

إيه بي إم تيرمينالز البحرين ش.ب.م.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة
30 سبتمبر 2019

إيه بي إم تيرمينالز البحرين ش.ب.م.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية المرحلية المختصرة
2	بيان المركز المالي المختصر
3	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
5	بيان التدفقات النقدية المختصر
15 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إلى أعضاء مجلس الإدارة
إيه بي إم تيرمينالز البحرين ش.ب.م.
الحد
مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة إيه بي إم تيرمينالز البحرين ش.ب.م. ("الشركة") كما في 30 سبتمبر 2019، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في 30 سبتمبر 2019؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34- "التقارير المالية المرحلية" وإن مسئوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - 2410 - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة في 30 سبتمبر 2019 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

كما هو موضح في فقرة 2 (أ) من المعلومات المالية المرحلية المختصرة فإن أرقام المقارنة للبيانات المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتدفقات النقدية، و التغيرات في حقوق الملكية غير مراجعة.

كي بي ام جي

5 نوفمبر 2019

بيان المركز المالي المختصر
كما في 30 سبتمبر 2019

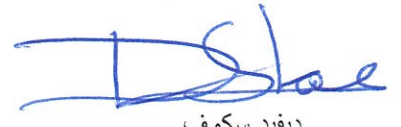
بآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)	إيضاح	
5,977	5,657		الموجودات
5,818	24,435	4	موجودات غير ملموسة معدات ومركبات
11,795	30,092		مجموع الموجودات غير المتداولة
335	399		المخزون
1,665	1,598		ذمم تجارية مدينة
724	796		مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
20,452	17,109	5	مستحق من أطراف ذوي علاقة
3,998	5,486		النقد وما في حكمه
27,174	25,388		مجموع الموجودات المتداولة
38,969	55,480		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
9,000	9,000	6	رأس المال
4,493	4,493		الاحتياطي القانوني
9,850	7,193		الأرباح المستتقة
23,343	20,686		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
8,015	26,354	7	التزامات موجودات مستأجرة
505	651		منافع نهاية خدمة الموظفين
8,520	27,005		مجموع المطلوبات غير المتداولة
6,572	6,240		ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
359	465	5	مستحق لأطراف ذوي علاقة
175	1,084	7	التزامات موجودات مستأجرة
7,106	7,789		المطلوبات المتداولة
15,626	34,794		مجموع المطلوبات
38,969	55,480		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) بتاريخ سريان المعيار في 1 يناير 2019، باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة. وفق هذه المنهجية، لم يتم تعديل معلومات المقارنة (إيضاح رقم (3)).

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 5 نوفمبر 2019، ووقعها بالنيابة عن المجلس:


فوزي أحمد خانو
نائب رئيس مجلس الإدارة


ديفيد سكوف
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018 (غير مراجعة)	2019 (مراجعة)	2018 (غير مراجعة)	2019 (مراجعة)	
9,517 (3,543)	10,195 (3,599)	28,180 (10,497)	28,771 (10,313)	8 9
5,974	6,596	17,683	18,458	
12 (2,552) (759)	5 (2,792) (856)	46 (7,584) (2,211)	54 (7,813) (2,502)	10
2,675	2,953	7,934	8,197	
80 (174)	164 (471)	196 (524)	398 (1,385)	7
(94)	(307)	(328)	(987)	
2,581	2,646	7,606	7,210	
-	-	-	-	
2,581	2,646	7,606	7,210	
29	29	85	80	

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) بتاريخ سريان المعيار في 1 يناير 2019، باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة. وفق هذه المنهجية، لم يتم تعديل معلومات المقارنة (إيضاح رقم (3)).

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	رأس المال
23,343	9,850	4,493	9,000
7,210	7,210	-	-
(17)	(17)	-	-
(9,850)	(9,850)	-	-
20,686	7,193	4,493	9,000

2019 (مراجعة)

في 1 يناير 2019

مجموع الدخل الشامل للفترة

خسارة بيع أسهم خزانة، صافي (إيضاح 6)

أرباح أسهم معلنة لسنة 2018

في 30 سبتمبر 2019

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	رأس المال
12,883	436	3,447	9,000
7,606	7,606	-	-
20,489	8,042	3,447	9,000

2018 (غير مراجعة)

في 1 يناير 2018

مجموع الدخل الشامل للفترة

في 30 سبتمبر 2018

شكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بآلاف الدنانير البحرينية

بيان التدفقات النقدية المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018 (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)	
7,606	7,210	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تسويات :
1,085	1,722	إستهلاك
320	320	إطفاء
524	1,385	مصروفات التمويل
(2)	(19)	ربح من بيع معدات ومركبات
		تغيرات في :
(21)	(64)	- المخزون
(551)	(25)	- ذمم تجارية مدينة
(192)	(93)	- مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(1,048)	(410)	- ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
111	146	- مكافآت نهاية خدمة الموظفين
7,832	10,172	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(101)	(312)	شراء معدات ومركبات
(4,419)	3,456	إيداعات لدى طرف ذي علاقة، صافي
2	19	مقبوضات من بيع معدات ومركبات
(4,518)	3,163	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(140)	(709)	مدفوعات التزام إيجار تمويلي
(524)	(1,292)	مدفوعات مصروفات التمويل
-	(700)	مدفوعات شراء أسهم خزانة
-	683	مقبوضات بيع أسهم خزانة
-	(9,829)	أرباح أسهم مدفوعة
(664)	(11,847)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,650	1,488	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
2,042	3,998	النقد وما في حكمه في 1 يناير
4,692	5,486	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

1. تقرير المنشأة

إيه بي إم تيرمينالز البحرين ش.ب.م. ("الشركة") هي شركة مساهمة تأسست في مملكة البحرين بموجب السجل التجاري رقم 60982 بتاريخ 11 مايو 2006، من قبل وزارة الصناعة والتجارة والسياحة.

تقوم الشركة بتشغيل ميناء خليفة بن سلمان.

2. أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية"، ويجب قراءتها بالتزامن مع آخر بيانات مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (آخر بيانات مالية سنوية). لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. مع ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير أحداث ومعاملات جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة مراجعة، وغير مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المختصر من البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. لم يتم مراجعة أرقام المقارنة للبيانات المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية، حيث أن الشركة لم تقم بإعداد معلومات مالية مرحلية مختصرة مراجعة لتلك الفترة.

(ب) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة القرارات والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام القرارات الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، ما عدا الأحكام الجوهرية الجديدة المتعلقة بمحاسبة المستأجرين بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، والمشروحة في إيضاح رقم 3(ب)(1).

(ج) إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، ما عدا ما هو مشروع أدناه.

التغير في السياسة المحاسبية

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) - الإجراءات مبدئياً بتاريخ 1 يناير 2019. هناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى سارية المفعول ابتداء من 1 يناير 2019، ولكن ليس لها أي أثر جوهري على البيانات المالية للشركة.

قدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (16) نموذجاً موحداً مدرجاً في الميزانية للمستأجرين. نتيجة لذلك، قامت الشركة كمستأجر باحتساب موجودات حق الانتفاع التي تمثل حقوقها في استخدام الموجودات والتزامات الإيجار الأساسية التي تمثل التزامها بدفع مدفوعات الإيجار. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للسياسات المحاسبية السابقة.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدلة. وبالتالي، لم يتم تعديل أرقام المقارنة المعروضة لسنة 2018، أي أنه تم عرضها كما تم الإعلان عنها سابقاً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17)، والتفسيرات ذات العلاقة. تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية مشروحة أدناه.

أ) تعريف الإيجار

كانت الشركة سابقاً تحدد عند بداية العقد ما إذا كانت الاتفاقية هي اتفاقية إيجار أو تحتوي على صيغة إيجار بموجب تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (4) - "تحديد ما إذا كانت الترتيبات تحتوي على صيغة إيجار". تحدد الشركة الآن ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على صيغة إيجار، بناءً على تعريف الإيجار. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، فإن العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على صيغة إيجار، إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام موجود محدد لفترة زمنية مقابل مبلغ محدد.

عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، اختارت الشركة تطبيق الوسيلة العملية لتقييم أي المعاملات هي معاملات إيجار. طبقت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. بالنسبة للعقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (4)، فإنه لم يتم إعادة تقييمها.

عند بداية أو إعادة تقييم العقد الذي يحتوي على صيغة إيجار، تخصص الشركة المقابل في عقد الإيجار لكل من المكونات التأجيرية وغير التأجيرية على أساس أسعارها المستقلة النسبية.

ب) كمستأجر

تستأجر الشركة معدات خدمات بحرية بموجب اتفاقية امتياز من الباطن. كمستأجر، كانت الشركة سابقاً تقوم بتصنيف عقود الإيجار كإيجارات تشغيلية أو تمويلية بناءً على تقييمها لما إذا كان عقد الإيجار قد قام بتحويل جميع المخاطر والمنافع لملكية الموجود ذي العلاقة إلى الشركة بشكل جوهري. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، تحتسب الشركة موجودات حق الانتفاع ومطلوبات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - بمعنى أن عقود الإيجار هذه مدرجة في بيان المركز المالي.

مع ذلك، اختارت الشركة عدم احتساب موجودات حق الانتفاع ومطلوبات الإيجار لإيجارات الموجودات منخفضة القيمة. تحتسب الشركة مدفوعات الإيجار المتعلقة بهذه الإيجارات كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تقوم الشركة بعرض موجودات حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف العقارات الاستثمارية ضمن بند "المعدات والمركبات"، وهو نفس البند الذي تعرض فيه الموجودات ذات العلاقة ذات الطبيعة المماثلة للموجودات التي تملكها. يتم عرض موجودات حق الانتفاع التي يستوفي تعريف العقارات الاستثمارية ضمن بند العقارات الاستثمارية. كما في 30 سبتمبر 2019، لا تملك الشركة أي عقارات استثمارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

3. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

القيمة الدفترية لموجودات حق الانتفاع ضمن المعدات والمركبات هي كما يلي:

معدات خدمات بحرية
19,639
19,042

الرصيد في 1 يناير 2019
الرصيد في 30 سبتمبر 2019

تعرض الشركة مطلوبات الإيجار كبنء "التزامات موجودات مستأجرة" في بيان المركز المالي.

(1) السياسات المحاسبية الهامة

تحتسب الشركة موجودات حق الانتفاع ومطلوبات الإيجار بتاريخ بداية الإيجار. يتم مبدئياً قياس موجود حق الانتفاع بالتكلفة، ولاحقاً بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويتم تعديلها لبعض إعادة قياسات مطلوبات الإيجار. يتم قياس مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية غير المدفوعة بتاريخ البدء، مخصومة باستخدام معدل الفائدة المتضمن في الإيجار، أو إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل بسهولة، بمعدل الاقتراض الإضافي للشركة. بصورة عامة، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي كمعدل الخصم. لاحقاً يتم زيادة مطلوبات الإيجار بتكلفة التمويل على مطلوبات الإيجار، وتخفيضها بمدفوعات الإيجار المسددة. ويتم إعادة قياسها إذا كان هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية ناتج عن تغيير في المؤشر أو المعدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، المضمونة، أو كل ما كان مناسباً، التغيير في تقييم الشركة إذا كانت ستمارس خيار الشراء، أو التمديد، أو الإنهاء، متى ما كان ذلك ممكناً.

طبقت الشركة الأحكام لتحديد فترة الإيجار لبعض عقود الإيجارات التي تكون فيها بصفة المستأجر، والتي تتضمن خيارات التمديد. إن تقييم ما إذا كانت الشركة على يقين معقول لممارسة مثل هذه الخيارات يؤثر على فترة الإيجار، والذي يؤثر جوهرياً على مبلغ مطلوبات الإيجار وموجودات حق الانتفاع المحتسبة.

(2) الفترة الانتقالية

سابقاً، كانت الشركة تصنف موجودات الخدمات البحرية كإيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17). هذه الموجودات تشمل قاطرات وقوارب. عقد الإيجار هو لنفس فترة اتفاقية عقد الامتياز لميناء خليفة بن سلمان.

في الفترة الانتقالية، بالنسبة للإيجارات المصنفة كإيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17)، تم قياس مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للشركة كما في 1 يناير 2019. موجودات حق الانتفاع تقاس بمبلغ مساوٍ لمطلوبات الإيجار، معدلة بمبلغ مدفوعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة.

استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17):

- تطبيق الإعفاء الخاص بعدم احتساب موجودات حق الانتفاع ومطلوبات الإيجار المتعلقة بعقود إيجار لفترات أقل من 12 شهراً.
- استبعاد التكاليف المبدئية المباشرة من قياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدمت الإدراك المتأخر عند تحديد مدة عقد الإيجار، لتحديد ما إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) التأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

(1) عند الانتقال

عند الانتقال للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، احتسبت الشركة موجودات حق الانتفاع ومطلوبات الإيجار. الأثر الانتقالي ملخص أدناه كما في 1 يناير 2019:

المجموع
19,639
19,639

موجودات حق الانتفاع المعروضة في بند المعدات والمركبات
التزامات موجودات مستأجرة

عند قياس مطلوبات الإيجار للإيجارات التي تم تصنيفها كإيجارات تشغيلية، قامت الشركة بخضم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في 1 يناير 2019. المعدل المرجح الموزون المطبق هو 6%.

(2) الأثر للفترة

نتيجة للتطبيق المبدئي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، فيما يتعلق بالإيجارات المصنفة سابقاً كإيجارات تشغيلية، احتسبت الشركة موجودات حق الانتفاع بمبلغ 19,042 دينار بحريني، ومطلوبات الإيجار بمبلغ 19,423 دينار بحريني كما في 30 سبتمبر 2019. وفيما يتعلق بهذه الإيجارات بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، احتسبت الشركة استهلاك وتكلفة فوائد، بدلاً من مصروفات الإيجار. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019، احتسبت الشركة مبلغ 985 دينار بحريني كمخصص استهلاك، ومبلغ 863 دينار بحريني كتكاليف فوائد من هذه الإيجارات.

4. المعدات والمركبات

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) بتاريخ 1 يناير 2019، احتسبت الشركة موجودات حق الانتفاع بمبلغ 19,639 دينار بحريني. كما في 30 سبتمبر 2019، بلغت موجودات حق الانتفاع 19,042 دينار بحريني. للتفاصيل، راجع إيضاح رقم 3 (ب).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

5. معاملات الأطراف ذوي العلاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على التحكم في الطرف الآخر أو كان له تأثير هام في قراراته المالية والتشغيلية. الأطراف ذوي العلاقة تشمل الشركات التي تمارس الشركة عليها تأثيراً جوهرياً، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء فريق الإدارة الرئيسيين. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة تتم بشروط تعاقدية.

المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذوي العلاقة (باستثناء مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين) المتضمنة في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة هي كما يلي:

الوصف	الشركة الأم/ شركات المجموعة	المساهمون/ شركات لأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	المجموع
كما في 30 سبتمبر 2019 (مراجعة)			
موجودات			
ذمم تجارية مدينة	280	577	857
إيداعات	16,049	-	16,049
فوائد مستحقة	181	-	181
ذمم مدينة أخرى	22	-	22
	16,532	577	17,109
مطلوبات			
ذمم تجارية دائنة	-	5	5
مطلوبات أخرى	21	1	22
مصرفات مستحقة	359	-	359
رسوم إدارة مستحقة	29	-	29
مكافآت مجلس الإدارة مستحقة	24	26	50
	433	32	465

الوصف	الشركة الأم/ شركات المجموعة	المساهمون/ شركات لأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	المجموع
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (مراجعة)			
الإيرادات			
إيرادات	2,050	4,381	6,431
إيراد التمويل	372	-	372
	2,422	4,381	6,803
المصرفات			
رسوم تعاقدات بالباطن *	2,528	-	2,528
رسوم الإدارة والتنظيم	262	-	262
مصرفات الحاسوب	193	-	193
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	24	23	47
مصرفات أخرى	12	151	163
	3,019	174	3,193

* يشمل على إيجار بمبلغ 1,467 دينار بحريني محتسب في المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) كموجودات حق الانتفاع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

5. معاملات الأطراف ذوي العلاقة (بتبع)

المجموع	المساهمون/ شركات لأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	الشركة الأم/ شركات المجموعة	الوصف
			كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)
			<u>موجودات</u>
765	540	225	ذمم تجارية مدينة
19,668	-	19,668	إيداعات
18	-	18	فوائد مستحقة
1	-	1	ذمم مدينة أخرى
20,452	540	19,912	
			<u>مطلوبات</u>
4	-	4	ذمم تجارية دائنة
15	-	15	مطلوبات أخرى
310	5	305	مصروفات مستحقة
27	-	27	رسوم إدارة مستحقة
3	3	-	مكافآت مجلس الإدارة مستحقة
359	8	351	
			للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مراجعة)
			<u>الإيرادات</u>
5,795	4,378	1,417	إيرادات
196	-	196	إيراد التمويل
5,991	4,378	1,613	
			<u>المصروفات</u>
2,429	-	2,429	رسوم تعاقدات بالباطن
266	-	266	رسوم الإدارة والتنظيم
163	-	163	مصروفات الحاسوب
6	3	3	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
87	76	11	مصروفات أخرى
2,951	79	2,872	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

5. معاملات الأطراف ذوي العلاقة (يتبع)

معاملات أخرى للأطراف ذوي العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

المجموع	المساهمون/ شركات لأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	الشركة الأم/ شركات المجموعة	الوصف
			30 سبتمبر 2019 (مراجعة)
9	9	-	شراء مخزون
			30 سبتمبر 2018 (غير مراجعة)
28	28	-	شراء مخزون

معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

يتكون أعضاء الإدارة الرئيسيين من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لهم الصلاحيات والمسؤولين عن التخطيط والتوجيه ومراقبة أعمال. كانت مكافآت فريق الإدارة العليا الرئيسي كما يلي:

30 سبتمبر 2018 (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)	
517	594	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
27	29	منافع نهاية الخدمة للفترة
6	47	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للفترة
74	108	منافع نهاية الخدمة مستحقة

6. رأس المال

31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)	
9,000	9,000	رأس المال المصرح به/الصادر والمدفوع بالكامل 90,000,000 سهماً بواقع 100 فلس للسهم الواحد (2018: 90,000,000 سهماً بواقع 100 فلس للسهم الواحد)
-	-	أسهم خزانة: لا شيء (2018: 129)

تم شراء وبيع أسهم خزانة خلال الفترة. تم تكبد خسارة بمبلغ 17 دينار بحريني من عملية البيع النهائية، واحتسابها في الأرباح المستبقاة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

7. مطلوبات التأجير

31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)
8,190	8,015
-	19,423
8,190	27,438

حقوق امتياز الخدمات
إيجار معدات الخدمات البحرية

8,015	26,354
175	1,084
8,190	27,438

الجزء غير المتداول لالتزام الإيجار
الجزء المتداول لالتزام الإيجار

تتضمن مصروفات التمويل في بيان الربح أو الخسارة مبلغ 1,385 دينار بحريني تخص الفائدة على التزام الإيجار التمويلي.

8. الإيرادات

30 سبتمبر 2018 (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)
14,116	13,340
9,282	9,740
4,782	5,691
28,180	28,771

خدمات الحاويات
خدمات الشحن العامة
الخدمات البحرية

9. مصروفات تشغيلية مباشرة

30 سبتمبر 2018 (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)
3,537	2,314
3,631	3,825
1,085	1,722
857	940
975	1,025
412	487
10,497	10,313

رسوم تعاقدات بالباطن
رواتب وتكاليف ذات علاقة
استهلاك
صيانة وإصلاحات
وقود وكهرباء
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

10. مصروفات تشغيلية أخرى

30 سبتمبر 2018 (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)
7,264	7,493
320	320
7,584	7,813

حق امتياز لحكومة مملكة البحرين
إطفاء موجودات غير ملموسة

11. معلومات القطاع

يتم إعداد التقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع التقارير الداخلية المقدمة لصانع القرارات الرئيسي في الشركة. الرئيس التنفيذي والمدير المالي للشركة هما صناع القرارات الرئيسيين في الشركة. تعمل الشركة في قطاع واحد فقط، أي "خدمات الموانئ" والتي تشمل بشكل رئيسي خدمات مثل خدمات الحاويات وخدمات الشحن العامة والخدمات البحرية، والأنشطة المرتبطة بها داخل البحرين. يتم مراجعة إيرادات ومصروفات ونتائج الشركة على مستوى الشركة، وبالتالي فإنه لا يوجد نتائج قطاع تشغيلي منفصل ولا يوجد إفصاحات أخرى تم عرضها في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

12. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي سيتم استلامه عند بيع موجود أو سداده عند تحويل مطلوب بين طرفين ملمين بالمعاملة وعلى أسس تجارية بتاريخ القياس في السوق الرئيسي، أو عند غيابه، في السوق الأكثر فائدة الذي يمكن للشركة الوصول إليه بذلك التاريخ. القيمة العادلة لأي التزام، تعكس مخاطر عدم الأداء.

لا يتم قياس أي من موجودات أو مطلوبات الشركة بالقيمة العادلة. يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للشركة ضمن فئة التكلفة المطفأة.

13. أدوات مشتقة

دخلت الشركة في عقود صرف عملات أجنبية آجلة وعقد مقايضة مع أحد البنوك بقيمة إسمية تبلغ 16,519 دينار بحريني (2018: لا شيء).

14. المخصصات

في اجتماع الجمعية العمومية للشركة المنعقد بتاريخ 24 مارس 2019، تم اعتماد أرباح أسهم نهائية بمبلغ 9,850 دينار بحريني لسنة 2018، والتي تم تنفيذها خلال الفترة. يتم عمل مخصصات السنة الحالية، إن وجدت، في نهاية السنة فقط.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

15. مطلوبات طارئة والتزامات

31 ديسمبر 2018 (مدفقة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)
129	252

معدات ومركبات

16. الطبيعة الموسمية للعمليات

لا يوجد للشركة إيرادات ذات طبيعة موسمية.

17. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، عند الضرورة، لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف لم تؤثر على أرقام الربح والدخل الشامل الآخر للفترة، أو حقوق الملكية معلنة سابقاً.