

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ول فترة
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
١٦ - ١٠	٨. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
١٧	٩. معلومات إضافية (غير مراجعة)
	كميات الإنتاج والمبيعات

رقم السجل التجاري : ١٠٧٠٠ الصادر بتاريخ ٢١ يوليو ١٩٨٠

- 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 عبدعلي 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 التنفيذ :
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 عبدعلي الدعيسى

- رئيس اللجنة

لجنة التخطيط والتطوير الاستراتيجي :
عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي
محمد جهاد بوكمال
إبراهيم عبدعلي 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
هاتف: ١٧ ٧٢٧٧٠٥

مفرخة الصيصان - البحير
هاتف : ١٧ ٦٢٤٨٣٤

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

مدقو 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
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 المرحلية الموجز المرفق لشركة دلمون للدواجن (ش.م.ب) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجز، وبيان الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجز، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجز، وبيان التدفقات النقدية الأخرى المرحلية الموجز للربع ولقرة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، ولشخص لأهم الإيضاحات. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعايير 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 من 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 تفيذها 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 سبتمبر ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للربع ولقرة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين
٢٠١٧ ١٣ نوفمبر

٢٠١٦ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠ (مراجعة)	
		الموجودات
٢,١٩٧,٨٨٢	٢,٤٤٤,٤٧٨	الموجودات غير المتداولة
١,٩٨٠,٨٦٣	١,٩٢٣,٧٥٠	مبانى وألات ومعدات
٣,٥٢٦,٢٧٦	٣,٨٦٧,١٦١	استثمار فى شركة زميلة
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	استثمارات متوفرة للبيع
<u>٨,٩٥٥,٠٢١</u>	<u>٩,٤٨٥,٣٤٤</u>	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢,٦٣٤,١١٨	٢,٧١٣,٧٩٣	المخزون
١,٤٨٣,٥١٧	٣,١٢٠,٧٩٧	نجم تجارية مدينة وأخرى
٣٥١,٦٧٣	-	ودائع لأجل
١,٠٣٠,٥٤٨	٦١٠,٥١٦	النقد وما في حكمه
<u>٥,٤٩٩,٨٥٦</u>	<u>٦,٤٤٥,١٠٦</u>	
<u>١٤,٤٥٤,٨٧٧</u>	<u>١٥,٩٣٠,٤٥٠</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	١,٧٩٨,٠٨٨	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
١,٩٣٩,٥٥٤	١,٥١٧,٧٤٩	الأرباح المستبقاة
(١١٦,٢٦٦)	(١١٦,٢٦٦)	أسهم خزينة
<u>١٣,٣٠٦,٩٣٢</u>	<u>١٢,٨٧٣,٩٦٣</u>	
		مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
١٦,٣١١	٢١,٥٦٩	مخصص التزامات نهاية الخدمة
		المطلوبات المتداولة
-	٢٦٥,٦٠٢	قرض قصير الأجل
١,١٣١,٦٣٤	٢,٧٦٩,٣١٦	نجم تجارية دائنة وأخرى
<u>١,١٤٧,٩٤٥</u>	<u>٣,٠٥٦,٤٨٧</u>	
<u>١٤,٤٥٤,٨٧٧</u>	<u>١٥,٩٣٠,٤٥٠</u>	مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبنية على الصفحات من ٥ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

عبدالحسين خليل ديونى
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن محمد جمشير
رئيس مجلس الإدارة

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(مراجعة)

(المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	
٥,٢٩٥,١٣٣	١٠,٨٣٧,٢٠٢	١,٨٩٢,٤٤٢	٣,٣٣٢,٠١١	المبيعات
(٥,٧٩٠,١٩٦)	(١٠,٧٣٢,٦٧٣)	(١,٩٢٣,٤١٤)	(٣,٣٧٦,١١٩)	تكلفة المبيعات
(٤٩٥,٠٦٣)	١٠٤,٥٢٩	(٣٠,٩٩٢)	(٤٤,١٠٨)	اجمالي (الخسارة)/الربح خلال الفترة
(٤٦٨,٠٧٨)	(٤٤٨,٥٢٩)	(١٤٧,١٣٤)	(١٥٧,٨٨٤)	مصاروفات تشغيلية أخرى
-	(٢,٣٢٤)	-	(٢,٣٢٤)	مصاروفات التمويل
(٤٦٨,٠٧٨)	(٤٥٠,٨٥٣)	(١٤٧,١٣٤)	(١٦٠,٢٠٨)	
(٩٦٣,١٤١)	(٣٤٦,٣٢٤)	(١٧٨,١٢٦)	(٢٠٤,٣١٦)	خسارة العمليات
٢١٩,١٤١	٢٢٧,٨٣٥	٢٦,٢٧١	٣٧,٤٩٧	إيرادات الاستثمار
-	٣٦٤,٨٩١	-	٣٦٤,٨٩١	مكاسب ناتجة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
(٩٤,١٤٦)	(٥٢,٩٧٧)	(٣٤,٣٣٠)	(٨٥,٥٧٨)	حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة
٤,٦٥١	١,٤٨٥	٢,٣٤٩	٣٤٢	إيرادات أخرى
(٤٩,١٧٥)	(٣١٠,٥١٨)	(١٦,٣٩٢)	(٢٧٩,٩٤٨)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
(٨٨٢,٦٧٠)	(١١٥,٦٠٨)	(٢٠٠,٢٢٨)	(١٦٧,١١٢)	صافي خسارة الفترة
(٢٨,٨٣)	(٣,٧٨)	(٦,٥٤)	(٥,٤٥)	الخسارة الأساسية على السهم (فلس)

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبنية على الصفحات من ٥ إلى ١٥ قد تم اعتمادها والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٧ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل كل من:

عبدالحسين خليل ديواني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالرحمن محمد جمشير
رئيس مجلس الإدارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	صافي خسارة الفترة
(٨٨٢,٦٧٠)	(١١٥,٦٠٨)	(٢٠٠,٢٢٨)	(١٦٧,١١٢)	
				الدخل الشامل الآخر:
				البنود التي يمكن إعادة تموييلها في بيان الأرباح أو الخسائر
				(خسائر)/مكاسب القيمة العادلة غير المحققة لاستثمارات متوفرة للبيع
(١٦٣,٢٣٤)	(١٢,٨٠٦)	٣٢,٦٣٠	(٤٢,٧٠٦)	حصة الشركة من صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في الشركة الزميلة
(٣٠,١٠٦)	(٤,١٨٠)	٢,٥٦٧	٤٦٩	صافي التغير في مخصص القيمة العادلة للاستثمارات الناتج من بيع استثمارات متوفرة للبيع
-	٥,٨٢٢	-	٥,٨٢٢	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٩٣,٣٤٠)	(١١,١٦٤)	٣٥,١٩٧	(٣٦,٤١٥)	
(١٠٧٦,٠١٠)	(١٢٦,٧٧٢)	(١٦٥,٠٣١)	(٢٠٣,٥٢٧)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

المجموع	أسمه خزينة	الأرباح المستفادة	القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي التضييق
رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	وتقديرات أسعار المواد الخام	افتراضي التضييق
٤٠١٦ (مراجعة)	-	-	-	-
٢٠١٦ في ١ يناير	٣,١٢٠,٩٢٨	١,٥٦٠,٤٦٤	١,٩٧٧,٢٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠
مجموع النشارة الشاملة للقرنة	-	-	-	-
ارباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٥	(٤٥٩,٢٨٩)	(٤٥٩,٢٨٩)	(١٩٣,٣٤٠)	(١٩٣,٣٤٠)
(إضافة ٤)	-	-	-	-
٣,١٢٠,٩٢٨	٣,١٢٠,٩٢٨	٣,١٢٠,٩٢٨	٣,١٢٠,٩٢٨	٣,١٢٠,٩٢٨
٤٠١٧ في ٣٠ سبتمبر	٣,١٢٠,٩٢٨	١,٥٦٠,٤٦٤	١,٩٧٧,٢٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠
٢٠١٧ في ١ يناير	٣,١٢٠,٩٢٨	١,٥٦٠,٤٦٤	١,٩٧٧,٢٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠
٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠
١,٧٨٣,٨٦٠	١,٧٨٣,٨٦٠	١,٧٨٣,٨٦٠	١,٧٨٣,٨٦٠	١,٧٨٣,٨٦٠
١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠
٢,١٤٧,١٧١	٢,١٤٧,١٧١	٢,١٤٧,١٧١	٢,١٤٧,١٧١	٢,١٤٧,١٧١
١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦
(٤٥٩,٢٨٩)	-	-	-	-
١٣,٤٨٩,١٥٧	١٣,٤٨٩,١٥٧	١٣,٤٨٩,١٥٧	١٣,٤٨٩,١٥٧	١٣,٤٨٩,١٥٧
١٠,٥٧٦,٠١٠	١٠,٥٧٦,٠١٠	١٠,٥٧٦,٠١٠	١٠,٥٧٦,٠١٠	١٠,٥٧٦,٠١٠
٣,٤٨٩,١٣٠	٣,٤٨٩,١٣٠	٣,٤٨٩,١٣٠	٣,٤٨٩,١٣٠	٣,٤٨٩,١٣٠
١,٩٧٧,٢٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠
١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦
(١٩٣,٣٤٠)	(١٩٣,٣٤٠)	(١٩٣,٣٤٠)	(١٩٣,٣٤٠)	(١٩٣,٣٤٠)
١,٩٧٧,٢٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠
٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠	٣,٩٩٣,٠٠٠
١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠
١,٧٨٣,٨٦٠	١,٧٨٣,٨٦٠	١,٧٨٣,٨٦٠	١,٧٨٣,٨٦٠	١,٧٨٣,٨٦٠
٢,١٤٧,١٧١	٢,١٤٧,١٧١	٢,١٤٧,١٧١	٢,١٤٧,١٧١	٢,١٤٧,١٧١
١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦	١١٦,٢٦٦
(٣٠٦,١٩٧)	(٣٠٦,١٩٧)	(٣٠٦,١٩٧)	(٣٠٦,١٩٧)	(٣٠٦,١٩٧)
١,٧٩٨,٠٨٨	١,٧٩٨,٠٨٨	١,٧٩٨,٠٨٨	١,٧٩٨,٠٨٨	١,٧٩٨,٠٨٨
١,٥١٧,٧٦٩	١,٥١٧,٧٦٩	١,٥١٧,٧٦٩	١,٥١٧,٧٦٩	١,٥١٧,٧٦٩
١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠	١,٠٠٠,٥٠٠
١٣,٨٧٣,٩٦٣	١٣,٨٧٣,٩٦٣	١٣,٨٧٣,٩٦٣	١٣,٨٧٣,٩٦٣	١٣,٨٧٣,٩٦٣

٢٠١٧ سبتمبر ٣٠ الموافق العدد السادس عشر من المجلة العلمية لجامعة المنيا

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر (مراجعة)	
(٨٨٢,٦٧٠)	(١١٥,٦٠٨)	الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
١٩١,٢٣٧	٢٢٩,٨٧٠	التسويات: الاستهلاك
٤٩,١٧٥	٣١٠,٥١٨	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
٩٤,١٤٦	٥٢,٩٧٧	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
١٣	(٣٦٤,٨٩١)	(أرباح)/خسائر مكتسبة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
(٢١٩,١٤١)	(٢٢٧,٨٣٥)	إيرادات فوائد وأسهم
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٩٤,٩٥٧	(٧٩,٦٧٥)	المخزون
٤٠٤,٦١٨	(١,٦٣٧,٢٨٠)	نجم تجارية مدينة وأخرى
٨٤,٨٨٤	١,٦٣٧,٦٨٢	نجم تجارية دائنة وأخرى
(١٢,٦٢٢)	٥,٢٥٨	حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١٠٣,٥٨٧	(١٨٨,٩٨٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في/(الناتجة عن) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٦٣٦,٥٦٤)	(٤٧٦,٤٦٥)	شراء مباني وألات ومعدات
(١,٣٩٩,٢٢٠)	-	شراء استثمارات محققة بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٧,١٨٨)	(٧٩٤,٥٦٠)	شراء استثمارات متوفرة للبيع
٢,١٧٧	٤٩٥,٢٤٢	المحصل من بيع استثمارات متوفرة للبيع
١,٢٤٦,٦٦٣	-	المحصل من استحقاق استثمارات محققة بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٢٧٤,١٤٢	٣٥١,٦٧٣	صافي الحركة في الودائع لأجل
٢٢٢,٩٧٢	-	أرباح مستلمة من استثمارات في شركة زميلة
٢١٩,١٤١	٢٢٧,٨٣٥	إيرادات فوائد وأسهم مستلمة
٩١٢,١٢٣	(١٩٦,٢٧٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/(الناتجة من) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٢٦٥,٦٠٢	صافي التغير في قرض قصير الأجل
(٤٤٦,٥٧٧)	(٣٠٠,٣٧٥)	أرباح أسهم مدفوعة
(٤٤٦,٥٧٧)	(٣٤,٧٧٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥٧٠,١٣٣	(٤٢٠,٠٣٢)	صافي (النقص)/الزيادة في النقدية وما في حكمها
٦١٥,٣٧٩	١,٠٣٠,٥٤٨	النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
١,١٨٥,٥١٢	٦١٠,٥١٦	النقدية 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 اللحم.
- إقامة شبكات لتوزيع منتجات الشركة بالجملة والمفرق لتأمين وصول هذه المنتجات بسهولة إلى المستهلك.
- الإشتراك 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:

- منذب 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كما هو موضح في تلك البيانات المالية السنوية المدققة.

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

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكالفة 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 ينتج عنها تغييرات في العرض المحاسببي، 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:

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

في ٧ يناير ٢٠١٦، قام مجلس المعايير المحاسبية الدولية بإصدار تعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ - "إفصاح تمهيدي" يتضمن التعديلات على إصلاحات مطلوبة تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية، متضمنة كلاً من التغيرات الناتجة من التدفقات النقية والتغيرات من التدفقات غير النقية. إحدى الطرق للوصول لمتطلبات الإفصاح الجديد هي عمل مطابقة بين الأرصدة الافتتاحية والخاتمية للمطلوبات الناشئة 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 وبدأ مريان 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 تطبق على أنشطة الشركة:

المفعول في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ٢٠١٧	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٧	ضررية الدخل	المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢)

(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 سبتمبر ٢٠١٧. لم يتم تطبيق هذه التعديلات عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢٠١٨ ١ يناير	العقارات الاستثمارية	معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)
٢٠١٨ ١ يناير	الأدوات المالية	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)
٢٠١٨ ١ يناير	الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
٢٠١٨ ١ يناير	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبيقة	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
٢٠١٩ ١ يناير	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
٢٠١٨ ١ يناير	المدفوعات المبنية على أسهم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
٢٠١٩ ١ يناير	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
٢٠٢١ ١ يناير	عقود التأمين	

سوف لن يكون هناك أي تأثير في النتائج التشغيلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ في حال قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير المطبقة على الشركة والمدرجة أعلاه فيما عدا التأثير من تطبيق المعايير الدوليين لإعداد التقارير المالية رقم ٩ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(٨٨٢,٦٧٠)	(١١٥,٦٠٨)	(٢٠٠,٢٢٨)	(١٦٧,١١٢)	صافي خسارة الفترة (دينار بحريني)
٣٠,٦١٩,٢٦٩	٣٠,٦١٩,٢٦٩	٣٠,٦١٩,٢٦٩	٣٠,٦١٩,٢٦٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة
(٢٨,٨٣)	(٣,٧٨)	(٦,٥٤)	(٥,٤٦)	الخسارة على السهم (فلس)

تم احتساب عائد السهم على أساس صافي الربح عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مقسوماً على المعدل المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة والبالغ عددها ٣١,٢٠٩,٢٧٧ سهماً مخصوصاً منها أسهم الغزينة 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 السنوية والتي عقدت في ٢١ مارس ٢٠١٧، اعتمد المساهمين توزيع أرباح أسهم نقدية بنسبة ٢٠١٥٪ (١٥٪) من القيمة الاسمية للأسهم وبالبالغة ٣٠٦,١٩٧ دينار بحريني (٢٠١٥: ٤٥٩,٢٨٩ 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 (٢٠١٥: 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 والتغطية 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.

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

٢٠١٦ سبتمبر ٣٠		٢٠١٦ ديسمبر ٣١		٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	
مشتريات	مبيعات	نجم دائنة	نجم مدينة	مشتريات	مبيعات
-	٢٣٣,٥٩٤	-	٤٠,٦٠٧	-	٧٠٣,٩٧٨
١١٦,٩٣٣	١٤٨,٥٢٣	٢,١٤٣	٢٥,٣٨٢	٥٠٦,٥٠٩	٣٠٩,٩٧٦
-	١١١	-	-	-	-
١١٦,٩٣٣	٣٨٢,٢٢٨	٢,١٤٣	٦٥,٩٨٩	٥٠٦,٥٠٩	١,٠١٣,٩٥٤

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 والمسؤولية في التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة الشركة. أعضاء الإدارة الرئيسيين تتم مكافأتهم كالتالي:

فترة التسعة أشهر	فترة التسعة أشهر	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
المنتهاية في	المنتهاية في	ألعاب حضور اجتماعات
<u>٢٠١٦ سبتمبر ٣٠</u>	<u>٢٠١٧ سبتمبر ٣٠</u>	<u>الرواتب والمنافع الأخرى</u>
٤٦,٣٤٤	٦,٠٠٠	
٣١,٦٠٠	٢٢,٦٠٠	
<u>٢٧,٧٥٩</u>	<u>١٢,٥٠٠</u>	

(٥) مباني وآلات ومعدات

بلغت الإضافات إلى المبني والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٧٦,٤٦٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٤٦٣٦,٥٦٤). بلغت الاستبعادات للمبني والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ وقدره ١٠,٥٧٤ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: لا شيء دينار بحريني). بلغ الاستهلاك على المبني والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ وقدره ٢٢٩,٨٧٠ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١٩١,٢٣٧ دينار بحريني).

شركة نلمون للدواجن (ش.م.ب)
 ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
 (مراجعة)
 (المبالغ مبنية بالدينار البحريني)

٦ المعلومات القطاعية

كما في ول فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصisan	العفن	المجاج	
١٠,٨٣٧,٢٠٢	-	-	١,٣٦٢,٦٧٥	٢,١٧٠,١٨١	٦,٣٠٤,٣٤٦	المبيعات
(١٠,٧٣٢,٦٧٢)	-	-	(١,١١٠,٨٦٤)	(٣,٠٩٣,٤٩٢)	(٦,٥٢٨,٣١٧)	تكلفة المبيعات
١٠٤,٥٢٩	-	-	٢٥١,٨١١	٧٦,٦٨٩	(٢٢٣,٩٧١)	إجمالي (خسارة)/ربح الربح
(٤٥٠,٨٥٣)	-	-	(٤٦,٧٠٠)	(١٣٠,٠٤٩)	(٢٧٤,١٠٤)	مصرفولات تشغيلية أخرى
(٣٤٦,٣٢٤)	-	-	٢٠٥,١١١	(٥٣,٣٦٠)	(٤٩٨,٠٧٥)	(خسارة)/ربح العمليات
٢٢٧,٨٣٥	-	٢٢٧,٨٣٥	-	-	-	إيرادات الاستثمارات
٣٦٤,٨٩١	-	٣٦٤,٨٩١	-	-	-	مكاسب نتيجة من بيع استثمارات متوفرة
(٥٢,٩٧٧)	-	(٥٢,٩٧٧)	-	-	-	لليج
١,٤٨٥	١,٤٨٥	-	-	-	-	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
(٣١٠,٥١٨)	-	(٣١٠,٥١٨)	-	-	-	إيرادات الأخرى
						الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(١١٥,٦٠٨)	١,٤٨٥	٢٢٩,٢٢١	٢٠٥,١١١	(٥٣,٣٦٠)	(٤٩٨,٠٧٥)	صافي (خسارة)/ربح القطاع للمرة
١٥,٩٣٠,٤٥٠	١٢٥,٣٠٦	٧,٠٤٠,٨٦٦	١,١٤١,٧٥٥	٣,٤٨٧,٠١٣	٤,١٣٥,٥٦٠	مجموع موجودات القطاع
٣,٠٥٦,٤٨٧	٦٨٠,٤٩٩	-	٣٠١,٣٤٢	١,٥٩٢,٥٥٠	٤٨٢,٠٩٦	مجموع مطلوبات القطاع

المعلومات القطاعية - تابع (٧)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصييان	الطف	الدجاج	
٥,٢٩٥,١٣٣	-	-	٥٤٨,٩٨٨	١,٣٦١,٣٨٧	٣,٣٨٤,٧٥٨	المبيعات
(٥,٧٩٠,١٩٦)	-	-	(٦١١,٧٠٦)	(١,٤٣٤,٨٢٤)	(٢,٧٤٣,٦٦٦)	تكلفة المبيعات
(٤٩٥,٠٦٣)	-	-	(٦٢,٧١٨)	(٧٣,٤٢٧)	(٣٥٨,٩٠٨)	إجمالي الخسارة
(٤٦٨,٠٧٨)	-	-	(٤٩,٤٥٠)	(١١٥,٩٩١)	(٣٠٢,٦٣٧)	مصرفات 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 الرميلة
٤,٦٥١	٤,٦٥١	-	-	-	-	إيرادات 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) أرباح القطاع للفترة
١٤,٤٥٤,٨٧٧	٥٢٤,٠٩٤	٨,١٣٩,٣٥٧	٧٠٢,٣٧٤	١,٤٠٨,٨٠٥	٢,٦٧٩,٢٤٧	مجموع موجودات القطاع
١,١٤٧,٩٤٥	٣٩٢,٣٥١	-	١١,٦٤٤	٤٤١,١٣٩	٣٠٢,٨١١	مجموع مطلوبات القطاع

العمليات المرحلية (٨)

إن صافي الأرباح المرحلية لفتره التسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

الأحداث اللاحقة (٩)

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

ملحق (١): كميات الإنتاج والمبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ سبتمبر ٣٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ سبتمبر ٣٠
---	---

الكميات المباعة:

٣,١٧٧,١٢١ كيلو جرام	٦,٥٨١,٠٢٠ كيلو جرام
٩,٨٩٩ طن	٢٤,٥١٨ طن
٢,٧٢٠,٦٩٠ صوص	٦,٨١٣,٣٧٩ صوص

الدجاج

العلف

الصيصان

الكميات المنتجة:

٢,٠٢٧,٣٧٧ كيلو جرام	٦,٢٧٠,٢١٣ كيلو جرام
٩,٨٧٧ طن	٢٦,٩٩٥ طن
٢,٨١٢,٠١٠ صوص	٦,٨٨٢,٢٣٠ صوص

الدجاج

العلف

الصيصان