٤,٧٦٩,٣٨٢ | ١,٥٠٠,٥٧٤ | ٥,٦٢٦,٠٢٧ | ٢٨,٥٠٨ | ٤٨٩,٤٩٧ | ١٢,٤١٣,٩٨٨ |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم إعادة تقييم الأرض المدرجة ضمن أراضي ومباني مملوكة من قبل مثمن عقاري مستقل وذلك على أساس قيمتها السوقية في السوق العقارية المفتوحة، حيث نتج عن ذلك تقييم الأرض بمبلغ ٤,٦٧٠,٨٧٧ دينار بحريني حيث أن الإدارة لا تتوقع حدوث أي تغيير على قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

### ٦) ممتلكات، آلات ومعدات - تابع

خلال السنة، بلغ فائض/(عجز) إعادة التقييم لاشيء دينار بحريني (٢٠١٢: لاشيء دينار بحريني)، حيث تم احتسابه في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد والدخل الشامل الآخر.

إن تقنيات التقييم والمدخلات غير الملحوظة والهامة المستخدمة في تحديد وقياس القيمة العادلة للأرض وكذلك العلاقة المتبادلة بين المدخلات الرئيسية غير القابلة للرصد والملاحظة مع القيمة العادلة، جميعها مبينة في إيضاح رقم ٢٨.

لقد تم إعادة تقييم الأرض وقياسها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، حيث أن قيمتها الدفترية بلغت ١١٣,٤٣٦ دينار بحريني (٢٠١٢: ١١٣,٤٣٦ دينار بحريني ). بلغت قيمة فائض إعادة التقييم ٤,٥٥٧,٤٤٢ دينار بحريني (٢٠١٢: ٤,٥٥٧,٤٤٢ دينار بحريني).

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في التكاليف التي تكبدتها المجموعة لبناء مبنى مكون من خمسة طوابق في المنامة، وتطوير ميفابلس في منطقة السيف.

خلال السنة، قررت إدارة المجموعة إيقاف العمل على مشروع المكاتب الرئيسية في منطقة السيف والتصرف في الأرض من أجل استثمارها. وعليه، فإن تكلفة هذا العقار التي قد تم احتسابها ضمن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ والتي بلغت ٣٢٨,٤٦٦ دينار بحريني، قد تم تحويلها إلى استثمار عقاري (إيضاح رقم ٧).

### ٧) استثمار عقاري

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦) | ٣٢٨,٤٦٦ | - |

يتمثل الاستثمار العقاري في الأرض المحولة من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ وذلك تماشياً مع توجه الإدارة في التصرف في الأرض والاستفادة من قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم إعادة تقييم الأرض من قبل مثمن عقاري مستقل وذلك على أساس قيمتها السوقية في السوق العقارية المفتوحة حيث نتج عن ذلك تقديم الأرض بمبلغ ٣٢٨,٤٦٦ دينار بحريني (٢٠١٢: لاشيء دينار بحريني).

إن القيمة العادلة للاستثمار العقاري تندرج ضمن المستوى الثالث المتكرر في قياس القيمة العادلة، خلال السنة تم احتساب فائض/(عجز) إعادة التقييم بـ لاشيء دينار بحريني (٢٠١٢: لاشيء دينار بحريني) ضمن بيان الأرباح أو الخسائر.

## ٨) استثمار في مشاريع مشتركة

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| **التكلفـــة** | | |
| الرصيد الافتتاحي | ٣٦٩,٤٣٤ | ٧٩٢,٤٣٤ |
| استبعاد قيمة الاستثمار في مجموعة جلف جورميه ذ.م.م | - | (٤٢٣,٠٠٠) |
| الرصيد النهائي | ٣٦٩,٤٣٤ | ٣٦٩,٤٣٤ |
| **الأرباح المستبقاة** | | |
| الرصيد الافتتاحي | ١,٣٨٣,٦٢٧ | ٦٦٥,٣٢١ |
| حصة الربح من قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م (إيضاح ٢٤) | ١,٣١٢,٢٨٥ | ٩٢١,٣٦٢ |
| حصة الربح/(الخسارة) من مجمع سار السينمائي (إيضاح ٢٤) | ٣٨,٧٩٩ | (٦,١٧٤) |
| مكاسب من استبعاد الاستثمار في مجموعة جلف جورميه ذ.م.م | - | ٣٩٣,٠٣٤ |
| أرباح أسهم مستلمة من قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م | (١,٠٧١,٨٠٦) | (٥٨٩,٩١٦) |
| الرصيد النهائي | ١,٦٦٢,٩٠٥ | ١,٣٨٣,٦٢٧ |
| **صافي القيمة الدفترية** | | |
| في ٣١ ديسمبر | ٢,٠٣٢,٣٣٩ | ١,٧٥٣,٠٦١ |

تم استخراج المعلومات المالية المذكورة أعلاه والخاصة باستثمارات المجموعة من الحسابات الإدارية غيـــر المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

## ٩) استثمارات متوفرة للبيع

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | ١٤,١٤٠,٧١٣ | ١٣,٦٢٨,٢٧٦ |
| الإضافات | ١٥,٢٣٧,١٧٢ | ٩,٣٢٣,٩٤٣ |
| الاستبعادات | (١٤,٤٣٤,٢٩٤) | (٧,٦٨٥,٩٢٧) |
| خسائر القيمة العادلة غير المحققة للسنة | (٤٩١,٦٣١) | (٥١١,٤٢٩) |
| | ١٤,٤٥٢,٤٦٠ | ١٤,٧٥٤,٨٦٣ |
| خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع | (٤٦٠,٨٨٣) | (٦١٤,١٥٠) |
| الرصيد النهائي | ١٣,٩٩١,٥٧٧ | ١٤,١٤٠,٧١٣ |

## ٩) استثمارات متوفرة للبيع - تابع

خسائر الانخفاض المحتسبة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد التالي:

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| خسائر الانخفاض في الاستثمارات الموفرة للبيع | ٤٦٠,٨٨٣ | ٦١٤,١٥٠ |
| صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة المحتسب في بيان الدخل الشامل الآخر الموحد | ٤٤٨,٨٦٧ | ٢٥٦,٣٧٣ |
| | ٩٠٩,٧٥٠ | ٨٧٠,٥٢٣ |

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 ٩٠٩,٧٥٠ دينار بحريني (٢٠١٢: ٨٧٠,٥٢٣ دينار بحريني) وذلك في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد

**تحليل الاستثمارات**

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| أسهم مدرجة في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي للأوراق المالية | ١١,٥٢٥,٠٦٥ | ١٠,٧٦٧,٦٠٢ |
| محافظ استثمارية مداره | ٢,٤٣٧,٧١٢ | ٣,٣٤٤,٣١١ |
| استثمارات غير مدرجة | ٢٨,٨٠٠ | ٢٨,٨٠٠ |
| | ١٣,٩٩١,٥٧٧ | ١٤,١٤٠,٧١٣ |

إن المحافظ الاستثمارية المدارة تدار من قبل مدراء صناديق في دول مجلس التعاون الخليجي. كما أن أسس التقييم العادل للاستثمارات موضحة في إيضاح رقم ٢٨.

تم احتساب الاستثمارات المتوفرة للبيع بالعملات التالية:

| العملـــــة | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| الدينار البحريني | ٥,٤٦٥,٩١٠ | ٤,٦٩٢,٤٩٠ |
| الدولار الأمريكي | ٢,٥٨٣,٣٤٣ | ٣,٥٠٢,١٤٧ |
| الدينار الكويتي | ٤,٤٥٩,٦١٦ | ٤,٦٠١,١٩٨ |
| الريال القطري | ٩٧٤,٣٥٩ | ٧٩٨,٧١٤ |
| الريال السعودي | ١٧٦,١٤٦ | ١٣٨,٧١٨ |
| الدرهم الإماراتي | ٣١٨,٢٤٦ | ٣٩٥,٢٠٦ |
| الريال العماني | ١٣,٩٥٧ | ١٢,٢٤٠ |
| | ١٣,٩٩١,٥٧٧ | ١٤,١٤٠,٧١٣ |

## ١٠) المخـــزون

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| مخزون الأفلام وقطع غيار المعدات | ٢٥٤,٠٩٦ | ٢٥٠,٩٥٥ |
| مخصص المخزون القديم وبطيء الحركة | (١,٥٧٧) | (٢٠,٩٢٢) |
| | ٢٥٢,٥١٩ | ٢٣٠,٠٣٣ |

**التغيير في المخصص**

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | ٢٠,٩٢٢ | ٢٩,٠٨٣ |
| مخصص للسنة | - | - |
| إطفاء السنة | (١٩,٣٤٥) | (٨,١٦١) |
| الرصيد الختامي | ١,٥٧٧ | ٢٠,٩٢٢ |

## ١١) ذمم تجارية مدينة وأخرى

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| ذمم تجارية مدينة | ٨٤٤,٢٢٨ | ٦٨٤,٨٣٨ |
| مخصص الديون المشكوك في تحصيلها | (١١,٥٣١) | (١١,٥٣١) |
| | ٨٣٢,٦٩٧ | ٦٧٣,٣٠٧ |
| قروض بدون فائدة للموظفين لخطة شراء أسهم الموظفين (إيضاح ٢٣) | ٧٧٧,٦٦١ | ٩٢٢,٤٩٠ |
| إيداعات / مقدم إيجار | ٦٧٣,٢١٠ | ٩٥٠,٤٥٧ |
| مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين | ٩٩,٢٥٤ | ٥٧,٢٥٦ |
| مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧) | ١٢٤,٢٠٦ | ٢٥,٢١١ |
| مبالغ مدفوعة مقدماً | ٦٢,٨١٩ | ٤١,٤٧٠ |
| ذمم مدينة أخرى | ١٠١,٤٨٨ | ٥٥,٧١٣ |
| | ٢,٦٧١,٣٣٥ | ٢,٧٢٥,٩٠٤ |

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* |
|---|---|---|---|---|
| ٢٠١٣ | ٨٣٢,٦٩٧ | ٨١,٠٩٠ | ٢٢١,٢٠٨ | ٥٣٠,٣٩٩ |
| ٢٠١٢ | ٦٧٣,٣٠٧ | ٣٥٧,٧٣٤ | ٣٠,٣٥١ | ٢٨٥,٢٢٢ |

* مضى وقت استحقاقها ولم يتم تخفيضها.

الذمم التجارية المدينة بشكل عام تستحق السداد خلال فترة ائتمانية تتراوح ما بين ٣٠ يوماً إلى ٩٠ يوماً.

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة وأخرى تصنف كقروض وذمم مدينة المقاربة لقيمتها العادلة.

تتمثل الإيداعات في المبالغ المدفوعة لضمان حقوق التأجير في مجمع سيتي سنتر البحرين.

إن المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة ولا تدر أرباحاً وليس لها شروط مسبقة ومصرحة من قبل إدارة المجموعة.

## ١٢) موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | ٤,٣٠١,٣٥٣ | - |
| الإضافات | ٣,٣٣٠,٦٢٢ | ١٤,٦٧٢,٣٩٥ |
| الاستبعادات | (٢,٦١٨,٠٧١) | (١٠,٣٧١,٠٤٢) |
| خسائر القيمة العادلة غير المحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | (١٨٤,٥٨٠) | - |
| الرصيد النهائي | ٤,٨٢٩,٣٢٤ | ٤,٣٠١,٣٥٣ |

تتمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة تتكون من ديون الأوراق المالية والتي تندرج في مختلف أسواق السندات وبالأسعار المدرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تم احتساب موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة بالعملات التالية:

| العملة | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| الدولار الأمريكي | ٤,٣٢٨,٦٧٠ | ٤,٢٠٢,٠٤٨ |
| الدرهم الإماراتي | ٥٠٠,٦٥٤ | - |
| الريال السعودي | - | ٩٩,٣٠٥ |
| | ٤,٨٢٩,٣٢٤ | ٤,٣٠١,٣٥٣ |

## ١٣) (أ) ودائع ثابتة قصيرة الأجل

تتمثل الودائع الثابتة قصيرة الأجل في استثمارات المضاربة والوكالة لدى المصارف الإسلامية. والتي تستحق خلال فترة ما بين ستة أشهر وتدر أرباح بمعدل يتراوح ما بين ٢,٦٪ و٣,٦٥٪ (٢٠١٢: لاشيء).

## ١٣) (ب) النقدية وأرصدة لدى البنوك

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| الحسابات الجارية لدى البنوك | ٦٧٤,٠٣١ | ١,٠٢٦,٢٢٤ |
| النقد في الصندوق | ١١٢,٢٨٩ | ٩٢,٧٨٣ |
| | ٧٨٦,٣٢٠ | ١,١١٩,٠٠٧ |

## ١٤) رأس المال

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| **المصرح به** | | |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد (٢٠١٢: 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 (٢٠١٢: ٥٥,٠٨٢,٣٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم الواحد) | ٥,٥٠٨,٢٣٠ | ٥,٥٠٨,٢٣٠ |

## ١٤) رأس المال - تابع

### أسهم خزينة

خلال السنة، ٢٠١٣ قامت المجموعة بشراء ١٧٤،٢٨٠ سهم خزينة بمتوسط معدل ١،٠٤٣ دينار بحريني وذلك وفقاً للمادة رقم ٨ من أحكام عقد التأسيس وذلك في شراء نسبة ١٠٪ من رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل. لقد تم الإفصاح عن القيمة الإسمية لهذه الأسهم وتم خصمها من الاحتياطيات. بينما قد تمت تسوية الفرق بين القيمة الإسمية للأسهم المشتراة وسعر البيع الذي بلغ ١٦٤،٣٢٦ دينار بحريني ضمن الأرباح المستبقاة.

### 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 ٢٠١٣:

| | الجنسية | عدد الأسهم | نسبة المساهمة في الملكية |
|---|---|---|---|
| الشركة البحرينية للترفيه العائلي ش.م.ب | بحرينية | ٣،٨١٦،٠٦١ | ٦،٩٣٪ |
| شركة أرادوس لإدارة العقارات ذ.م.م | بحرينية | ٤،٠٨٨،٧٨٢ | ٧،٤٢٪ |
| يوسف عبدالله أمين | بحريني | ٢،٩٩٩،٣٦٤ | ٥،٤٥٪ |
| جمهور المستثمرين والشركات | متعددة | ٤٤،١٧٨،٠٩٣ | ٨٠،٢٠٪ |
| | | ٥٥،٠٨٢،٣٠٠ | ١٠٠،٠٠٪ |

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 ٢٠١٣ موضح كالتالي:

| | عدد المساهمين | عدد الأسهم | النسبة المئوية من مجموع الأسهم |
|---|---|---|---|
| أقل من ١٪ | ٤٥٠ | ٢٦،٥٢٠،٨٧٩ | ٤٨،١٥٪ |
| ما بين ١٪ و٥٪ | ٢١ | ١٧،٦٥٧،٢١٤ | ٣٢،٠٥٪ |
| ما بين ٥٪ و١٠٪ | ٣ | ١٠،٩٠٤،٢٠٧ | ١٩،٨٠٪ |
| | ٤٧٤ | ٥٥،٠٨٢،٣٠٠ | ١٠٠،٠٠٪ |

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

| | ٢٠١٣ عدد الأسهم | ٢٠١٢ عدد الأسهم |
|---|---|---|
| د. عصام عبدالله فخرو | ٢،١٠١،٣٧٤ | ٢،٠٧٤،٣٦٩ |
| علي يوسف عبيدلي | ٣٠٧،٦٤٧ | ٣٠٧،٦٤٧ |
| محمد إبراهيم كانو | ٩٢٢،٥٦٨ | ٩٢٢،٥٦٨ |
| جلال محمد جلال | ٣٢١،٧٧٣ | ٣٢١،٧٧٣ |
| فريد يوسف المؤيد | ٣١٧،١٨٩ | ٣١٧،١٨٩ |
| جهاد يوسف أمين | ٧٠١،٢٢٢ | ٦٨٢،٥٠٠ |
| شوقي علي يوسف فخرو | ٤٥٨،٣٧٠ | ٤٥٨،٣٧٠ |
| | ٥،١٣٠،١٤٣ | ٥،٠٨٤،٤١٦ |

## ١٥) الاحتياطيـــات

**i) علاوة إصدار أسهم:**

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

**ii) احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات:**

يتم احتساب المكاسب والخسائر الناجمة عن التغير في القيم العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع ضمن بيان الدخل الشامل الآخر الموحد. تتمثل حركة التغير خلال السنة في التالي:

| | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | (١,٥٨٧,٠٠٥) | (١,٣٤٦,٠٤٥) |
| حركة المبيعات | ٣٣٧,١٢٣ | ١٤,٠٩٦ |
| حركة الانخفاض | ٤٤٨,٨٦٧ | ٢٥٦,٣٧٣ |
| حركة التغيرات في القيمة العادلة | (٤٩١,٦٣١) | (٥١١,٤٢٩) |
| الرصيد الختامي | (١,٢٩٢,٦٤٦) | (١,٥٨٧,٠٠٥) |

**iii) 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 لاشيء دينار بحريني (٢٠١٢: لاشيء دينار بحريني)، حيث تم احتسابه في احتياطي إعادة التقييم.

**iv) احتياطي قانوني:**

بموجب قانون الشركات التجارية البحريني الصادر بقانون رقم ٢١ لسنة ٢٠٠١، 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 الاقل. بما أن رصيد الإحتياطي القانوني قد بلغ نسبته ٥٠٪ من رأس المال الصادر أي ما يمثل الحد الأدنى، فإن الشركة لم تقم بتحويل أية مبالغ عن السنة الحالية (٢٠١٢: ١٨٥,٢٨٧ دينار بحريني).

**v) احتياطي الأعمال الخيرية:**

بلغت المخصصات التي تم احتجازها لحساب القيام بأعمال خيرية مميزة لاشيء دينار بحريني (٢٠١٢: لاشيء دينار بحريني).

**vi) الأرباح المستبقاة**

يندرج ضمن الأرباح المستبقاة صافي جميع المكاسب أو الخسائر الأخرى وجميع العمليات مع المساهمين التي لم تذكر في بند آخر.

## ١٦) ذمم تجارية دائنة وأخرى

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| ذمم تجارية دائنة | ١,٩٧٢,٥٦٥ | ٧٩٣,٣٠٢ |
| مبالغ مستحقة | ١,٦٤٠,٤٣٠ | ١,٤٥٨,٧٨١ |
| أرباح أسهم لم تتم المطالبة بها | ٢١٥,٠٥١ | ١٧٦,٠٠٧ |
| مبالغ مستحقة لمشاريع مشتركة (إيضاح ٢٧) | ٦,٢٥٠ | ٢٣٤,٩٦٥ |
| مخصصات متعلقة بقانون العمل | ٢١٩,٤٢٦ | ١٦٢,٢٨٧ |
| ذمم مبالغ محتجزة | ٨,١٣٩ | - |
| مبالغ مستلمة من العملاء | ٥٥,٣٥٩ | ٣٥,٣٢٤ |
| ذمم دائنة أخرى | ١٠,٤٥٦ | ١٠,٢٧٠ |
| | ٤,١٢٧,٦٧٦ | ٢,٨٧٠,٩٣٦ |

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. تصنف القيمة الدفترية للذمم التجارية الدائنة على أنها مطلوبات مالية وتقاس بالتكلفة المطفأة المقاربة لقيمتها العادلة.

## ١٧) بنك سحب على المكشوف

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية للسحب على المكشوف بحد أقصى قدره ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٢ : 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 وتحتسب عليها معدلات فائدة سنوية تتراوح ما بين ٨,٢٥٪ و٨,٧٥٪ سنوياً (٢٠١٢: ما بين ٨,٢٥٪ و٨,٧٥٪ سنوياً). كما أن هذه التسهيلات تستحق السداد حين الطلب. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، التسهيلات الائتمانية لم تستخدم من قبل المجموعة.

## ١٨) دخل الاستثمار

| | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| أرباح الأسهم | ٥٠٧,٩٣٠ | ٥٥٧,٨٠٢ |
| مكاسب محققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع | ١,٦٨٧,٠٠٣ | ٧٣٩,٥٣٧ |
| مكاسب محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | ٢٢,٠٩٨ | ١٢٥,٩١٤ |
| دخل الفوائد من تداول السندات | ٣٠٨,٧٢١ | ٢٥٢,١٠٥ |
| أرباح استبعاد حصة استثمار الشركة في مجموعة جلف جورميه ذ.م.م | - | ٧٩,٩٧٦ |
| | ٢,٥٢٥,٧٥٢ | ١,٧٥٥,٣٣٤ |

## ١٩) إيرادات أخرى

| | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| (خسائر) / أرباح من بيع ممتلكات ،آلات ومعدات | (٨,٣٩٩) | ٥٩٩ |
| إيراد تأجير عقارات | ٣١,٤٦٤ | ٣١,٢٦٤ |
| إيرادات فوائد بنكية | ٣٤,٣٦٢ | ٥٩,١٧٨ |
| أرباح التدريب المهني | ١٣,٠٣٠ | ١٠,٨٣٨ |
| رسوم إدارية | ٣٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠ |
| إيراد موقف أوال للسيارات | ١٥,٧٦٢ | ١١,٦٩٤ |
| مكاسب فروق العملة | ٢٣,٩٥٩ | ١٢,٥١٥ |
| رسوم الطباعة | ١١٧,٥٨٩ | ٨٥,٣٣١ |
| إيرادات متنوعة | ٣١,٠٥٠ | ٢٩,٤٣٦ |
| | ٢٨٨,٨١٧ | ٢٧٠,٨٥٥ |

## ٢٠) 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 ٢٠١٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| صافي الربح المتاح للمساهمين | ٦,٢٩٧,٤٠٧ | ٤,٤٣٧,٥١٢ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة | ٥٤,٩٠٨,٠٢٠ | ٥٥,٠٨٢,٣٠٠ |
| العائد الأساسي على السهم الواحد | ١١٥ فلس | ٨١ فلس |

يتم احتساب العائد على السهم بتقسيم صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة خلال السنة والبالغة ٥٤,٩٠٨,٠٢٠ سهماً وصافي أسهم الخزينة التي بلغت ١٧٤,٢٨٠ سهماً.

لا توجد أسهم عادية مخففة محتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: لاشيء).

## ٢١) أرباح موصى بتوزيعها ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وفقاً للقرارات التي تمت الموافقة عليها خلال الجمعية العمومية المنعقد في ٧ مارس ٢٠١٣، فيما يتعلق بعام ٢٠١٢، تمت الموافقة على توزيع أرباح أسهم نقدية بمبلغ ٥٠ فلساً للسهم الواحد (٢٠١١: ٥٠ فلساً للسهم الواحد) أي ما مجموعه ٢,٧٥٤,١١٥ دينار بحريني (٢٠١١: ٢,٧٥٤,١١٥ دينار بحريني). كما وافق على سداد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١٣٤,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١١: ١٣٤,٠٠٠ دينار بحريني). يندرج ضمن هذه البيانات المالية الموحدة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٣ والبالغة ١٧٦,٠٠٠ دينار بحريني.

## ٢٢) تكاليف الموظفين

تتضمن تكاليف العمليات والمصاريف العمومية والإدارية أجور وتكاليف الموظفين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغة ٢,٥٣٣,٢٦٧ دينار بحريني (٢٠١٢: ٢,٠٤٣,٨٩٥ دينار بحريني).

**حقوق الموظفين**

بلغت تكلفة مساهمة المجموعة في نظام الهيئة العامة للتأمين الاجتماعي بمملكة البحرين للموظفين البحرينيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١١٤,١٨١ دينار بحريني (٢٠١٢: ١٠٩,٨٢٨ دينار بحريني).

**عدد الموظفين**

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغ مجموع عدد موظفي المجموعة العاملين بدوام كامل ودوام جزئي ٣٦٧ موظف (٢٠١٢: ٣٦٧ موظف).

## ٢٣) 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 الممتلكات 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.

بلغ مجموع القيمة الدفترية ٧٧٧,٦٦١ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٩٢٢,٤٩٠ دينار بحريني).

## ٢٤) 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:

### ١) بيان المركز المالي

| | ٢٠١٣ | | ٢٠١٢ | |
|---|---|---|---|---|
| | مجمع سار السينمائي | قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م | مجمع سار السينمائي | قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م |
| موجودات طويلة الأجل | ٨٨,٨٦٤ | ٥,٧١٧,٢١٠ | ١٠٢,٣٣٧ | ٣,٩٨١,٤١٢ |
| موجودات متداولة | ٦٩,٨٧١ | ٣,٤٥٤,٨٧٦ | ٧٤,٤٣٦ | ٤,١٧٠,٢٠٣ |
| | ١٥٨,٦٣٥ | ٩,١٧٢,٠٨٦ | ١٧٦,٧٧٣ | ٨,١٥١,٦١٥ |
| مطلوبات متداولة | (٤٩,١٠٢) | (١,١٧٧,١٦٧) | (٥٦,٠٤٥) | (١,٠٥٠,٨٩١) |
| صافي الموجودات | ١٠٩,٥٣٣ | ٧,٩٩٤,٩١٩ | ١٢٠,٧٢٨ | ٧,١٠٠,٧٢٤ |

### ٢) بيان الأرباح أو الخسائر

| | ٢٠١٣ | | ٢٠١٢ | |
|---|---|---|---|---|
| | مجمع سار السينمائي | قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م | مجمع سار السينمائي | قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م |
| إيرادات/(خسائر) العمليات | ١٢٥,١٦٠ | ٥,٧٠٢,١٧٨ | (١٩,٩١٦) | ٤,٠٠٥,٩٢٣ |
| حصة صافي ربح/(خسارة) السنة | ٣٨,٧٩٩ | ١,٣١٢,٢٨٥ | (٦,١٧٤) | ٩٢١,٣٦٢ |
| تندرج في المبالغ المذكورة أعلاه وهي | | | | |
| الاستهلاك والإطفاء | ١٣,٥٧٣ | ٨٤٨,٩٢٧ | ١١,٥٧١ | ٧٣٥,٢٢٨ |
| دخل الفوائد | - | ١٠,٩١٩ | - | ٧,٩٢٣ |

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 ٢٠١٣.

## ٢٥) 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:**

| | صالات العرض | المطاعم والاستراحات | أخـــرى | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| **الإيـــــرادات** | | | | |
| مجموع المبيعات الخارجية | ١٠,٣٦٤,٠٥٩ | ٥,٥٩٥,٢٣٣ | ١,٣٥١,٠٨٢ | ١٧,٣١٠,٣٧٤ |
| **ناقصاً: مجموع التكلفة المتغيرة** | (٥,٦٦٦,٩٢٢) | (١,٣٩٠,٤١٧) | (١٠٩,١٦٩) | (٧,١٦٦,٥٠٨) |
| **نتائج القطاع** | ٤,٦٩٧,١٣٧ | ٤,٢٠٤,٨١٦ | ١,٢٤١,٩١٣ | ١٠,١٤٣,٨٦٦ |
| ناقصاً: التكلفة الثابتة | | | | (٤,٣٦٤,١٩٨) |
| **إجمالي الأرباح التشغيلية** | | | | ٥,٧٧٩,٦٦٨ |
| صافي المصروفات المالية والإدارية | | | | (٢,٥٥٣,٥٨٥) |
| حصة ربح الشركة من عمليات المشاريع المشتركة | | | | ١,٣٥١,٠٨٥ |
| خسائر الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع | | | | (٩٠٩,٧٥٠) |
| خسارة الانخفاض موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | | | | (١٨٤,٥٨٠) |
| استثمار وإيرادات أخرى | | | | ٢,٨١٤,٥٦٩ |
| **صافي الدخل** | | | | ٦,٢٩٧,٤٠٧ |
| موجودات محددة | ١٠,٨٣١,٦٦٦ | ٨٢٥,٦٥٩ | ٢٩,٩٣٩,٣٧١ | ٤١,٥٩٦,٦٩٦ |
| مطلوبات محددة | ١,٦٢٤,٣٥٣ | ١٨٢,٤٤٢ | ٢,٢٣٠,٨٨١ | ٤,١٢٧,٦٧٦ |

## ٢٥) التقارير القطاعية - تابع

**عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:**

| | صالات العرض | المطاعم والاستراحات | أخـــرى | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| **الايـــرادات** | | | | |
| مجموع المبيعات الخارجية | ٧,٧٧٤,٣٥٢ | ٤,٣٨٨,٢٠٠ | ٥٧٨,٧١٩ | ١٢,٧٤١,٢٧١ |
| **ناقصاً: مجموع التكلفة المتغيرة** | (٣,٦٧٣,٦٣٣) | (١,٠٢٤,٩٩٦) | (٣٣,٦٧٥) | (٤,٧٣٢,٣٠٤) |
| **نتائج القطاع** | ٤,١٠٠,٧١٩ | ٣,٣٦٣,٢٠٤ | ٥٤٥,٠٤٤ | ٨,٠٠٨,٩٦٧ |
| ناقصاً: التكلفة الثابتة | | | | (٣,٨٣٠,٧٢٥) |
| **إجمالي الأرباح التشغيلية** | | | | ٤,١٧٨,٢٤٢ |
| صافي المصروفات المالية والإدارية | | | | (١,٨١١,٥٨٤) |
| حصة ربح الشركة من عمليات المشاريع المشتركة | | | | ٩١٥,١٨٨ |
| خسارة الانخفاض في الاستثمارات المتوفرة للبيع | | | | (٨٧٠,٥٢٣) |
| استثمار وإيرادات أخرى | | | | ٢,٠٢٦,١٨٩ |
| **صافي الدخل** | | | | ٤,٤٣٧,٥١٢ |
| موجودات محددة | ١١,١٣١,٨٣١ | ٧٦١,٣٣٢ | ٢٤,٧٩٠,٨٩٦ | ٣٦,٦٨٤,٠٥٩ |
| مطلوبات محددة | ٦٨٩,٣٦٥ | ١٩٥,٢٩٣ | ١,٩٨٦,٢٧٨ | ٢,٨٧٠,٩٣٦ |

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.

## ٢٦) الالتزامـــات

### ١) التزامات عقود الإيجار التشغيلية

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

| | **٣١ ديسمبر ٢٠١٣** | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| أقل من سنة | **١,٢٩٦,٥٦٤** | ١,١٦٨,٨١٨ |
| أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات | **٤,٨٩٩,٨٨٩** | ٤,٦٧٥,٢٧٢ |
| أكثر من خمس سنوات | **٤,٦٦٢,٦٢١** | ٦,٣٦٤,٩٣٧ |
| | **١٠,٨٥٩,٠٧٤** | ١٢,٢٠٩,٠٢٧ |

بلغت المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار والمدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما قيمته ١,٣٣٦,٨٧٧ دينار بحريني (٢٠١٢: ١,٢٤٩,٤١٩ دينار بحريني).

### ٢) الالتزامات الرأسمالية

نشأت النفقات الرأسمالية من جراء التعاقدات التي تمت من أجل أعمال التطوير في مجمع السيف كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد. ولم يعترف بها في هذه البيانات المالية الموحدة والتي بلغت ٧٢٥,٠٠٠ دينار بحريني (٢٠١٢: ٤٨٩,٤٩٦ دينار بحريني).

## ٢٧) 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:

| | | مبالغ مستحقة من | | مبالغ مستحقة إلى | |
|---|---|---|---|---|---|
| | الأطراف ذات العلاقة | **٣١ ديسمبر ٢٠١٣** | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | **٣١ ديسمبر ٢٠١٣** | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
| مجمع سار السينمائي | مشروع مشترك | **٢٧,٨٤٥** | ٢٥,٢١١ | - | - |
| قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م | مشروع مشترك | **٣٩,٧٢٤** | - | - | ٢٣٤,٩٦٥ |
| كيانات متعددة* | إدارة مشتركة | **٥٦,٦٣٧** | - | **٦,٢٥٠** | - |
| | | **١٢٤,٢٠٦** | ٢٥,٢١١ | **٦,٢٥٠** | ٢٣٤,٩٦٥ |

* يندرج ضمن الكيانات المتعددة أرصدة لشركات ذات علاقة التي لا تعتبر جوهرية.

ملخص العمليات مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

| | **السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣** | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| **مجمع سار السينمائي** | | |
| تكاليف الأفلام | **١٩٥,٨٥٦** | ١١٦,٠٧٧ |
| الرواتب | **٤٤,٤٥٣** | ٧٣,٠٧٨ |
| رسوم إدارية | **٦,٠٠٠** | ٦,٠٠٠ |
| مصاريف أخرى | **٣٦,٧٦٣** | ٤٤,٤٣١ |
| **قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م** | | |
| الرواتب | **٤٥,٢٤٦** | ٣٣,١١١ |
| مصاريف أخرى | **٣٤,٥٤٤** | ٥٤,٢٥٧ |
| رسوم إدارية | **٢٤,٠٠٠** | ٢٤,٠٠٠ |
| مشتريات الأغذية الخفيفة | **٥٤,٠٨٤** | ١٠٧,٠٤٤ |
| **الكيانات التي تندرج تحت إدارة مشتركة** | | |
| مصاريف مباشرة | **٦٥,٨٨٦** | ٦٤,٠٩٣ |
| إيرادات التشغيل من الإعلانات | **٤١,٧٠٦** | ١,٦٠٠ |
| مصاريف أخرى | **١٧٤,٦٦٩** | ٩٥,٧٩٦ |
| مصاريف إيجار مكاتب الشركة | **٣٠,٧٢٤** | - |

## ٢٨) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر

الموجودات والمطلوبات المالية المتضمنة في بيان المركز المالي الموحد تشتمل على النقدية وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل 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.

### الأدوات المالية الرئيسية

إن الأدوات المالية الرئيسية المستخدمة من قبل الشركة هي الأدوات المالية التي تحتوي على المخاطر وهي كالتالي:

- استثمارات متوفرة للبيع؛
- ذمم تجارية مدينة وأخرى؛
- موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة؛
- ودائع قصيرة الاجل؛
- النقدية وأرصدة لدى البنوك؛ و
- ذمم تجارية دائنة وأخرى.

فيما يلي ملخص بالأدوات المالية مصنفة طبقاً لفئتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

| الموجودات المالية | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | قروض وذمم مدينة | متوفرة للبيع |
|---|---|---|---|
| استثمارات متوفرة للبيع | - | - | ١٣,٩٩١,٥٧٧ |
| ذمم تجارية مدينة وأخرى باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً | - | ٢,٦٠٨,٥١٦ | - |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٤,٨٢٩,٣٢٤ | - | - |
| ودائع قصيرة الأجل | - | ٤,٦٠٨,٧٨٣ | - |
| النقدية وأرصدة لدى البنوك | - | ٧٨٦,٣٢٠ | - |
| مجموع الموجودات المالية | ٤,٨٢٩,٣٢٤ | ٨,٠٠٣,٦١٩ | ١٣,٩٩١,٥٧٧ |

| المطلوبات المالية | المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة |
|---|---|
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | ٤,١٢٧,٦٧٦ |
| مجموع المطلوبات المالية | ٤,١٢٧,٦٧٦ |

## ٢٨) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

فيما يلي ملخص بالأدوات المالية مصنفة طبقاً لفئتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

| الموجودات المالية | بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذمم مدينة | قروض وذمم مدينة | متوفرة للبيع |
|---|---|---|---|
| استثمارات متوفرة للبيع | - | - | ١٤,١٤٠,٧١٣ |
| ذمم تجارية مدينة وأخرى باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً | - | ٢,٦٨٤,٤٣٤ | - |
| استثمارات بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | | | |
| ودائع قصيرة الأجل | ٤,٣٠١,٣٥٣ | - | - |
| النقدية وأرصدة لدى البنوك | - | ٥٠٦,٧٦٩ | - |
| مجموع الموجودات المالية | ٤,٣٠١,٣٥٣ | ٣,١٩١,٢٠٣ | ١٤,١٤٠,٧١٣ |

| المطلوبات المالية | المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة |
|---|---|
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | ٢,٨٧٠,٩٣٦ |
| مجموع المطلوبات المالية | ٢,٨٧٠,٩٣٦ |

**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.

**مخاطر معدل الفائدة** هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة تقلبات معدلات الفائدة السوقية. بنك سحب على المكشوف يحتسب عليه فوائد بمعدلات السوق. الودائع الثابتة قصيرة الأجل تستحق عليها فائدة بمعدلات الفائدة السارية في السوق. تعتبر الإدارة بأن الموجودات والمطلوبات الأخرى لا تتأثر بحساسية مخاطر معدلات الفائدة.

**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. تعتقد إدارة المجموعة بأنه لا توجد مخاطر ائتمانية إضافية على المبالغ المخصصة لمواجهة الخسائر الناجمة من عدم تحصيل الذمم التجارية المدينة للمجموعة. إن الحد الأعلى للتعرض للمخاطر بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية يعتبر مساوي لقيمها الدفترية.

## ٢٨) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | |
|---|---|---|
| **الموجودات المالية** | **القيمة الدفترية** | **الحد الأقصى للتعرض للمخاطر** |
| ذم تجارية مدينة وأخرى | ٢,٦٠٨,٥١٦ | ٢,٦٠٨,٥١٦ |
| النقدية وأرصدة لدى البنوك | ٧٨٦,٣٢٠ | ٧٨٦,٣٢٠ |
| **مجموع الموجودات المالية** | ٣,٣٩٤,٨٣٦ | ٣,٣٩٤,٨٣٦ |

| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | |
|---|---|---|
| **الموجودات المالية** | **القيمة الدفترية** | **الحد الأقصى للتعرض للمخاطر** |
| ذم تجارية مدينة وأخرى | ٢,٦٨٤,٤٣٤ | ٢,٦٨٤,٤٣٤ |
| النقدية وأرصدة لدى البنوك | ٥٠٦,٧٦٩ | ٥٠٦,٧٦٩ |
| مجموع الموجودات المالية | ٣,١٩١,٢٠٣ | ٣,١٩١,٢٠٣ |

**مخاطر العملات** هي مخاطر تغيير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في سعر الصرف للعملات الأجنبية. يتم احتساب استثمارات متوفرة للبيع التابعة للمجموعة بشكل أساسي بالدولار الأمريكي، وعملات دول مجلس التعاون الخليجي، كما تتم التعاملات الأجنبية بالريال السعودي والريال القطري. أن الدينار البحريني مقوم بالدولار الأمريكي لذلك فإن إدارة الشركة ترى بأنه لا يوجد تأثير جوهري لمخاطر العملات.

**مخاطر الأسعار** هي المخاطر التي تعترض على أسعار السهم والأوراق المالية المحتفظ بها لدى المجموعة وذلك لأن استثمارات المجموعة مصنفة كما في بيان المركز المالي الموحد تحت بند استثمارات متوفرة للبيع وموجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة. لإدارة مخاطر الأسعار الناشئة عن الاستثمارات في الأسهم والسندات، تقوم المجموعة بتنويع محفظتها الاستثمارية وذلك وفقاً للحدود التي تضعها المجموعة.

فيما يلي تحليل حساسية القيمة العادلة للاستثمارات:

| **الوصف** | التغير في قواعد الأساس | التأثير على الملكية/صافي الربح للسنة |
|---|---|---|
| استثمارات متوفرة للبيع | +/-٥٪ | +/- ٦٩٩,٥٧٩ |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | +/-٥٪ | +/- ٢٤١,٤٦٦ |
| استثمارات متوفرة للبيع | +/-١٠٪ | +/- ١,٣٩٩,١٥٨ |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | +/-١٠٪ | +/- ٤٨٢,٩٣٢ |

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

تقوم إدارة الشركة 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.

## ٢٨) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

### قياس القيمة العادلة

**القيمة العادلة** هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

إن الأدوات المالية والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر تشمل الذمم التجارية المدينة الأخرى باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً. كما تشمل أيضاً على النقدية وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والذمم التجارية الدائنة والأخرى. ترى الإدارة أنه ونظراً للطبيعة القصيرة الأجل لهـــذه الأدوات المالية فـــإن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية لا تختلف كثيـــراً عن قيمتها الدفترية كما فـــي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الجدول التالي يحدد تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بشكل متكرر جنباً إلى جنب مع وسائل القيم والمدخلات غير الملحوظة الهامة والمستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للأدوات المالية وكذلك يوضح الجدول العلاقة المتبادلة من المدخلات الملحوظة والقيمة العادلة:

| الموجودات غير المالية | القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | مستوى المدخلات في تسلسل القيمة العادلة | وسائل التقييم المستخدمة والمدخلات الرئيسية | المدخلات غير الملحوظة الهامة | العلاقات المتبادلة بين المدخلات غير الملحوظة والقيمة العادلة |
|---|---|---|---|---|---|
| | | مدخلات | تقارير تقييم مستقلة | | علاقة إيجابية بين معدل |
| أرض | ٤,٦٧٠,٨٧٧ | المستوى الثالث | | معدلات السوق الحالية ومعدل سعر المتر المربع | سعر المتر المربع والقيمة السوقية |
| | | مدخلات | تقارير تقييم مستقلة | | علاقة إيجابية بين معدل |
| استثمار عقاري | ٣٢٨,٤٦٦ | المستوى الثالث | | معدلات السوق الحالية ومعدل سعر المتر المربع | سعر المتر المربع والقيمة السوقية |
| **الموجودات المالية** | | | | | |
| استثمارات مسعرة | ١١,٥٥٣,٨٦٦ | مدخلات المستوى الأول | أسعار الأسهم كما هي مدرجة في أسواق الأوراق المالية. | لا ينطبق | لا ينطبق |
| | | مدخلات | تقييم صافي الموجودات | | كلما ارتفعت التدفقات |
| استثمارات في الملكية غير مسعرة وصناديق مدارة | ٢,٤٣٧,٧١١ | المستوى الثالث | والتحديثات المالية المستلمة من مدراء الصناديق | معدلات الخروج المتوقعة، التدفقات النقدية المتوقعة، صافي الموجودات والأرباح المتوقعة مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات المتوفرة لدى الإدارة وخبرات السوق في الصناعة المماثلة. | النقدية المستقبلية أو ارتفعت الأرباح ارتفع صافي القيمة العادلة للموجودات. |
| | | | مؤشرات الأسعار من بلومبرج المستلمة من قبل وسطاء الشركة | لا ينطبق | لا ينطبق |
| استثمارات بالقيمة العادلة محددة بالربح أو الخسارة | ٤,٨٢٩,٣٢٤ | مدخلات المستوى الأول | | | |

لا يوجد أي تحويلات بين مستويات مدخلات القيمة العادلة خلال الفترة.

## ٢٨) الموجودات والمطلوبات المالية وإدارة المخاطر - تابع

### قياس القيمة العادلة - تابع

لا يوجد أية تحويلات بين المستويات خلال السنة.

الجدول التالي يوضح التغير في أرصدة الأدوات المالية التابعة لمدخلات المستوى الثالث والتي تتكون من الاستثمارات غير المقومة بسعر السوق وصناديق الاستثمار المدارة خلال السنة:

| | استثمارات غير مقومة بسعر السوق والصناديق المدارة |
|---|---|
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ | ٣,٣٤٤,٣١٠ |
| إضافات خلال السنة | ٢٩٤,٢٣٦ |
| مكاسب القيمة العادلة غير محققة المحولة إلى بيان الدخل الشامل الآخر | (٤٢٤,٣٠٦) |
| رد خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع سبق تسجيلها | - |
| خسائر الانخفاض في القيمة خلال السنة | (٢٨٧,٦٢٩) |
| الاستبعادات خلال السنة | (٤٨٨,٩٠١) |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ | ٢,٤٣٧,٧١١ |

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات والتي تم الإفصاح عن القيم العادلة لهذه البنود في الإيضاحات المتممة للبيانات المالية:

| البنـــد | القيمة العادلة | طريقة تقييم القيمة العادلة | تسلسل القيمة العادلة | المدخلات الهامة الملحوظة |
|---|---|---|---|---|
| الذمم التجارية المدينة | ٢,٦٠٨,٥١٦ | القيمة الدفترية قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً) لأرصدة الذمم التجارية المدينة والذمم التجارية الدائنة | مدخلات المستوى الثالث | لا ينطبق |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | ٤,١٢٧,٦٧٦ | تقارب القيمة العادلة لها | مدخلات المستوى الثالث | لا ينطبق |

### 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 ٢٠١٣ و٢٠١٢.

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.

بما أن لدى الشركة نقدية وشبه نقدية أكبر من المديونية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، فإنه لم يتم احتساب نسبة المديونية.

## ٢٩) مدة الاستحقاق

يبين الجدول أدناه تفاصيل المطلوبات المالية للشركة والمدرجة تحت مجموعات استحقاق بناءاً على الفترة المتبقية ما بين تاريخ بيان المركز المالي إلى تاريخ الاستحقاق المتفق عليه في العقد. المبالغ المفصح عنها في الجدول هي مبالغ تتمثل في التعاقدات غير المخفضة للتدفقات النقدية. ترى الإدارة أن الأرصدة المستحقة خلال اثنى عشر شهراً مساوية لقيمتها الدفترية إذ أن تأثير الانخفاض ليس جوهرياً.

**في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

| | لغاية ٣ أشهر | ما بين ٣ إلى ١٢ شهر | ما بين ١ إلى ٢ سنة | ما بين ٢ إلى ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ذمم تجارية دائنة وأخرى** | **١,٩٧٨,٨١٥** | **٢,١٤٨,٨٦١** | **-** | **-** | **-** | **٤,١٢٧,٦٧٦** |

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

| | لغاية ٣ أشهر | ما بين ٣ إلى ١٢ شهر | ما بين ١ إلى ٢ سنة | ما بين ٢ إلى ٥ سنوات | أكثر من ٥ سنوات | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | ٧٩٣,٣٠٢ | ٢,٠٧٧,٦٣٤ | - | - | - | ٢,٨٧٠,٩٣٦ |

## ٣٠) 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 ٢٠١٣.