

شركة البحرين للسينما ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للربع
ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)

الصفحة

٢

٣

٤

٥

٦

٨ - ٧

٢٢ - ٩

المحتويات

١. جهات الاتصال والإدارة

٢. تقرير المراجعة من قبل المدقق المستقل

٣. بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز

٤. بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز

٥. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز

٦. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز

٧. إيضاحات تفسيرية مختارة حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري	: ١١٩٢ الصادر بتاريخ ١١ أغسطس ١٩٦٨ م (راجع كذلك إيضاح رقم ١)
أعضاء مجلس الإدارة	: د. عصام عبدالله يوسف فخرو علي يوسف علي عيادلي أحمد عبدالرحمن راشد البستكي فريد يوسف خليل المؤيد جهاد يوسف عبدالله أمين جلال محمد يوسف جلال محمد إبراهيم خليل كانو شوقى علي يوسف فخرو
الرئيس التنفيذي	: أحمد عبدالرحمن راشد البستكي
لجنة التدقيق	: شوقى علي يوسف فخرو فريد يوسف خليل المؤيد جلال محمد يوسف جلال
المكتب الرئيسي	: الطابق ٢٧ بنية ٤٧٠، طريق ١٠١٠ مجمع ٤١٠ برج فخرو ص.ب: ٢٦٥٧٣ السنابس ملكة البحرين
البنوك	: بنك البحرين الوطني بنك البحرين والكويت البنك الأهلي المتعدد بنك الكويت الوطني بنك الإمارات دبي الوطني بنك المشرق البنك العربي بيت التمويل الكويتي بنك السلام
مدقوو الحسابات	: بي دي أو الطابق ١٧ برج مكاتب الدبلومات التجارية ص.ب: ٧٨٧ المنطقة الدبلوماسية ملكة البحرين
مسجلو الأسهم	: شركة البحرين للمقاصلة ش.م.ب (مقلة) ص.ب: ٣٢٠٣ المنامة ملكة البحرين
مساعدو مسجلي الأسهم	: كفين تكنولوجيز (البحرين) ذ.م.م ص.ب: ٥١٤ المنامة ملكة البحرين

تقرير المراجعة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة إلى السادة
أعضاء مجلس إدارة شركة البحرين للسينما ش.م.ب

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لشركة البحرين للسينما ش.م.ب ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات تفسيرية مختارة. إن مجلس إدارة المجموعة مسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ - "المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن إجراءات مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة القيام بالاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة يعتبر أقل بكثير من نطاق إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيناً من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها خلال تنفيذ أعمال التدقيق. ولذلك، فإننا لا نبني رأي تدقيق حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لا تعرض بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين
٨ نوفمبر ٢٠٢٢

شركة البحرين للسينما ش.م.ب

بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(مراجعة)

(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

٢٠٢١ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
٣,٧١٦,٤٠٩	٥,١٣٨,٦٦٣	٥	الموجودات غير المتداولة
١,٩٦٩,٧٣٦	١٧٠,٠٨٨	٦	ممتلكات والات ومعدات
٢٢,٣١٤,٠٨٥	٢٢,٣٢٧,٠٥٤	٧	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٣,٠٨٢,٥٩٢	٢,٦٣٥,٣١٢	٨	استثمارات عقارية
٩,٦٧٧,١٣٤	١٠,١٠٥,٢٤٥	٩	حق استخدام الموجودات
٣,١٥٢,٣٥١	٣,١٥٢,٣٥١	١٠	استثمار في شركة زميلة
-	١٣,٩٥٠,٦٢٧	١١	الجزء غير المتداول من ذمم مدينة ناتجة عن استبعاد انشطة تشغيلية
٩,٩٥٢,٢٨٥	٩,٨٧١,٤٥٢		موجودات مالية بالتكلفة المطافة
٥٣,٨٦٤,٥٩٢	٦٧,٣٥٠,٧٩٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
١٥٣,٩٦٨	١٥٣,٤٦١		الموجودات المتداولة
١٠,٢٠٤,٨٤٢	٩,٤٨٥,٦١٦	١١	مخزون
٤,١٥٧,٧٧٩	٤,٤٤١,٣٩٦	١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة
٣,٩٦٦,٧٣٦	٣٢٠,٢٨٥		ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٨,٤٨٣,٣٢٥	١٤,٤٠٠,٧٥٨		النقدية وارصدة لدى البنوك
٧٢,٣٤٧,٩١٧	٨١,٧٥١,٥٥٠		مجموع الموجودات
٨,٢٦٢,٣٤٥	٨,٢٦٢,٣٤٥	١٣	حقوق الملكية والمطلوبات
٩١١,٤٤٢	٩١١,٤٤٢		رأس المال والاحتياطيات
٤,٥٥٧,٤٤٢	٤,٥٥٧,٤٤٢		رأس المال
٤,١٣١,١٧٣	٤,١٣١,١٧٣		علاوة إصدار أسهم
٣٠٥,٦٩٥	٣١٩,٤٥٤		احتياطي إعادة تقييم
٤١,٩٥٦,٨٧٣	٤١,٢٧٥,٢٧٥		احتياطي قانوني
(٣٧٠,٩٧٥)	(٣٧٠,٩٧٥)	١٣	احتياطي أعمال خيرية
٥٩,٧٥٣,٩٩٥	٥٩,٠٨٦,١٥٦		أرباح مستبقة
١٩٩,٦٤٥	-	١٤	أسهم خزينة
-	٩,٤٨٦,٣٠٧	١٥	المطلوبات غير المتداولة
٢,٤٤٢,٩٦٠	٢,٣١٤,٠٩٢	١٦	الجزء غير المتداول من تمويل المراقبة
١,٤٣٧,٢٦٤	١,٤٧٢,٩٦٢		الجزء غير المتداول من القرض لأجل
٤,٠٧٩,٨٦٩	١٣,٢٧٣,٣٦١		الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
٥,٥٤٦,١٨٢	٥,٣٢٤,٢٢٢	١٤	منافع نهاية الخدمة للموظفين ومنافع الموظفين الآخرين
-	٣٢٦,١٣٦	١٥	المطلوبات المتداولة
١,٢٣٨,٠١٨	٦٩٧,٢٩١	١٦	الجزء المتداول من تمويل المراقبة
١,٦٢٩,٨٥٣	١,٦٣١,٢٧٨		الجزء المتداول من القرض لأجل
-	١,٤١٣,١٠٦		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٨,٥١٤,٠٥٣	٩,٣٩٢,٠٣٣		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٧٢,٣٤٧,٩١٧	٨١,٧٥١,٥٥٠		سحب على المكشوف
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المراجعة قد تم اعتمادها والتصریح باصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عنه من قبل كل من:

أحمد عبدالرحمن راشد البستكي
العضو المنتدب

علي يوسف علي عبيدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

د. عصام عبدالله يوسف فخرو
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
 بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد الموجز للربع ول فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (مراجعة)
(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠٢١ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	إيضاحات
١,٣٨٩,٠٦٠	٤,٠٦٤,٢٦٠	٧٨٠,٥٩٦	١,٦٤٦,٨٨٩	٢١ دخل التشغيل
(١,٨١٩,٥٥٠)	(٣,٧٣١,٠٢٦)	(٧٤١,٤٧٦)	(١,٥٣٧,٧٦٥)	٢١ تكاليف التشغيل
(٤٢٩,٩٩٠)	٣٣٣,٢٣٤	٣٩,١٢٠	١٠٩,١٢٤	إجمالي ربح/(خسارة) التشغيل للفترة
١,٠١٨,٥١٠ ٦٩٩,٥٤٧	١,٠٥٧,٠١٤ ٤٦٥,١١٤	٢٦٩,٨٣٦ ٢٠٢,٨٩٦	٤٨٦,٦١٢ ١٣٢,٢٧١	١٧ دخل من الاستثمارات، صافي ١٨ دخل آخر
١,٧١٨,٠٥٧	١,٥٢٢,١٢٨	٤٧٢,٧٣٢	٦١٨,٨٨٣	
(٧٧٩,٨٠٩) (٢٠٧,٤٢٤)	(١,١٨٤,٧٧٢) (١٤٧,٧٧٣)	(٤٦٦,٩٩٦) (٦٨,٨١٦)	(٤٤٣,٤٦٤) (١٢,١١٣)	مصروفات عمومية وإدارية تكاليف التمويل
(٩٨٧,٢٣٣)	(١,٣٣٢,٤٩٥)	(٥٣٥,٨١٢)	(٤٥٥,٥٧٧)	
٣٠٠,٨٣٤	٥٢٢,٨٦٧	(٢٣,٩٦٠)	٢٧٢,٤٣٠	صافي الربح/(خسارة) والدخل الشامل الآخر/(خسارة الشاملة الأخرى) للفترة
٤ فلس	٧ فلس	(٠,٢٩) فلس	٣ فلس	١٩ العائد الأساسي/(الخسارة الأساسية) على السهم

إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المراجعة قد تم اعتمادها والتصرير باصدارها من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع
عليها باليابة عنه من قبل كل من:

أحمد عبدالرحمن راشد البستكي
العضو المنتدب

علي يوسف علي عييلي
نائب رئيس مجلس الإدارة

د. عصام عبدالله يوسف فخرو
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين للسينما ش.م.ب
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

المجموع	احتياطي								في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مذكرة) صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
	أوسم	أرباح	أعمال	احتياطي	احتياطي	إعادة تقييم	علاوة	رأس المال	
خزينة	مستبقة	خيرية	قانوني			إصدار أسهم			
٥٨,٧١٥,٨٠٥	(٣٧٠,٩٧٥)	٤٠,٩١٣,٦٨٣	٣١٠,٦٩٥	٤,١٣١,١٧٣	٤,٥٥٧,٤٤٢	٩١١,٤٤٢	٨,٢٦٢,٣٤٥		
٣٠٠,٨٣٤	-	٣٠٠,٨٣٤	-	-	-	-	-		
<u>٥٩,٠١٦,٦٣٩</u>	<u>(٣٧٠,٩٧٥)</u>	<u>٤١,٢١٤,٥١٧</u>	<u>٣١٠,٦٩٥</u>	<u>٤,١٣١,١٧٣</u>	<u>٤,٥٥٧,٤٤٢</u>	<u>٩١١,٤٤٢</u>	<u>٨,٢٦٢,٣٤٥</u>		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٥٩,٧٥٣,٩٩٥	(٣٧٠,٩٧٥)	٤١,٩٥٦,٨٧٣	٣٠٥,٦٩٥	٤,١٣١,١٧٣	٤,٥٥٧,٤٤٢	٩١١,٤٤٢	٨,٢٦٢,٣٤٥		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مذكرة)
(١,١٨٣,٧٠٦)	-	(١,١٨٣,٧٠٦)	-	-	-	-	-		أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠٢١
(٧,٠٠٠)	-	-	(٧,٠٠٠)	-	-	-	-		أعمال خيرية مدفوعة
-	-	(٢٠,٧٥٩)	٢٠,٧٥٩	-	-	-	-		المحول إلى احتياطي أعمال خيرية
٥٢٢,٨٦٧	-	٥٢٢,٨٦٧	-	-	-	-	-		صافي الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٥٩,٠٨٦,١٥٦</u>	<u>(٣٧٠,٩٧٥)</u>	<u>٤١,٢٧٥,٢٧٥</u>	<u>٣١٩,٤٥٤</u>	<u>٤,١٣١,١٧٣</u>	<u>٤,٥٥٧,٤٤٢</u>	<u>٩١١,٤٤٢</u>	<u>٨,٢٦٢,٣٤٥</u>		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	إيضاحات	
٣٠٠,٨٣٤	٥٢٢,٨٦٧		الأنشطة التشغيلية صافي الربح للفترة التسويات:
٤٩٦,٣٩٢	٤٨٣,١٧٣	٥	الاستهلاك
٤٢٦,٧٧١	٥٥١,٦١٥	٨	إطفاء على حق استخدام الموجودات
-	(١٤)	١٨	ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٦٢,٢٥٢	-		أعمال خيرية قيد التنفيذ
٧٢,٧٣٢	(٤٢٨,١١١)	٩	صافي حصة (الربح)/ الخسارة من الاستثمار في شركة زميلة
(٣١٦,٦١٠)	(٥٢١,٧٩٥)	١٧	دخل أرباح أسهم
			خسائر/(مكاسب) غير محققة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من
(٣٠٢,١٠٧)	٥٧٤,٦٢٤	١٧	خلال الربح أو الخسارة
(٦٠,٢٩٦)	(١٥,٩٨٠)	١٧	ربح من و丹ع ثابتة
-	(١٠١,٥٦٣)	١٨	شطب ذمم دائنة لم تعد مستحقة
-	٧٩,٣٤٠		خسارة من إنهاء عقود إيجار
(٢٣٥,٧٣٢)	(١٧,٤٠٦)	١٨	امتيازات إيجار
(٤١٢,٢٢٩)	(٦٦٥,٧٥٢)	١٧	دخل فوائد من تداول مستندات وصكوك
(٣١٩,١٧٦)	(٢١٢,٧٨٤)	١٨	دخل فائدة من ذمم مدينة طويلة الأجل
٢٠٧,٤٤٤	١٤٧,٧٧٣		تكاليف تمويل
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٨,٦١٥)	٥٠٧		المخزون
(٧٥١,٣٨٢)	(٢٨٣,٦١٩)		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(١٠,٣٠٥)	٣٥,٦٩٨		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤٥٤,١٩٠	(٣٣٧,٢١٩)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٤٠٥,٨٥٧)	(١٨٨,٦٩٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٩٨٤)	(١٠٥,٧٧٩)	٥	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(١٩٨,١٥٧)	-		الإضافة على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	(١٢,٩٦٩)	٧	إضافات إلى الاستثمارات العقارية
-	١٤		المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٣١٩,١٧٦	٢١٢,٧٨٤		دخل فائدة من ذمم مدينة طويلة الأجل
٦٠,٢٩٦	١٥,٩٨٠	١٧	ربح مستلم من ودانع ثابتة
٣٩٦,٨٨٩	٧٢٣,٧٧٢		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١٢,٢٢٩	٦٦٥,٧٥٢	١٧	دخل فوائد من سندات وصكوك
-	(١٣,٩٥٠,٦٢٧)	١٠	شراء موجودات مالية بالتكلفة المطافة
-	(٤٩٨,٣٣٧)	١١	شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١٦,٦١٠	٥٢١,٧٩٥	١٧	دخل أرباح أسهم مستلم
١,٢٨٩,٠٥٩	(١٢,٤٢٧,٦١٥)		صافي النقد (المستخدم في)/(الناتج من الأنشطة الاستثمارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
---------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------

الأنشطة التمويلية

(٣٨٨,٩٦٣)	(١,٠٣٤,١٦٢)	المبلغ المدفوع من تمويل المراقبة
(١١٩,٠٥٦)	(٤٩٥,٦٥٥)	التزامات إيجار مدفوعة
-	١٠,٤٢٥,٠٠٠	المحصل من قرض لأجل
-	(٧,٠٠٠)	أعمال خيرية مدفوعة
(٦١,٣١٢)	(١,١٨٣,٧٠٦)	أرباح أسهم مدفوعة
(١٣٧,٩٠٥)	(١٤٧,٧٢٣)	تكليف تمويل مدفوعة
<u>(٧٠٧,٢٣٦)</u>	<u>٧,٥٥٦,٧٥٤</u>	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه

١٧٥,٩٦٦	(٥,٠٥٩,٥٥٧)	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
<u>٧٠٨,٢٤٤</u>	<u>٣,٩٦٦,٧٣٦</u>	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة
<u>٨٨٤,٢١٠</u>	<u>(١,٠٩٢,٨٢١)</u>	متمثلة في: النقدية وأرصدة لدى البنوك سحب على المكشف
<u>٣,٩٥٣,٦٤١</u>	<u>٣٢٠,٢٨٥</u>	
<u>(٣,٠٦٩,٤٣١)</u>	<u>(١,٤١٣,١٠٦)</u>	
<u>٨٨٤,٢١٠</u>	<u>١,٠٩٢,٨٢١</u>	

١) نشاط الشركة ونظمها الأساسي

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في عرض الأفلام، إعلانات وتشغيل المطاعم وت تقديم الخدمات المتعلقة بالتسليه والتلفيـه، والأنشطة العقارية بالعقارات المملوکة أو المؤجرة، وتجارة/بيع الأثاث وجميع المواد المنزليـة وتجارة وبيع الآلات والمعدات والأجزاء الأخرى.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

تضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الموجودـات والمطلوبـات بالإضافة إلى نتائج العمليـات للفروع والتي تدير أعمالـها بموجب أرقـام السجلـات التجارـية التـالية: ١١٩٢-١٦ ، ١١٩٢-٩ ، ١١٩٢-٢٠ ، ١١٩٢-٢٢ ، ١١٩٢-٢٤ ، ١١٩٢-٢٥ ، ١١٩٢-٢٦ ، ١١٩٢-٢٧ ، ١١٩٢-٢٨ ، ١١٩٢-٢٩ و ١١٩٢-٢٠.

إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المبينـة على الصفـحـات من ٤ إلـى ٢٢ قد تم اعتمـادـها والتـصرـيفـ باـصدـارـها من قبل مجلس الإـدارـة بـتـارـيخ ٨ نـوفـمبر ٢٠٢٢.

٢) هيكلة المجموعة

إن هيكلة المجموعة موضحة كما يلي:

الشركات التابعة

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيـس	الأنشطة الرئيسية	الفعلية لعام ٢٠٢٢	نسبة الملكية الفعلية لعام ٢٠٢١
شركة التنين الأحمر ش.و.*	المملكة العربية السعودية	إدارة المطاعم وتجارة غوـكارـتينـغ	%١٠٠	%١٠٠
سينـكـو سـينـما ذـ.مـ.مـ.**	دولـة الإـمـارـاتـ العـربـيـةـ الـمـتـحـدـةـ	عرض الأفلام السـينـمائـيةـ	%١٠٠	%١٠٠

* لم تبدأ الشركة عملياتها بعد.

** في ٥ أغسطـس ٢٠٢١ ، أـصـدرـ مجلسـ إـادـارـةـ الشـرـكـةـ قـرارـاـ بـإـغـلاقـ نـشـاطـ سـينـكـوـ سـينـماـ ذـ.مـ.مـ.

مجموع الموجودـات وصـافـي الـربحـ/(الخـسـارـةـ) لـفـترةـ لـلـشـرـكـاتـ التـابـعـةـ أـعـلاـهـ تمـ استـخـراـجـهاـ الحـسـابـاتـ الإـادـارـيةـ غـيرـ المـدقـقـةـ كـماـ فـيـ ، ولـفـترةـ الـمـنـتهـيـةـ فيـ ٣٠ سـبـتمـبرـ ٢٠٢٢ـ.

(٢) هيئة المجموعة -تابع

المشاريع المشتركة

نسبة الملكية الفعالية لعام ٢٠٢١	نسبة الملكية الفعالية لعام ٢٠٢٢	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم المشروع المشترك
%٢٣	%٢٣	عرض الأفلام السينمائية	دولة قطر	شركة قطر البحرين الدولية للسينما ذ.م.م
%٥٠	%٥٠	إدارة مطعم	دولة قطر	المرجان لإدارة المطاعم ذ.م.م

إن المجموعة تعتبر طرفاً في ترتيبات مشتركة مع المنشآت الواردة أعلاه. يوفر الترتيب التعاوني للمجموعة فقط الحقوق في صافي الموجودات للترتيب المشترك. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)، يتم تصنيف هذا الترتيب المشترك كمشروع مشترك وتم إدراجه في المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

الشركة الزميلة

نسبة الملكية الفعالية لعام ٢٠٢١	نسبة الملكية الفعالية لعام ٢٠٢٢	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
%٥٠	%٥٠	عرض الأفلام السينمائية وبيع المأكولات والمشروبات	مملكة البحرين	شركة في أو إكس سينيكو سينما ذ.م.م

(٣) أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". تتوافق السياسات المرحلية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. يجب قراءة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مقتنة مع البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بالدينار البحريني.

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة باستخدام فرضية الاستمرار وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية

تحتوي التحسينات/التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/معايير المحاسبة الدولية على عدد من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. وتشتمل التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض، والاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو التعديلات التحريرية المتعلقة بمجموعة متنوعة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل فردي. إن هذه التعديلات سارية المفعول على الفترات المحاسبية المستقبلية للمجموعة مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة والنافذة في سنة ٢٠٢٢ ولكنها ليست ذات صلة

تعد التعديلات الجديدة التالية على المعايير الحالية والتفسيرات الصادرة إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ أو الفترات اللاحقة، ولكنها ليست ذات صلة بعمليات المجموعة:

العنوان	المعيار أو التفسير
الشركة التابعة عند تبنيها لأول مرة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
الرجوع إلى الإطار المفاهيمي	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
الممتلكات، الآلات والمعدات - المتخصلات قبل قصد الاستخدام	معايير المحاسبة الدولي رقم (١٦)
العقود غير الجدية - تكالفة الوفاء بالعقد	معايير المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة ولكنها ليست نافذة في سنة ٢٠٢٢

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. ولم يتم اعتمادها في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وسوف أو قد يكون لها تأثير على البيانات المالية الموحدة المستقبلية للمجموعة. في جميع الحالات، تعتمد المجموعة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه:

العنوان	المعيار أو التفسير
الإفصاح عن السياسات المحاسبية	معايير المحاسبة الدولي رقم (١)
تصنيف الالتزامات إلى متداولة وغير متداولة	معايير المحاسبة الدولي رقم (١)
تعريف التقارير المحاسبية	معايير المحاسبة الدولي رقم (٨)
الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	معايير المحاسبة الدولي رقم (١٢)
تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	معايير المحاسبة الدولي رقم (٤)
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠٢١

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠٢٢. لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، لو قامت المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تتطبق على المجموعة.

(٤) أهم السياسات المحاسبية والأحكام، التقديرات والفرضيات المحاسبية الهامة

تنوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كما هو موضح في تلك البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة.

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	سيارات	مكتبة	أثاث، ومعدات	تركيبات، مكتبة	مباني على أراضي مستأجرة/ تحسينات على مباني مستأجرة	أراضي ومبني مملوكة	التكلفة أو التقييم
١٢,٧٣٣,٨١٧	١٩٧,٠٣٧	١٠,٤١٢,٠٤٩	١,٣٠٣,٠١٥		٨٢١,٧١٦		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)
٢٣,٠٠٩	-	٢٣,٠٠٩	-		-		الإضافات
(٩٠,٧٣٤)	-	(٩٠,٧٣٤)	-		-		المتعلق بالعمليات المتوقفة
١٢,٦٦٦,٠٩٢	١٩٧,٠٣٧	١٠,٣٤٤,٣٢٤	١,٣٠٣,٠١٥		٨٢١,٧١٦		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
١٠٥,٧٧٩	-	١٠٥,٧٧٩	-		-		الإضافات
١,٧٩٩,٦٤٨	-	١,٧٩٩,٦٤٨	-		-		محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٦)
(٢٤٥)	-	(٢٤٥)	-		-		الاستبعادات
١٤,٥٧١,٢٧٤	١٩٧,٠٣٧	١٢,٢٤٩,٥٠٦	١,٣٠٣,٠١٥		٨٢١,٧١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
الاستهلاك المترافق وانخفاض القيمة							
٨,٣٠٧,٩٥٥	١٨١,٥٥٥	٦,٦٧٨,١٣٠	١,٢٧٢,٥٥٧		١٧٥,٧١٣		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)
٦٥٥,٩٤٩	٨,٧٦٣	٦٠٤,٨٤٥	١,٢٥٥		٤١,٠٨٦		استهلاك السنة
(١٤,٢٢١)	-	(١٤,٢٢١)	-		-		المتعلق بالعمليات المتوقفة
٨,٩٤٩,٦٨٣	١٩٠,٣١٨	٧,٢٦٨,٧٥٤	١,٢٧٣,٨١٢		٢١٦,٧٩٩		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
٤٨٣,١٧٣	٣,٦٩٥	٤٤٧,٨٣٠	٨٣٣		٣٠,٨١٥		استهلاك الفترة
(٢٤٥)	-	(٢٤٥)	-		-		المتعلق بالاستبعادات
٩,٤٣٢,٦١١	١٩٤,٠١٣	٧,٧١٦,٣٣٩	١,٢٧٤,٦٤٥		٢٤٧,٦١٤		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
صافي القيمة الدفترية							
٥,١٣٨,٦٦٣	٣,٠٢٤	٤,٥٣٣,١٦٧	٢٨,٣٧٠		٥٧٤,١٠٢		في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣,٧١٦,٤٠٩	٦,٧١٩	٣,٠٧٥,٥٧٠	٢٩,٢٠٣		٦٠٤,٩١٧		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
٥ أعمال رأسمالية قيد التنفيذ							
٢٠٢١ ٣١ ديسمبر		٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠					
(مدقة)		(مراجعة)					
١,٦١٠,٤٢٩		١,٩٦٩,٧٣٦					الرصيد الافتتاحي
٤٤٥,٥٥٩		-					الإضافات
-		(١,٧٩٩,٦٤٨)					محول إلى ممتلكات، آلات ومعدات (إيضاح ٥)
(٨٥,٧٥٢)		-					المسطوبات
١,٩٦٩,٧٣٦		١٧٠,٠٨٨					الرصيد الختامي

٦) استثمارات عقارية

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
٢١,٩١٠,٠٠٠	٢٢,٣١٤,٠٨٥	الرصيد الافتتاحي
١,٢٧٧	١٢,٩٦٩	الإضافات
٤٠٢,٨٠٨	-	مكاسب القيمة العادلة غير المحققة لفترة/لسنة
٢٢,٣١٤,٠٨٥	٢٢,٣٢٧,٠٥٤	الرصيد الختامي

٧) حق استخدام الموجودات

المجموع	أخرى	مبني المكاتب	الراحة والسلبية	المطاعم	صالات عرض	
التحفظة						
٥,٤٤٦,٥٧١	٢٠,٤٥٦	٢٨٩,٥٥٧	-	٦٢٧,٧٥٨	٤,٥٠٨,٨٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)
٧٩٢,٣٨٥	-	-	٧٩٢,٣٨٥	-	-	الإضافات
٦,٢٣٨,٩٥٦	٢٠,٤٥٦	٢٨٩,٥٥٧	٧٩٢,٣٨٥	٦٢٧,٧٥٨	٤,٥٠٨,٨٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
٣١٨,٤٦١	-	١٣١,٨٢٥	-	١٨٦,٦٣٦	-	الإضافات
(٣٧١,٨٨٢)	-	-	-	-	(٣٧١,٨٨٢)	انهاء عقود ايجار
(٦٥,٣٧٥)	-	-	(٧٠,٨٢٧)	-	٥,٤٥٢	تعديلات
٦,١٢٠,١٦٠	٢٠,٤٥٦	٤٢١,٣٨٢	٧٢١,٥٥٨	٨١٤,٣٩٤	٤,١٤٢,٣٧٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
الاطفاء المتراكם وانخفاض القيمة						
٢,٥٧٤,٦١٨	١٩,٦٣٨	١٩١,٦٩٦	-	٢٢٦,٣٥١	٢,١٣٦,٩٣٣	في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقة)
٥٨١,٧٤٦	٨١٨	٦٥,٣٧٦	١٣,٢٠٦	١١١,٥٢٠	٣٩٠,٨٢٦	الاطفاء المحتبس خلال السنة
٣,١٥٦,٣٦٤	٢٠,٤٥٦	٢٥٧,٠٧٢	١٣,٢٠٦	٣٣٧,٨٧١	٢,٥٤٢,٤٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)
(٢٢٢,١٣١)	-	-	-	-	(٢٢٢,١٣١)	المتعلق بانهاء عقود ايجار
٥٥١,٦١٥	-	٦٣,٢٥٦	١٠٨,٠٥٤	١٤٢,٥٠٠	٢٣٧,٨٠٥	الاطفاء المحتبس خلال الفترة
٣,٤٨٤,٨٤٨	٢٠,٤٥٦	٣٢٠,٣٢٨	١٢١,٢٦٠	٤٨٠,٣٧١	٢,٤٥٢,٤٣٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
صافي القيمة الدفترية						
٢,٦٣٥,٣١٢	-	١٠١,٠٥٤	٦٠٠,٢٩٨	٣٣٤,٠٢٣	١,٥٩٩,٩٣٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)
٣,٠٨٢,٥٩٢	-	٣٢,٤٨٥	٧٧٩,١٧٩	٢٨٩,٨٨٧	١,٩٨١,٠٤١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقة)

٨) استثمار في شركة زميلة

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
٩,٦٩٢,٦٢٤ (١٥,٤٩٠)	٩,٦٧٧,١٣٤ ٤٢٨,١١١	الرصيد الافتتاحي حصة الربح / الخسارة (لل فترة / السنة) (إيضاح ١٧)
<u>٩,٦٧٧,١٣٤</u>	<u>١٠,١٠٥,٢٤٥</u>	الرصيد الختامي

تم الحصول على المعلومات المالية أعلاه المتعلقة باستثمار المجموعة في الشركة الزميلة من حسابات الإدارة غير المدققة لشركة الزميلة والتي تم إعدادها كما في، وللترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٩) موجودات مالية بالتكلفة المطافأة

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
-	<u>١٣,٩٥٠,٦٢٧</u>	استثمار في سندات

١٠) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
٩,٤٦٤,١٢٧	٩,٥٤١,٠٠٦	استثمارات في حقوق ملكية مدرجة في الأسواق المالية
٤٨٨,١٥٨	٣٣٠,٤٤٦	استثمارات في حقوق ملكية غير مدرجة في الأسواق المالية
<u>١٠,٢٠٤,٨٤٢</u>	<u>٩,٤٨٥,٦١٦</u>	وصناديق مداراة سندات وصكوك
<u>٢٠,١٥٧,١٢٧</u>	<u>١٩,٣٥٧,٠٦٨</u>	

التغير خلال الفترة / السنة

الرصيد الافتتاحي

الإضافات

الاستبعادات

(خسائر) / مكاسب غير محققة في القيمة العادلة على موجودات مالية
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١٧)

الرصيد الختامي

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
١٩,٩٢٧,٨٣١ -	٢٠,١٥٧,١٢٧ ٤٩٨,٣٣٧	
<u>(٣٨٥,٧٦٦)</u>	<u>(٧٢٣,٧٧٢)</u>	
<u>٦١٥,٠٦٢</u>	<u>(٥٧٤,٦٢٤)</u>	
<u>٢٠,١٥٧,١٢٧</u>	<u>١٩,٣٥٧,٠٦٨</u>	

موجودات غير متداولة

موجودات متداولة

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
٩,٩٥٢,٢٨٥ ١٠,٢٠٤,٨٤٢	٩,٨٧١,٤٥٢ ٩,٤٨٥,٦١٦	
<u>٢٠,١٥٧,١٢٧</u>	<u>١٩,٣٥٧,٠٦٨</u>	

١١) دعم تجارية مدينة وأخرى

٢٠٢١ دسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
٢٧١,٠٩٧ (١٧,٨٩٨)	٢٤٧,٦٨٩ (١٧,٨٩٨)	دعم تجارية مدينة مخصص الدعم التجارية المدينة منخفضة القيمة
٢٥٣,١٩٩	٢٢٩,٧٩١	
١,١٣٥	٢٠,١٧٤	قروض من دون فوائد للموظفين
٣٩٨,٧٠٤	٣٣٥,٧٦٤	إيداعات / مقام إيجار
٣٩,٣٢٨	٥٥,٧٧٩	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٤٠,٠٧٧	٣٠,٧٥٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقه (إيضاح ٢٠)
٦٧,٥٩٦	٤٩,٣٣٠	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣,١٥٢,٣٥٣	٣,١٥٢,٣٥٣	دعم مدينة ناتجة من استبعاد أنشطة تشغيلية
٢٠٥,٣٨٧	٥٦٧,٤٤٩	دعم مدينة أخرى
٤,١٥٧,٧٧٩	٤,٤٤١,٣٩٦	

يتم سداد الدعم التجارية المدينة بشكل عام خلال فترة ائتمانية تتراوح ما بين ٣٠ إلى ٩٠ يوماً.

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

١٢) رأس المال

٢٠٢١ دسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>المصرح به</u> ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠٢١): ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠٢٢). بحريني للسهم).

الصادر والمكتتب به والمدفوع بالكامل

٨,٢٦٢,٣٤٥	٨,٢٦٢,٣٤٥	٤٥٠,٦٢٣,٦٢٣,٨٢, سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠٢١): ٤٥٠,٦٢٣,٨٢, سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠٢٢).
-----------	-----------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

أسهم خزينة

٣٧٠,٩٧٥	٣٧٠,٩٧٥	٧٥٠,٧٥٩,٣ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠٢١): ٧٥٠,٧٥٩,٣ سهم عادي بقيمة اسمية قدرها ١٠٠ فلس بحريني للسهم (٢٠٢٢).
---------	---------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

أسهم خزينة

تمتلك الشركة أسهم خزينة يبلغ عددها ٣,٧٠٩,٧٥٠ سهم (٢٠٢١): ٣,٧٠٩,٧٥٠ سهم (٢٠٢٢)	أي ما يعادل ٤,٤٩٪ من إجمالي رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل).
-------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------

(١٣) تمويل مراقبة

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
٧٦٧,٤٦٠	٣٤٥,٨٥٥	تمويل مراقبة
٤,٩٧٨,٣٦٧	٤,٩٧٨,٣٦٧	مراقبة السلع
٥,٧٤٥,٨٢٧ (٥,٥٤٦,١٨٢)	٥,٣٢٤,٢٢٢ (٥,٣٢٤,٢٢٢)	الجزء المتداول من تمويل المراقبة
١٩٩,٦٤٥	-	الجزء غير المتداول من تمويل المراقبة

يتم الإفصاح عن الجزء من تمويل المراقبة الذي يتم سداده خلال اثنين عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كجزء متداول من تمويل المراقبة.

في رأي الإدارة، من الغير متوقع أن تختلف القيم العادلة لتمويل المراقبة بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

(١٤) قرض لأجل

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
-	٨,٩٧٤,٧٨٧	قرض طويل الأجل
-	٨٣٧,٦٥٦	قرض دعم السيولة
-	٩,٨١٢,٤٤٣	الجزء المتداول من القرض لأجل
-	(٣٢٦,١٣٦)	الجزء غير المتداول من القرض لأجل
-	٩,٤٨٦,٣٠٧	

يتم الإفصاح عن الجزء من تمويل القرض لأجل الذي يتم سداده خلال اثنين عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز كجزء متداول من القرض لأجل.

(١٥) التزامات إيجار

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
٣,٦٤٧,٦٠٨	٣,٧٨٠,٩٧٨	الرصيد الافتتاحي
(٣٧٠,٥٣٠)	(٥٥٨,٦٣١)	مدفوعات الإيجار
(٣٨٠,٦٥٩)	(١٧,٤٠٦)	امتيازات إيجار (إيضاح ١٨)
-	(٦٥,٣٧٥)	تعديل على عقود الإيجار
٧٩٢,٣٨٥	٣١٨,٤٦١	إضافات
-	(٤٤٠,٢٠٧)	معد تصنيفها إلى مستحقات وذمم دائنة أخرى
-	(٦٩,٤١٣)	إنهاء عقود إيجار
٩٢,١٧٤	٦٢,٩٧٦	تكليف تمويلية
٣,٧٨٠,٩٧٨	٣,٠١١,٣٨٣	الرصيد الختامي
(١,٣٣٨,٠١٨)	(٦٩٧,٢٩١)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٢,٤٤٢,٩٦٠	٢,٣١٤,٠٩٢	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار

تحليل الاستحقاق - التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة:

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
١,٣٢٣,٥٩١	٧٨٤,٠٠٨	أقل من سنة واحدة
٢,٣٠٢,٧٣٥	٢,٢٨٨,٢٢٩	سنة إلى خمس سنوات
٤٠٥,٤٦٣	٤٤,٧٠٣	أكثر من ٥ سنوات
٤,٠٣١,٧٨٩	٣,١١٦,٩٤٠	مجموع التزامات الإيجار غير المخصومة

(١٦) دخل من الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
(٧٢,٧٣٢)	٤٢٨,١١١	٦٨,٧٨٠	٢٢٠,٠٤١	صافي الحصة من الربح/(خسارة) من الاستثمار في شركة زميلة (إيضاح ٩)
٣١٦,٦١٠	٥٢١,٧٩٥	٣٥,٦٨٧	٨٤,١٤٥	دخل أرباح أسهم
				صافي الخسائر/المكاسب غير المحققة من القيمة العادلة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١١)
٣٠٢,١٠٧	(٥٧٤,٦٢٤)	١٥,١٥٨	(١٢٨,٠٣٢)	ربح من الودائع الثابتة
٦٠,٢٩٦	١٥,٩٨٠	١٩,٢٦٦	٥٥٣	دخل الفوائد من السندات والصكوك
٤١٢,٢٢٩	٦٦٥,٧٥٢	١٣٠,٩٤٥	٣٠٩,٩٠٥	
١,٠١٨,٥١٠	١,٠٥٧,٠١٤	٢٦٩,٨٣٦	٤٨٦,٦١٢	

١٧) دخل آخر

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	
٣١٩,١٧٦	٢١٢,٧٨٤	١٠٦,٣٩٢	٧٠,٩٢٨	دخل دائنة من ذمم مدينة طويلة الأجل
١١,١٦٠	٣٣,٤٨٠	٣,٧٢٠	١١,١٦٠	رسوم إدارية
-	١٤	-	-	ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	١٠١,٥٦٣	-	-	شطب ذمم دائنة لم تعد مستحقة
٢٢٥,٧٣٢	١٧,٤٠٦	٥٣,٠٠٢	-	امتيازات ايجار (ايضاح ١٦)
١٢٥,٨٥٠	-	٣٣,٣٥٠	-	منحة حكومية
٧,٦٢٩	٩٩,٨٦٧	٦,٤٣٢	٥٠,١٨٣	ايرادات متعددة
٦٩٩,٥٤٧	٤٦٥,١١٤	٢٠٢,٨٩٦	١٣٢,٢٧١	

١٨) العائد/(خسارة) على السهم

يتم احتساب العائد الأساسي/ الخسارة الأساسية على السهم بتقسيم صافي الربح/ الخسارة المتاح للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة)	صافي الربح/(خسارة)/لمتاج للمساهمين (مراجعة)
٣٠٠,٨٣٤	٥٢٢,٨٦٧	(٢٢,٩٦٠)	٢٧٢,٤٣٠	
٧٨,٩١٣,٧٠٠	٧٨,٩١٣,٧٠٠	٧٨,٩١٣,٧٠٠	٧٨,٩١٣,٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة
٤ فلس	٧ فلس	(٠,٢٩)	٣ فلس	العائد الأساسي/(خسارة الأساسية) على السهم الواحد

ليس لدى المجموعة أي أسهم عادية مخففة محتملة وبالتالي فإن عائد السهم الأساسي والمخفف/(خسارة السهم الأساسية والمخففة)/ متطابقة.

١٩) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

٤٠) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من المشاريع المشتركة والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة لأي شركة ضمن المجموعة وأفراد عائلاتهم المباشرين والأعمال التجارية والمؤسسات التي تقع تحت سيطرتهم. يتكون موظفي الإدارة الرئيسين من الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة المجموعة. إن معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة مصادق عليها من قبل الإدارة.

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

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

مبلغ مستحقة إلى		مبلغ مستحقة من		نوع العلاقة
٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر	٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٢ ٣٠ سبتمبر	
(مدة/ة)	(مراجعة)	(مدة/ة)	(مراجعة)	
-	-	٣٩,٣١٤	٣٠,٧٥٦	مشروع مشترك
٦,٢٤٦	٦,٢٤٦	-	-	شركة زميلة
٥٣,٠٠٩	٨,١٥٥	٧٦٣	-	إدارة مشتركة
٥٩,٢٢٥	١٤,٤١	٤٠,٠٧٧	٣٠,٧٥٦	كيانات متعددة *

* تدرج ضمن الكيانات المتعددة أرصدة مع العديد من شركات الأطراف ذات العلاقة والتي تعتبر أرصدتها الفردية غير جوهرية.

ملخص العمليات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	فقط البحرين الدولية للسينما ذ.م.ب
(مراجعة)	(مراجعة)	الرواتب
٢٩,٥١٤	١,١٢٥	مصاريف أخرى
٢٩,٩٥٧	٣٥,٠٤٧	رسوم إدارية
٣١,٦٢٠	٣٣,٤٨٠	في أو اكس سينيكو سينما ذ.م.ب
٢٨٤	-	مصاريف أخرى
٢٧٠	-	مجمع سينما سار
		مصاريف أخرى

(٢٠) المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)
---------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات

أتعاب حضور الجلسات

٦٣,٦٤٥

البيانات تحت الإدارة المشتركة

مصاريف مباشرة

مصاريف أخرى

مصاريف إيجار مكاتب الشركة

٨,٦٥٦	٢٣,٨٤٣
٦٨,٤٤٠	٨٦,٠٩٥
٨٣,٠٨٥	٦١,٧٠٤

(٢١) 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

٤١) التقارير القطاعية - تابع

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (مراجعة):

الإيرادات	صالات العرض	المطاعم والاستراحات	أخرى	المجموع
مجموع المبيعات الخارجية	١,٤٤١,٨٦٩	١,٣٥٣,٨٩٤	١,٢٦٨,٤٩٧	٤,٠٦٤,٢٦٠
نقصاً: مجموع التكالفة المتغيرة	(٧١٠,٨٠٨)	(٤٠٤,٢٧٧)	-	(١,١١٥,٠٨٥)
نتائج القطاع	٧٣١,٠٦١	٩٤٩,٦١٧	١,٢٦٨,٤٩٧	٢,٩٤٩,١٧٥
نقصاً: التكالفة الثابتة				(٢,٦١٥,٩٤١)
الأرباح التشغيلية				٣٢٣,٢٣٤
دخل آخر				٤٦٥,١١٤
دخل من الاستثمارات، صافي				١,٠٥٧,٠١٤
مصروفات عمومية وإدارية				(١,١٨٤,٧٧٢)
تكاليف تمويل				(١٤٧,٧٢٣)
صافي الربح للفترة				٥٢٢,٨٦٢

عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مراجعة):

الإيرادات	صالات العرض	المطاعم والاستراحات	أخرى	المجموع
مجموع المبيعات الخارجية	٣٦٣,٩٩٧	٤٥٥,٦٩٧	٧٦٩,٣٦٦	١,٣٨٩,٠٦٠
نقصاً: مجموع التكالفة المتغيرة	(١٧٦,٤٢٢)	(٦٥,٢٧٩)	-	(٢٤١,٧٠١)
نتائج القطاع	١٨٧,٥٧٥	١٩٠,٤١٨	٧٦٩,٣٦٦	١,١٤٧,٣٥٩
نقصاً: التكالفة الثابتة				(١,٥٧٧,٣٤٩)
الخسارة التشغيلية				(٤٢٩,٩٩٠)
دخل آخر				٦٩٩,٥٤٧
دخل من الاستثمارات، صافي				١,٠١٨,٥١٠
مصروفات عمومية وإدارية				(٧٧٩,٨٠٩)
تكاليف تمويل				(٢٠٧,٤٢٤)
صافي الربح للفترة				٣٠٠,٨٣٤

٢٢) الالتزامات الرأسمالية

نشأت النفقات الرأسمالية جراء التعاقدات التي تمت من أجل المشاريع المختلفة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز، ولم يُعرف بها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة والتي بلغت ١٣٣,١٠٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٠٥,٣٧٩ دينار بحريني).

٢٣) توزيعات أرباح أسهم

المعلن عنه والمدفوع

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين، وافق المساهمون على توزيعات أرباح أسهم قدرها ١,١٨٣,٧٠٦ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (١٥ فلساً للسهم الواحد) (٢٠٢١: لاشيء دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)

٢٤) النتائج المرحلية

إن صافي الربح المرحلي لفترة التسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قد لا يمثل الحصة النسبية للفترة من صافي الربح أو الخسارة السنوية وذلك نظراً لطبيعة أنشطة المجموعة والتغيرات الموسمية المختلفة في أوقات استلام إيرادات أرباح الأسهم وإيرادات الاستثمار.

٢٥) الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث مهمة بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وقبل تاريخ توقيع المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة من المتوقع أن يكون لها تأثير كبير على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.