

شركة دنمون للدواجن (ش.م.ب)

البيانات المالية المرحلية الموجزة للربع ولفتره
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
١٠ - ١٦	٨. ملخص لإيضاحات مختارة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
	معلومات إضافية (غير مراجعة)
١٧	٩. 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 عبدعلي الدعيسي جعفر محمد علي آل ضيف محمد جهاد بوكمال عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي فؤاد إبراهيم يوسف المطوع
رئيس مجلس الإدارة	-	
نائب رئيس مجلس الإدارة	-	
اللجنة التنفيذية	:	يوسف صالح الصالح عبدالرحمن محمد جمشير محمد جهاد بوكمال عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي
رئيس اللجنة	-	
نائب رئيس اللجنة	-	
لجنة التدقيق	:	طلال محمد عبدالله المناعي عبدالحسين خليل ديواني جعفر محمد علي آل ضيف فؤاد إبراهيم يوسف المطوع
رئيس اللجنة	-	
لجنة الحوكمة	:	فؤاد إبراهيم يوسف المطوع عبدالرضا محمد الديلمي جعفر محمد علي آل ضيف
رئيس اللجنة	-	
لجنة الترشيحات والمكافآت	:	عبدالرضا محمد الديلمي عبدالحسين خليل ديواني إبراهيم عبدعلي الدعيسي
رئيس اللجنة	-	
لجنة التخطيط والتطوير الاستراتيجي	:	عيسى محمد عبدالرحيم الرفاعي محمد جهاد بوكمال إبراهيم عبدعلي الدعيسي طلال محمد عبدالله المناعي
رئيس اللجنة	-	
المدير العام	:	عبدالهادي ميرزا جعفر

المكاتب والمصانع : الإدارة العامة ومذبح الدجاج
الهلمة، 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

مدققو الحسابات : بي دي أو
الطابق ١٧
برج مكاتب الدبلوماسية 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 المرحلي الموجز المرفق لشركة دلمون للدواجن (ش.م.ب) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز، وبيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز، وبيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز، وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع وفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم الإيضاحات. إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". إن مسنوليتنا تنحصر 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". وتتكون 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 تنفيذها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وعليه فإن إجراءات المراجعة لا تمكننا من الحصول على التأكيدات اللازمة لتمكيننا من تحديد جميع المسائل الجوهرية التي ربما يكون من الممكن تحديدها من جراء تنفيذ أعمال التدقيق الاعتيادية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

استناداً إلى أعمال المراجعة 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 وفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



BDO

المنامة - مملكة البحرين

١٣ نوفمبر ٢٠١٧

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢,١٩٧,٨٨٢	٢,٤٤٤,٤٧٨	مباني وآلات ومعدات
١,٩٨٠,٨٦٣	١,٩٢٣,٧٠٥	استثمار في شركة زميلة
٣,٥٢٦,٢٧٦	٣,٨٦٧,١٦١	استثمارات متوفرة للبيع
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>٨,٩٥٥,٠٢١</u>	<u>٩,٤٨٥,٣٤٤</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢,٦٣٤,١١٨	٢,٧١٣,٧٩٣	المخزون
١,٤٨٣,٥١٧	٣,١٢٠,٧٩٧	ذمم 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>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٤,٤٥٤,٨٧٧</u>	<u>١٥,٩٣٠,٤٥٠</u>	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
	٢٦٥,٦٠٢	المطلوبات المتداولة
١,١٣١,٦٣٤	٢,٧٦٩,٣١٦	قرض قصير الأجل
		ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>١,١٤٧,٩٤٥</u>	<u>٣,٠٥٦,٤٨٧</u>	مجموع المطلوبات
<u>١٤,٤٥٤,٨٧٧</u>	<u>١٥,٩٣٠,٤٥٠</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبينة 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 بنوياني
نائب رئيس مجلس الإدارة

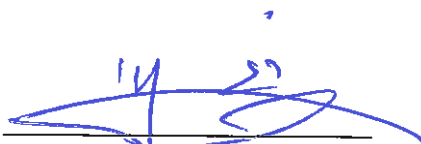



عبدالرحمن محمد جمشير
رئيس مجلس الإدارة

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	الربع المنتهي في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	
٥,٢٩٥,١٣٣ (٥,٧٩٠,١٩٦)	١٠,٨٣٧,٢٠٢ (١٠,٧٣٢,٦٧٣)	١,٨٩٢,٤٢٢ (١,٩٢٣,٤١٤)	٣,٣٣٢,٠١١ (٣,٣٧٦,١١٩)	المبيعات تكلفة المبيعات
(٤٩٥,٠٦٣)	١٠٤,٥٢٩	(٣٠,٩٩٢)	(٤٤,١٠٨)	إجمالي (الخسارة)/الربح خلال الفترة
(٤٦٨,٠٧٨)	(٤٤٨,٥٢٩)	(١٤٧,١٣٤)	(١٥٧,٨٨٤)	مصروفات تشغيلية أخرى
-	(٢,٣٢٤)	-	(٢,٣٢٤)	مصروفات 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 الاستثمارات
-	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)	(٣١,٥١٨)	(١٦,٣٩٢)	(٢٧٩,٩٤٨)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
(٨٨٢,٦٧٠)	(١١٥,٦٠٨)	(٢٠٠,٢٢٨)	(١٦٧,١١٢)	صافي خسارة الفترة
(٢٨,٨٣)	(٢,٧٨)	(٦,٥٤)	(٥,٤٥)	الخسارة الأساسية على السهم (فلس)

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المراجعة والمبينة 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

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
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
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
(١٦٧,١١٢)	(٢٠٠,٢٢٨)	(١١٥,٦٠٨)	(٨٨٢,٦٧٠)
صافي خسارة الفترة			
الدخل الشامل الآخر:			
البنود التي يمكن إعادة تبويبها في بيان الأرباح أو الخسائر			
(٤٢,٧٠٦)	٣٢,٦٣٠	(١٢,٨٠٦)	(١٦٣,٢٣٤)
(خسائر)/مكاسب القيمة العادلة غير المحققة لاستثمارات متوفرة للبيع			
٤٦٩	٢,٥٦٧	(٤,١٨٠)	(٣٠,١٠٦)
حصة الشركة من صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في الشركة الزميلة			
٥,٨٢٢	-	٥,٨٢٢	-
صافي التغير في مخصص القيمة العادلة للاستثمارات الناتج من بيع استثمارات متوفرة للبيع			
(٣٦,٤١٥)	٣٥,١٩٧	(١١,١٦٤)	(١٩٣,٣٤٠)
مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة			
(٢٠٣,٥٢٧)	(١٦٥,٠٣١)	(١٢٦,٧٧٢)	(١,٠٧٦,٠١٠)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة			

شركة دلمون للوجان (ش.م.ب.)
 بين التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للربع ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
 (مراجعة)
 (المبالغ مبينة بالدينار الجزائري)

	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	احتياطي التطوير وتقلبات أسعار المواد الخام	احتياطي القيمة المعادلة للاستثمارات	الأرباح المستتابة	أسهم خزينة	المجموع
	٣,١٢٠,٩٢٨	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٩٧٧,٢٠٠	٣,٤٨٩,١٣٠	(١١٦,٢٦٦)	١٥,٠٢٤,٤٥٦
	-	-	-	-	(١٩٣,٣٤٠)	(٨٨٢,٦٧٠)	-	(١,٠٧٦,٠١٠)
	-	-	-	-	-	(٤٥٩,٢٨٩)	-	(٤٥٩,٢٨٩)
	٣,١٢٠,٩٢٨	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٨٣,٨٦٠	٢,١٤٧,١٧١	(١١٦,٢٦٦)	١٣,٤٨٩,١٥٧
	-	-	-	-	-	(١١٥,٦٠٨)	-	١٣,٣٠٦,٩٣٢
	-	-	-	-	-	(٣٠٦,١٩٧)	-	(٣٠٦,١٩٧)
	٣,١٢٠,٩٢٨	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٠٩,٢٥٢	١,٩٣٩,٥٥٤	(١١٦,٢٦٦)	١٣,٣٠٦,٩٣٢
	-	-	-	-	-	(١١٥,٦٠٨)	-	(١٢٦,٧٧٢)
	-	-	-	-	-	(٣٠٦,١٩٧)	-	(٣٠٦,١٩٧)
	٣,١٢٠,٩٢٨	١,٥٦٠,٤٦٤	٣,٩٩٣,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٩٨,٠٨٨	١,٥١٧,٧٤٩	(١١٦,٢٦٦)	١٣,٨٧٣,٩٦٣

٢٠١٦ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٦
 مجموع الخسارة الشاملة للفترة
 أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٥
 (إيضاح ٤)

٢٠١٦ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٧
 مجموع الخسارة الشاملة للفترة
 أرباح أسهم موزعة عن سنة ٢٠١٦
 (إيضاح ٤)

٢٠١٧ (مراجعة)

شركة دلمون للدواجن (ش.م.ب)
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للربع ولفتره التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مراجعة)
(المبالغ مبينة بالدينار البحريني)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة:
		التسويات:
		الإستهلاك
		الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
		حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
		(أرباح)/خسائر مكتسبة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
		إيرادات فوائد وأسهم
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		المخزون
		ذمم تجارية مدينة وأخرى
		ذمم تجارية دائنة وأخرى
		حقوق نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في/ (النتيجة عن) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء مباني وآلات ومعدات
		شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		شراء استثمارات متوفرة للبيع
		المحصل من بيع استثمارات متوفرة للبيع
		المحصل من استحقاق استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		صافي الحركة في الودائع لأجل
		أرباح مستلمة من استثمارات في شركة زميلة
		إيرادات فوائد وأسهم مستلمة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) /النتيجة من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في قرض قصير الأجل
		أرباح أسهم مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها كما في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها كما في نهاية الفترة

(١) نشاط الشركة ونظامها الأساسي

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

تتضمن أهداف الشركة الرئيسية التأسيس أو الاستثمار فيما يلي:

- إقامة المنشآت الخاصة بذبح الدجاج المجمد وتغليفه وحفظه.
- إقامة مصانع لصناعة الأعلاف.
- إنشاء مشروع متكامل 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 بالبحير.

إن المكتب الرئيسي للشركة مسجل في مملكة البحرين.

(٢) أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة. 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 متفقة 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 والصادرة في ٢٠١٦/٢٠١٤ على عددٍ من التعديلات والتي يعتبرها مجلس المعايير المحاسبية الدولية غير مستعجلة ولكن ضرورية. تشمل على التحسينات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تعديلات ينتج عنها تغييرات في العرض المحاسبي، والهدف من الاعتراف أو القياس، وكذلك في المصطلحات أو تعديلات تحريرية متعلقة بمعايير دولية لإعداد تقارير مالية فردية. إن هذه التعديلات سارية التطبيق على 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:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	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 إفصاحات مطلوبة تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناتجة من الأنشطة التمويلية، متضمنة كلاً من التغييرات الناتجة من التدفقات النقدية والتغييرات من التدفقات غير النقدية. إحدى الطرق للوصول لمتطلبات الإفصاح الجديد هي عمل مطابقة بين الأرصدة الافتتاحية والختامية 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 سريان تطبيقها في عام ٢٠١٧، (إلا أنها لا تنطبق 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 تنطبق على أنشطة الشركة:

المفعّل في الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
١ يناير ٢٠١٧	ضريبة 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:

المفعّل في الفرات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد	العنوان	المعيار أو التفسير
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) تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٢)
١ يناير ٢٠١٨	المعاملات بالعملة الأجنبية والمبالغ المسبقة	تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢٣)
١ يناير ٢٠١٩	عدم اليقين بشأن معالجات ضريبة الدخل	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٢)
١ يناير ٢٠١٨	المدفوعات المبنية على أسهم	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)
١ يناير ٢٠١٩	عقود الإيجار	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧)
١ يناير ٢٠٢١	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 المعيارين 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.

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

(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 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 ١٠٪ (٢٠١٥: ١٥٪) من القيمة الاسمية للأسهم والبالغة ٣٠٦,١٩٧ دينار بحريني (٢٠١٥: ٤٥٩,٢٨٩ دينار بحريني) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كما لم تعتمد الجمعية العامة أي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤٠,٦١٠ دينار بحريني).

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

٥) معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧			
مشتريات	مبيعات	ذمم مدينة	ذمم دائنة	مشتريات	مبيعات	ذمم مدينة	ذمم دائنة
-	٢٣٣,٥٩٤	-	-	-	٧٠٣,٩٧٨	-	-
١١٦,٩٣٣	١٤٨,٥٢٣	٣,١٤٣	٣,١٤٣	٥٠٦,٥٠٩	٣٠٩,٩٧٦	٣٨٣	١٠,٥٠٥
-	١١١	-	-	-	-	-	-
١١٦,٩٣٣	٣٨٢,٢٢٨	٣,١٤٣	٣,١٤٣	٥٠٦,٥٠٩	١,٠١٣,٩٥٤	١٧٢,٣٢٦	١٠,٥٠٥

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

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٤٦,٣٤٤	٦,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١,٦٠٠	٢٣,٦٠٠	أتعاب حضور اجتماعات
٢٧,٧٥٩	١٣,٥٠٠	الرواتب والمنافع الأخرى

٥) مباني وألات ومعدات

بلغت الإضافات إلى المباني والألات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٧٦,٤٦٥ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٦٣٦,٥٦٤ دينار بحريني). بلغت الاستبعادات للمباني والألات 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 المباني والألات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ وقدره ٢٢٩,٨٧٠ دينار بحريني (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١٩١,٢٣٧ دينار بحريني).

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

(٦) المعلومات القطاعية

كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصيغان	الطف	النجاج	
١٠,٨٣٧,٢٠٢	=	=	١,٣٦٢,٦٧٥	٣,١٧٠,١٨١	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 (الخسارة)/ الربح
(٤٥٠,٨٥٣)	=	=	(٤٦,٧٠٠)	(١٣٠,٠٤٩)	(٢٧٤,١٠٤)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٣٤٦,٣٢٤)	=	-	٢٠٥,١١١	(٥٣,٣٦٠)	(٤٩٨,٠٧٥)	(خسارة)/ ربح العمليات
٢٢٧,٨٣٥	-	٢٢٧,٨٣٥	=	=	-	إيرادات الاستثمارات مكاسب ناتجة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٣٦٤,٨٩١	-	٣٦٤,٨٩١	=	=	-	حصة الشركة في أرباح الشركة الزميلة
(٥٢,٩٧٧)	-	(٥٢,٩٧٧)	=	=	-	الإيرادات الأخرى
١,٤٨٥	١,٤٨٥	-	-	-	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(٣١٠,٥١٨)	-	(٣١٠,٥١٨)	-	-	-	صافي (خسارة)/ربح القطاع للفترة
(١١٥,٦٠٨)	١,٤٨٥	٢٢٩,٢٣١	٢٠٥,١١١	(٥٣,٣٦٠)	(٤٩٨,٠٧٥)	
١٥,٩٣٠,٤٥٠	١٢٥,٣٠٦	٧,٠٤٠,٨٦٦	١,١٤١,٧٠٥	٣,٤٨٧,٠١٣	٤,١٣٥,٥٦٠	مجموع موجودات القطاع
٣,٠٥٦,٤٨٧	٦٨٠,٤٩٩	-	٣٠١,٣٤٢	١,٥٩٢,٥٥٠	٤٨٢,٠٩٦	مجموع مطلوبات القطاع

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

(٧) المعلومات القطاعية - تابع

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

المجموع	غير موزعة	الاستثمارات	الصيضان	العلف	الدجاج	
٥,٢٩٥,١٣٣	-	-	٥٤٨,٩٨٨	١,٣٦١,٣٨٧	٣,٣٨٤,٧٥٨	المبيعات
(٥,٧٩٠,١٩٦)	-	-	(٦١١,٧٠٦)	(١,٤٣٤,٨٢٤)	(٣,٧٤٣,٦٦٦)	تكلفة المبيعات
(٤٩٥,٠٦٣)	-	-	(٦٢,٧١٨)	(٧٣,٤٣٧)	(٣٥٨,٩٠٨)	إجمالي الخسارة
(٤٦٨,٠٧٨)	-	-	(٤٩,٤٥٠)	(١١٥,٩٩١)	(٣٠٢,٦٣٧)	مصروفات تشغيلية أخرى
(٩٦٣,١٤١)	-	-	(١١٢,١٦٨)	(١٨٩,٤٢٨)	(٦٦١,٥٤٥)	خسارة العمليات
٢١٩,١٤١	-	٢١٩,١٤١	-	-	-	إيرادات الاستثمارات
(٩٤,١٤٦)	-	(٩٤,١٤٦)	-	-	-	حصة الشركة في خسائر الشركة الزميلة
٤,٦٥١	٤,٦٥١	-	-	-	-	الإيرادات الأخرى
(٤٩,١٧٥)	-	(٤٩,١٧٥)	-	-	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(٨٨٢,٦٧٠)	٤,٦٥١	٧٥,٨٢٠	(١١٢,١٦٨)	(١٨٩,٤٢٨)	(٦٦١,٥٤٥)	صافي (خسارة) الربح القطاع للفترة
١٤,٤٥٤,٨٧٧	٥٢٤,٠٩٤	٨,١٣٩,٣٥٧	٧٠٢,٣٧٤	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 التسعة أشهر 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.

(٩) الأحداث اللاحقة

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

ملحق (١): كميات الإنتاج والمبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
		الكميات المباعة:
		الدجاج
		العلف
		الصيصان
		الكميات المنتجة:
		الدجاج
		العلف
		الصيصان
٣,١٧٧,١٢١ كيلو جرام	٦,٥٨١,٠٢٠ كيلو جرام	
٩,٨٩٩ طن	٢٤,٥١٨ طن	
٢,٧٢٠,٦٩٠ صوص	٦,٨١٣,٣٧٩ صوص	
٢,٠٢٧,٣٧٧ كيلو جرام	٦,٢٧٠,٢١٣ كيلو جرام	
٩,٨٧٧ طن	٢٦,٩٩٥ طن	
٢,٨١٢,٠١٠ صوص	٦,٨٨٢,٢٣٠ صوص	