

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)

المحتويات	الصفحة
١. جهات الاتصال والإدارة	٢ - ٣
٢. تقرير المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل	٤
٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٥
٤. بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز	٦
٥. بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز	٧
٦. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز	٨
٧. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٩
٨. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة	١٠ - ١٦
معلومات إضافية (غير مراجعة)	
٩. كميات الإنتاج والمبيعات	١٧

١٠٧٠٠ الصادر بتاريخ ٢١ يوليو ١٩٨٠

رقم السجل التجاري

- رئيس مجلس الإدارة
- نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن محمد جمشير
عبدالحسين خليل ديواني
يوسف صالح الصالح
عبدالرضا محمد الديلمي
طلال محمد عبدالله المناعي
إبراهيم عبدعلي الدعيسي
جعفر محمد علي آل ضيف
محمد جهاد بوكمال
عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي
فؤاد إبراهيم يوسف المطوع (عُين من ٢٣ مارس ٢٠١٦)

أعضاء مجلس الإدارة

- رئيس اللجنة
- نائب رئيس اللجنة

يوسف صالح الصالح
عبدالرحمن محمد جمشير
محمد جهاد بوكمال
عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي

اللجنة التنفيذية

- رئيس اللجنة

طلال محمد عبدالله المناعي
عبدالحسين خليل ديواني
جعفر محمد علي آل ضيف
فؤاد إبراهيم يوسف المطوع

لجنة التدقيق

- رئيس اللجنة

فؤاد إبراهيم يوسف المطوع
عبدالرضا محمد الديلمي
جعفر محمد علي آل ضيف

لجنة الحوكمة

- رئيس اللجنة

عبدالرضا محمد الديلمي
عبدالحسين خليل ديواني
إبراهيم عبدعلي الدعيسي

لجنة الترشيحات والمكافآت

- رئيس اللجنة

عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي
محمد جهاد بوكمال
إبراهيم عبدعلي الدعيسي
طلال محمد عبدالله المناعي

لجنة التخطيط والتطوير
الاستراتيجي

عبدالهادي ميرزا جعفر

القائم بأعمال المدير العام

المكاتب والمصانع

الإدارة العامة ومذبح الدجاج
الهجلة، ص.ب: ٢٠٥٣٥
هاتف : ١٧ ٦٠٨٢٨٢
فاكس : ١٧ ٦٠١٩٣٠
البريد الإلكتروني: depco@batelco.com.bh
الموقع الإلكتروني: www.dawajen.bh

مصنع العلف - ميناء سلمان
هاتف: ١٧ ٧٢٧٧٠٥

مفرخة الصيصان - البحير
هاتف : ١٧ ٦٢٤٨٣٢

البنوك الرئيسية

البنك الأهلي المتحد
بنك البحرين الوطني
بنك البحرين الإسلامي
بنك البحرين والكويت
بيت التمويل الكويتي

مدققو الحسابات

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

المدقق الداخلي

جرانت ثورنتون - عبدالعال
الطابق الثاني عشر - برج النخيل
منطقة السيف
ص.ب: ١١١٧٥
مملكة البحرين

مسجلو الأسهم

بورصة البحرين
ص.ب: ٣٢٠٣
المنامة
مملكة البحرين

تقرير المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة دلمون للدواجن (ش.م.ب) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز وبيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم الإيضاحات. إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية. إن مسئوليتنا تنحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة المحدودة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة المحدودة

لقد تمت أعمال مراجعتنا المحدودة وفقاً لمتطلبات معيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة المحدودة للبيانات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل". وتتكون إجراءات المراجعة المحدودة للبيانات المالية المرحلية الموجزة من القيام بالاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بتنفيذ إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة المحدودة الأخرى. إن نطاق إجراءات المراجعة المحدودة تعتبر أقل بكثير من مستوى إجراءات التدقيق الاعتيادية التي يتم تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة المحدودة لا تمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها من جراء تنفيذ أعمال التدقيق الاعتيادية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة المحدودة التي قمنا بإجازها، فإنه لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي المادية الهامة المركز المالي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

BDO

المنامة - مملكة البحرين

١٠ نوفمبر ٢٠١٦

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٥٣٣,٠١٦	١,٩٧٨,٣٤٣	مباني وآلات ومعدات
٢,٣٦١,٤٥٧	٢,٠١٤,٢٣٤	استثمار في شركة زميلة
٣,٧١٩,٩٠٧	٣,٥٢١,٤٩٥	استثمارات متوفرة للبيع
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩,١١٤,٣٨٠	٨,٧٦٤,٠٧٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٧٤٦,٦٦٣	١,١٤٩,٢٢٠	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٢٥٠,٧٢٥	١,٨٥٥,٧٦٨	المخزون
١,٥١٤,٠٨٠	١,١٠٩,٤٦٢	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١,٦٢٤,١٤٢	٣٥٠,٠٠٠	ودائع لأجل
٦١٥,٣٧٩	١,١٨٥,٥١٢	النقد وما في حكمه
٦,٧٥٠,٩٨٩	٥,٦٤٩,٩٦٢	مجموع الموجودات المتداولة
١٥,٨٦٥,٣٦٩	١٤,٤١٤,٠٣٤	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق المساهمين
٣,١٢٠,٩٢٨	٣,١٢٠,٩٢٨	رأس المال
١,٥٦٠,٤٦٤	١,٥٦٠,٤٦٤	الاحتياطي القانوني
٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	الاحتياطي العام
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي التطوير وتقلبات أسعار المواد الخام
١,٩٧٧,٢٠٠	١,٧٨٣,٨٦٠	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
٣,٤٨٩,١٣٠	٢,١٤٧,١٧١	الأرباح المستبقة
(١١٦,٢٦٦)	(١١٦,٢٦٦)	أسهم خزينة
١٥,٠٢٤,٤٥٦	١٣,٤٨٩,١٥٧	مجموع حقوق المساهمين
٢٩,١٤٩	١٥,٥١٧	المطلوبات غير المتداولة
		مخصص التزامات نهاية الخدمة
٨١١,٧٦٤	٩٠٩,٣٦٠	المطلوبات المتداولة
٨٤٠,٩١٣	٩٢٤,٨٧٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٥,٨٦٥,٣٦٩	١٤,٤١٤,٠٣٤	مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبينة على الصفحات من ٥ إلى ١٦ قد تم اعتمادها والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


عبدالحسين خليل ديواني
نائب رئيس مجلس الإدارة

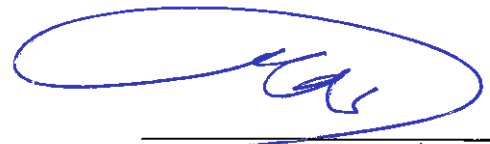
عبدالرحمن محمد جمشير
رئيس مجلس الإدارة

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)
المبيعات	١,٨٩٢,٤٢٢	٣,٢٦٧,١٩٧	٥,٢٩٥,١٣٣
تكلفة المبيعات	(١,٩٢٣,٤١٤)	(٣,٤٨٥,٨٩٧)	(٥,٧٩٠,١٩٦)
إجمالي الخسارة خلال الفترة	(٣٠,٩٩٢)	(٢١٨,٧٠٠)	(٤٩٥,٠٦٣)
مصروفات تشغيلية أخرى	(١٤٧,١٣٤)	(١٦٨,٧٤٧)	(٤٦٨,٠٧٨)
خسارة العمليات قبل الدعم الحكومي	(١٧٨,١٢٦)	(٣٨٧,٤٤٧)	(٩٦٣,١٤١)
الدعم الحكومي	-	٥٠٣,٧٦٩	-
(خسائر)/أرباح العمليات	(١٧٨,١٢٦)	١١٦,٣٢٢	(٩٦٣,١٤١)
إيرادات الاستثمارات	٢٦,٢٧١	٦٣,٠٣٥	٢١٩,١٤١
حصة الشركة في (خسائر)/أرباح الشركة الزميلة	(٣٤,٣٣٠)	٩٧,٨٨٠	(٩٤,١٤٦)
إيرادات أخرى	٢,٣٤٩	٨٤٥	٤,٦٥١
الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع	(١٦,٣٩٢)	(١٧,٦٧٢)	(٤٩,١٧٥)
صافي (خسارة)/ربح الفترة	(٢٠٠,٢٢٨)	٢٦٠,٤١٠	(٨٨٢,٦٧٠)
(الخسارة الأساسية)/العائد الأساسي على السهم (فلس)	(٦.٥٤)	٨.٤٧	(٢٨.٨٣)
	٣٣.١٩		

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبينة على الصفحات من ٥ إلى ١٦ قد تم اعتمادها والمصادقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


عبدالحسين خليل ديواني
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالرحمن محمد جمشير
رئيس مجلس الإدارة

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
صافي (خسارة)/ربح الفترة	٢٦٠,٤١٠	(٨٨٢,٦٧٠)	١,٠٢٠,٥٩٧
الدخل الشامل الآخر:			
البنود التي يمكن إعادة تبويبها في بيان الأرباح أو الخسائر			
مكاسب/(خسائر) القيمة العادلة غير المحققة لاستثمارات متوفرة للبيع	٣٢,٦٣٠	(١٦٢,١٢٢)	(١٠٢,٣٧٦)
حصة الشركة من صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في الشركة الزميلة	٢,٥٦٧	(٧,٧١١)	٤,٦٣٣
مجموع الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة	٣٥,١٩٧	(١٩٣,٣٤٠)	(٩٧,٧٤٣)
مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	(١٦٥,٠٣١)	(١,٠٧٦,٠١٠)	٩٢٢,٨٥٤

شركة دلمون للوجان (ش.م.ب)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للربح والفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

رأس المسأل	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	احتياطي التطوير وتقنيات أسعار المواد الخام	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	الأرباح المستتقة	أسهم خزينة	المجموع
<u>٢٠١٥ (مراجعة)</u>							
في ١ يناير ٢٠١٥	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٦٤,٤٩٩	٣,٥٨٢,٦٠٧	(٧٤,٠١٧)	١٥,٣٤٧,٤٨١
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٩٧,٧٤٣)	١,٠٢٠,٥٩٧	-	٩٢٢,٨٥٤
أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٤	-	-	-	-	(٦١٥,٠٢٦)	-	(٦١٥,٠٢٦)
(إيضاح ٤)	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٦٦,٧٥٦	٣,٩٨٨,١٧٨	(٧٤,٠١٧)	١٥,٦٥٥,٣٠٩
<u>٢٠١٦ (مراجعة)</u>							
في ١ يناير ٢٠١٦	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠	٣,٤٨٩,١٣٠	(١١٦,٢٦٦)	١٥,٠٢٤,٤٥٦
مجموع الخسارة الشامل للفترة	-	-	-	(١٩٣,٣٤٠)	(٨٨٢,٦٧٠)	-	(١,٠٧٦,٠١٠)
أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٥	-	-	-	-	(٤٥٩,٢٨٩)	-	(٤٥٩,٢٨٩)
(إيضاح ٤)	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٨٣,٨٦٠	٢,١٤٧,١٧١	(١١٦,٢٦٦)	١٣,٤٨٩,١٥٧

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
١,٠٢٠,٥٩٧	(٨٨٢,٦٧٠)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
		التسويات:
١٣٨,٥٨٤	١٩١,٢٣٧	الاستهلاك
٥٣,٠١٦	٤٩,١٧٥	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
-	١٣	خسائر من بيع استثمارات متوفرة للبيع
(٣٢٦,٧٧١)	٩٤,١٤٦	حصة الشركة في خسائر/(أرباح) الشركة الزميلة
(٢٨١,٥١٥)	(٢١٩,١٤١)	فوائد وأرباح أسهم
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨٢,١٣٨	٣٩٤,٩٥٧	المخزون
٤٣٩,٩٧٥	٤٠٤,٦١٨	ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٣٨٤,٦٨٥)	٨٤,٨٨٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥,٢٩٤	(١٣,٦٣٢)	حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٧٤٦,٦٣٣	١٠٣,٥٨٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧٣,٥٢١)	(٦٣٦,٥٦٤)	شراء مباني وآلات ومعدات
(٧٥٠,٠٠٠)	(١,٣٩٩,٢٢٠)	شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٨٨,٥٥٠)	(١٧,١٨٨)	شراء استثمارات متوفرة للبيع
١٦,٥٩٢	٣,١٧٧	المحصل من بيع استثمارات متوفرة للبيع
-	١,٢٤٦,٦٦٣	المحصل من استحقاق استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٤٧٢,٤٩٧	١,٢٧٤,١٤٢	صافي الحركة في الودائع لأجل
١٨٤,٤٧٧	٢٢٢,٩٧٢	أرباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة
٢٨١,٥١٥	٢١٩,١٤١	فوائد وأرباح أسهم مستلمة
٨٤٣,٠١٠	٩١٣,١٢٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٥٩٥,٧٠٢)	(٤٤٦,٥٧٧)	أرباح أسهم مدفوعة
(٥٩٥,٧٠٢)	(٤٤٦,٥٧٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩٩٣,٩٤١	٥٧٠,١٣٣	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
٢,٠٢٣,٥٢٩	٦١٥,٣٧٩	النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
٣,٠١٧,٤٧٠	١,١٨٥,٥١٢	النقدية وما في حكمها كما في نهاية الفترة

(١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب) ("الشركة") شركة مساهمة بحرينية عامة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين، وتمارس الشركة أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم ١٠٧٠٠ الصادر بتاريخ ٢١ يوليو ١٩٨٠.

تتضمن أهداف الشركة الرئيسية التأسيس أو الاستثمار فيما يلي:

- إقامة المنشآت الخاصة بذبج الدجاج المجمد وتغليفه وحفظه.
- إقامة مصانع لصناعة الأعلاف.
- إنشاء مشروع متكامل لإنتاج الدجاج اللحم.
- إقامة شبكات لتوزيع منتجات الشركة بالجملة والمفرق لتأمين وصول هذه المنتجات بسهولة إلى المستهلك.
- الاشتراك في تأسيس شركات تمارس أعمالاً مماثلة أو شبيهة لأعمال الشركة سواء داخل البحرين أو خارجها.

ويحق للشركة أيضاً استثمار الفائض من أموالها في جميع أوجه الاستثمار المختلفة.

تتمثل أنشطة الشركة التي تتركز حالياً داخل البحرين في الآتي:

- مذبج ومصنع الدجاج بالهمله.
- مصنع العلف بميناء سلمان.
- مفرخة الصيصان بالبحير.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

(٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة. كما أعدت المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق القياس المتبعة في إعداد البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة متفقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة.

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

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدلة من قبل تقييم الاستثمارات المتوفرة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة.

يتم عرض البيانات المالية بالدينار البحريني، وهي أيضاً العملة الوظيفية للشركة.

(٢) أساس الإعداد - تابع

التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢٠١٢/٢٠١٤)

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والصادرة في ٢٠١٢/٢٠١٤ على عدد من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. تشمل 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 ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦ وما بعده ويسمح بتطبيقها المبكر من قبل الشركة. لا يتوقع وجود تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٦، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة

إن المعايير التالية الجديدة، التعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات على المعايير الصادرة إلزامية للفترة المحاسبية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦ أو في الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تنطبق على أنشطة الشركة:

المعيار أو التفسير	العنوان	المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	١ يناير ٢٠١٦
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦)	الموجودات، الآلات والمعدات	١ يناير ٢٠١٦
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)	منافع الموظفين	١ يناير ٢٠١٦
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية المنفصلة	١ يناير ٢٠١٦
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤)	التقارير المالية المرحلية	١ يناير ٢٠١٦
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٨)	الموجودات غير الملموسة	١ يناير ٢٠١٦
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤١)	الزراعة	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية: "الإفصاحات"	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠)	البيانات المالية الموحدة	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)	اتفاقيات الشراكة	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)	الإفصاح عن المصالح في الكيانات الأخرى	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٤)	الحسابات القانونية الموجزة	١ يناير ٢٠١٦

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٦

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية الصادرة / المعدلة وغير واجبة التطبيق للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، لم تخضع للتطبيق المبكر من قبل الشركة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ومن المتوقع أن تؤثر على الشركة في فترة التطبيق الأولى، في جميع الأحوال، تعتزم إدارة الشركة تطبيق هذه المعايير والتعديلات اعتباراً من تاريخ بدء التفعيل المبين أدناه:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية - التبويب والقياس	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) سيؤثر على تصنيف وقياس موجودات مالية معينة، والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ و ١٦ يجري تقييمهما من قبل الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٦

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٦.

(٣) العائد على السهم

الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
صافي (خسارة)/ربح للفترة (دينار بحريني)	٢٦٠,٢٢٨	٢٦٠,٤١٠	(٨٨٢,٦٧٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة	٣٠,٦١٩,٢٦٩	٣٠,٧٥١,٢٩٥	٣٠,٦١٩,٢٦٩
(الخسارة)/العائد على السهم (فلس)	(٦.٥٤)	٨.٤٧	(٢٨.٨٣)
			٣٣.١٩

تم احتساب عائد السهم على أساس صافي الربح عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مقسوماً على المعدل المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة والبالغ عددها ٣١,٢٠٩,٢٧٧ سهماً مخصوماً منها أسهم الخزينة البالغ عددها ٥٩٠,٠٠٨ سهماً. لا يوجد لدى الشركة أية أسهم عادية مخففة، وعليه فإنه لا يوجد هناك أي اختلاف بين العائد الأساسي والعائد المخفف على السهم.

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٤) التوزيعات

خلال اجتماع المساهمين في الجمعية العامة العادية السنوية والتي عقدت في ٢٤ مارس ٢٠١٦، اعتمد المساهمين توزيع أرباح أسهم نقدية بنسبة ١٥٪ (٢٠١٤: ٢٠٪) من القيمة الاسمية للأسهم والبالغة ٤٥٩,٢٨٩ دينار بحريني (٢٠١٤: ٦١٥,٠٢٦ دينار بحريني) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، كما اعتمدت الجمعية العامة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٤٠,٦١٠ دينار بحريني عن سنة ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٧٢,٣٨٠ دينار بحريني).

(٥) معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف كأطراف ذوي علاقة عندما يكون لأحد الأطراف قدرة السيطرة على الطرف الآخر أو يكون له نفوذ يؤثر على السياسات المالية والتشغيلية للطرف الآخر. يشمل الأطراف ذوي علاقة على أطراف تمارس الشركة عليها نفوذ مؤثر ومساهمين رئيسيين وأعضاء الإدارة الرئيسيين للشركة.

المعاملات مع المؤسسات التي تدار من قبل أعضاء مجلس الإدارة أو تلك التي يؤثرون بشكل فعال في إدارتها تتم وفقاً لأسعار عقود ثابتة متفق عليها بين الشركة والحكومة وهذه المؤسسات. المعاملات الأخرى تتم على أسس تجارية عادية.

المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي علاقة المضمنة في هذه البيانات المالية كالآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		ذمم مدينة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		ذمم مدينة
مبيعات	مشتريات		مبيعات	مشتريات	
٤٥٦,٩٢٧	-	١٦٢,١٠١	٢٣٣,٥٩٤	-	٣٣,٢٦١
٣٠٤,٠٥٨	٥٣٨,٥٨٨	٢,٢٩٦	١٤٨,٥٢٣	١١٦,٩٣٣	٥٠,٥٩٢
-	-	-	١١١	-	-
٧٦٠,٩٨٥	٥٣٨,٥٨٨	١٦٤,٣٩٧	٣٨٢,٢٢٨	١١٦,٩٣٣	٨٣,٨٥٣

مساهمون رئيسيون
شركات مسيطر عليها من قبل
أعضاء مجلس الإدارة
شركة زميلة
المجموع

يتكون أعضاء الإدارة الرئيسيين من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذيين الرئيسيين الذين يمارسون السلطة والمسئولية في التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة الشركة. أعضاء الإدارة الرئيسيين تتم مكافأتهم كالتالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٤,٢٨٨	٤٦,٣٤٤	أتعاب حضور اجتماعات
٢٠,٠٠٠	٣١,٦٠٠	الرواتب والمنافع الأخرى
٥٠,٦٦٠	٢٧,٧٥٩	

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

(٦) مباني وآلات ومعدات

بلغت الإضافات إلى المباني والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٣٦,٥٦٤ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٧٣,٥٢١ دينار بحريني). لم تكن هناك استبعادات للمباني والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: لا شيء دينار بحريني).

(٧) المعلومات القطاعية

كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصيوان	العلف	الدجاج	
٥,٢٩٥,١٣٣	-	-	٥٤٨,٩٨٨	١,٣٦١,٣٨٧	٣,٣٨٤,٧٥٨	المبيعات
(٥,٧٩٠,١٩٦)	-	-	(٦١١,٧٠٦)	(١,٤٣٤,٨٢٤)	(٣,٧٤٣,٦٦٦)	تكلفة المبيعات
(٤٩٥,٠٦٣)	-	-	(٦٢,٧١٨)	(٧٣,٤٣٧)	(٣٥٨,٩٠٨)	إجمالي الخسارة
(٤٦٨,٠٧٨)	-	-	(٤٩,٤٥٠)	(١١٥,٩٩١)	(٣٠٢,٦٣٧)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٩٦٣,١٤١)	-	-	(١١٢,١٦٨)	(١٨٩,٤٢٨)	(٦٦١,٥٤٥)	خسارة العمليات
٢١٩,١٤١	-	٢١٩,١٤١	-	-	-	إيرادات الاستثمارات
(٩٤,١٤٦)	-	(٩٤,١٤٦)	-	-	-	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
٤,٦٥١	٤,٦٥١	-	-	-	-	الإيرادات الأخرى
(٤٩,١٧٥)	-	(٤٩,١٧٥)	-	-	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(٨٨٢,٦٧٠)	٤,٦٥١	٧٥,٨٢٠	(١١٢,١٦٨)	(١٨٩,٤٢٨)	(٦٦١,٥٤٥)	صافي (خسارة) لربح القطاع للفترة
١٤,٤١٤,٠٣٤	٢,٢٠١,٢٥٦	٩,٤٧٠,٣٩٣	٣٠٩,٧٤٠	١,٠٥٦,٨٢٣	١,٣٧٥,٨٢٢	مجموع موجودات القطاع
٩٢٤,٨٧٧	٣٦٩,٦٦٢	-	٨,٠٦٩	٢٥١,٩٢٢	٢٩٥,٢٢٤	مجموع مطلوبات القطاع

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٧) المعلومات القطاعية - تابع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصيuan	الطف	الدجاج	
١٠,٤٧٧,٣٠٢	-	-	١,٣٦٢,٢١٦	٢,٩٤١,٩٦٧	٦,١٧٣,١١٩	المبيعات
(١١,٠١٠,٨١٦)	-	-	(١,٦٢٨,٧٦٢)	(٣,٥٦٣,٧٤٠)	(٥,٨١٨,٣١٤)	تكلفة المبيعات
(٥٣٣,٥١٤)	-	-	(٢٦٦,٥٤٦)	(٦٢١,٧٧٣)	٣٥٤,٨٠٥	إجمالي الربح/(الخسارة)
(٥٥٠,٠٢٢)	-	-	(٨١,٣٦١)	(١٧٨,٠١٧)	(٢٩٠,٦٤٤)	مصروفات تشغيلية أخرى
						ربح/(خسارة) العمليات قبل
(١,٠٨٣,٥٣٦)	-	-	(٣٤٧,٩٠٧)	(٧٩٩,٧٩٠)	٦٤,١٦١	الدعم الحكومي
١,٥٤٦,٢٨٦	-	-	-	٧٨٠,١٥١	٧٦٦,١٣٥	الدعم الحكومي
٤٦٢,٧٥٠	-	-	(٣٤٧,٩٠٧)	(١٩,٦٣٩)	٨٣٠,٢٩٦	ربح/(خسارة) العمليات
٢٧٩,٦٠٠	-	٢٧٩,٦٠٠	-	-	-	إيرادات الاستثمارات
						حصة الشركة في أرباح
٣٢٦,٧٧١	-	٣٢٦,٧٧١	-	-	-	الشركة الزميلة
٤,٤٩٢	٤,٤٩٢	-	-	-	-	الإيرادات الأخرى
						الانخفاض في قيمة
(٥٣,٠١٦)	-	(٥٣,٠١٦)	-	-	-	استثمارات متوفرة للبيع
						صافي ربح/(خسارة)
١,٠٢٠,٥٩٧	٤,٤٩٢	٥٥٣,٣٥٥	(٣٤٧,٩٠٧)	(١٩,٦٣٩)	٨٣٠,٢٩٦	القطاع للفترة
١٥,٨٦٥,٣٦٩	٢,٢٥٦,٠٥٤	١٠,٥٦٧,٥٤٧	٢٦٤,٥٠٠	٨٣٤,٨٢٣	١,٩٤٢,٤٤٥	مجموع موجودات القطاع
٨٤٠,٩١٣	٤٥٠,٢٩٤	-	٢٥,٩٥٤	٥٧,٣١٤	٣٠٧,٣٥١	مجموع مطلوبات القطاع

ملحق (١): كميات الإنتاج والمبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
		الكميات المباعة:
٦,٣٨٤,٤٥٨ كيلو جرام	٣,١٧٧,١٢١ كيلو جرام	الدجاج
٢٣,٧٢٦ طن	٩,٨٩٩ طن	العلف
٧,١٦٩,٥٥٥ صوص	٢,٧٢٠,٦٩٠ صوص	الصيصان
		الكميات المنتجة:
٦,٣٥٦,٤٠٨ كيلو جرام	٢,٠٢٧,٣٧٧ كيلو جرام	الدجاج
٢٣,٥٥٨ طن	٩,٨٧٧ طن	العلف
٧,٣١٥,٨٧٠ صوص	٢,٨١٢,٠١٠ صوص	الصيصان