

شركة دامون للأدواجن (ش.م.ب)

**البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع لفترة
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(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
٢٠ - ١٠	٨. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
٢١	٩. معلومات إضافية (غير مراجعة) كميات الإنتاج والمبيعات

رقم السجل التجاري : ١٥٧٠٠١ ، الصادر بتاريخ ٢١ يوليو ١٩٨٠
١٥٧٠٠٢ ، الصادر بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٧

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

المكاتب والمصانع
الإدارة العامة ومذبح الدجاج
الهملة، ص.ب: ٢٠٥٣٥
هاتف: ١٧٦٠٨٢٨٢
فاكس: ١٧٦٠١٩٣٠
البريد الإلكتروني: info@dawajen.bh
الموقع الإلكتروني: www.dawajen.bh

مصنع العلف - ميناء سلمان
هاتف: ١٧٧٧٧٧٧٠٥

مفرخة الصيصان - البحير
هاتف: ١٧٦٢٤٨٣٢

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

مدفعو الحسابات
بي دي أو
الطباق
برج مكاتب الدبلومات التجاري
ص.ب: ٧٨٧
المنامة
ملكة البحرين

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

مسجلو الأسهم
بورصة البحرين
ص.ب: ٣٢٠٣
المنامة
ملكة البحرين

تقرير المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة إلى المسادة 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 يونيو ٢٠١٨، 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 ولقرة السنة 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 ٤١٠ "المراجعة للبيانات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". وتكون إجراءات المراجعة للبيانات المالية المرحلية 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 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 نبني 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 ٢٠١٨، وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية للربع ولقرة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين
٢٠١٨/٠٨/٢٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٢,٥٧٤,٤٧٦	٢,٥٩٨,٢٧٨	الموجودات
١,٨٠٢,٦٢٨	١,٧٢١,١١٠	الموجودات غير المتداولة
-	٢,٩٦٣,١١١	مباني وآلات ومعدات
-	٦٨٢,٦٣٨	استثمار في شركة زميلة
-	٧٥٠,٠٠٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٨١٩,٠٨٤	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٥٠,٠٠٠	-	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٩,٤٤٦,١٨٨	٨,٧١٥,١٣٧	استثمارات متوفرة للبيع
		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
مجموع الموجودات غير المتداولة		
١,٨٨٣,٦٧٨	١,٨٤٨,٤٦٧	الموجودات المتداولة
١,٦٦٤,٢٨٨	٢,٦٩٣,٨٣٨	المخزون
٨٢٨,٦٢٧	٥٤٣,٦٣٣	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤,٣٧٦,٥٩٣	٥,٠٨٥,٩٣٨	النقد وما في حكمه
١٣,٨٢٢,٧٨١	١٣,٨٠١,٠٧٥	مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات		
٣,١٢٠,٩٢٨	٣,١٢٠,٩٢٨	حقوق الملكية والمطلوبات
١,٥٦٠,٤٦٤	١,٥٦٠,٤٦٤	حقوق المساهمين
٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الاحتياطي القانوني
١,٧٨٤,٨٤٧	١,٨٢٦,٧٣٧	الاحتياطي العام
١,٣١٥,٧٤٩	١,٥٤٦,٦٥١	احتياطي التطوير ونambilات أسعار المواد الخام
(١١٨,٠٩٣)	(١١٨,٠٩٣)	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
١٢,٦٥٦,٨٩٥	١٢,٩٢٩,٦٨٧	الأرباح المستبقاة
٢٣,٣٦٢	٢٠,٧٢٦	أسهم خزينة
مجموع حقوق المساهمين		
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص التزامات نهاية الخدمة للموظفين		
٧٠,٥٨٠	-	المطلوبات المتداولة
١,٠٧١,٩٤٤	٨٥٠,٦٦٢	قرض قصير الأجل
١,١٦٥,٨٨٦	٨٧١,٣٨٨	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣,٨٢٢,٧٨١	١٣,٨٠١,٠٧٥	مجموع المطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبنية على الصفحات من ٥ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨ 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 ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 (مراجعة)
 (المبلغ مبين بالدينار البحريني)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	المبيعات تكلفة المبيعات
٧,٥٥٥,١٩١ (٧,٣٥٦,٥٥٤)	٧,٦٩٦,١٣٠ (٧,٠٨٧,٤١٢)	٣,٦٤٣,٦٦٧ (٣,٦٤٢,٩٥٨)	٤,١٣٠,٠٧١ (٣,٨٨٦,٨٣٧)	
١٤٨,٦٣٧	٦٠٨,٧١٨	٦٥٩	٢٤٣,٢٣٤	اجمالي الربح خلال الفترة
(٢٩٠,٦٤٥)	(٣٠٧,٨٩٠)	(١٥٤,٨٤٣)	(١٥٣,٨٩٧)	مصروفات تشغيلية أخرى
(١٤٢,٠٠٨)	٣٠٠,٨٢٨	(١٥٤,١٨٤)	٨٩,٣٣٧	ربح/(خسارة) العمليات
١٩٠,٣٣٨ ٣٢,٦٠١ ١,١٤٣	١٩٦,٥٨٥ (٨٠,٧٤٧) ٢٢,٣٣٠	٣٧,١٦٥ ٥١,٨٧٩ ٨٥٤	٢١,٥٣٦ (٢٥,٢١١) ٢٠,٢٩١	إيرادات الاستثمار حصة الشركة في (خسائر)/أرباح الشركة الزميلة إيرادات أخرى
- (٣٠,٥٧٠)	٤٤,٨٢٤ -	- (١٥,٢٨٥)	١٩,٢٩٣ -	مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة انخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
٥١,٥٠٤	٤٨٣,٨٢٠	(٧٩,٥٧١)	١٣٥,٢٤٦	صافي ربح/(خسارة) الفترة
١,٦٨	١٥,٨٠	(٢,٦٠)	٤,٤٢	العائد الأساسي/(الخسارة) على السهم (فلس)

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبيّنة على الصفحات من ٥ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٨ 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 ولفتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ <small>(مراجعة)</small>	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ <small>(مراجعة)</small>	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ <small>(مراجعة)</small>	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ <small>(مراجعة)</small>	صافي ربح/(خسارة) الفترة
٥١,٥٠٤	٤٨٣,٨٢٠	(٧٩,٥٧١)	١٣٥,٢٤٦	
				الدخل الشامل الآخر:
				البنود التي لا يمكن إعادة تبويبها في بيان الأرباح أو الخسائر
				(خسائر)/مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
	٣٩,٠٨٩		(١٦,٦٤٦)	
				البنود التي يمكن إعادة تبويبها في بيان الأرباح أو الخسائر
				(خسائر)/مكاسب القيمة العادلة غير المحققة لاستثمارات متوفرة للبيع
٢٩,٩٠٠		(٨٥,٢٠٤)		حصة الشركة من صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في الشركة الزميلة
(٤,٦٤٩)	(٧٧١)	(٣٢,٠٩٥)	(٥٧٧)	
٢٥,٢٥١	٢٨,٣١٨	(١١٧,٢٩٩)	(١٧,٢٢٣)	مجموع (الخسارة)/(الدخل الشامل الآخر) للفترة
٧٦,٧٥٥	٥٢٢,١٢٨	(١٩٦,٨٧٠)	١١٨,٠٢٣	مجموع الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترات الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو (مراجعة)	فترات الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ يونيو (مراجعة)	
٥١,٥٠٤	٤٨٣,٨٢٠	الأنشطة التشغيلية
١٥٠,٦٠٨	١٨٧,٩١٥	صافي ربح الفترة
٣٠,٥٧٠		التسويات:
(٣٢,٦٠١)	(٤٤,٨٢٤)	الاستهلاك
(١٩٠,٣٢٨)	(٨٠,٧٤٧)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	(١٩٦,٥٨٥)	حصة الشركة في خسائر/(أرباح) الشركة الزميلة
	(٩٦,٢٨٠)	إيرادات فوائد وأرباح أسهم
		الزيادة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٢٤,٨٩٣	٣٥,٢١١	المخزون
(١,٢٥٤,٠٤٩)	(١,٠٢٩,٥٥٠)	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٤٦٣,٣٠٢	(٢٣٦,٦٨٩)	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣,٦٦١	(٢,٦٣٦)	حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
<u>(٤٥٢,٤٥٠)</u>	<u>(٨١٨,٨٧١)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٠,٢٨٥)	(٢١١,٧١٧)	شراء مباني وألات ومعدات
-	٥٠٠,٠٠٠	المحصل من موجودات مالية بالتكلفة المطئها حان موعد استحقاقها
-	٢٥٧,٢٤٨	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٥١,٦٧٣	-	صافي الحركة في الودائع لأجل
١٩٠,٣٢٨	<u>١٩٦,٥٨٥</u>	أرباح مستلمة من استثمار في شركة زميلة
<u>٢٥١,٧٢٦</u>	<u>٧٤٢,١١٦</u>	إيرادات فوائد وأرباح أسهم مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٧٠,٥٨٠)	صافي التغير في قرض قصير الأجل
<u>(٢٩٢,٤٩٦)</u>	<u>(١٣٧,٦٥٩)</u>	أرباح أسهم مدفوعة
<u>(٢٩٢,٤٩٦)</u>	<u>(٢٠٨,٢٣٩)</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٤٩٣,٢٢٠)	(٢٨٤,٩٩٤)	صافي النقص في النقية وما في حكمها
<u>١,٠٣٠,٥٤٨</u>	<u>٨٢٨,٦٢٧</u>	النقية وما في حكمها كما في بداية الفترة
<u>٥٣٧,٣٢٨</u>	<u>٥٤٣,٦٣٣</u>	النقية وما في حكمها كما في نهاية الفترة

١) نشاط الشركة ونظمها الأساسي

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب) ("الشركة") شركة مساهمة بحرينية عامه مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة في مملكة البحرين، وتمارس الشركة أنشطتها بموجب السجل التجاري رقم ١٠٧٠٠-١ ، الصادر بتاريخ ٢١ يوليو ١٩٨٠ والسجل رقم ١٠٧٠٠-٢ ، الصادر بتاريخ ٢ مارس ٢٠١٧.

تتضمن أهداف الشركة الرئيسية التأسيس أو الاستثمار فيما يلي:

- إقامة المنشآت الخاصة بذبح الدجاج المجمد وتغليفه وحفظه.
- إقامة مصانع لصناعة الأعلاف.
- إنشاء مشروع متكملا لإنتاج الدجاج اللاحم.
- 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 الأعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة. وعليه يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية ووفقاً لمبدأ التكفة التاريخية معدلة من قبل تقييم كل من الاستثمارات المتوفرة للبيع، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة.

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 ٢٠١٧، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة، فيما عدا تلك السياسات المعدلة بعد تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير الدولية (٩) و(١٥)، كما هو موضح في إيضاح رقم ٣.

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

يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة بالدينار البحريني، وهي أيضاً العملة التشغيلية للشركة.

(٢) أساس الإعداد - تابع

التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية / معايير المحاسبة الدولية في دورة ٢٠١٤/٢٠١٦ ودورة ٢٠١٥/٢٠١٧

تحتوي التحسينات / التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية / معايير المحاسبة الدولية الصادرة في دورة ٢٠١٤/٢٠١٦ ودورة ٢٠١٥/٢٠١٧ على عديد من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. وتشتمل التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغيرات محاسبية لأغراض العرض، والاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو التعديلات التحريرية المتعلقة بمجموعة متعددة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل فردي. إن هذه التعديلات سارية المفعول على البيانات المالية السنوية المدققة للشركة ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ والفترات اللاحقة مع السماح بالتطبيق المبكر. ولا يتوقع وجود تغيرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقاتها في عام ٢٠١٦

إن المعيار الجديد التالي والتعديل على المعيار الحالي أو التفسير الحالي للمعيار الزامي لأول مرة للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨، وقد تم تطبيقه عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة:

المعيار أو التفسير	العنوان	للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	ساري المفعول
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨	للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨	للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق المعايير الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي (٩) و(١٥) السياسات المحاسبية الجديدة ذات الصلة في الإيضاح رقم ٣ أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي تأثير على السياسات المحاسبية للشركة ولا تتطلب عمل تعديلات باشر رجعي.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٦، إلا أنها لا تطبق على أنشطة الشركة إن التعديلات الجديدة التالية على المعيار الحالي والتفسيرات الصادر إلزامية لفترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ أو الفترات اللاحقة، إلا أنها لا تطبق على أنشطة الشركة:

المعيار أو التفسير	العنوان	للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	ساري المفعول
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في المنشآت الزميلة	١ يناير ٢٠١٨	للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)	التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	١ يناير ٢٠١٨	للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)	الدفع على أساس الأسهم	١ يناير ٢٠١٨	للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)	عقود التأمين	١ يناير ٢٠١٨	للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقية	١ يناير ٢٠١٨	للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨

(٢) أساس الإعداد - تابع

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها ولم يبدأ سريان تطبيقها في عام ٢٠١٨

إن المعايير المحاسبية الجديدة/المعدلة والتفسيرات التالية قد تم إصدارها، ولكنها ليست إلزامية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ومن المتوقع أن تؤثر على الشركة في فترة التطبيق الأولى. في جميع الحالات، تعتبر الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه:

المعيار أو التفسير	العنوان	نبداً في أو بعد	ساري المفعول للفترات السنوية التي
معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٢)	ضرائب الدخل	١ يناير ٢٠١٩	
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)	منافع الموظفين	١ يناير ٢٠١٩	
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	تكلفة الأقران	١ يناير ٢٠١٩	
معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)	العقارات الاستثمارية	١ يوليو ٢٠١٨	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)	تجميع الأعمال	١ يناير ٢٠١٩	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)	اتفاقيات الشراكة	١ يناير ٢٠١٩	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩	
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١	
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٩	

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير المذكورة أعلاه والتي تطبق على الشركة، باستثناء تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، والذي يتم تقييم تأثيره من قبل الشركة.

التطبيق المبكر للمعايير أو التعديلات في ٢٠١٨

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التعديلات الجديدة في عام ٢٠١٨.

٣) السياسات المحاسبية

توافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة والتي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كما هو موضح في هذه البيانات المالية السنوية المدققة باستثناء التغيرات المتترتبة على تطبيق المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي (٩) و(١٥).

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الألوان، المالية"

يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالاعتراف، وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية، وإنخفاض في قيمة الموجودات المالية والمحاسبة عن التحوط.

أدى تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) المتعلق بالأدوات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ إلى حدوث تغيرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المدرجة في البيانات المالية. السياسات المحاسبية الجديدة موضحة أدناه. وفقاً للاستثناءات المتاحة من خلال الأحكام الانتقالية في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي ولا يتم إعادة إدراج أرقام المقارنة.

الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى - التصنيف، والقياس

تصنف الشركة موجوداتها المالية إلى فئات القياس التالية:

- (١) القيمة العادلة إما من خلال الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر؛ و
- (٢) التكفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل المكاسب والخسائر إما في الربح أو الخسارة أو في الربح الشامل الآخر. أما بالنسبة للاستثمارات في أدوات الملكية الغير محفظة بها للتداول، فإن الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة يعتمد على ما إذا كانت الشركة قد قامت باختيار غير قابل للإلغاء في وقت الاعتراف المبني لحساب الاستثمار في الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تعيد الشركة تصنيف استثماراتها فقط عندما يتغير نموذج أعمالها المتعلق بإدارة تلك الموجودات.

يتم قياس الموجودات المالية أو الالتزامات المالية مبنياً بالقيمة العادلة مضاف إليه، البند الغير مقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهي تكاليف المعاملة التي تنسب مباشرةً إلى اكتسابه أو إصداره.

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. تقوم الشركة بتصنيف أدوات الدين الخاصة بها تحت بند التكفة المطفأة والتي تمثل الموجودات المالية المحفظة بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية فقط مدفوعات المبلغ الأصلي، أما الفائدة فيتم قياسها بالتكفة المطفأة. يتم تضمين إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بشكل مباشر بأي مكسب أو خسارة ناتجة عن الاستبعاد في الربح أو الخسارة ويتم عرضها في مكاسب / (خسائر) أخرى مع مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. في حالة وجود أي خسائر انخفاض في القيمة، يتم عرضها في بيان الربح أو الخسارة.

٣) السياسات المحاسبية - تابع

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الآدوات المالية" - تابع

الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى - التصنيف والقياس - تابع

أدوات حقوق الملكية

تقوم الشركة في وقت لاحق بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. إذا اختارت إدارة الشركة عرض الأرباح والخسائر للاستثمارات في حقوق الملكية من خلال الدخل الشامل الآخر، فلا توجد إعادة تصنيف لاحق للأرباح أو الخسائر في القيمة العادلة إلى الربح أو الخسارة في تاريخ البيانات المالية بعد استبعاد الاستثمار. سيتم إثبات أرباح الأسهم في بيان الربح أو الخسارة كإيراد آخر عندما يكون للشركة الحق في استلام هذه المدفوعات. يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة المحققة وغير المحققة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حكمسب/(خسارة) أخرى في بيان الربح أو الخسارة إذا كان ينطبق عليها ذلك. لا يتم الإفصاح بشكل مفصل عن خسائر الانخفاض (وعكس خسائر الانخفاض) للاستثمارات في حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

من ١ يناير ٢٠١٨، تقوم الشركة بتقييم على أساس النظرة المستقبلية لخسائر الائتمان المتوقعة بذممها المدينة وأدوات الدين المملوكة بالتكلفة المطافة وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الشاملة الأخرى. تعتمد منهجية التخفيض المطبق على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. تطبق الشركة النهج البسيط المsumوح به في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)، الذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدى العمر من الاعتراف المبدئي للذمم المدينة.

الاستثمارات والموجودات المالية الأخرى - تأثير التطبيق

(أ) إعادة تصنيف استثمارات متوفرة للبيع إلى بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمت إعادة تصنيف الاستثمارات في صناديق مدارة والتي تبلغ قيمتها ٦٨٢,٦٣٨ دينار بحريني إلى بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما في ١ يناير ٢٠١٨، بعد أن كانت مصنفة كاستثمارات متوفرة للبيع. ونظرًا لطبيعة هذه الاستثمارات والتي يكون خيار البيع متوفرة فيها، وبالرغم من إن هذه الأدوات تقابل معيار الحجز لحين التحصيل والبيع إلا أنها لا تقابل معيار تسديد المبلغ الأصلي والفوائد فقط، وبالتالي تمت إعادة تصنيفها على أنها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لكونها الفئة المتبقية من الفئات المعرفة طبقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩).

ونتيجة لإعادة التصنيف، فإنه تم تحويل الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات والتي تبلغ قيمتها ٣,٢٩٢ دينار بحريني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى بند الأرباح المستبقة كما في ١ يناير ٢٠١٨، بعد أن كانت محتسبة ضمن احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات. كما تم احتساب صافي المكاسب الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي بلغت قيمتها ٤٤,٨٢٤ دينار بحريني ضمن بيان الأرباح أو الخسائر.

٣) السياسات المحاسبية - تابع

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" - تابع

الاستثمارات وال موجودات المالية الأخرى - تأثير التطبيق - تابع

ب) استثمارات في حقوق الملكية مصنفة سابقاً كاستثمارات متوفرة للبيع

لقد اختارت الشركة أن تعرض نتائج التغيرات في القيمة العادلة لكافة الاستثمارات في حقوق الملكية والتي كانت مصنفة سابقاً كاستثمارات متوفرة للبيع ضمن الدخل الشامل الآخر، نظراً لأن هذه الاستثمارات يحتفظ بها كاستثمارات استراتيجية طويلة الأجل، وليس من المتوقع أن يتم بيعها في المدى القصير أو المتوسط. ونتيجةً لذلك، تمت إعادة تصنيف موجودات بلغت قيمتها العادلة ٣,٦٤٥,٧٤٩ دينار بحريني إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بعد إن كانت مصنفة سابقاً كاستثمارات متوفرة للبيع، وتم عرضها كموجودات غير متداولة. لا يوجد أي تأثير يذكر على احتياطي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات والذي بلغ ١,٧٧٤,٤٩٦ دينار بحريني ضمن بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ج) إعادة تأثير استثمارات محفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق إلى موجودات مالية بالتكلفة المطافأة

تمت إعادة تأثير السندات والتي تبلغ قيمتها ٧٥٠,٠٠٠ دينار بحريني إلى موجودات مالية بالتكلفة المطافأة بعد إن كانت مصنفة سابقاً كاستثمارات محفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. وتعتمد الشركة على أن تحفظ بهذه الاستثمارات حتى يحين موعد استحقاقها وذلك لتحسين التدفقات النقدية التعاقدية والتي تكون أساساً من المدفوعات المسددة لكل من المبلغ الأصلي والفوائد المحتسبة على الرصيد الأصلي المستحق. وبالتالي، ونسبة إلى الاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، فإنه لا يوجد أي اختلاف بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة الدفترية المعدلة للموجودات المالية الأخرى كما في ١ يناير ٢٠١٨ حتى يتم الاعتراف به في الرصيد الاقتاحي للأرباح المستقبلاة، وتم تغيير التأثير فقط إلى موجودات مالية بالتكلفة المطافأة.

د) ذمم تجارية مدينة وأخرى

قدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) تغيير جذري في منهجه الاعتراف بخسارة الانخفاض في قيمة القروض، حيث استبدل المعيار نموذج الخسائر المحققة التابع للمعيار المحاسبى الدولى رقم (٣٩) بنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة المستقبلية. حيث يتطلب من الشركة أن تقوم بتسجيل مخصص للخسائر المتوقعة من كافة القروض والموجودات المالية ذات أنواع أخرى من الديون والتي لم يسبق لها أن تصنف ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يستند هذا المخصص على خسائر الائتمان المتوقعة المستقبلية والمرتبطة باحتمالية التخلف عن السداد خلال مدة الاثنى عشر شهراً القادمة، ما لم تكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ البداية، وفي مثل هذه الحالة، فإن المخصص يستند على احتمالية التخلف عن السداد على مدى عمر الأصل.

قامت الشركة بوضع سياسة لإجراء تقييم مع الأخذ بالاعتبار مدى تغير مخاطر التخلف عن السداد الذي من الممكن أن يحصل خلال العمر المتبقى للأدوات المالية. ولحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، قامت الشركة بتقدير مخاطر التخلف عن السداد للأدوات المالية خلال عمرها المتوقع. ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على القيمة الحالية للذى مختلف عن سداده على مدى ماتبقى من عمر الموجود المالى المتوقع، أي مايعنى الفرق بين: التدفقات النقدية التعاقدية والمستحقة للشركة وفقاً للعقد، والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تحصيلها، مخصوصة باستخدام معدل الفائدة الفعلى للقرض. قامت الشركة بتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لحساب خسارة الانخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة وأخرى، حيث احتسبت مخصص قيمته ٩٦,٢٨٠ دينار بحريني كما في ١ يناير ٢٠١٨.

٣) السياسات المحاسبية - تابع

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء"

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) المتعلق بعقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) المتعلق بالإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لاحتساب الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم الاعتراف بالإيرادات كمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة استحقاقه نظير نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء.

يتطلب المعيار من المنشآت ممارسة أحكام واجتهادات، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقد مع عمالئهم. كما يحدد المعيار المحاسبة الخاصة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المباشرة المرتبطة بتنفيذ العقد.

التزامات، الأداء وأوقات الاعتراف، بالإيرادات

يتم تحصيل غالبية إيرادات الشركة من جراء بيع السلع مع الاعتراف بهذه الإيرادات في الوقت الذي ينتقل فيه حق السيطرة على السلع إلى الزبائن، ويتحقق ذلك بشكل عام عندما يتم تسليم السلع للزبائن. ويطلب تعريف مفهوم نقل حق السيطرة على السلع بعض التقديرات المطلوبة: عندما يتحقق التسلیم المادي للسلع إلى حيث الموقع المتفق عليه، فإن الشركة لم تعد تمتلك حيازة مادية لتلك السلع، كما ينشأ لها حق قائم في السداد (كدفعه واحدة عند التسليم) ولا تتحفظ بآلية مخاطر أو مكافآت تتعلق بتلك السلع.

تشتمل عقود الشركة المبرمة مع الزبائن لبيع السلع بشكل عام على التزام أداء واحد، حيث استنجدت الشركة بأنه يجب أن يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن بيع السلع في الوقت الذي ينتقل فيه حق السيطرة على السلع إلى الزبائن، ويتحقق ذلك بشكل عام عندما يتم تسليم السلع للزبائن. وبالتالي، فإن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) لا يوجد له تأثير على أوقات الاعتراف بالإيرادات

تحديد، أسعار البيع، ثبات

تحدد معظم إيرادات الشركة بناءً على الأسعار الثابتة للعقود المبرمة وبالتالي فإنه يتم تحديد الإيرادات المحصلة بموجب كل عقد عن طريق الرجوع إلى تلك الأسعار الثابتة

تضمين المبالغ على التزامات الأداء

بالنسبة لمعظم العقود، يوجد سعر ثابت لكل وحدة مباعة، مع احتساب خصم لكل الطلبات التي تم طلبها بالجملة في وقت معين. وبالتالي، لا يوجد أي تقدير يتعلق بتوزيع أسعار العقود على الكميات التي تم طلبها بموجب هذه العقود (والتي تتمثل في إجمالي أسعار العقود مقسوماً على الكميات المطلوبة). عندما يطلب الزبون سلع ترجع إلى أكثر من خط إنتاج واحد، فإن الشركة تتمكن من أن تحدد كيفية تقسيم إجمالي أسعار العقود بين كل خط من خطوط الإنتاج بالرجوع إلى أسعار البيع النهائية لكل منتج (جميع خطوط الإنتاج يمكن أن يتم بيعها، وهي تباع بشكل مستقل).

٤) العائد على السهم

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	صافي ربح/(خسارة) الفترة
٥١,٥٠٤	٤٨٣,٨٢٠	(٧٩,٥٧١)	١٣٥,٢٤٦	
٣٠,٦١٩,٢٦٩	٣٠,٦١٢,٩٦٩	٣٠,٦١٩,٢٦٩	٣٠,٦١٢,٩٦٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة
١,٦٨	١٥,٨٠	(٢,٦٠)	٤,٤٢	العائد/(خسارة) على السهم (فلس)

تم احتساب عائد السهم على أساس صافي الربح عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مقسوماً على المعدل المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة والبالغ عددها ٣١,٢٠٩,٢٧٧ سهماً مخصوصاً منها أسهم الخزينة البالغ عددها ٥٩٦,٣٠٨ سهماً. لا يوجد لدى الشركة أية أسهم عادية مخففة، وعليه فإنه لا يوجد هناك أي اختلاف بين العائد الأساسي والعائد المخفف على السهم.

٥) التوزيعات

خلال اجتماع المساهمين في الجمعية العامة العادية السنوية والتي عقدت في ٢١ مارس ٢٠١٧، اعتمد المساهمين توزيع أرباح أسهم نقدية بنسبة ٥% (٥٪) من القيمة الاسمية للأسهم وبالبالغ ١٥٣,٠٦٦ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٠,٦١٩٣ دينار بحريني)، كما لم تعتد الجمعية العامة أي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء دينار بحريني).

٦) 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 الرئيسية 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 أساس تجارية عادلة.

(٦) معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٢٠١٧ ديسمبر	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
مبيعات	ذمم دائنة	مبيعات	مساهمون رئيسيون
مشتريات	ذمم مدينة	مشتريات	شركات مسيطر عليها من قبل
- ٤٤٩,٢٥٨	- ٨٤,٨٣٢	- ٥١٤,١٢٧	٥٢,٣٢٢
٢٨٧,١٢٣	٢٢٤,٢٨٦	٢٣٠,٦٤٠	٢٤٣,٨٣١
٢٨٧,١٢٣	١,٥٩٠	١١٠,١٤٢	٢٦,١٨٩
٦٧٣,٥٤٤	١,٥٩٠	٢٣٠,٦٤٠	٧٥٧,٩٥٨
			١٧٨,٥١٢
			المجموع

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:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	فتره الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	فتره الستة أشهر المنتهية في	
٦,٠٠٠	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٤٠٠	١٨,٤٠٠	-	أتعاب حضور اجتماعات
٩,٠٠٠	٩,٠٠٠	-	الرواتب والمنافع الأخرى
٣٣,٤٠٠	٢٧,٤٠٠		

(٧) مباني وآلات ومعدات

بلغت الإضافات إلى المباني والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢١١,٧١٧ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٢٩٠,٢٨٥ دينار بحريني). لا توجد أية استبعادات للمباني والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١٠,٣٦٧ دينار بحريني).

(٨) المعلومات القطاعية

كما في ولفرة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصisan	العلف	الدجاج	
٧,٦٩٦,١٢٠	-	-	٩٨٣,١٢١	٢,٤٠٤,٥١٨	٤,٣٠٨,٤٩١	المبيعات
(٧,٠٨٧,٤١٢)	-	-	(٧٩٩,٨٥٨)	(٢,٢٧١,٧٩١)	(٤,٠١٥,٧٦٣)	تكلفة المبيعات
٦٠٨,٧١٨	-	-	١٨٣,٢٦٣	١٣٢,٧٧٧	٢٩٢,٧٢٨	إجمالي الربح
(٣٠٧,٨٩٠)	-	-	(٣٤,٧٤٧)	(٩٨,٦٩٢)	(١٧٤,٤٥١)	مصاريف تشغيلية أخرى
٣٠٠,٨٢٨	-	-	١٤٨,٥١٦	٣٤,٠٣٥	١١٨,٢٧٧	ربح العمليات
١٩٦,٥٨٥	-	١٩٦,٥٨٥	-	-	-	إيرادات الاستثمارات
(٨٠,٧٤٧)	-	(٨٠,٧٤٧)	-	-	-	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
٢٢,٣٣٠	١٩,٦٨٩	-	١,٤٣٠	٥٢٦	٦٨٥	الإيرادات الأخرى
٤٤,٨٢٤	-	٤٤,٨٢٤	-	-	-	خسارة
٤٨٣,٨٢٠	١٩,٦٨٩	١٦٠,٦٦٢	١٤٩,٩٤٦	٣٤,٥٦١	١١٨,٩٦٢	صافي ربح القطاع للفترة
١٣,٨٠١,٠٧٥	١,٣٠١,٧٨٠	٦,١١٦,٨٥٧	٤٦٧,٩٧٦	٢,٣٧٢,٣٤٥	٣,٥٤٢,١١٧	مجموع موجودات القطاع
٨٧١,٣٨٨	٤٩٠,٢٤٨	-	١٩,٩٦٠	٢٢,٩٨٠	٣٣٨,٢٠٠	مجموع مطلوبات القطاع

(٩) المعلومات القطاعية - تابع

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

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	المصisan	العطف	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 (٢٩٠,٦٤٥)	-	-	١٨٣,٠٦٤ (٣٠,٦٨٤)	٣٢,٣٦٢ (٨٤,٧٤٧)	(٦٦,٧٨٩) (١٧٥,٢١٤)	إجمالي (الخسارة)/ الربح مصاروفات نشغيلية أخرى
(١٤٢,٠٠٦)	-	-	١٥٢,٣٨٠	(٥٢,٣٨٥)	(٢٤٢,٠٠٣)	(خسارة)/ ربح العمليات
١٩٠,٣٣٨ (٣٠,٥٧٠)	-	١٩٠,٣٣٨ (٣٠,٥٧٠)	-	-	-	إيرادات الاستثمار حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة الإيرادات الأخرى الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
٥١,٥٠٤	-	١٩٣,٥١٢	١٥٢,٣٨٠	(٥٢,٣٨٥)	(٢٤٢,٠٠٣)	صافي (خسارة)/ربح القطاع للفترة
١٣,٨٢٢,٧٨١	١,١٦٥,٥٧١	٦,٨٧١,٧١٠	٥٩٣,٨١٠	١,٩٦٩,٦٩٧	٣,٢٢١,٩٩٣	مجموع موجودات القطاع
١,١٦٥,٨٨٦	٤١٥,٥١١	-	٢٢,٨٩٥	٢٠٣,٦٣٠	٥٢٣,٨٥٠	مجموع مطلوبات القطاع

(١٠) العمليات المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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.

(١١) الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة على الشركة بعد ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
---	---

الكميات المباعة:

٤,٥٨٣,١٦٨ كيلو جرام	٤,٠٤١,٧٤٤ كيلو جرام	الدجاج
١٦,٨٣٥ طن	١٨,٧٠٤ طن	العلف
٤,٧٩٨,٢٩٥ صوص	٤,٩١٥,٦٠٠ صوص	الصيصان

الكميات المنتجة:

٤,٥٣٦,٥٧٤ كيلو جرام	٤,٢١٦,٥٨٠ كيلو جرام	الدجاج
١٩,٤١٢ طن	١٨,٩١٥ طن	العلف
٤,٨٤٦,٧٩٠ صوص	٤,٩٦٥,٢٩٠ صوص	الصيصان