

شركة دلمون للواجن (ش.م.ب)

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولنفترة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مراجعة)

الصفحة	المحتويات
٣ - ٢	١. جهات الاتصال والإدارة
٤	٢. تقرير المراجعة من قبل مدقق الحسابات المستقل
٥	٣. بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٦	٤. بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
٧	٥. بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٨	٦. بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
٩	٧. بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
١٥ - ١٠	٨. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
١٦	٩. معلومات إضافية (غير مراجعة) كميات الإنتاج والمبيعات

رقم السجل التجاري : ١٠٧٠٠ الصادر بتاريخ ٢١ يوليو ١٩٨٠

أعضاء مجلس الإدارة :	عبدالرحمن محمد جمشير عبدالحسين خليل ديواني يوسف صالح الصالح عبدالرضا محمد الديلمي طلال محمد عبدالله المناعي إبراهيم عبدالعلي الدعيسى جعفر محمد علي آل ضيف محمد جهاد بوكمال عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي فؤاد إبراهيم يوسف المطوع
اللجنة التنفيذية :	يوسف صالح الصالح عبدالرحمن محمد جمشير محمد جهاد بوكمال عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي
لجنة التدقيق :	طلال محمد عبدالله المناعي عبدالحسين خليل ديواني جعفر محمد علي آل ضيف فؤاد إبراهيم يوسف المطوع
لجنة الحكومة :	فؤاد إبراهيم يوسف المطوع عبدالرضا محمد الديلمي جعفر محمد علي آل ضيف
لجنة الترشيحات والمكافآت :	عبدالرضا محمد الديلمي عبدالحسين خليل ديواني إبراهيم عبدالعلي الدعيسى
لجنة التخطيط والتطوير الاستراتيجي :	عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي محمد جهاد بوكمال إبراهيم عبدالعلي الدعيسى طلال محمد عبدالله المناعي
المدير العام :	عبدالهادي ميرزا جعفر

المكاتب والمصانع
الادارة العامة ومذبح الدجاج
الهملة، ص.ب: ٢٠٥٣٥
هاتف: ١٧ ٦٠٨٢٨٢
فاكس: ١٧ ٦٠١٩٣٠
البريد الإلكتروني: info@dawajen.bh
الموقع الإلكتروني: www.dawajen.bh

مصنع العلف - ميناء سلمان
١٧ ٧٢٧٧٠٥
هاتف:

مفرخة الصيصان - البحير
١٧ ٦٢٤٨٣٢
هاتف:

البنوك الرئيسية
البنك الأهلي المتحد
بنك البحرين الوطني
بنك البحرين الإسلامي
بنك البحرين وال الكويت
بيت التمويل الكويتي
بنك الكويت الوطني

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

المدقق الداخلي
جرانت ثورتنون - عبدالعال
الطابق الثاني عشر - برج النخيل
ضاحية السيف
ص.ب: ١١١٧٥
ملكة البحرين

مسجل الأسهم
بورصة البحرين
ص.ب: ٣٢٠٣
المنامة
ملكة 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 المرحلبي الموجز المرفق لشركة دلمون للدواجن (ش.م.ب) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلبي الموجز، وبيان التدفق الشامل الآخر المرحلبي الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلبي الموجز، وبيان التدفقات النقية المرحلبي الموجز للربع ولفتره ستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم الإيضاحات. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تحصر في إصدار تقرير مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بإنجازها، 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 يونيو ٢٠١٧، وأدائها المالي وتغيراتها النقدية للربع ولفتره ستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"

BDO
المنامة - مملكة البحرين
٩ أغسطس ٢٠١٧

شركة نلمون للدواجن (ش.م.ب.)
 بيان المركز المالي المرحلية الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

<u>٢٠١٦ ديسمبر ٣١ (مدقة)</u>	<u>٢٠١٧ يونيو ٣٠ (مراجعة)</u>	
		الموجودات
٢,١٩٧,٨٨٢	٢,٣٣٧,٥٥٩	الموجودات غير المتداولة
١,٩٨٠,٨٦٣	٢,٠٠٨,٨١٥	مباني وألات ومعدات
٣,٥٢٦,٢٧٦	٣,٥٢٥,٦٠٦	استثمار في شركة زميلة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	استثمارات متوفرة للبيع
<u>٨,٩٥٥,٠٢١</u>	<u>٩,١٢١,٩٨٠</u>	استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢,٦٣٤,١١٨	٢,٣٠٩,٢٢٥	المخزون
١,٤٨٣,٥١٧	٢,٧٣٧,٥٦٦	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٥١,٦٧٣		ودائع لأجل
١,٠٣٠,٥٤٨	٥٣٧,٣٢٨	النقد وما في حكمه
<u>٥,٤٩٩,٨٥٦</u>	<u>٥,٥٨٤,١١٩</u>	
<u>١٤,٤٥٤,٨٧٧</u>	<u>١٤,٧٠٦,٠٩٩</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		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
١,٨٠٩,٢٥٢	١,٨٣٤,٥٠٣	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
١,٩٣٩,٥٥٤	١,٦٨٤,٨٦١	الأرباح المستبقاة
(١١٦,٢٦٦)	(١١٦,٢٦٦)	أسهم خزينة
<u>١٣,٣٠٦,٩٣٢</u>	<u>١٣,٠٧٧,٤٩٠</u>	
<u>١٦,٣١١</u>	<u>١٩,٩٧٢</u>	مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
		مخصص التزامات نهاية الخدمة
١,١٣١,٦٣٤	١,٦٠٨,٦٣٧	
١,١٤٧,٩٤٥	١,٦٢٨,٦٠٩	المطلوبات المتداولة
<u>١٤,٤٥٤,٨٧٧</u>	<u>١٤,٧٠٦,٠٩٩</u>	ذمم تجارية دائنة وأخرى
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبيينة على الصفحات من ٥ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


 عبدالحسين خليل هواني
 نائب رئيس مجلس الإدارة


 عبد الرحمن محمد جمشير
 رئيس مجلس الإدارة

شركة دلمون للدجاجن (ش.م.ب)
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للربع ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (مراجعة)
 (المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٣,٤٠٢,٧١١	٧,٥٠٥,١٩١	١,٤٠٢,٢٦٥	٣,٦٤٣,٦١٧	المبيعات
(٣,٨٦٦,٧٨٢)	(٧,٣٥٦,٥٥٤)	(١,٥٧٢,٢١١)	(٣,٦٤٢,٩٥٨)	تكلفة المبيعات
(٤٦٤,٠٧١)	١٤٨,٦٣٧	(١٦٩,٩٤٦)	٦٥٩	اجمالي الربح / (خسارة) خلال الفترة
(٣٢٠,٩٤٤)	(٢٩٠,٦٤٥)	(١٧٤,١٨٥)	(١٥٤,٨٤٣)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٧٨٥,٠١٥)	(١٤٢,٠٠٨)	(٣٤٤,١٣١)	(١٥٤,١٨٤)	خسارة العمليات
١٩٢,٨٧٠	١٩٠,٣٣٨	٣٢,٣٠٥	٣٧,١٦٥	إيرادات الاستثمار
(٥٩,٨١٦)	٣٢,٦٠١	(١٠,٩٧٥)	٥١,٨٧٩	حصة الشركة في أرباح / (خسائر) الشركة الزميلة
٢,٣٠٢	١,١٤٣	٢,١٥٦	٨٥٤	إيرادات أخرى
(٣٢,٧٨٣)	(٣٠,٥٧٠)	(١٦,٣٩١)	(١٥,٢٨٥)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
(٦٨٢,٤٤٢)	٥١,٥٠٤	(٣٣٧,٠٣٦)	(٧٩,٥٧١)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٢٢,٢٩)	١,٦٨	(١١,٠١)	(٢,٦٠)	(الخسارة الأساسية) / العائد الأساسي على السهم (فلس)

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبيينة على الصفحات من ٥ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

عبدالحسين خليل ديواني
 نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن محمد جمشير
 رئيس مجلس الإدارة

شركة نلمون للدواجن (ش.م.ب)
 بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ول فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	صافي (خسارة) لربح الفترة
(٦٨٢,٤٤٢)	٥١,٥٠٤	(٣٣٧,٠٣٦)	(٧٩,٥٧١)	
				الدخل الشامل الآخر: البنود التي يمكن إعادة تبويبها في بيان الأرباح أو الخسائر
(١٩٥,٨٦٤)	٢٩,٩٠٠	(٣٢,٤٢٢)	(٨٥,٢٠٤)	متوفرة للبيع مكاسب/(خسائر) القيمة العادلة غير المحققة لاستثمارات للاستثمار في الشركة الرمزية
(٣٢,٦٧٣)	(٤,٦٤٩)	(٤,٩٩٩)	(٣٢,٠٩٥)	
(٢٢٨,٥٣٧)	٢٥,٢٥١	(٣٧,٤٢١)	(١١٧,٢٩٩)	مجموع الدخل/(خسارة) الشامل الآخر للفترة
<u>(٩١٠,٩٧٩)</u>	<u>٧٦,٧٥٥</u>	<u>(٣٧٤,٤٥٧)</u>	<u>(١٩٦,٨٧٠)</u>	مجموع الدخل/(خسارة) الشامل للفترة

شركة دلمون للدراجن (ش.م.ب)
 بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز للربع وألفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (مراجعة) مبنية على البيانات البحريني (المبالغ مبنية على الدينار البحريني)

المساهم	رأس المال	الاحتياطي القالوني	الاحتياطي العام	احتياطي وطلبات أسعار المواد الخام	احتياطي للاستثمارات المالية	احتياطي المستثناة الأرباح	المجموع
٤٠١٦ (مراجعة)							
٢٠١٦ في ١ يناير	٣,١٢٠,٩٣٨	-	-	-	١,٥٦٠,٤٦٤	١,٩٧٧,٢٠٠	١٥,٠٤٦,٣٦٦
مجموع الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	(٦٧٨,٤٤٣)	(٣٣٨,٥٣٧)	(٩١٠,٩٧٩)
أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٥	-	(٦٥٣)	-	-	(٦٧٩)	-	(٦٥٣)
(إضافة)	-	-	-	-	-	-	-
٢٠١٦ في ٣٠ يونيو	٣,١٢٠,٩٣٨	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٧٤٨,٦٦٣	٢,٣٤٧,٣٩٩	١٣,٦٣٦,١٨٨	١٣,٦٣٦,٢٦٦
٤٠١٧ (مراجعة)							
٢٠١٧ في ١ يناير	٣,١٢٠,٩٣٨	-	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-
أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٦	-	(٣٠٦,١٩٧)	-	-	-	-	(٣٠٦,١٩٧)
(إضافة)	-	-	-	-	-	-	-
٢٠١٧ في ٣٠ يونيو	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٦٨٤,٨٦١	١,٦٨٤,٨٦١	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٣٤,٥٠٣	١٣,٠٧٧,٤٦٩	١٣,٠٧٧,٤٦٩
٤٠١٨ (مراجعة)							
٢٠١٨ في ١ يناير	٣,٩٩٣,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
أرباح	-	-	-	-	-	-	-
(إضافة)	-	-	-	-	-	-	-
٢٠١٨ في ٣٠ يونيو	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٥١٠,٤٦٤	١,٥١٠,٤٦٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٣٤,٥٠٣	١٣,٠٧٧,٤٦٩	١٣,٠٧٧,٤٦٩

في ١ يناير ٢٠١٧
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٦

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة نلمون للدواجن (ش.م.ب)
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ول فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
(٦٨٢,٤٤٢)	٥١,٥٠٤	الأنشطة التشغيلية صافي ربح/(خسارة) الفترة التسويات:
١٢٠,١٠٤	١٥٠,٦٠٨	الاستهلاك الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
٣٢,٧٨٣	٣٠,٥٧٠	خسارة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
١٣	-	حصة الشركة في (أرباح)/خسائر الشركة الزميلة
٥٩,٨١٦	(٣٢,٦٠١)	إيرادات فوائد وأسهم التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٩٢,٨٧٠)	(١٩٠,٣٢٨)	المخزون ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٩٣,٣٣١)	٣٢٤,٨٩٣	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤٢٢,٤٣٧	(١,٢٥٤,٠٤٩)	حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٢٧٠,٨٢٤	٤٦٣,٣٠٢	
(١٤,٨٦٤)	٣,٦٦١	
(٧٧,٥٣٠)	(٤٥٢,٤٥٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٥٥٣,٧٣٤)	(٢٩٠,٢٨٥)	الأنشطة الاستثمارية شراء مباني وألات ومعدات
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات محققة بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٧,١٨٨)	-	شراء استثمارات متوفرة للبيع
٣,١٧٧	-	المحصل من بيع استثمارات متوفرة للبيع
١,٢٤٦,٦٦٣	-	المحصل من استحقاق استثمارات محققة بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,١٢٤,١٤٢	٣٥١,٦٧٣	صافي الحركة في الودائع لأجل
٢٢٢,٩٧٢	-	فوائد مستلمة من استثمارات في شركة زميلة
١٩٢,٨٧٠	١٩٠,٣٢٨	إيرادات فوائد وأسهم مستلمة
١,٢١٨,٩٠٢	٢٥١,٧٢٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
(٤٣٧,٨٤٢)	(٢٩٢,٤٩٦)	الأنشطة التمويلية أرباح أسهم مدفوعة
(٤٣٧,٨٤٢)	(٢٩٢,٤٩٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٠٣,٥٣٠	(٤٩٣,٢٢٠)	صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وما في حكمها
٦١٥,٣٧٩	١,٠٣٠,٥٤٨	النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
١,٣١٨,٩٠٩	٥٣٧,٣٢٨	النقدية وما في حكمها كما في نهاية الفترة

١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

شركة نلمون 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 بذبح الدجاج المجمد وتغليفه وحفظه.
- إقامة مصانع لصناعة الأعلاف.
- إنشاء مشروع متكملاً لإنتاج الدجاج اللام.
- 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.

تمثل أنشطة الشركة التي تتركز حالياً داخل البحرين في الآتي:

- مذبح ومصنع الدجاج بالهملة.
- مصنع العلف بميناء سلمان.
- مفرخة الصيصان بالبحرين.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة. وعليه يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة متتفقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، 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 (٢٠١٦/٢٠١٤)

تحتوي التحسينات / التعديلات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة في ٢٠١٦/٢٠١٤ على عدد من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. تشمل على التحسينات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تعديلات ينبع 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 البيانات المالية السنوية للشركة المدققة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧ 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 وتطبيقها في عام ٢٠١٧

إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات لإصدار المعايير يجب تطبيقها في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، وقد تم تطبيقها في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة.

المعيار أو التفسير	العنوان	المفعول في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٧)	قائمة التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠١٧

في ٧ يناير ٢٠١٦، قام مجلس المعايير المحاسبية الدولية بإصدار تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ - "إفصاح تمهيدي" يتضمن التعديلات على إفصاحات مطلوبة تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية، متضمنة كلاً من التغيرات الناتجة من التدفقات النقدية والتغيرات من التدفقات غير النقدية. أحدى الطرق للوصول لمتطلبات الإفصاح الجديد هي عمل مطابقة بين الأرصدة الافتتاحية والخاتمية للمطلوبات من الأنشطة التمويلية. قامت الشركة بتطبيق التعديل في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ في بياناتها المالية المرحلية الموجزة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ويدلُّ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧، إلا أنها لا تطبق على أنشطة الشركة إن المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات لإصدار المعايير يجب تطبيقها في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تتطبق على أنشطة الشركة:

المعيار أو التفسير	العنوان	المفعول في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢)	ضررية الدخل	١ يناير ٢٠١٧
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٢)	الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	١ يناير ٢٠١٧

٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التالية قد صدرت ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. لم يتم تطبيق هذه التعديلات عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ومن المتوقع أن يكون لها تأثير على الشركة في فترة التطبيق الأولى وفي جميع الأحوال فإن الشركة سوف تقوم بتطبيق هذه المعايير حسب تواريخ تفعيلها المذكورة في الجدول التالي:

المفعول في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٨	التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
١ يناير ٢٠١٨	الاستثمارات في المنشآت الزميلة	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨)
١ يناير ٢٠١٨	العقارات الاستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
١ يناير ٢٠١٨	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)

سوف لن يكون هناك أي تأثير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المطبقة على الشركة والمدرجة أعلاه فيما عدا التأثير من تطبيق المعايير الدوليين لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ و ١٥ والذي تقوم الشركة بتقييم مدى تأثيرهما.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٧

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٧.

٣) العائد على السهم

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(٦٨٢,٤٤٢)	٥١,٥٠٤	صافي ربح/(خسارة) الفترة (دينار بحريني)
<u>٣٠,٦١٩,٢٦٩</u>	<u>٣٠,٦١٩,٢٦٩</u>	المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية الصادرة
<u>(٢٢,٢٩)</u>	<u>١,٦٨</u>	العائد/(الخسارة) على السهم (فلس)

تم احتساب عائد السهم على أساس صافي الربح عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مقسوماً على المعدل المرجع 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.

٤) التوزيعات

خلال اجتماع المساهمين في الجمعية العامة العادية السنوية والتي عقدت في ٢١ مارس ٢٠١٧، اعتمد المساهمين توزيع أرباح أسهم نقدية بنسبة ١٥٪ (٢٠١٥٪) من القيمة الاسمية للأسهم وبالنسبة ٤٥٩,٢٨٩ دينار بحريني (٢٠١٥٪) دينار بحريني) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كما لم تعتد الجمعية العامة أي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٤٠,٦١٠ 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 والتشفيرية 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 مع الأطراف ذات العلاقة مصرح بها من قبل الإدارة وتتم على أسس تجارية عادلة.

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

٢٠١٦ يونيو ٣٠				٢٠١٦ ديسمبر ٣١				٢٠١٧ يونيو ٣٠			
مشتريات	مبيعات	ذمم دائنة	ذمم مدينة	مشتريات	مبيعات	ذمم دائنة	ذمم مدينة	مشتريات	مبيعات	ذمم دائنة	ذمم مدينة
-	٢٠٠,٣٣٣	-	٤٠,٦٠٧	-	٤٤٩,٢٥٨	-	١٦٦,٢١٣	مساهمون رئيسيون			
١٢,٦٢٦	٧٥,٥٧٢	٣,١٤٣	٢٥,٣٨٢	٣٨٧,١٣٣	٢٢٤,٢٨٦	١٢,٧٤٢	٢٥,٣٠٠	شركات مسيطر عليها من قبل			
-	١١١	-	-	-	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة			
١٢,٦٢٦	٢٧٦,٠١٧	٣,١٤٣	٦٥,٩٨٩	٣٨٧,١٣٣	٦٧٣,٥٤٤	١٢,٧٤٢	١٩١,٥١٣	شركة زميلة			
المجموع											

٥) معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

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

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة أتعاب حضور اجتماعات الرواتب والمنافع الأخرى
٢٨,٢٤٨	١٥,٠٠٠	
٢٦,٤٠٠	١٨,٤٠٠	
٢٤,١١٢	٩,٠٠٠	
٧٨,٧٦٠	٤٢,٤٠٠	

٦) مباني وآلات ومعدات

بلغت الإضافات إلى المباني والآلات والمعدات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٩٠,٢٨٥ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٥٥٣,٧٣٤ دينار بحريني). بلغت الاستبعادات للمباني والآلات والمعدات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ وقدره ١٠,٣٦٧ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٦: لاشيء دينار بحريني).

٧) المعلومات القطاعية

كما في ول فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصييان	العلف	الدجاج	
٧,٥٠٥,١٩١ (٧,٣٥٦,٥٥٤)	-	-	٩٥٩,٧٦٨ (٧٧٦,٧٠٤)	٢,١٧٧,٣٨٢ (٢,١٤٥,٠٢٠)	٤,٣٦٨,٠٤١ (٤,٤٣٤,٨٣٠)	المبيعات تكلفة المبيعات
١٤٨,٦٣٧	-	-	١٨٣,٠٦٤	٣٢,٣٦٢	(٦٦,٧٨٩)	إجمالي (الخسارة)/ الربح
(٢٩٠,٦٤٥)	-	-	(٣٠,٦٨٤)	(٨٤,٧٤٧)	(١٧٥,٢١٤)	مصرفوفات تشغيلية أخرى
(١٤٢,٠٠٨)	-	-	١٥٢,٣٨٠	(٥٢,٣٨٥)	(٢٤٢,٠٠٣)	(خسارة)/ ربح العمليات
١٩٠,٣٣٨	-	١٩٠,٣٣٨	-	-	-	إيرادات الاستثمارات حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
٣٢,٦٠١ ١,١٤٣	-	٣٢,٦٠١ ١,١٤٣	-	-	-	إيرادات الأخرى الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(٣٠,٥٧٠)	-	(٣٠,٥٧٠)	-	-	-	صافي (خسارة) الربح القطاع للفترة
٥١,٥٠٤	-	١٩٣,٥١٢	١٥٢,٣٨٠	(٥٢,٣٨٥)	(٢٤٢,٠٠٣)	مجموع موجودات القطاع
١٤,٧٠٦,٠٩٩	١,٧٨٤,٩٨٩	٦,٧٨٤,٤٢١	٥٠٤,٢٤٣	٣,٣٥١,٥٥٥	٢,٢٨٠,٨٩١	مجموع مطلوبات القطاع
١,٦٢٨,٦٠٩	٥١٦,٢١٩	-	٣٢,١٥٠	٦٥٨,١٠٩	٤٢٢,١٣١	

٧ المعلومات القطاعية - تابع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصييان	الطف	الدجاج	
٢,٤٠٢,٧١١	-	-	٢١٩,١٠٤	٨٦٧,٤٩٣	٢,٣١٦,١١٤	المبيعات
(٣,٨٦٦,٧٨٢)	-	-	(٣٠٦,٣١٧)	(٨٧١,٤٣٨)	(٢,٦٨٩,٠٢٧)	تكلفة المبيعات
(٤٦٤,٠٧١)	-	-	(٨٧,٢١٣)	(٣,٩٤٥)	(٣٧٢,٩١٣)	(إجمالي الخسارة)
(٣٢٠,٩٤٤)	-	-	(٢٥,٤٢٦)	(٧٢,٣٢٩)	(٢٢٢,١٨٩)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٧٨٥,٠١٥)	-	-	(١١٢,٦٣٩)	(٧٦,٢٧٤)	(٥٩٦,١٠٢)	خسارة العمليات
١٩٢,٨٧٠	-	١٩٢,٨٧٠	-	-	-	إيرادات الاستثمارات
(٥٩,٨١٦)	-	(٥٩,٨١٦)	-	-	-	حصة الشركة في خسارة الشركة الرميلة
٢,٣٠٢	٢,٣٠٢	-	-	-	-	الإيرادات الأخرى
(٣٢,٧٨٣)	-	(٣٢,٧٨٣)	-	-	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(٦٨٢,٤٤٢)	٢,٣٠٢	١٠٠,٢٧١	(١١٢,٦٣٩)	(٧٦,٢٧٤)	(٥٩٦,١٠٢)	صافي (خسارة)/ربح القطاع لنفترة
١٤,٤٥٤,٨٧٧	٥٢٤,٠٩٤	٨,١٣٩,٣٥٧	٧٠٣,٣٧٤	١,٤٠٨,٨٠٥	٣,٦٧٩,٢٤٧	مجموع موجودات القطاع
١,١٤٧,٩٤٥	٣٩٢,٣٥١	-	١١,٦٤٤	٤٤١,١٣٩	٣٠٢,٨١١	مجموع مطلوبات القطاع
						٨ العمليات المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ قد لا تمثل الحصة النسبية للفترة من مستوى صافي الأرباح أو الخسائر السنوية وذلك نظراً لطبيعة أنشطة الشركة والتغيرات الموسمية المختلفة في أوقات استلام أرباح الأسهم وإيرادات الاستثمار.

٩ الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة على الشركة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.

ملحق (١) : كميات الإنتاج والمبيعات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦	فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٧
---	---

الكميات المباعة:

٢,٣٠٠,٥٩٨ كيلو جرام	٤,٥٨٣,١٦٨ كيلو جرام	الدجاج
٦,١٤٨ طن	١٦,٨٣٥ طن	العلف
١,١٤٥,٩٣٠ صوص	٤,٧٩٨,٢٩٥ صوص	الصيصان

الكميات المنتجة:

١,١٥٦,٣٧٥ كيلو جرام	٤,٥٣٦,٥٧٤ كيلو جرام	الدجاج
٥,٦٧٨ طن	١٩,٤١٢ طن	العلف
١,١٤٥,٩٣٠ صوص	٤,٨٤٦,٧٩٤ صوص	الصيصان