

مجموعة ترافكو ش.م.ب.
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة مجموعة ترافكو ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي المرفقة لمجموعة ترافكو ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات الإيضاحية. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية" هو من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على جميع الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حول هذه القوائم.

الخاتمة


بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.


إ. ن. ويونغ
٥ مايو ٢٠١٩
المنامة، مملكة البحرين

مجموعة ترافكو ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للدخل
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاحات	
دينار بحريني	دينار بحريني		
١٠,٠٤٤,٩٤٣	٩,٩٢٨,٣٠٨	٤	إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
(٨,٠٠٠,٥٨٢)	(٧,٩٥١,٨٨٥)		تكلفة المبيعات
٢,٠٤٤,٣٦١	١,٩٧٦,٤٢٣		إجمالي الربح
٥٢,٧١٠	٤٣,٠٧٨		دخل تشغيلي آخر
(٩٠٢,٩٩٥)	(٩٤٧,٩٢٤)		تكاليف الموظفين
(٢٨٨,٤٨٩)	(٢٩٤,٣٥١)		مصروفات عامة وإدارية
(١٧٨,٣٢٦)	(١٨١,٣١٦)		مصروفات البيع والتوزيع
(١٠١,٢٠٣)	(١٦٢,٠٣١)		استهلاك
٦٢٦,٠٥٨	٤٣٣,٨٧٩		الربح من العمليات
٤٩٢,٧٨١	٥٦٧,٠٩٨		دخل الاستثمار - صافي
(٤٣,٥٢٧)	(٧١,٨٥٧)		تكاليف التمويل
(٥٩,٨١٧)	(٢,٩٨٠)	٨	حصة المجموعة من نتائج الشركة الزميلة
١٢,٢٤٣	(٢,١٨٩)		(خسارة) مكاسب ناتجة من صرف عملات أجنبية، صافي
١,٠٢٧,٧٣٨	٩٢٣,٩٥١		ربح المجموعة للفترة
(١٦١,٢١٢)	(٩٨,٨٣٥)		الربح العائد إلى الحقوق غير المسيطرة
٨٦٦,٥٢٦	٨٢٥,١١٦		الربح للفترة العائد إلى مساهمي ترافكو
١١	١١	٦	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (بالفلس)


يوسف صالح عبدالله الصالح
نائب رئيس مجلس الإدارة


إبراهيم محمد علي زينل
رئيس مجلس الإدارة


سيثاباثي سريدار
الرئيس التنفيذي للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩
١,٠٢٧,٧٣٨	٩٢٣,٩٥١

ربح المجموعة للفترة

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى التي يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة المرحلية
الموحدة للدخل في الفترة اللاحقة:

(٨٨,٥١٥)	٤٤٣,٨٠١
٥,٥٩٩	(٢٥,٢٥٩)

- صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة كدرجة بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى - صافي (إيضاح ٩)- حصة المجموعة في (الخسارة) الدخل الشامل الأخرى للشركة الزميلة
(إيضاح ٨)

(٨٢,٩١٦)	٤١٨,٥٤٢
----------	---------

صافي الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى
القائمة المرحلية الموحدة للدخل في الفترات اللاحقةصافي الخسارة الشاملة الأخرى التي يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة المرحلية
الموحدة للدخل في الفترات اللاحقة:

(٥٣,٩٣٦)	(١٩,٦٥٩)
----------	----------

- فروق صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل العمليات
الأجنبية

(٥٣,٩٣٦)	(١٩,٦٥٩)
----------	----------

صافي الخسارة الشاملة الأخرى التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة
المرحلية الموحدة للدخل في الفترات اللاحقة

(١٣٦,٨٥٢)	٣٩٨,٨٨٣
-----------	---------

الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

٨٩٠,٨٨٦	١,٣٢٢,٨٣٤
(١٣٤,٧٨٣)	(٨٩,٢٠٢)

مجموع الدخل الشامل للمجموعة للفترة

مجموع الدخل الشامل العائد إلى حقوق غير مسيطرة

٧٥٦,١٠٣	١,٢٣٣,٦٣٢
---------	-----------

مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى مساهمي ترافكو

يوسف صالح عبدالله الصالح
نائب رئيس مجلس الإدارةإبراهيم محمد علي زينل
رئيس مجلس الإدارةسيتاباثي سرديار
الرئيس التنفيذي للمجموعة

مجموعة ترافكو ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ متقنة دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ مراجعة دينار بحريني	ايضاحات	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩,٠٢٥,٢٢٥	٩,٢٣٢,٩٩٠		عقارات والآت ومعدات
-	٢,٣٩٥,٧٤٤	٧	الحق في استخدام الموجودات
١,٦٣٥,٢٣٦	١,٦٠٦,٩٩٧	٨	استثمار في شركة زميلة
١٠,٩٦٠,٦٣١	١١,٤٤٤,٥٤٨	٩	استثمارات محتفظ بها لغرض غير المتاجرة
٢١,٦٢١,٠٩٢	٢٤,٦٨٠,٢٧٩		
			موجودات متداولة
٧,٧٢٩,٢٠٣	٨,٤٦٨,٤٥٩		مخزون
٤٠,١٧٠	٣١,٤١٧		حق استرجاع الموجودات
٨,٣٧٧,٠٤٢	٩,٦١٠,٨٥٣		نعم تجارية منبيلة ونعم أخرى
١,٩٨٧,٦٠٧	١,٧٧٨,٥٢٩		نقد وارصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل
١٨,١٣٤,٠٢٢	١٩,٨٨٩,٢٥٨		
٣٩,٧٥٥,١١٤	٤٤,٥٦٩,٥٣٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٠٦٧,٥٠٥	٨,٠٦٧,٥٠٥	١٢	رأس المال
(٨٦٦,٠٩٦)	(١,١٦٩,٠٢٧)		أسهم خزانة
٣,٣٨٦,٥٠٢	٣,٣٨٦,٥٠٢		علاوة إصدار أسهم
١٥,٠٥٤,٠١٩	١٤,٩١٩,٩٢٢		إحتياطيات
٢٥,٦٤١,٩٣٠	٢٥,٢٠٤,٩٠٢		الحقوق العائدة إلى مساهمي ترافكو
٣,١٠٦,٢٢٧	٣,١٩٥,٤٢٩		حقوق غير مسيطرة
٢٨,٧٤٨,١٥٧	٢٨,٤٠٠,٣٣١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
-	٢,٠٠٣,٠٢٢	١٥	التزامات عقد الإيجار
١,٣٢٢,٦٦٣	١,٣٥٤,٤٣٣		مكافآت نهائية للوظفين
٣٩٢,٣٦١	٤٣٣,٥٩٥		قروض لأجل
٩,٠٠٥	٩,٠٠٥		مبالغ مستحقة الدفع محتفظ بها
١,٧٣٤,٠٢٩	٣,٨٠٠,٠٥٥		
			مطلوبات متداولة
٦,٥٣٨,٦٧١	٨,٥٠١,٨٥١		نعم تجارية دائنة ونعم أخرى
٢,٢٩٩,١٤٧	٢,٩٣٧,٥٣٤		قروض استيراد
-	٤٠٧,٢١٨	١٥	التزامات عقد الإيجار
١٦٦,٠٥٢	٢٠٤,١٥٣		التزامات العقد والتزامات مستردة
١٨٦,٤٩٨	٢٤٦,١٢٢		سحوبات على المكشوف من البنك
٨٢,٥٦٠	٧٢,٢٧٣		قروض لأجل
٩,٢٧٢,٩٢٨	١٢,٣٦٩,١٥١		
١١,٠٠٦,٩٥٧	١٦,١٦٩,٢٠٦		مجموع المطلوبات
٣٩,٧٥٥,١١٤	٤٤,٥٦٩,٥٣٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

يوسف صالح عبد الله الصالح
نائب رئيس مجلس الإدارة

سيتياني سريدار
الرئيس التنفيذي للمجموعة

إبراهيم محمد علي زينل
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة تراكو ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار بحريني	دينار بحريني	إيضاحات
١,٠٢٧,٧٣٨	٩٢٣,٩٥١	
(٤٩٢,٧٨١)	(٥٦٧,٠٩٨)	
٢٤٨,٩٧١	٢٣٩,٩٧٩	
-	٩٣,٥٤٨	٧
٤٣,٥٢٧	٧١,٨٥٧	
٥٢,١٢٩	٧٢,٥٥٦	
٥٩,٨١٧	٢,٩٨٠	٨
٣,٥٧٢	١١,٩٠٩	
(٢,٥٧٣)	٢٤,٥٩٧	
-	(٣,٢٧١)	
٩٤٠,٤٠٠	٨٧١,٠٠٨	
(٤٠٧,٩٥٠)	(٧٥١,١٦٥)	
٥,٢٩٢	٨,٧٥٣	
(٩٠٩,٦١١)	(١,١١٣,٧٩٩)	
(٦٨٥,٦٧٧)	٦٠٠,٣٧٢	
١١,٢٧٩	٣٨,١٠١	
(١,٠٤٦,٢٦٧)	(٣٤٦,٧٣٠)	
(٤٣,٥٢٧)	(٣٣,٣٩٥)	
(١٠٧,٦٢٥)	-	
(٨٠,٢٢٥)	(٥٠,٧٨٦)	
(١,٢٧٧,٦٤٤)	(٤٣٠,٩١١)	
(١٨٣,٥٥٤)	(٤٥٠,٧٣٣)	
-	٦,٢٦٠	
(١٨٤,١٥٦)	(٤٠,١١٦)	٩
٢٩٥,٠١٨	٤٢٢,٤٨٩	
-	(٢٥٠,٠٠٠)	
(٧٢,٦٩٢)	(٣١٢,١٠٠)	
(٨,٧١٣)	(٩,١٥٦)	
٢١١,٠٥٦	٦٣٨,٣٨٧	
-	٥٢,٧٧١	
(٢٠٨,٣٣٩)	(٢١,٨٢٤)	
-	(١١٣,٢٧٩)	١٥
(٢٤٨,٥٠٠)	-	
(١٦١,١٦٠)	-	
-	(٣٠٢,٩٣١)	
(٤١٥,٦٥٦)	٢٤٣,٩٦٨	
(١,٧٦٥,٩٩٢)	(٤٩٩,٠٤٣)	
(٥٣,٩٣٦)	(١٩,٦٥٩)	
٢,٤١٤,٦٩٢	١,٨٠١,١٠٩	
٥٩٤,٧٦٤	١,٢٨٢,٤٠٧	

الأنشطة التشغيلية

ربح المجموعة للفترة

تعديلات للبنود التالية:

دخل الاستثمار - صافي

استهلاك عقارات وآلات ومعدات

استهلاك الحق في استخدام الموجودات

تكاليف التمويل

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

حصة المجموعة من نتائج الشركة الزميلة

مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

مخصص (استرجاع مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة

مكسب من استبعاد عقارات والآلات ومعدات

الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل

تغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

الحق في استرجاع الموجودات

ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى

التزامات العقد والتزامات مستردة

النقد المستخدم في التشغيل

تكاليف التمويل المدفوعة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء عقارات والآلات ومعدات

متحصلات من استبعاد عقارات والآلات ومعدات

شراء استثمارات محتفظ بها لغرض غير المتاجرة

أرباح أسهم مستلمة

وديعة قصيرة الأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

أرباح أسهم مدفوعة

صافي تغيرات في قروض الاستيراد

قروض لأجل مكتسب

سداد قروض لأجل

سداد التزامات عقد الإيجار

سداد قروض من حقوق غير مسيطرة

أرباح أسهم مدفوعة لحقوق غير مسيطرة

شراء أسهم خزنة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

تعديلات تحويل العملات الأجنبية - صافي

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس (أ)

(أ) يشتمل النقد وما في حكمه على المبالغ التالية:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار بحريني	دينار بحريني
١,٥٨٩,٨١٢	١,٧٧٨,٥٢٩
(٩٩٥,٠٤٨)	(٢٤٦,١٢٢)
-	(٢٥٠,٠٠٠)
<u>٥٩٤,٧٦٤</u>	<u>١,٢٨٢,٤٠٧</u>

نقد وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل
محسوماً منها: السحوبات على المكشوف من البنك
محسوماً منها: ودیعة قصيرة الأجل بتاريخ إستحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر

بنود غير نقدية:

- (١) تم استبعاد أرباح الأسهم التي لم يطالب بها بعد والمتعلقة بالفترات السابقة والبالغة ١,٣٥٨,٥٧٣ دينار بحريني (٢٠١٨):
١,٢٢٣,٨٤٦ دينار بحريني) من التغير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.
- (٢) تم استبعاد أرباح أسهم مستحقة القبض والبالغة ١٤٤,٦٠٩ دينار بحريني (٢٠١٨): ١٩٧,٧٦٣ دينار بحريني) من التغير
في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.

مجموعة تراكفو ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

العائد إلى مساهمي تراكفو

مجموع حقوق الملكية ديتار بحريسي	حقوق غير مسيطرة ديتار بحريسي	مجموع مساهمي تراكفو ديتار بحريسي	مجموع الاحتياطيات ديتار بحريسي	توزيعات مقترحة ديتار بحريسي	أرباح متبادلة		أرباح متبادلة غير قابلة للتوزيع ديتار بحريسي	أرباح التوزيع ديتار بحريسي	أرباح القيمة العائلية ديتار بحريسي	احتياطي عام ديتار بحريسي	احتياطي ديتار بحريسي	احتياطي فائض ديتار بحريسي	احتياطي ديتار بحريسي	علاوة استثمار ديتار بحريسي	اسهم خزانة ديتار بحريسي	رأس المال ديتار بحريسي
					أرباح متبادلة	أرباح متبادلة										
٢٨,٧٤٨,١٥٧	٢,١٠٦,٢٢٧	٢٥,٦٤١,٩٢٠	١٥,٠٥٤,٠١٩	١,٤٢٤,٨٢٩	٣٥٢,٤٧٤	٢,٨٨١,٧٧٤	٢,٥٢٩,٤٠٠	٢,٥٢٩,٤٠٠	١,٣١٥,٠٠٠	٢,٥٢٩,٤٠٠	٢,٥٢٩,٤٠٠	٢,٥٢٩,٤٠٠	٢,٥٢٩,٤٠٠	٢,٥٢٩,٤٠٠	٢,٥٢٩,٤٠٠	٨,٠٦٧,٥٥٥
٩٢٢,٩٥١	٩٨,٨٢٥	٨٢٥,١٢٦	٨٢٥,١٢٦	-	-	٨٢٥,١٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩٨,٨٨٣	(٩,٦٢٣)	٤٠٨,٥٠٦	٤٠٨,٥٠٦	-	-	-	٤٠٨,٥٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٢٢,٨٢٤	٨٩,٢٠٢	١,٤١٢,٠٢٦	١,٤١٢,٠٢٦	-	-	٨٢٥,١٢٦	٤٠٨,٥٠٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٠٢,٩٣١)	-	(٣٠٢,٩٣١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٣٢٧,٧٦٩)	-	(١,٣٢٧,٧٦٩)	(١,٣٢٧,٧٦٩)	(١,٣٢٧,٧٦٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٠٢,٩٣١)	-
-	-	-	-	(١٧,١٠٠)	-	١٧,١٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
٢٨,٤٠٠,٣٣١	٢,١٩٥,٤٤٩	٢٥,٥٩٥,٧٨٠	١٤,٩١٩,٩٢٢	٣٥٢,٤٧٤	٣,٧٢٢,٩٩٠	٥,٦٤٠,٩١٦	١,٤١٥,٠٠٠	٣,٧٨١,٥٤٢	٣,٢٨٦,٥٥٢	(١,١٦٩,٠٢٧)	٨,٠٦٧,٥٥٥					
٢٧,٧٢٥,٩٢٥	٢,٧٠٨,٧٥٦	٢٥,٠١٧,١٧٩	١٤,٢٩٧,١٨٠	١,٢٨٢,٥٥٩	٢,١٨٤,٧٩١	٥,٧٤٠,٨١٩	١,٣١٥,٠٠٠	٣,٦٠١,٠٦٢	٣,٢٨٦,٥٥٢	(٨٢٤,٠٠٨)	٨,٠٦٧,٥٥٥					
(٧٧,٢٨٣)	(٣,٥٤٩)	(٧٣,٨٢٤)	(٧٣,٨٢٤)	-	٦٥٥,٧٨٥	(٧٢٩,٦١٩)	-	-	-	-	-					
٢٧,٦٤٨,٥٥٢	٢,٧٠٥,٢٠٧	٢٤,٩٤٣,٢٤٥	١٤,٢٢٣,٢٤٦	١,٢٨٢,٥٥٩	٢,١٨٤,٥٧٦	٥,٠١١,٢٠٠	١,٣١٥,٠٠٠	٣,٦٠١,٠٦٢	٣,٢٨٦,٥٥٢	(٨٢٤,٠٠٨)	٨,٠٦٧,٥٥٥					
١,٠٢٧,٧٣٨	١٦١,٢٢٢	٨٦٦,٥١٦	٨٦٦,٥١٦	-	-	-	-	-	-	-	-					
(١٣٦,٨٥٢)	(٣٦,٤٤٩)	(١٧٣,٣٠١)	(١٧٣,٣٠١)	-	-	(١١٠,٤٢٣)	-	-	-	-	-					
٨٩٠,٨٨٦	١٣٤,٧٨٣	٧٥٦,١٠٣	٧٥٦,١٠٣	-	٨٦٦,٥١٦	(١١٠,٤٢٣)	-	-	-	-	-					
(١٦١,١٦٠)	(١٦١,١٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
(١,٢٢٢,٥٥٩)	-	(١,٢٢٢,٥٥٩)	(١,٢٢٢,٥٥٩)	(١,٢٢٢,٥٥٩)	-	-	-	-	-	-	-					
-	-	-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠	-	-					
٢٧,١٤٥,٧١٩	٢,١٧٨,٨٢٠	٢٤,٩٦٦,٨٨٩	١٣,٨٤٦,٨٩٠	-	٢,٧٠٧,١٠٢	٤,٩٠٠,٧٧٧	١,٣١٥,٠٠٠	٣,٦٠١,٠٦٢	٣,٢٨٦,٥٥٢	(٨٢٤,٠٠٨)	٨,٠٦٧,٥٥٥					

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عن الشركة

مجموعة ترافكو ش.م.ب. ("الشركة" أو "ترافكو" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة وأسهمها متداولة علناً في بورصة البحرين. وقد تأسست الشركة في مملكة البحرين وفقاً للمرسوم الأميري رقم ١٠ الصادر في نوفمبر ١٩٧٧. تعمل الشركة وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية البحريني بموجب سجل تجاري رقم ٨٥٠٠ الصادر من قبل وزارة التجارة والصناعة والسياحة. إن عنوان المكتب الرئيسي للشركة مسجل تحت صندوق بريد ٢٠٢٠٢، المنامة، مملكة البحرين. أنشطة الشركة الأساسية هي المتاجرة في والمنتجات الغذائية.

تتكون المجموعة من الشركة وشركاتها التابعة والزميلة التالية:

العلاقة / الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية
		٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
الشركات التابعة				
شركة البحرين لتعبئة المياه والمرطبات ش.ش.و.	مملكة البحرين	١٠٠%	١٠٠%	إنتاج وتعبئة وتسويق مياه الشرب والمرطبات.
شركة البحرين للفواكه الطازجة ش.ش.و.	مملكة البحرين	١٠٠%	١٠٠%	التجارة في جميع أنواع الفواكه والخضراوات الطازجة والمنتجات الغذائية الأخرى.
أسواق مترو ش.ش.و.	مملكة البحرين	١٠٠%	١٠٠%	التجارة في المواد الغذائية والمرطبات.
شركة ترافكو اللوجستية ش.ش.و.	مملكة البحرين	١٠٠%	١٠٠%	تقديم خدمات التخزين والخدمات اللوجيستية.
شركة أوال للألبان ذ.م.م.	مملكة البحرين	٥١%	٥١%	إنتاج وتموين الحليب والعصائر والأيسكريم وصلصة الطماطم.
الشركة الكويتية البحرينية للألبان ذ.م.م.	دولة الكويت	٥٠%	٥٠%	تسويق وتموين الحليب والعصائر والمنتجات المرتبطة بها.
الشركات الزميلة				
شركة البحرين للمواشي ش.م.ب. (مقفل)	مملكة البحرين	٣٦,٢٦%	٣٦,٢٦%	استيراد وبيع المواشي واللحوم الطازجة.
الشركة القطرية البحرينية لتجارة الأغذية ذ.م.م.	دولة قطر	٥٠%	٥٠%	قيد التصفية.

* الملكية الفعلية مملوكة من قبل شركة أوال للألبان ذ.م.م.

باستثناء شركة أوال للألبان ذ.م.م. وشركتها التابعة الشركة الكويتية البحرينية للألبان ذ.م.م. اللتين لديهما نهاية سنة مالية تنتهي في ٣٠ سبتمبر، فإن نهاية السنة المالية لجميع الشركات التابعة والزميلة المتبقية هو ٣١ ديسمبر.

تمارس المجموعة بشكل أساسي أنشطتها في مملكة البحرين وفي دولة الكويت من خلال شركتها التابعة.

لقد تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٩.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية موحدة كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة نافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي أدخلت على المعايير والتفسيرات النافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير إلزامي بعد.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار لأول مرة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ المتعلق بعقود الإيجار وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ المتعلق بتحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد الإيجار وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابق رقم ١٥ المتعلق بعقود التأجير التشغيلية - الحوافز وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية السابق رقم ٢٧ المتعلق بتقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار المبادئ الخاصة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين احتساب كافة عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد مدرج في الميزانية.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام الطريقة بالأثر الرجعي المعدل عند تطبيق المعيار بتاريخ التطبيق المبدئي في ١ يناير ٢٠١٩. بموجب هذه الطريقة، تقيس المجموعة الحق في استخدام الموجودات في ١ يناير ٢٠١٩ بمبلغ يعادل التزام عقد الإيجار. اختارت المجموعة استخدام الوسيلة العملية الانتقالية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار تطبق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة استخدام إعفاءات الإثبات لعقود الإيجار التي في تاريخ التطبيق المبدئي لديها عقود إيجار مدة الإيجار فيها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود إيجار التي تكون فيها الموجودات الأساسية منخفضة القيمة ("موجودات منخفضة القيمة").

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩:

دينار بحريني	الموجودات
٢,٤٨٩,٢٩٢	الحق في استخدام الموجودات (إيضاح ٧)
<u>٢,٤٨٩,٢٩٢</u>	
دينار بحريني	الالتزامات
٢,٤٨٩,٢٩٢	التزامات عقد الإيجار (إيضاح ١٥)
<u>٢,٤٨٩,٢٩٢</u>	

يمكن تسوية التزامات عقد الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ إلى التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

دينار بحريني	التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢,٧٩٣,٩٥٣	المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩
٦%	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة كما في ١ يناير ٢٠١٩
٢,٣٤٧,٩١٣	مضافاً إليه:
١٤١,٣٧٩	مدفوعات الإيجار في فترات التمديد الاختيارية غير المثبتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>٢,٤٨٩,٢٩٢</u>	التزامات عقد الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار (تتمة)

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

لدى المجموعة عقود إيجار للعديد من مساحات الإيجار والمركبات والمباني والأراضي التي تقع عليها مصانعها. قبل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كافة عقود إيجاراتها (كمستأجر) في تاريخ بداية عقد الإيجار إما على أنها عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الموجود المؤجر إلى المجموعة؛ إلا إذا تم تصنيفها على أنها عقد إيجار تشغيلي. تم رسملة عقد الإيجار التمويلي عند بدء عقد الإيجار في تاريخ بداية العقد بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو، إذا كان أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار. تم تخصيص مدفوعات الإيجار بين الفائدة (المثبتة كتكاليف تمويل) وخفض التزامات الإيجار. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم إثبات مدفوعات الإيجار كمصروفات إيجار في القائمة الموحدة للدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إثبات أي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق ضمن "ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى" و"ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى"، على التوالي. يقدم المعيار متطلبات الانتقال المحددة والوسيلة العملية التي تم تطبيقها من قبل المجموعة.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق نهج منفرد للإثبات والقياس لكافة عقود الإيجار، التي تكون فيها هي المستأجر، باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بإثبات التزامات عقود الإيجار لتسديد مدفوعات الإيجار والحق في استخدام الموجودات اللذان يمثلان الحق في استخدام الموجودات الأساسية. وفقاً لنهج الطريقة المعدلة بأثر رجعي. قامت المجموعة بإثبات الحق في استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار المقابلة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(١) عقود الإيجار التي تم تصنيفها مسبقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية

قامت المجموعة بإثبات الحق في استخدام الموجودات والتزامات عقد الإيجار لعقود الإيجار تلك التي تم تصنيفها مسبقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار القصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تم إثبات الحق في استخدام الموجودات بناءً على مبلغ مساو للالتزامات عقد الإيجار، معدلاً بمبلغ أي مدفوعات إيجار مدفوعة ومستحقة تتعلق بذلك الإيجار المثبت مسبقاً. تم إثبات التزامات عقد الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدي.

كما قامت المجموعة بتطبيق الوسائل العملية المتاحة كما يلي:

- استخدام معدل خصم واحد لمجموعة من عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة بصورة معقولة؛
- تعتمد على تقييمها فيما إذا كانت عقود الإيجار هي عقود مثقلة بالالتزامات مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدي؛
- تطبيق إعفاءات الإيجارات قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدة إيجارها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق المبدي؛ و
- استبعاد التكاليف المبدئية المباشرة من قياس الحق في استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق المبدي؛
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يشمل على خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.

تم تطبيق العديد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠١٩. ومع ذلك، فإنها ليس لها تأثير على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الحق في استخدام الموجودات

تقوم المجموعة بإثبات حق استخدام الموجودات في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي، التاريخ الذي يكون فيه الموجود الأساسي متاحاً للاستخدام). يتم قياس الحق في استخدام الموجودات بالتكلفة، محسوماً منها أي استهلاك متراكم وخسائر الاضمحلال المتراكمة، ويتم تعديلها لأي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الحق في استخدام الموجودات على مبلغ التزامات عقود الإيجار المثبتة ومدفوعات عقود الإيجار التي تم إجرائها في أو قبل تاريخ بداية عقد الإيجار محسوماً منها حوافز الإيجار المستلمة. ما لم تكن المجموعة متأكدة بصورة معقولة من الحصول على ملكية الموجود المؤجر في نهاية فترة عقد الإيجار، يتم استهلاك الحق في استخدام الموجودات المثبتة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرّة ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

التزامات عقد الإيجار

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإثبات التزامات عقد الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي ستسدد على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار على مدفوعات ثابتة (تشمل في مدفوعات ثابتة في جوهرها).

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار (تتمة)

التزامات عقد الإيجار (تتمة)

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا لم يكن بالإمكان تحديد معدل الفائدة في عقد الإيجار بسهولة. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ التزامات عقد الإيجار ليعكس الفائدة الإضافية وتخفيض مدفوعات الإيجار المسددة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة المدرجة للالتزامات عقد الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير جوهري في مدفوعات الإيجار الثابتة أو تغيير في التقييم لشراء الموجود الأساسي.

٣ الإجتهاادات والتقديرات المحاسبية الهامة

إن الاجتهاادات والتقديرات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء الاجتهاادات التالية:

الاجتهاادات

تحديد مدة عقد الإيجار للعقود مع خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار، إلى جانب أي من الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

لدى المجموعة الخيار، بموجب بعض عقود إيجارها، في استئجار الموجودات لفترات إضافية. تطبق المجموعة الاجتهاادات في تقييم ما إذا كانت متأكدة بصورة معقولة من ممارسة خيار تجديد عقد الإيجار لفترة أخرى. وهذا يعني، فإنه يجب على المجموعة الأخذ في الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لها لممارسة خيار تجديد عقد الإيجار. بعد تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث هام أو تغيير في الظروف التي تكون ضمن سيطرتها وتؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

قامت المجموعة بتضمين فترة التجديد كجزء من فترة الإيجار لبعض عقود إيجار الأراضي والمباني نتيجة لأهمية تلك الموجودات على عملياتها.

٤ إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء

يعرض الجدول التالي تصنيف إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨:

	مجموع		التخزين والنقل والإمداد		التقازك والحضروات		منتجات الألبان والمرطبات		مواذ غذائية مستوردة	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
دينام بحريني	٩,٨٦٤,٥٤٦	٩,٧٣٦,٣٧٠	-	-	٦٢٠,٩٤٧	٦٣٣,٢٧٤	٣,٨٥٦,٠٦٨	٣,٦٧٤,٤٤٦	٦٨٤,٩٦٩	٤٣٨,٤٧٧
١٨٠,٣٩٧	١٩١,٩٣٨	١٨٠,٣٩٧	١٩١,٩٣٨	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٠٤٤,٩٤٣	٩,٩٢٨,٣٠٨	١٨٠,٣٩٧	١٩١,٩٣٨	٦٢٠,٩٤٧	٦٣٣,٢٧٤	٣,٨٥٦,٠٦٨	٣,٦٧٤,٤٤٦	٦٨٤,٩٦٩	٤٣٨,٤٧٧	٤٩٩,١٧٣
٩,٣٢١,٨٢٤	٩,٢٤٤,٤٨٣	١٨٠,٣٩٧	١٩١,٩٣٨	٦٢٠,٩٤٧	٦٣٣,٢٧٤	٣,١٣٢,٩٤٩	٢,٩٩٠,٦٢١	٦٨٤,٩٦٩	٤٣٨,٤٧٧	٤٩٩,١٧٣
٧٢٣,١١٩	٦٨٣,٨٢٥	-	-	-	-	٧٢٣,١١٩	٦٨٣,٨٢٥	-	-	-
١٠,٠٤٤,٩٤٣	٩,٩٢٨,٣٠٨	١٨٠,٣٩٧	١٩١,٩٣٨	٦٢٠,٩٤٧	٦٣٣,٢٧٤	٣,٨٥٦,٠٦٨	٣,٦٧٤,٤٤٦	٦٨٤,٩٦٩	٤٣٨,٤٧٧	٤٩٩,١٧٣
٩,٨٦٤,٥٤٦	٩,٧٣٦,٣٧٠	-	-	٦٢٠,٩٤٧	٦٣٣,٢٧٤	٣,٨٥٦,٠٦٨	٣,٦٧٤,٤٤٦	٦٨٤,٩٦٩	٤٣٨,٤٧٧	٤٩٩,١٧٣
١٨٠,٣٩٧	١٩١,٩٣٨	١٨٠,٣٩٧	١٩١,٩٣٨	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٠٤٤,٩٤٣	٩,٩٢٨,٣٠٨	١٨٠,٣٩٧	١٩١,٩٣٨	٦٢٠,٩٤٧	٦٣٣,٢٧٤	٣,٨٥٦,٠٦٨	٣,٦٧٤,٤٤٦	٦٨٤,٩٦٩	٤٣٨,٤٧٧	٤٩٩,١٧٣

٥ موسمية النتائج

يعتبر صافي دخل الاستثمار لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبالغ ٥٦٧,٠٩٨ دينار بحريني (٢٠١٨): ٤٩٢,٧٨١ دينار بحريني) ذو طبيعة موسمية.

٦ ربح السهم

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة الربح للفترة العائد إلى مساهمي ترافكو على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، باستثناء المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المشتراه من قبل الشركة والمحتفظ بها كأسهم خزنة، كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (مراجعة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
٨٦٦,٥٢٦	٨٢٥,١١٦	الربح للفترة العائد إلى مساهمي ترافكو - دينار بحريني
٧٧,٠٣٤,٩٣٥	٧٦,٥٧٢,٠١٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم، بعد حسم أسهم الخزنة
١١	١١	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (فلس)

إن النصيب الأساسي والمخفض للسهم الواحد هو بنفس القيمة حيث لم تقم الشركة بإصدار أية أدوات قد يكون لها تأثير مخفض.

٧ الحق في استخدام الموجودات

فيما يلي التغييرات في القيمة المدرجة للحق في استخدام الموجودات خلال الفترة:

المجموع	مركبات	مباني	أرض	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٤٨٩,٢٩٢	٢٢,٤٧٥	٨٤١,٣٠١	١,٦٢٥,٥١٦	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢)
(٩٣,٥٤٨)	(٢,٥٥٢)	(٥٧,٤٠٦)	(٣٣,٥٩٠)	الاستهلاك للفترة
٢,٣٩٥,٧٤٤	١٩,٩٢٣	٧٨٣,٨٩٥	١,٥٩١,٩٢٦	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٨ استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة ٣٦,٢٦% [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٣٦,٢٦%] في شركة البحرين للمواشي ش.م.ب. (مقفل)، وهي شركة مسجلة في مملكة البحرين وتعمل في تجارة المواشي والأنشطة الأخرى ذات الصلة في مملكة البحرين.

فيما يلي تغييرات القيم المدرجة للاستثمار في الشركة الزميلة:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩	
(مدققة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	
١,٨٠٢,٦٢٥	١,٦٣٥,٢٣٦	في بداية الفترة / السنة
(١٧٤,٠٤٤)	(٢,٩٨٠)	حصة الشركة في نتائج الشركة الزميلة خلال الفترة / السنة
٦,٦٥٥	(٢٥,٢٥٩)	صافي تغييرات في القيمة العادلة لإستثمارات محتفظ بها لغرض غير المتاجرة للشركة الزميلة خلال الفترة / السنة
١,٦٣٥,٢٣٦	١,٦٠٦,٩٩٧	في نهاية الفترة / السنة

٨ استثمار في شركة زميلة (تتمة)

تم تسجيل نتائج الشركة الزميلة بناءً على حسابات الإدارة المعتمدة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨.

لا توجد لدى الشركة الزميلة أية التزامات محتملة أو إرتباطات رأسمالية جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٩ استثمارات محتفظ بها لغرض غير المتاجرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني
٦,٧٧٤,٥٣٠	٧,٣٤١,٩٩٦
٣,٨٨٦,١٠١	٣,٨٠٢,٥٥٢
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
<u>١٠,٩٦٠,٦٣١</u>	<u>١١,٤٤٤,٥٤٨</u>

مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة
- أدوات الدين المسعرة

فيما يلي التغيرات في القيم العادلة للاستثمارات المحتفظ بها لغرض غير المتاجرة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني
٩,٨٥٢,٤٠٠	١٠,٩٦٠,٦٣١
٨٨٤,١٦٦	٤٠,١١٦
٢٢٤,٠٦٥	٤٤٣,٨٠١
<u>١٠,٩٦٠,٦٣١</u>	<u>١١,٤٤٤,٥٤٨</u>

في بداية الفترة / السنة
شراء استثمارات خلال الفترة / السنة
تغيرات في القيم العادلة خلال الفترة / السنة - صافي
في نهاية الفترة / السنة

استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة

يتم تحديد القيم العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة بالرجوع إلى أسعار العروض المعلنة في السوق النشطة.

استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة

تم تقدير القيم العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة باستخدام القيمة العادلة المقدمة من قبل مدراء الصناديق الاستثمارية أو باستخدام تقنيات التقييم المناسبة الأخرى بما في ذلك القيم العادلة المحددة استناداً إلى المدخلات غير القابلة للملاحظة باستخدام مضاعفات السوق أو منهجيات التقييم المناسبة الأخرى.

١٠ الأدوات المالية

قيما يلي نظرة عامة عن الأدوات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الموجودات المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)	التكلفة المطفاة دينار بحريني	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
استثمارات محتفظ بها لغرض غير المتاجرة	-	١١,٤٤٤,٥٤٨	١١,٤٤٤,٥٤٨
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى	٩,٦١٠,٨٥٣	-	٩,٦١٠,٨٥٣
نقد وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل	١,٧٧٨,٥٢٩	-	١,٧٧٨,٥٢٩
	<u>١١,٣٨٩,٣٨٢</u>	<u>١١,٤٤٤,٥٤٨</u>	<u>٢٢,٨٣٣,٩٣٠</u>
الموجودات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منققة)	التكلفة المطفاة دينار بحريني	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر دينار بحريني	المجموع دينار بحريني
استثمارات محتفظ بها لغرض غير المتاجرة	-	١٠,٩٦٠,٦٣١	١٠,٩٦٠,٦٣١
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى	٨,٣٧٧,٠٤٢	-	٨,٣٧٧,٠٤٢
أرصدة لدى بنوك ونقد	١,٩٨٧,٦٠٧	-	١,٩٨٧,٦٠٧
	<u>١٠,٣٦٤,٦٤٩</u>	<u>١٠,٩٦٠,٦٣١</u>	<u>٢١,٣٢٥,٢٨٠</u>
المطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفاة		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)
ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى		٦,٥٣٨,٦٧١	٨,٥٠١,٨٥١
قروض استيراد		٢,٢٩٩,١٤٧	٢,٩٣٧,٥٣٤
التزامات عقد الإيجار		-	٢,٤١٠,٢٤٠
قروض لأجل		٤٧٤,٩٢١	٥٠٥,٨٦٨
سحوبات على المكشوف من البنك		١٨٦,٤٩٨	٢٤٦,١٢٢
مبالغ مستحقة الدفع محتفظ بها		٩,٠٠٥	٩,٠٠٥
		<u>٩,٥٠٨,٢٤٢</u>	<u>١٤,٦١٠,٦٢٠</u>

١١ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع موجود أو الذي يتم دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين مشاركي السوق في تاريخ القياس.

القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية بناءً على الطرق والافتراضات التالية:

(أ) النقد والأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والسحوبات على المكشوف من البنك وجزء معين من الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى وجزء معين من الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة ويعود ذلك إلى حد كبير للإستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات؛

(ب) يتم تقييم القروض لأجل وقروض الاستيراد والتزامات عقد الإيجار من قبل المجموعة بناءً على معايير مثل أسعار الفائدة. لا تختلف القيم المدرجة بشكل جوهري عن قيمها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨؛ و

١١ قياس القيمة العادلة (تتمة)

ج) تم اشتقاق القيمة العادلة لاستثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة وأدوات الدين المسعرة من أسعار السوق المعلنة في الأسواق النشطة أو في حالة الاستثمارات المحتفظ بها لغرض غي المتاجرة غير المسعرة، باستخدام القيمة العادلة المقدمة من قبل مدراء الصناديق الاستثمارية أو باستخدام تقنيات التقييم المناسبة الأخرى المتضمنة على استخدام صافي قيمة الموجودات ومنهجيات التقييم المناسبة الأخرى.

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها المدرجة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

القيم العادلة للموجودات أو المطلوبات غير المالية

لا تمتلك المجموعة أي موجودات أو مطلوبات غير مالية التي يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي تقاس أو يتم الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح أدناه، بناءً على أدنى مستوى لمدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس قيمتها العادلة ككل:

- المستوى ١ - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
 - المستوى ٢ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة المسجلة أما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
 - المستوى ٣ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي لا يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس القيمة العادلة.
- بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت قد حدثت تحويلات فيما بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم تصنيفها - (استناداً إلى أدنى مستوى لمدخلاتها ذات التأثير الجوهري على قياس قيمتها العادلة ككل) في نهاية فترة إعداد كل تقرير مالي.
- يقدم الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة:

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

أسعار مسعرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها المستوى	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها	المجموع
المستوى ١	٢	المستوى ٣	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٧,٣٤١,٩٩٦	-	-	٧,٣٤١,٩٩٦
-	-	٣,٨٠٢,٥٥٢	٣,٨٠٢,٥٥٢
٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠
٧,٦٤١,٩٩٦	-	٣,٨٠٢,٥٥٢	١١,٤٤٤,٥٤٨

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة
- أدوات الدين المسعرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

أسعار مسعرة في أسواق نشطة	مدخلات ذات تأثير جوهري يمكن ملاحظتها المستوى	مدخلات ذات تأثير جوهري لا يمكن ملاحظتها	المجموع
المستوى ١	٢	المستوى ٣	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٦,٧٧٤,٥٣٠	-	-	٦,٧٧٤,٥٣٠
-	-	٣,٨٨٦,١٠١	٣,٨٨٦,١٠١
٣٠٠,٠٠٠	-	-	٣٠٠,٠٠٠
٧,٠٧٤,٥٣٠	-	٣,٨٨٦,١٠١	١٠,٩٦٠,٦٣١

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

استثمارات محتفظ بها لغرض غير المتاجرة:

- استثمارات أسهم حقوق الملكية المسعرة
- استثمارات أسهم حقوق الملكية غير المسعرة
- أدوات الدين المسعرة

١١ قياس القيمة العادلة (تتمة)

المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة:

لم تكن هناك مطلوبات مقاسة بالقيم العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات إلى أو من المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

تم تقدير سندات أسهم حقوق الملكية للمستوى ٣ باستخدام أسعار العطاءات المقدمة من قبل مدراء الصندوق باستخدام معاملات السوق دون شروط تفضيلية أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها أو باستخدام تقنيات التقييم المناسبة الأخرى متضمنة على صافي قيمة الموجود ومضاعفات السوق.

فيما يلي التغيرات في القيم العادلة للموجودات المالية المصنفة ضمن فئة المستوى ٣:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني	
٣,٨٠٨,١٧٠	٣,٨٨٦,١٠١	في بداية الفترة / السنة
٧٧,٩٣١	(٨٣,٥٤٩)	تغيرات في القيمة العادلة
<u>٣,٨٨٦,١٠١</u>	<u>٣,٨٠٢,٥٥٢</u>	في نهاية الفترة / السنة
		١٢ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) دينار بحريني	٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به: ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠] سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم
<u>٨,٠٦٧,٥٠٥</u>	<u>٨,٠٦٧,٥٠٥</u>	الصادر والمكتتب والمدفوع بالكامل: ٨٠,٦٧٥,٠٥٢ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٨٠,٦٧٥,٠٥٢] سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم

١٣ أسهم خزائنة

تمثل أسهم الخزائنة ٤,٦٩٠,١١٧ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٣,٧٤٠,١١٧] سهم، التي تمثل ٥,٨١% [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٤,٦٤%] من رأس المال الصادر والمكتتب والمدفوع بالكامل للشركة. خلال الفترة، قامت الشركة بإعادة شراء ٩٥٠,٠٠٠ (٢٠١٨: ١٠٠,٠٠٠) سهم إضافي مقابل نقدي قدره ٣٠٢,٩٣١ دينار بحريني (٢٠١٨: ٣٢,٠٨٨ دينار بحريني).

١٤ أرباح الأسهم

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩، تم إعلان ودفع أرباح أسهم نقدية نهائية باستثناء أسهم الخزائنة، بواقع ١٨ فلس للسهم وبإجمالي ١,٣٦٧,٧٢٩ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ مارس ٢٠١٨: في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين الذي عقد بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٨، تم إعلان ودفع أرباح أسهم نقدية نهائية باستثناء أسهم الخزائنة، بواقع ١٦ فلس للسهم وبإجمالي ١,٢٣٢,٥٥٩ دينار بحريني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧). تم تضمين أرباح الأسهم المستحقة الدفع ضمن "الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى" في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٥ التزامات عقد الإيجار

فيما يلي التزامات عقد الإيجار المتعلقة بإيجارات الأرض والمخازن ومحلات السوبر ماركت ومباني المكتب والمركبات الخاصة بالمجموعة والمفصح عنها في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني	التزامات عقد الإيجار غير المتداولة	التزامات عقد الإيجار المتداولة
٢,٠٠٣,٠٢٢		
٤٠٧,٢١٨		
<u>٢,٤١٠,٢٤٠</u>		

فيما يلي التغييرات في التزامات عقد الإيجار خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني	كما في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (إيضاح ٢)	مصرفات الفوائد للفترة مدفوعات خلال الفترة	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٢,٤٨٩,٢٩٢			
٣٤,٢٢٧			
<u>(١١٣,٢٧٩)</u>			
<u>٢,٤١٠,٢٤٠</u>			

١٦ ارتباطات والتزامات محتملة

بلغت ارتباطات النفقات الرأسمالية للمجموعة ٦٣٢,٧٢٥ دينار بحريني كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٢٦٤,٤٨٦ دينار بحريني].

بلغت العطاءات والمبالغ المدفوعة مقدماً و ضمانات الأداء الصادرة من قبل البنوك نيابةً عن المجموعة ضمن أعمالها الاعتيادية، والقائمة ٨٩٢,٥٧٢ دينار بحريني، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٨٦٤,٤٣٦ دينار بحريني].

١٧ قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، تم تقسيم المجموعة إلى وحدات أعمال على أساس منتجاتها وخدماتها ولديها ستة قطاعات أعمال وهي كالتالي:

استيراد المواد الغذائية - بالجملة	استيراد وتوزيع المواد الغذائية.
استيراد المواد الغذائية - بالتجزئة	استيراد وتوزيع المواد الغذائية من خلال محلات السوبر ماركت.
استثمارات	الاستثمار في الأوراق المالية المسعرة وغير المسعرة (متضمنة على الاستثمارات في شركة زميلة).
منتجات الألبان والمرطبات	إنتاج الألبان وتصنيع وتوزيع منتجات الألبان والعصائر والأيسكريم وتعبئة المياه والمواد الغذائية الأخرى.
الفواكه والخضراوات	استيراد وتوزيع الفواكه والخضراوات والمواد الغذائية الأخرى.
التخزين والنقل والإمداد	تقديم خدمات التخزين والخدمات اللوجستية.

لم يتم تجميع أية من القطاعات التشغيلية لتشكل القطاعات التشغيلية المبينة أعلاه.

١٧ قطاعات الأعمال (تتمة)

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج عمليات وحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض إتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة التشغيلية حيث تختلف من نواحي معينة، كما هو موضح لاحقاً في جدول، إذ تم قياسها بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية بطريقة مشابهة للمعاملات مع أطراف أخرى.

يتم تحديد القطاعات الجغرافية للمجموعة حسب موقع موجودات المجموعة. يتم الإفصاح عن مبيعات العملاء الخارجيين المفصح عنها في القطاعات الجغرافية بناءً على الموقع الجغرافي لعملائها.

تتضمن موجودات القطاع على جميع الموجودات التشغيلية المستخدمة من قبل القطاع وتتكون أساساً من عقارات وألات ومعدات والحق في استخدام الموجودات ومخزون وذمم تجارية مدينة وذمم أخرى وأرصدة لدى بنوك ونقد وودائع قصيرة الأجل. بينما يمكن أن تنسب أغلبية الموجودات مباشرة إلى قطاعات أعمال فردية، تم تخصيص المبالغ المدرجة لبعض الموجودات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر على أسس معقولة.

تتضمن مطلوبات القطاع على جميع المطلوبات التشغيلية وتتكون أساساً من قروض لأجل وقروض استرداد والتزامات عقد الإيجار وذمم تجارية دائنة وذمم أخرى وسحوبات على المكشوف من البنك. بينما يمكن إن تنسب أغلبية الموجودات مباشرة إلى قطاعات الأعمال فردية، تم تخصيص المبالغ المدرجة لبعض المطلوبات المستخدمة بصورة مشتركة من قبل قطاعين أو أكثر على أسس معقولة.

يتم استبعاد الإيرادات والمعاملات والموجودات والمطلوبات الناتجة فيما بين القطاعات عند التوحيد وتدرج في خانة التعديل والاستبعادات.

بلغت الإيرادات من العمليات في دولة الكويت ٦٨٣,٨٢٥ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٧٢٣,١١٩ دينار بحريني) وبلغت الخسارة ٥٥,٧٤٦ دينار بحريني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٢٩,٩٧٣ دينار بحريني) إن الإيرادات والأرباح المتبقية للفترة هي ناتجة من القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغ إجمالي الموجودات في دولة الكويت ١,٢٩٨,٥٩٩ دينار بحريني [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ١,٠٣٨,٢٧٦ دينار بحريني] وبلغ إجمالي المطلوبات ١,٢١٥,٤٥٧ دينار بحريني [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٩٢٧,٩٧٣ دينار بحريني]. جميع الموجودات والمطلوبات المتبقية ناتجة عن القطاع الجغرافي الرئيسي في مملكة البحرين.

١٨ معاملات مع أطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وشركات ذات أعضاء مجلس إدارة مشتركين وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة من قبل هذه الأطراف. يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للدخل خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨ على التوالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)

مبيعات	شراء بضائع وخدمات	دخل آخر	مصروفات
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٣٧	٢,٠١٤	-	-
١٠٤,١٩٥	٢٩١,٧٨٨	٣١٨,٦٧٤	٨٥,٤٩٧
١٠٤,٢٣٢	٢٩٣,٨٠٢	٣١٨,٦٧٤	٨٥,٤٩٧

شركات زميلة
أعضاء مجلس الإدارة المشتركين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٨ (مراجعة)

مبيعات	شراء بضائع وخدمات	دخل آخر	مصروفات
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
-	١٠٥,٥٥٤	٣,٥٤٠	-
١١٣,١٨٩	٢٧٢,٦٠٣	٣١٩,٩٣٧	٨٦,٣٦٩
١١٣,١٨٩	٣٧٨,١٥٧	٣٢٣,٤٧٧	٨٦,٣٦٩

شركات زميلة
أعضاء مجلس الإدارة المشتركين

فيما يلي الأرصدة المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

في ٣١ مارس ٢٠١٩ (مراجعة)		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
٢٣	٢,٩٩٨	٢,٩٩٨	٧,٠١٤
١٣٦,٥٨١	٢٣٢,٥٤٦	٢٤٤,١٩٥	٢٧٤,٧٨١
١٣٦,٦٠٤	٢٣٥,٥٤٤	٢٤٧,١٩٣	٢٨١,٧٩٥

شركات زميلة
أعضاء مجلس الإدارة المشتركين

بنود وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم إجراء المشتريات من والمبيعات إلى الأطراف ذات العلاقة على أساس أسعار السوق العادية. إن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة وفي نهاية السنة الناتجة ضمن الأعمال الإعتيادية هي غير مضمونة وبدون فائدة ويتم تسويتها على أساس نقدي.

لدى المجموعة مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ وقدره ١٠,٧٦١ دينار بحريني [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ١٠,٧٦١ دينار بحريني] فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من قبل طرف ذو علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

١٨ معاملات مع أطراف ذات العلاقة (تتمه)

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الآخرين الرئيسيين خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيين:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (مراجعة)	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار بحريني	دينار بحريني
٩٤,٢٢٢	١٠٦,٦٩٢
١,٩٥٤	٥,١٤٤
<u>٩٦,١٧٦</u>	<u>١١١,٨٣٦</u>

مكافآت قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين