

شركة البحرين لمطاحن الدقيق ش.م.ب
المعلومات المالية المرحلية المختصرة
30 يونيو 2019

السجل التجاري	1170 :
أعضاء مجلس الإدارة	: السيد عبداللطيف خالد العوجان السيد صلاح محمد الكليب السيدة أفنان راشد الزياني السيد عباس عبدالمحسن رضي السيد عادل أحمد عبدالملك السيد مروان خالد طيارة الدكتورة مروة خالد الصباغ السيد أيمن عبدالحميد زينل
المكاتب	: مبنى رقم 1773، طريق 4236، مجمع 342 ص.ب 26787، المنامة، ميناء سلمان - مملكة البحرين هاتف 17729984، فاكس 17729312 بريد إلكتروني: info@bfm.bh
البنوك	: البنك الاهلي المتحد ش.م.ب بنك البحرين الوطني ش.م.ب بنك البحرين والكويت ش.م.ب البنك العربي بنك الكويت الوطني
مدققو الحسابات	: كي بي ام جي فخرو
مسجل الأسهم	: كارفي فينتك (البحرين) ذ.م.م

شركة البحرين لمطاحن الدقيق ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
2	المعلومات المالية المرحلية المختصرة
3	بيان المركز المالي المختصر
4 - 5	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
7 - 12	بيان التدفقات النقدية المختصر إيضاحات

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إلى
السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة البحرين لمطاحن الدقيق ش.م.ب
المنامة – مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة البحرين لمطاحن الدقيق ش.م.ب ("الشركة") كما في 30 يونيو 2019، والتي تتكون من :

- بيان المركز المالي المختصر كما في 30 يونيو 2019؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر لفترتي السنة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

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 يونيو 2019 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 – *التقارير المالية المرحلية*.

كي بي ام جي

4 أغسطس 2019

بيان المركز المالي المختصر
كما في 30 يونيو 2019


بالدينار البحريني

31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (مراجعة)	إيضاح	
3,056,944	585,886		الموجودات
3,086,701	5,903,229	7	الموجودات المتداولة
6,225,023	4,935,186		النقد وما في حكمه
			ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
			المخزون
12,368,668	11,424,301		مجموع الموجودات المتداولة
8,544,687	9,849,326	8	الموجودات غير المتداولة
3,765,114	3,769,927		استثمارات في أوراق مالية
			العقارات والآلات والمعدات
12,309,801	13,619,253		مجموع الموجودات غير المتداولة
24,678,469	25,043,554		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
634,867	836,779		المطلوبات المتداولة
5,008,631	3,688,785		ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	699,313		قروض تمويل الإستيراد
			سحب على المكشوف
5,643,498	5,224,877		مجموع المطلوبات المتداولة
49,172	118,128		المطلوبات غير المتداولة
49,172	118,128		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وذمم أخرى
5,692,670	5,343,005		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
2,481,877	2,481,877		رأس المال
1,350,000	1,350,000		علاوة إصدار أسهم
1,241,625	1,241,625		الاحتياطي القانوني
3,463,628	3,463,628		احتياطيات أخرى
10,448,669	11,163,419		أرباح مستتقة
18,985,799	19,700,549		مجموع حقوق الملكية (صفحة 4)
24,678,469	25,043,554		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 4 أغسطس 2019.


وليد هنري غريك
الرئيس التنفيذي


صلاح محمد الكليب
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

بالدينار البحريني

للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 يونيو 2018 (مراجعة)	30 يونيو 2019 (مراجعة)	30 يونيو 2018 (مراجعة)	30 يونيو 2019 (مراجعة)	
1,792,827 (3,671,217)	1,723,119 (3,919,214)	3,700,208 (7,373,503)	3,547,934 (8,134,536)	المبيعات تكلفة المبيعات
(1,878,390)	(2,196,095)	(3,673,295)	(4,586,602)	إجمالي الخسارة قبل الدعم الحكومي
2,217,134	2,615,923	4,554,777	5,463,823	الدعم الحكومي
338,744 (313,884)	419,828 (352,625)	881,482 (709,089)	877,221 (741,378)	إجمالي الربح
24,860	67,203	172,393	135,843	مصروفات تشغيلية أخرى
382,630 21,934	357,142 22,598	995,805 75,072	1,304,639 44,268	ربح العمليات
429,424	446,943	1,243,270	1,484,750	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات الأوراق المالية إيرادات أخرى
-	-	-	-	ربح الفترة
429,424	446,943	1,243,270	1,484,750	الدخل الشامل الآخر للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة
17	18	50	60	العائد الأساسي لكل سهم (بالفلس)

واين هنري غريك
الرئيس التنفيذي

صلاح محمد الكليب
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد اللطيف خالد العوجان
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

شركة البحرين لمطاحن الدقيق ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

المجموع	أرباح مستقاة	احتياطيات			علاوة إصدار أسهم	رأس المال
		احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني			
18,985,799	10,448,669	3,463,628	1,241,625	1,350,000	2,481,877	
1,484,750	1,484,750	-	-	-	-	
(750,000)	(750,000)	-	-	-	-	
(20,000)	(20,000)	-	-	-	-	
19,700,549	11,163,419	3,463,628	1,241,625	1,350,000	2,481,877	

2019 (مراجعة)

كما في 1 يناير 2019

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معلنة لسنة 2018

تبرعات خيرية معتمدة لسنة 2018

في 30 يونيو 2019

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 2 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

المجموع	أرباح مستتقة	احتياطيات				علاوة إصدار أسهم	رأس المال
		احتياطيات أخرى	احتياطي القيمة المضافة للاستثمارات	احتياطي قانوني			
18,307,071	9,662,701 107,240	3,463,628	107,240 (107,240)	1,241,625	1,350,000	2,481,877	
18,307,071	9,769,941	3,463,628	-	1,241,625	1,350,000	2,481,877	
1,243,270	1,243,270	-	-	-	-	-	
(496,511)	(496,511)	-	-	-	-	-	
(20,000)	(20,000)	-	-	-	-	-	
19,033,830	10,496,700	3,463,628	-	1,241,625	1,350,000	2,481,877	

2018 (مراجعة)

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017
أثر تطبيق المعيار التولي لاعداد التقارير المالية رقم (9)

الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018

مجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معلنة لسنة 2017
تبرعات خيرية معتمدة لسنة 2017

في 30 يونيو 2018

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التدفقات النقدية المختصر
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

بالدينار البحريني

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,243,270	1,484,750	ربح الفترة
		التسويات:
311,902 (995,805) (6,590)	325,356 (1,304,639) -	الاستهلاك/الإطفاء صافي التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أرباح من بيع عقارات، آلات ومعدات
		التغيرات في رأس المال العامل:
(1,978,037) 58,270 2,533,461 7,137	1,289,837 (2,816,528) (77,873) 68,956	المخزون ذمم تجارية مدينة وأخرى ذمم تجارية دائنة وأخرى مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وذمم أخرى
1,173,608	(1,030,141)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(62,059) 6,622	(119,209) -	شراء عقارات، آلات ومعدات مقبوضات من بيع عقارات، آلات ومعدات
(55,437)	(119,209)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
5,425,161 (5,731,866) (435,842) -	5,594,760 (6,914,607) (701,174) 699,313	مستلم من قروض تمويل الإستيراد سداد قروض تمويل الإستيراد أرباح أسهم مدفوعة السحب على المكشوف
(742,547)	(1,321,708)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
375,624	(2,471,058)	
3,707,213	3,056,944	النقد وما في حكمه في 1 يناير
4,082,837	585,886	النقد وما في حكمه في 30 يونيو
		تتمثل في:
1,608 4,081,229	1,973 583,913	نقد في الصندوق أرصدة بنكية
4,082,837	585,886	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

بالدينار البحريني

1. تقرير المنشأة

تأسست شركة البحرين لمطاحن الدقيق (ش.م.ب) ("الشركة") كشركة مساهمة بحرينية مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة في مملكة البحرين بموجب السجل التجاري رقم 1170 الذي تم الحصول عليه بتاريخ 16 يوليو 1970 ومدرجة في بورصة البحرين. تأسست الشركة بموجب المرسوم الأميري المؤرخ 9 مايو 1970، وبدأت عملياتها التجارية بتاريخ 1 مايو 1972.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج الدقيق والمنتجات ذات العلاقة، والتي يتم بيعها في الأسواق المحلية.

2. أساس الإعداد

أ) بيان الالتزام

أعدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. 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 وليست مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المختصر من البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. وأرقام المقارنة للبيانات المختصرة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية تم استخراجها من البيانات المالية المرحلية المختصرة المراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018.

ب) القرارات والتقديرات

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 التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16).

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، ما عدا التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

بالدينار البحريني

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية المدققة للشركة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 فيما عدا تغيرات تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (16) كما هو مشروح أدناه.

تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)

طبقت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) حول عقود الإيجار اعتباراً من 1 يناير 2019.

قدم المعيار الدولي للتقارير المالية (16) نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في الميزانية للمستأجرين. تقوم الشركة كمستأجر باحتساب موجودات حق الاستخدام التي تمثل حقوقها في استخدام الأصول والتزامات الإيجار الأساسية التي تمثل التزامها بدفع مدفوعات الإيجار. هناك إعفاءات احتساب خاصة بالإيجارات قصيرة الأجل وإيجارات الموجودات منخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة للمعيار الحالي، أي يستمر المؤجرين بتصنيف الإيجارات كإيجارات تمويلية أو تشغيلية. يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) توجيهات الإيجارات الحالية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) – الإيجارات، وتفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (4) – تحديد ما إذا كانت الترتيبات تحتوي على صيغة إيجار، وتفسير لجنة تفسير المعايير رقم (15) – الإيجارات التشغيلية – الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم (27) – تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الصفة القانونية لعقود الإيجار.

1 عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة مستأجر

ستقوم الشركة باحتساب الموجودات والمطلوبات الجديدة لإيجاراتها التشغيلية لأنواع متعددة من العقود، بما في ذلك المخازن والأراضي واستئجار السيارات، إلخ. طبيعة المصروفات المتعلقة بهذه الإيجارات ستتغير الآن حيث أن الشركة ستحتسب مخصص الإطفاء على حق استخدام الأصول، ومصروفات الفوائد على مطلوبات الإيجار.

في السابق، كانت الشركة تحتسب مصروفات الإيجار التشغيلي بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وتحتسب الموجودات والمطلوبات فقط إلى حد وجود فرق في التوقيت بين دفعات الإيجار الفعلية ووالمصروف المحتسب.

2 عقود الإيجار التي تكون فيها الشركة مؤجر

لا يتوقع أن يكون هناك أي أثر جوهري على الإيجارات التي تكون فيها الشركة مؤجراً.

3 أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)

عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، احتسبت المجموعة مبلغ قدره 210,959 دينار بحريني كأصول حق الاستخدام في العقارات والآلات والمعدات ومبلغ 210,959 دينار بحريني كالتزامات الإيجار ضمن بند ذمم تجارية وذم أخرى (متداولة وغير متداولة).

4. تم احتساب العائد على السهم على أساس صافي الربح للفترة والذي يبلغ 1,484,750 دينار بحريني (2018): 1,243,270 دينار بحريني)، مقسوماً على المرجح الموزون لعدد الأسهم الصادرة، صافي أسهم الخزينة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 والتي تبلغ 24,825,570 سهماً (2018: 24,825,570 سهماً). لم يتم عرض العائد المخفض لكل سهم لأن الشركة لا تمتلك أية أدوات دين قابلة للتحويل قد تخفض العائد الأساسي على السهم.

5. سيتم تخصيص الاحتياطيات من الربح، إن وجدت في نهاية السنة فقط.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

بالدينار البحريني

6. خلال الفترة، وافق المساهمون على التخصيصات التالية لسنة 2018 في الجمعية العمومية العادية السنوية والتي عقدت في 27 مارس 2019 والتي تم احتسابها في هذه الفترة:

2018	2019
496,511	750,000
20,000	20,000

أرباح أسهم نقدية بواقع 30.210 فلساً للسهم (2018: 20 فلس للسهم)
مساهمات أعمال خيرية

كما وافقت الجمعية العمومية على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والتي بلغت 60,000 دينار بحريني (2018: 60,000 دينار بحريني).

7. ذمم مدينة وموجودات أخرى

31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
180,010	162,762
2,722,276	5,452,554
170,512	150,852
13,903	137,061
3,086,701	5,903,229

ذمم تجارية مدينة
دعم مستحق القبض
مبالغ مدفوعة مقدماً للمزودين
أخرى

8. استثمارات في أوراق مالية

31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
8,544,687	9,849,326
8,544,687	9,849,326

صناديق مدارة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الحركة:

6,731,064	8,544,687
1,000,000	-
813,623	1,304,639
8,544,687	9,849,326

في بداية الفترة
إضافات
تغير في القيمة العادلة
في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

بالدينار البحريني

9. الأطراف ذوي علاقة

تعتبر الأطراف ذوي علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. الأطراف ذوي العلاقة تشمل المؤسسات التي تمارس الشركة تأثيراً كبيراً عليها، كبار المساهمين، أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا التنفيذيين للشركة.

تتم المعاملات مع الجهات التي يسيطر عليها أعضاء مجلس الإدارة أو حتى التي يوجد عليها تأثير جوهري وفقاً لسعر العقد الثابت المنفق عليه من قبل الشركة والحكومة وهذه الجهات. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الأخرى تتم وفق الشروط المتفق عليها.

أ) المعاملات والأرصدة مع أطراف ذوي علاقة

31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
3,102,371	-
44,601	-
3,146,972	-

العلاقة
سيطرة مشتركة
سيطرة مشتركة

(1) بيان المركز المالي
قروض تمويل الإستيراد
فوائد مستحقة على قروض تمويل الإستيراد

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
17,386	42,539
3,330	1,763
20,716	44,302

العلاقة
سيطرة مشتركة
سيطرة مشتركة

(1) بيان الربح أو الخسارة
فوائد على قروض تمويل الإستيراد
مصروفات تشغيلية أخرى

المعاملات مع أعضاء الإدارة الرئيسيين

يتكون أعضاء الإدارة الرئيسيون من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الذين يمارسون السلطة والمسئولية في التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة الشركة. فيما يلي حوافز أعضاء الإدارة الرئيسيين:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
30,000	30,000
66,350	56,150
79,391	61,621
175,741	147,771

مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للفترة
مصروفات مجلس الإدارة الأخرى
رواتب ومنافع أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

بالدينار البحريني

10. معلومات القطاع

القطاع هو جزء فريد من الشركة، ويضطلع بتقديم إما سلع أو خدمات (قطاع تجاري)، أو يضطلع بتقديم سلع وخدمات في بيئة محددة (نطاق جغرافي)، ويخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن مثيلاتها لدى القطاعات الأخرى. النشاطات الحالية للشركة هي بشكل رئيسي إنتاج الدقيق والمنتجات ذات العلاقة، والتي يتم بيعها في السوق المحلي. أن إيرادات ومصروفات ونتائج الشركة يتم مراجعتها على مستوى الشركة فقط، وبالتالي فإنه لا يوجد نتائج قطاع تشغيلي منفصل ولا يوجد إفصاحات أخرى تم عرضها في هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

11. القيمة العادلة للأدوات المالية

تراتبية القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد إلتزام بين طرفين ملمين بالمعاملة وعلى أسس تجارية، بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق الحالية وفي حالة عدم وجود ذلك يتم القياس بناءً على أفضل سعر للسوق يمكن للشركة الوصول إليه. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم الاداء الخاصة بها.

تقيس الشركة القيمة العادلة باستخدام التراتبية التالية، والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة عند عمل هذه القياسات:

- المستوى 1: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأصل مالي مماثل أو التزامات.
- المستوى 2: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات عدا الأسعار المدرجة ضمن المستوى 1 أعلاه القابلة للرصد، مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.
- المستوى 3: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييمها مدخلات غير مبنية على معلومات قابلة للرصد، حيث يكون للمدخلات الغير قابلة لتأثير جوهري على تقييم الأدوات المالية. تشمل هذه الفئة أدوات مالية مقيمة على أساس الأسعار المدرجة لأدوات مشابهة، بحيث تتطلب تعديلات جوهرية غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.

هذه التراتبية تتطلب استخدام معلومات السوق القابلة للرصد، متى توفرت. تأخذ الشركة بالاعتبار أسعار السوق ذات العلاقة والقابلة للرصد في تقييماتها، كلما كان ذلك ممكناً.

(أ) الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة كما في تاريخ نهاية الفترة، حسب المستوى في تراتبية القيمة العادلة، والتي تم بحسبها تصنيف قياس القيمة العادلة:

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
9,849,326	-	-	9,849,326
9,849,326	-	-	9,849,326

2019
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة:
- صناديق مدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

بالدينار البحريني

11. القيمة العادلة للأدوات المالية (بتبع)

تراتبية القيمة العادلة (بتبع)

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
7,726,869	-	-	7,726,869
7,726,869	-	-	7,726,869

2018

استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة:
- صناديق مدارة

لم يكن هناك أي تحويل من أو إلى تصنيف قياس المستوى 3 خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 أو 30 يونيو 2018.

ب) الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للشركة تقارب قيمتها العادلة كونها قصيرة الأجل في طبيعتها.