

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)

البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

معلومات إضافية (غير مراجعة)

٩. كميات الإنتاج والمبيعات

رقم السجل التجاري : ١٠٧٠٠ الصادر بتاريخ ٢١ يوليو ١٩٨٠

- رئيس مجلس الإدارة

- نائب رئيس 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

عيسي محمد عبدالرحيم الرفاعي

فؤاد إبراهيم يوسف المطوع

- رئيس اللجنة

- نائب رئيس اللجنة

: يوسف صالح الصالح

عبدالرحمن محمد جمشير

محمد جهاد بوكمال

عيسي محمد عبدالرحيم الرفاعي

- رئيس اللجنة

: طلال محمد عبدالله المناعي

عبدالحسين خليل ديواني

جعفر محمد علي آل ضيف

فؤاد إبراهيم يوسف المطوع

- رئيس اللجنة

: فؤاد إبراهيم يوسف المطوع

عبدالرضا محمد الدليمي

جعفر محمد علي آل ضيف

- رئيس اللجنة

: عبدالرضا محمد الدليمي

عبدالحسين خليل ديواني

إبراهيم عبد علي الدعيسى

- رئيس اللجنة

: عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي

محمد جهاد بوكمال

إبراهيم عبد علي الدعيسى

طلال محمد عبدالله المناعي

اللجنة التنفيذية

لجنة التدقيق

لجنة الحكومة

لجنة الترشيحات والمكافآت

لجنة التخطيط والتطوير

المدير العام

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
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
بنك الكويت الوطني

مدفعو الحسابات

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

المدقق الداخلي

جرانت ثورنتون - عبدالعال
الطابق الثاني عشر - برج الخيال
ضاحية 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 ٣١ مارس 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 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، ولمخصص لأسم 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 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 ٣١ مارس ٢٠١٨، وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين
١٤ مايو ٢٠١٨

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
بيان المركز المالي المرحلية الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
(مراجعة)
(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)
٢,٥٧٤,٤٧٦	٢,٥٤٢,٩٢٩
١,٨٠٢,٦٢٨	١,٧٤٦,٨٩٧
-	٢,٩٧٩,٧٥٤
-	٦٦٣,٣٤٧
-	٧٥٠,٠٠٠
٣,٨١٩,٠٨٤	-
١,٢٥٠,٠٠٠	-
٩,٤٤٦,١٨٨	٨,٦٨٢,٩٢٧

الموجودات
الموجودات غير المتداولة
 مباني وألات ومعدات
 استثمار في شركة زميلة
 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
 موجودات مالية بالتكلفة المطافة
 استثمارات متوفرة للبيع
 استثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

مجموع الموجودات غير المتداولة

١,٨٨٣,٦٧٨	٢,٠٤٩,٩٠٨
١,٦٦٤,٢٨٨	٣,٠١٥,٤٣٩
٨٢٨,٦٢٧	٥١٩,٠١٨
٤,٣٧٦,٥٩٣	٥,٥٨٤,٣٦٥
١٣,٨٢٢,٧٨١	١٤,٢٦٧,٢٩٢

الموجودات المتداولة
المخزون
 ذمم تجارية مدينة وأخرى
 النقد وما في حكمه

مجموع الموجودات المتداولة

٣,١٢٠,٩٢٨	٣,١٢٠,٩٢٨
١,٥٦٠,٤٦٤	١,٥٦٠,٤٦٤
٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١,٧٨٤,٨٤٧	١,٨٤٣,٩٦٠
١,٣١٥,٧٤٩	١,٤١١,٤٠٦
(١١٨,٠٩٣)	(١١٨,٠٩٣)
١٢,٦٥٦,٨٩٥	١٢,٨١١,٦٦٥

حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق المساهمين
 رأس المال
 الاحتياطي القانوني
 الاحتياطي العام
 احتياطي التطوير وتقلبات أسعار المواد الخام
 احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
 الأرباح المستبقاة
 أسهم خزينة

مجموع حقوق المساهمين

٢٣,٣٦٢	٢٥,٣٣٠
١٣,٨٢٢,٧٨١	١٤,٢٦٧,٢٩٢

المطلوبات غير المتداولة
 مخصص التزامات نهاية الخدمة للموظفين

المطلوبات المتداولة
 قرض قصير الأجل
 ذمم تجارية دائنة وأخرى

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبنية على الصفحات من ٥ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصرير بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

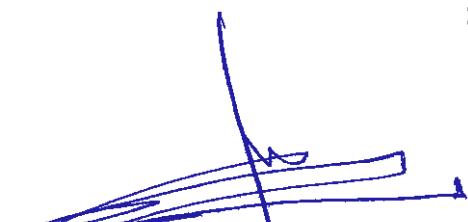
عبدالحسين خليل ديوني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن محمد جمشيد
رئيس مجلس الإدارة

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٣١ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	
٣,٨٦١,٥٧٤ (٣,٧١٣,٥٩٦)	٣,٥٦٦,٠٥٩ (٣,٢٠٠,٥٧٥)	المبيعات تكلفة المبيعات
١٤٧,٩٧٨	٣٦٥,٤٨٤	إجمالي الربح للفترة
<u>(١٣٥,٨٠٢)</u>	<u>(١٥٣,٩٩٣)</u>	مصروفات تشغيلية أخرى
١٢,١٧٦	٢١١,٤٩١	ربح العمليات
١٥٣,١٧٣ (١٩,٢٧٨) ٢٨٩	١٦٥,٠٤٩ (٥٥,٥٣٦) ٢,٠٣٩	أيرادات الاستثمار حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة أيرادات أخرى
-	٢٥,٥٣١	مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>(١٥,٢٨٥)</u>	<u>-</u>	خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
١٣١,٠٧٥	٣٤٨,٥٧٤	صافي ربح الفترة
٤,٢٨	١١,٣٨	العائد الأساسي على السهم (فلس)

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبنية على الصفحتين من ٥ إلى ٢٠ قد تم اعتمادها والتصریح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٨ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:


 عبد الرحمن محمد جمعيير
 نائب رئيس مجلس الإدارة


 عبدالرحمن محمد جمعيير
 رئيس مجلس الإدارة

شركة دلمون للدجاجن (ش.م.ب)
 بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
 (مراجعة)
 (المبلغ مبين بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)	صافي ربح الفترة
١٣١,٠٧٥	٣٤٨,٥٧٤	الدخل الشامل الآخر
		البنود التي لا يمكن إعادة تبويبها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر:
		مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٥٥,٧٣٥	البنود التي يمكن إعادة تبويبها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر:
١١٥,١٠٤	-	خسائر غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
٢٧,٤٤٦	(١٩٤)	حصة الشركة من صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الشركة الزميلة
<u>١٤٢,٥٥٠</u>	<u>٥٥,٥٤١</u>	الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٢٧٣,٦٢٥</u>	<u>٤٠٤,١١٥</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

المجموع	أسهم خارجية	الأرباح المستقرة	احتياطي التغطير والمستمرات	الاحتياطي الإجمالي	رأس المال	الإيجار	المجموع
١٣,٣٥٦,٩٣٢	١١٦,٥٦٦	١,٩٣٩,٥٥٦	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,١٢٠,٩٢٨	١٣,٣٥٦,٩٣٢
٢٧٣,٦٢٥	-	١٣١,٠٧٥	-	-	-	-	٢٧٣,٦٢٥
(٣٠٦,١٩٣)	(٣٠٦,١٩٣)	-	-	-	-	-	(٣٠٦,١٩٣)
١٣,٣٧٦,٣٦٦	١,٧٦٤,٤٣٦	١,٩٥١,٨٠٣	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٥٣٠,٤٦٤	٣,١٤٠,٩٢٨	١٣,٣٧٦,٣٦٦
(١١٦,٣٦٦)	(١١٦,٣٦٦)	-	-	-	-	-	(١١٦,٣٦٦)
١٢,٦٥٦,٨٩٥	(١١٨,٠٩٣)	١,٣١٥,٧٦٩	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,١٢٠,٩٢٨	١٢,٦٥٦,٨٩٥
(٩٦,٢٨٠)	-	-	-	-	-	-	(٩٦,٢٨٠)
٣,٠٢٩٢	(٣,٠٢٩٢)	-	-	-	-	-	٣,٠٢٩٢
١٢,٥٦٠,٦١٥	١,٢٢٢,٧٣١	١,٧٨١,٥٥٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,١٢٠,٩٢٨	١٢,٥٦٠,٦١٥
٤,٠٤,١١٥	-	-	-	-	-	-	٤,٠٤,١١٥
(٦,٨٦٤)	-	-	-	-	-	-	(٦,٨٦٤)
١٢,٨١١,٦٦٥	(١١٨,٠٩٣)	١,٨٤٣,٩٦٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,١٢٠,٩٢٨	١٢,٨١١,٦٦٥
(١٥٣,٠٦٥)	(١٥٣,٠٦٥)	-	-	-	-	-	(١٥٣,٠٦٥)

في ١ يناير ٢٠١٨ (معدلة)
مجموع الدخل الشامل للفترة
التغير في الاحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
الذاتي عن بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٧

(إيجار) (٤)
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)
أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٧
من خلال الدخل الشامل الآخر
أرباح (إيجار) (٤)

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
 بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٣١ (مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ مارس ٣١ (مراجعة)	
١٣١,٠٧٥	٣٤٨,٥٧٤	الأنشطة التشغيلية
٧٥,٧٤٤	٩٤,١٧٣	صافي ربح الفترة
-	(٢٥,٥٣١)	التسويات:
١٥,٢٨٥	-	الاستهلاك
١٩,٢٧٨	٥٥,٥٣٦	مكاسب غير محققة ناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات
(١٥٣,١٧٢)	(١٦٥,٠٤٩)	المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٩٦,٢٨٠)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
٦٦٣,٧٠٦	(١٦٦,٢٣٠)	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
(١,٠٠٧,٠٦٢)	(١,٣٥١,١٥١)	إيرادات فوائد وأرباح أسهم
(٣٣٥,٦١٦)	(٤٧,١١٢)	الزيادة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة
١,٢٠٨	١,٩٦٨	عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥٨٩,٥٥٥)	(١,٣٥١,١٠٢)	المخزون
		ذمم تجارية مدينة وأخرى
		ذمم تجارية دائنة وأخرى
		حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,٣٧٢)	(٦٢,٦٢٤)	شراء مباني وألات ومعدات
-	٥٠٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة حان موعد استحقاقها
-	٢٥٧,٢٤٨	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,١٩٥)	-	صافي الحركة في الودائع لأجل
١٥٣,١٧٣	١٦٥,٠٤٩	إيرادات فوائد وأرباح أسهم مستلمة
١٠٩,٦٦٦	٨٥٩,٦٣٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	١٩٢,٣٨٩	صافي التغير في قرض قصير الأجل
(٤,٤١٩)	(١٠,٥٦٩)	أرباح أسهم مدفوعة
(٤,٤١٩)	١٨١,٨٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤٨٤,٣٦٨)	(٣٠٩,٦٠٩)	صافي النقص في النقديّة وما في حكمها
١,٠٣٠,٥٤٨	٨٢٨,٦٢٧	النقديّة وما في حكمها كما في بداية الفترة
٥٤٦,١٨٠	٥١٩,٠١٨	النقديّة وما في حكمها كما في نهاية الفترة

١) نشاط الشركة ونظمها 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 بذبح الدجاج المجمد وتغليفه وحفظه.
- إقامة مصانع لصناعة الأعلاف.
- إنشاء مشروع متكملاً 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.

تتمثل 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 ٢٠١٧ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم إعداد هذه البيانات المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية معدلة من قبل تقييم كل من الاستثمارات المتوفرة للبيع، وال موجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وال الموجودات 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 ومحددة، 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 الوظيفية 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 عدد من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستجدة 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 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 تغييرات جوهرية على السياسات المحاسبية نتيجة لهذه التعديلات.

المعايير والتعديلات والتفسيرات التي تم إصدارها وتطبيقها في عام ٢٠١٨

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

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

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

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

العنوان	المعيار أو التفسير
للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	
الاستثمارات في المنشآت الزراعية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)
التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١)
دفع على أساس الأسهم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤)
المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسوبة	تقسيم لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)

(٢) أساس الإعداد - تبع

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 ٣١ مارس ٢٠١٨. ولم يتم اعتمادها في إعداد البيانات المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ومن المتوقع أن تؤثر على الشركة في فترة التطبيق الأولى. في جميع الحالات، تعتمد الشركة تطبيق هذه المعايير اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق كما هو مبين في الجدول أدناه:

ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٩	ضرائب الدخل	معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)
١ يناير ٢٠١٩	منافع الموظفين	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)
١ يناير ٢٠١٩	تكلفة الاقتراض	معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٢)
١ يوليو ٢٠١٨	العقارات الاستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
١ يناير ٢٠١٩	تجميع الأعمال	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)
١ يناير ٢٠١٩	اتفاقيات الشراكة	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١١)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠٢١	عقود التأمين	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)

لن يكون هناك أي تغيير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 المترتبة على تطبيق المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي (٩) و(١٥).

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

يستبّل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) المتعلقة بالاعتراف، وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية، والانخفاض 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) التكالفة 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 محتفظ بها للتداول، فإن الاعتراف بارتفاع وخسائر القيمة العادلة يعتمد على ما إذا كانت الشركة قد قامت باختيار غير قابل للإلغاء في وقت الاعتراف المبدئي 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 مبدئياً بالقيمة العادلة مضاف إليها، 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 التكالفة المطفأة والتي تمثل الموجودات المالية المحتفظ بها لتصحيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية فقط مدفوعات المبلغ الأصلي، أما الفائدة فيتم قياسها بالتكلفة 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) "الموجودات 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 ككسب/(خسارة) أخرى في بيان الربح أو الخسارة إذا كان ينطبق عليها ذلك. لا يتم الإفصاح بشكل منفصل 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 المرتبطة بذممها المدينة وأدوات الدين المحملة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الشاملة الأخرى. تعتمد منهجية التخفيض المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان. تطبق الشركة النهج المبسط 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 ٦٣٧,٨٢٠ 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. ونظراً لطبيعة هذه الاستثمارات والتي يكون خيار البيع متوفراً فيها، وبالرغم من إن هذه الأدوات تقابل معيار الحجز لحين التحصيل والبيع إلا أنها لاتقابل معيار تسييد المبلغ الأصلي والفوائد فقط، وبالتالي تمت إعادة تصنيفها على أنها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لكونها الغة 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 محاسبة ضمن احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات. كما تم احتساب صافي المكاسب الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات خلال الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ والتي بلغت قيمتها ٢٥,٥٣١ 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. ونتيجة لذلك، تمت إعادة تصنيف موجودات بلغت قيمتها العادلة ٣,١٨١,٢٦٤ 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 احتسابي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات والذي بلغ ١,٧٧٤,٤٩٦ دينار بحريني ضمن بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ج) إعادة تصنيف استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق إلى موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

تمت إعادة تصنيف السندات والتي تبلغ قيمتها ٧٥,٠٠٠ دينار بحريني إلى موجودات مالية بالتكلفة المطفأة بعد إن كانت مصنفة سابقاً كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. وتعتمد الشركة على أن تحفظ بهذه الاستثمارات حتى يحين موعد استحقاقها وذلك لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتكون أساساً من المدفوعات المسددة لكل من المبلغ الأصلي والفوائد المحتسبة على الرصيد الأصلي المستحق. وبالتالي، ونسبة إلى الاستثمارات المحتفظ 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 الافتتاحي للأرباح المستبقاة، وتم تغيير التصنيف فقط إلى موجودات مالية بالتكلفة المطفأة.

د) نم تجارية مدينة وأخرى

قدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) تغيير جذري في منهجية الاعتراف بخسارة الانخفاض في قيمة القروض، حيث استبدل المعيار نموذج الخسائر المحققة التابع للمعيار المحاسبي الدولي 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 الأئنة 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 للنقد المختلف عن سداده على مدى ماتبقى من عمر الموجود المالي المتوقع، أي ما يعني الفرق بين: التدفقات النقدية التعاقدية والمستحقة للشركة وفقاً للعقد، والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تحصيلها، مخصوصة باستخدام معدل الفائدة الفعلي للقرض. قامت الشركة بتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لحساب خسارة الانخفاض في قيمة ندم 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 واجهارات، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائهم. 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 (دفع واحدة عند التسلیم) ولا تتحفظ بآلية مخاطر أو مكافآت تتعلق بتلك السلع.

تشتمل عقود الشركة المبرمة مع الزبائن ببيع 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 العمليات

تتحدد 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.

تحصيص 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 يتطرق بتوزيع أسعار العقود على الكميات التي تم طلبها بموجب هذه العقود (والتي تمثل في إجمالي أسعار العقود مفوسماً 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

فتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٣١	فتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ مارس ٣١	صافي ربح الفترة
١٣١,٠٧٥	٣٤٨,٥٧٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة
٣٠,٦١٩,٢٦٩	٣٠,٦١٢,٩٦٩	العائد على السهم (فلس)
٤,٢٨	١١,٣٨	

تم احتساب عائد السهم على أساس صافي الربح عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٢٠١٨، اعتمد المساهمين توزيع أرباح أسهم نقدية بنسبة ٥٪ (٥٪) من القيمة الاسمية للأسهم وبالبالغة ١٥٣,٠٦٥ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣٠٦,١٩٣ دينار بحريني)، كما لم تعتمد الجمعية العامة أي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: لاشيء 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 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 متقدمة عليها بين الشركة والحكومة وهذه المؤسسات، المعاملات الأخرى مع الأطراف ذات العلاقة مصرح بها من قبل الإدارة وتتم على أسس تجارية عادلة.

شركة نلمون للدواجن (ش.م.ب)

ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

(مراجعة)

(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

٦) معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة - تابع

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

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١	المجموع
مبيعات	نجم مدينة	نجم مدينة	مساهمون رئيسيون
مشتريات	ذمم دائنة	مبيعات	شركات مسيطر عليها من قبل
- ١٨٥,٤١٢	- ٨٤,٨٣٢	- ٢٦٩,٨٠٤	أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٥,٣٢٦	١٠١,٤١٥	١,٥٩٠	٢١٥,٥٤٩
		٢٥,٣١٠	١٢٧,١٧٧
			٨٩٩
٢٤٥,٣٢٦	٢٨٦,٨٢٧	١,٥٩٠	٣٩٦,٩٨١
		١١٠,١٤٢	١٨٦,٩٨١

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:

فتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٣١	فتره ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ مارس ٣١	رسوم حضور أعضاء مجلس الإدارة الرواتب والمنافع الأخرى	٧) مباني وآلات ومعدات
١٠,٠٠٠	١٠,٨٠٠		
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠		

بلغت الإضافات إلى المباني والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٦٢,٦٢٤ دينار بحريني (٣١ مارس ٢٠١٧: ٤٢,٣٧٢ دينار بحريني). لا توجد أية استبعادات للمباني والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (٣١ مارس ٢٠١٧: لا شيء دينار بحريني).

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)

ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

(مراجعة)

(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

(٨) المعلومات القطاعية

كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصييان	الطف	الدجاج	
٣,٥٦٦,٠٥٩	-	-	٤٧٦,٢٧٢	١,١٩٢,٥٥٩	١,٨٩٧,٢٢٨	المبيعات
(٣,٢٠٠,٥٧٥)	-	-	(٣٩٢,٠٤١)	(١,٠٧٧,٦٧١)	(١,٧٣٠,٨٦٣)	تكلفة المبيعات
٣٦٥,٤٨٤	-	-	٨٤,٢٣١	١١٤,٨٨٨	١٦٦,٣٦٥	إجمالي الربح
(١٥٣,٩٩٣)	-	-	(١٨,٨٦٣)	(٥١,٨٥١)	(٨٣,٢٧٩)	مصرفوفات تشغيلية أخرى
٢١١,٤٩١	-	-	٦٥,٣٦٨	٦٣,٠٣٧	٨٣,٠٨٦	ربح العملات
١٦٥,٠٤٩	-	١٦٥,٠٤٩	-	-	-	إيرادات الاستثمارات
(٥٥,٥٣٦)	-	(٥٥,٥٣٦)	-	-	-	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
٢,٠٣٩	٤	-	١,٢٣٣	٣٨٦	٤١٦	إيرادات الأخرى
٢٥,٥٣١	-	٢٥,٥٣١	-	-	-	خسارة
٣٤٨,٥٧٤	٤	١٢٥,٠٤٤	٦٦,٦٠١	٦٣,٤٢٣	٨٣,٥٠٢	صافي ربح القطاع للفترة
١٤,٢٦٧,٢٩٢	٢,٢٤٦,٥٧٤	٦,١٣٩,٩٩٨	٤٩٥,٤١٤	٢,١٧٦,٢٦٣	٣,٢٠٩,٠٤٣	مجموع موجودات القطاع
١,٤٣٠,٢٩٧	٧٤٦,٨٧٦	-	٢٩٩,٢٩٩	٨٦,٤٣٦	٢٩٧,٦٨٦	مجموع مطلوبات القطاع

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
 ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
 (مراجعة)
(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

٩) المعلومات القطاعية - تابع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصيisan	الطف	الدجاج	
٢,٨٦١,٥٧٤	-	-	٤٩٨,٧٩٢	١,٠٧٠,٨٨٣	٢,٢٩١,٨٩٩	المبيعات
(٣,٧١٢,٥٩٦)	-	-	(٤٠٩,٦٨٨)	(١,٠٦٢,٢٣٢)	(٢,٢٤٠,٦٧٦)	تكلفة المبيعات
١٤٧,٩٧٨	-	-	٨٩,١٠٤	٧,٦٥١	٥١,٢٢٣	إجمالي الربح
(١٣٥,٨٠٢)	-	-	(١٥,٠٠٠)	(٢٨,٩٢٩)	(٨١,٨٧٣)	مصرفات تشغيلية أخرى
١٢,١٧٦	-	-	٧٤,١٠٤	(٣١,٢٧٨)	(٣٠,٦٥٠)	(خسارة) إربح العمليات
١٥٣,١٧٣	-	١٥٣,١٧٣	-	-	-	إيرادات الاستثمارات
(١٩,٢٧٨)	-	(١٩,٢٧٨)	-	-	-	حصة الشركة في خسائر
٢٨٩	٢٨٩	-	-	-	-	الشركة الزميلة
(١٥,٢٨٥)	-	(١٥,٢٨٥)	-	-	-	إيرادات الأخرى
١٣١,٠٧٥	٢٨٩	١١٨,٦١٠	٧٤,١٠٤	(٣١,٢٧٨)	(٣٠,٦٥٠)	الانخفاض في قيمة
١٣,٨٢٢,٧٨١	١,١٦٥,٥٧١	٦,٨٧١,٧١٠	٥٩٣,٨١٠	١,٩٦٩,٦٩٧	٣,٢٢١,٩٩٣	استثمارات متوفرة للبيع
١,١٦٥,٨٨٦	٤١٥,٥١١	-	٢٢,٨٩٥	٢٠,٣,٦٢٠	٥٢٣,٨٥٠	صافي (خسارة) إربح
						القطاع للفترة
						مجموع موجودات القطاع
						مجموع مطلوبات القطاع

١٠) العمليات المرحلية

إن صافي الأرباح المرحلية لفترة الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ وقبل تاريخ إصدار هذا التقرير والتي من المتوقع أن يكون لها أثر جوهري على هذه البيانات المالية.

ملحق (١) : كميات الإنتاج والمبيعات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٣١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ مارس ٣١
--	--

الكميات المباعة:

٢,٣٩١,٦٥٨ كيلو جرام	١,٧٩٧,٢٧٧ كيلو جرام
٨,٢٥٨ طن	٩,٢٨٠ طن
٢,٤٩٢,٩٦٢ صوص	٢,٣٨١,٣٥٨ صوص

الدجاج
العلف
الصيصان

الكميات المنتجة:

٢,٣٢١,٧٦٧ كيلو جرام	١,٨٤٠,٣٣٠ كيلو جرام
٣,١٥٨ طن	٣,٥٠٨ طن
٢,٥١٩,١٥٠ صوص	٢,٤٠٥,٤١٠ صوص

الدجاج
العلف
الصيصان