

بي إم إم آي ش.م.ب.
القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة بي إم أي ش.م.ب.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي المرفقة لشركة بي إم أي ش.م.ب. ("الشركة") وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة 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 نبدي 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.

إرنست ويونغ


سجل قيد مدقق الحسابات رقم ١١٥

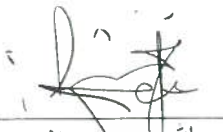
١ أغسطس ٢٠١٩

المنامة، مملكة البحرين

بي إم إم أي ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) دينار بحريني	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥١,٢٨٥,٠٢٩	٥٠,٥٣٧,٢٠٩	٤٩,٦١٨,٧٦١	عقارات وآلات ومعدات
٩,٤٥٧,٧٢٥	٩,٤٥٧,٧٢٥	٩,٤٥٧,٧٢٥	استثمارات عقارية
-	-	٥,٣٥٨,٠٤٤	الحق في استخدام الموجودات
٢,٨٦٢,٠٨٣	١,٦٥٣,٤٣٥	١,٦٠٤,٤٤٠	استثمارات في شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
١٢,٣٦٥,٦٩٣	١٢,٢٠٨,٣٨٤	١١,٩٢٩,٨٠٣	استثمارات
٧٥,٩٧٠,٥٣٠	٧٣,٨٥٦,٧٥٣	٧٧,٩٦٨,٧٧٣	
			موجودات متداولة
١٠,٢٠٦,٦٩٠	١١,٥٨٠,٨٥١	١٢,١١٧,٥٦٨	مخزون
٢١,٩٩٠,٧١١	٢٠,٥٧٢,٤٦٣	٢٢,١٩٣,٦٠٢	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٧٨٣,٦٢٤	٥,٥٦٦,٤٠٢	٣,٦٧١,٩٨٢	أرصدة لدى بنك ونقد
٣٢,٩٨١,٠٢٥	٣٧,٧١٩,٧١٦	٣٧,٩٨٣,١٥٢	
١٠٨,٩٥١,٥٥٥	١١١,٥٧٦,٤٦٩	١١٥,٩٥١,٩٢٥	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٤,٦٤٢,٨٥٤	١٤,٦٤٢,٨٥٤	١٤,٦٤٢,٨٥٤	رأس المال
(٢,٦٩٩,٦٦٢)	(١,٤٣٠,١٠١)	(١,٤٣٠,١٠١)	أسهم خزانة
١٢,٧٤٧,٤٢٠	١٣,٦٧٨,٠٤٥	١٣,٧٨٩,٢٩٦	إحتياطيات أخرى
٣٦,٩٧٩,٥٧٩	٣٩,٣٦٨,٠٤٦	٣٩,٠٤٣,٥٨١	أرباح مبقاة
			الحقوق العائدة إلى مساهمي بي إم إم أي ش.م.ب.
٦١,٦٧٠,١٩١	٦٦,٢٥٨,٨٤٤	٦٦,٠٤٥,٦٣٠	حقوق غير مسيطرة
٤,١٢١,٨٤٩	٣,٢٦٢,٠٤٩	٢,٤٩١,١٠٠	مجموع حقوق الملكية
٦٥,٧٩٢,٠٤٠	٦٩,٥٢٠,٨٩٣	٦٨,٥٣٦,٧٣٠	مطلوبات غير متداولة
١٨,٣٩٩,٤١٢	١٧,٢٩٠,٣٧٨	١٦,١٨١,٣٤٥	قروض واقتراضات
-	-	٤,١٠٠,٧٧٢	التزامات عقد الإيجار
١,٤١٩,٥٩٥	١,٧٢٤,٨٤٨	١,٧٨٤,٦١٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٨١٩,٠٠٧	١٩,٠١٥,٢٢٦	٢٢,٠٦٦,٧٣١	مطلوبات متداولة
١٣,٥٨٣,٩٦٤	١٤,٤٦٠,٢٣١	١١,٨٦٢,٦٤٣	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٦,٤٢٢,٣٨١	٥,٣٣١,٤٤٢	٦,٢٢٠,٠٢٢	قروض واقتراضات
٢,١٣٤,٢٧٦	٢,٠١٣,٤٨٠	٤,٧١٨,٣٩٥	سحوبات على المكشوف من البنك
-	-	١,٣٤٤,٥٧٩	التزامات عقد الإيجار
١,١٧٥,٣٧١	١,١٧٥,٣٧١	١,١٧٤,١٢١	مبالغ مستحقة الدفع محتفظ بها
٢٤,٥١٦	٥٩,٨٢٦	٢٨,٧٠٤	ضريبة دخل مستحقة الدفع
٢٣,٣٤٠,٥٠٨	٢٣,٠٤٠,٣٥٠	٢٥,٣٤٨,٤٦٤	مجموع المطلوبات
٤٣,١٥٩,٥١٥	٤٢,٠٥٥,٥٧٦	٤٧,٤١٥,١٩٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٨,٩٥١,٥٥٥	١١١,٥٧٦,٤٦٩	١١٥,٩٥١,٩٢٥	


شوقي علي فخرو
نائب رئيس مجلس الإدارة


عبدالله حسين بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

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

بي إم أي ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للدخل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٤٨,٩٦٤,٨٨٢	٥٠,٤٧٣,٠٣٧	٢٥,١٠٥,٣١٢	٢٣,٨٥٣,٣٥٢	١٣ إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء
(٣٤,٧٣٨,١٧٦)	(٣٥,٧٣٥,١٤٤)	(١٨,١٠٥,٦٤٩)	(١٦,٧٩٧,٠٩٨)	تكاليف الإيرادات
١٤,٢٢٦,٧٠٦	١٤,٧٣٧,٨٩٣	٦,٩٩٩,٦٦٣	٧,٠٥٦,٢٥٤	إجمالي الربح
١,١٩٨,١٨٠	١,٠٤٤,١٧٦	٦٩٣,٥٥٨	٣٩٨,٨١٥	دخل تشغيلي آخر
(٥,٢٣٩,٥٦١)	(٥,٣٨١,٠٥٦)	(٢,٧٤٣,٠٤٤)	(٢,٧٢١,٣٥٤)	مصروفات البيع والتوزيع
(٧,٦٨٩,٢٤٤)	(٧,٠٤٨,٩٣٤)	(٣,٦٠٥,٦٢٩)	(٣,١٧٥,٦٠٢)	مصروفات عامة وإدارية
٢,٤٩٦,٠٨١	٣,٣٥٢,٠٧٩	١,٣٤٤,٥٤٨	١,٥٥٨,١١٣	الربح من العمليات
٥٤٩,٨٠٥	٥٥٣,٦١٠	٩٩,١١٦	٥٠,٦٠٨	صافي دخل الاستثمار
١٦,٠٢٥	(٤٨,٩٩٥)	٦,٧١٥	(٦٠,٧٨٣)	حصة المجموعة من نتائج شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
(٨٠,٩١٤)	١١,٤٢٤	(٦٧,٨٤٧)	٧,٩٤٤	صافي مكسب (خسارة) من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٧١٨,٩٥٤)	(٩١٣,٢٤٤)	(٤١٢,٦٧٧)	(٤٦٧,٥٤٤)	تكاليف التمويل
٢,٢٦٢,٠٤٣	٢,٩٥٤,٨٧٤	٩٦٩,٨٥٥	١,٠٨٨,٣٣٨	الربح قبل ضريبة الدخل
(٢٧,٠٤٦)	(٢١,٧١٥)	(١٤,٠٤٩)	(١١,٦٥٣)	مصروف الدخل الضريبي
٢,٢٣٤,٩٩٧	٢,٩٣٣,١٥٩	٩٥٥,٨٠٦	١,٠٧٦,٦٨٥	ربح المجموعة للفترة
٨٤٢,٨٤٣	٧٧٠,٩٤٩	٤٣٨,٦٤٩	٤٢٢,٤١٩	من ضمنه الخسارة العائدة إلى حقوق غير مسيطرة
٣,٠٧٧,٨٤٠	٣,٧٠٤,١٠٨	١,٣٩٤,٤٥٥	١,٤٩٩,١٠٤	ربح المجموعة للفترة العائد إلى مساهمي بي إم أي ش.م.ب.
٢٢	٢٦	١٠	١١	١٥ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (فلس)



شوقي علي فخرو
نائب رئيس مجلس الإدارة



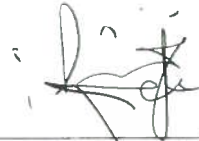
عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

بي إم إي ش.م.ب.
القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٢,٢٣٤,٩٩٧	٢,٩٣٣,١٥٩	٩٥٥,٨٠٦	١,٠٧٦,٦٨٥	ربح المجموعة للفترة
				الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة المرحلية الموحدة للدخل في الفترات اللاحقة: - صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٨٧,٠٤١)	٦٧٧,٩٩٤	(٤٢١,١٠٢)	٢٤٦,١٤٦	
				البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة المرحلية الموحدة للدخل في الفترات اللاحقة: - فروق الصرف الناتجة من تحويل العمليات الأجنبية
(٧٦٢,٣٩٧)	(١٥٥,٨٠٢)	٣٨,٨٤٥	(٣٨,٤٥٢)	
(١,٠٤٩,٤٣٨)	٥٢٢,١٩٢	(٣٨٢,٢٥٧)	٢٠٧,٦٩٤	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				مجموع الدخل الشامل للمجموعة للفترة
١,١٨٥,٥٥٩	٣,٤٥٥,٣٥١	٥٧٣,٥٤٩	١,٢٨٤,٣٧٩	
				من ضمنه الخسارة العائدة إلى حقوق غير مسيطرة
٨٤٢,٨٤٣	٧٧٠,٩٤٩	٤٣٨,٦٤٩	٤٢٢,٤١٩	
				مجموع الدخل الشامل للمجموعة العائد إلى مساهمي بي إم إي ش.م.ب.
٢,٠٢٨,٤٠٢	٤,٢٢٦,٣٠٠	١,٠١٢,١٩٨	١,٧٠٦,٧٩٨	



شوقي علي فخر
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
دينار بحريني	دينار بحريني
٧٨٣,٦٢٤	٣,٦٧١,٩٨٢
(٢,١٣٤,٢٧٦)	(٤,٧١٨,٣٩٥)
<u>(١,٣٥٠,٦٥٢)</u>	<u>(١,٠٤٦,٤١٣)</u>

نقد وأرصدة لدى بنك ووداع قصيرة الأجل
سحوبات على المكشوف من البنك

النقد وما في حكمه كما في ٣٠ يونيو

بنود غير نقدية

- تم استبعاد أرباح أسهم ودخل الفوائد المستحقة القبض البالغة ١٤٧,٥٦٧ دينار بحريني (٢٠١٨: ٢٤٩,٨٤٤ دينار بحريني) من التغيير في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.
- تم استبعاد أرباح الأسهم التي لم يطالب بها بعد والمتعلقة بالسنوات السابقة والبالغة ٤١٦,٢١٥ دينار بحريني (٢٠١٨: ٢٥,٨٢٦ دينار بحريني) من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.
- تم استبعاد تبرعات غير مدفوعة تتعلق بمؤسسة خيرية بمبلغ وقدره ١٦٨,٦٩٢ دينار بحريني (٢٠١٨: ١٧٢,١٨٥ دينار بحريني) من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

بي إم أي ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

الحقوق العائدة إلى مساهمي بي إم أي ش.م.ب.

مجموع حقوق الملكية دينار بحريني	حقوق غير مسيطرة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	أرباح متقاة دينار بحريني	احتياطيات		أرباح متقاة دينار بحريني	أخرى (إيضاح ٩) دينار بحريني	أسهم خزانة دينار بحريني	رأس المال دينار بحريني
				احتياطيات	احتياطيات				
٦٩,٥٢,٨٩٣	٣,٢٦٢,٠٤٩	٦٦,٢٥٨,٨٤٤	٣٩,٣٦٨,٠٤٦	١٣,٦٧٨,٠٤٥	(١,٤٣٠,١٠١)	١٤,٦٤٢,٨٥٤	٢٠١٩	في ١ يناير ٢٠١٩	
٢,٩٣٣,١٥٩	(٧٧٠,٩٤٩)	٣,٧٠٤,١٠٨	٣,٧٠٤,١٠٨	-	-	-	الريح (الخسارة) للفترة		
٥٢٢,١٩٢	-	٥٢٢,١٩٢	-	٥٢٢,١٩٢	-	-	دخل شامل آخر للفترة		
٣,٤٥٥,٣٥١	(٧٧٠,٩٤٩)	٤,٢٢٦,٣٠٠	٣,٧٠٤,١٠٨	٥٢٢,١٩٢	-	-	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة		
(٤,٢٧٠,٨٢٢)	-	(٤,٢٧٠,٨٢٢)	(٤,٢٧٠,٨٢٢)	-	-	-	أرباح أسهم نهائية لسنة ٢٠١٨ (إيضاح ١١)		
-	-	-	٤١٠,٩٤١	(٤١٠,٩٤١)	-	-	مكسب من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
-	-	-	(١٦٨,٦٩٢)	١٦٨,٦٩٢	-	-	محول إلى احتياطي التبرعات الخيرية		
(١٦٨,٦٩٢)	-	(١٦٨,٦٩٢)	-	(١٦٨,٦٩٢)	-	-	توزيعات لجمعية الأسرة الخيرية		
٦٨,٥٣٦,٧٣٠	٢,٤٩١,١٠٠	٦٦,٠٤٥,٦٣٠	٣٩,٠٤٣,٥٨١	١٣,٧٨٩,٢٩٦	(١,٤٣٠,١٠١)	١٤,٦٤٢,٨٥٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		

تتضمن الأرباح المبقاة على احتياطيات غير قابلة للتوزيع بإجمالي ٤٠٥,٦٨١ دينار بحريني متعلقة بالشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

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

بي إم أي ش.م.ب.

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

الحقوق العائدة إلى مساهمي بي إم أي ش.م.ب.

	مجموع حقوق الملكية دينار بحريني	حقوق غير مسيطرة دينار بحريني	مجموع دينار بحريني	أرباح مبقاة دينار بحريني	أخرى (إيضاح ٩) دينار بحريني	أسهم خزائنة دينار بحريني	رأس المال دينار بحريني
	٦٩,٩٤١,٢٣٢	٤,٩٦٤,٦٩٢	٦٤,٩٧٦,٥٤٠	٣٩,٥٤٥,٨٥٢	١٣,٤٨٧,٤٩٦	(٢,٦٩٩,٦٦٢)	١٤,٦٤٢,٨٥٤
	(١,٠٠٠,٢٥٣)	-	(١,٠٠٠,٢٥٣)	(١,٠٠٠,٢٥٣)	-	-	-
	٦٨,٩٤٠,٩٧٩	٤,٩٦٤,٦٩٢	٦٣,٩٧٦,٢٨٧	٣٨,٥٤٥,٥٩٩	١٣,٤٨٧,٤٩٦	(٢,٦٩٩,٦٦٢)	١٤,٦٤٢,٨٥٤
	٢,٢٣٤,٩٩٧	(٨٤٢,٨٤٣)	٣,٠٧٧,٨٤٠	٣,٠٧٧,٨٤٠	-	-	-
	(١,٠٤٩,٤٣٨)	-	(١,٠٤٩,٤٣٨)	-	(١,٠٤٩,٤٣٨)	-	-
	١,١٨٥,٥٥٩	(٨٤٢,٨٤٣)	٢,٠٢٨,٤٠٢	٣,٠٧٧,٨٤٠	(١,٠٤٩,٤٣٨)	-	-
	(٤,١٦٢,٣١٣)	-	(٤,١٦٢,٣١٣)	(٤,١٦٢,٣١٣)	-	-	-
	-	-	-	(٣٠٩,٣٦٢)	٣٠٩,٣٦٢	-	-
	-	-	-	(١٧٢,١٨٥)	١٧٢,١٨٥	-	-
	(١٧٢,١٨٥)	-	(١٧٢,١٨٥)	-	(١٧٢,١٨٥)	-	-
	٦٥,٧٩٢,٠٤٠	٤,١٢١,٨٤٩	٦١,٦٧٠,١٩١	٣٦,٩٧٩,٥٧٩	١٢,٧٤٧,٤٢٠	(٢,٦٩٩,٦٦٢)	١٤,٦٤٢,٨٥٤

تتضمن الأرباح المبقاة على احتياطات غير قابلة للتوزيع بإجمالي ٤٠٥,٦٨١ دينار بحريني متعلقة بالشركات التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

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

١ معلومات عن الشركة

شركة بي إم إي ش.م.ب. ("الشركة" أو "بي إم إي") هي شركة مساهمة عامة، أسهمها مطروحة للتداول في بورصة البحرين، تأسست في مملكة البحرين ومسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة والسياحة تحت سجل تجاري رقم ١٠٩٩٩. إن عنوان المكتب الرئيسي للشركة مسجل تحت صندوق بريد ٨٢٨، سترة، مملكة البحرين.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (المشار إليهم معاً "المجموعة") في بيع الأغذية والمرطبات والمواد الاستهلاكية الأخرى بالجملة والتجزئة وتقديم خدمات التوزيع والشحن وكما تمتلك كذلك فندق خمس نجوم. تتركز عمليات المجموعة في مملكة البحرين ودولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية وجمهورية العراق والولايات المتحدة الأمريكية وجمهورية جيبوتي وجمهورية مالي وجمهورية جنوب السودان وجمهورية السودان وجمهورية غانا وجمهورية كينيا.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لقرار مجلس الإدارة الصادر بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٩.

فيما يلي الشركات التابعة للشركة:

اسم الشركة التابعة	نسبة حصة الملكية		اسم الشركة التابعة
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	(مراجعة)	(مدققة)	اسم الشركة التابعة
شركة نادر للتجارة ذ.م.م.	١٠٠%	١٠٠%	شركة نادر للتجارة ذ.م.م.
سوبر ماركت الأسرة ذ.م.م.	١٠٠%	١٠٠%	سوبر ماركت الأسرة ذ.م.م.
شركة سوبر ماركت الأسرة الدولية ذ.م.م.	١٠٠%	١٠٠%	شركة سوبر ماركت الأسرة الدولية ذ.م.م.
شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.	٥٤%	٥٤%	شركة بنادر للفنادق ش.م.ب.
بي إم إي أس.إيه.آر.آل.	١٠٠%	١٠٠%	بي إم إي أس.إيه.آر.آل.
شركة ببادر لإدارة المطاعم ش.ش.و.	١٠٠%	١٠٠%	شركة ببادر لإدارة المطاعم ش.ش.و.
شركة ماكجيتيجانس لإدارة الضيافة ذ.م.م.	٨٠%	٨٠%	شركة ماكجيتيجانس لإدارة الضيافة ذ.م.م.
شركة فاست تراك للتصدير إل.إل.سي	١٠٠%	١٠٠%	شركة فاست تراك للتصدير إل.إل.سي
أرض العهد للتجارة العامة إل.إل.سي	١٠٠%	١٠٠%	أرض العهد للتجارة العامة إل.إل.سي
بي إم إي للخدمات الغذائية ش.ش.و.	١٠٠%	-	بي إم إي للخدمات الغذائية ش.ش.و.
سفن الخليج للشحن البحري والخدمات البحرية	١٠٠%	-	سفن الخليج للشحن البحري والخدمات البحرية
بي إم إي الدولية القابضة ش.ش.و.	١٠٠%	١٠٠%	بي إم إي الدولية القابضة ش.ش.و.
جلوبل سورسنج أند سبلاي إيست هولدنغ ش.ش.و.	١٠٠%	١٠٠%	جلوبل سورسنج أند سبلاي إيست هولدنغ ش.ش.و.
جلوبل سورسنج أند سبلاي ساوث هولدنغ ش.ش.و.	١٠٠%	١٠٠%	جلوبل سورسنج أند سبلاي ساوث هولدنغ ش.ش.و.

لدى شركة بي إم إي الدولية ش.ش.و. الشركات التابعة التالية كما بتاريخ إعداد التقارير المالية:

شركة قابضة لمجموعة من الشركات التجارية والصناعية والخدماتية.	مملكة البحرين	١٠٠%	شركة قابضة لمجموعة من الشركات التجارية والصناعية والخدماتية.
شركة قابضة لمجموعة من الشركات التجارية والصناعية والخدماتية.	مملكة البحرين	١٠٠%	شركة قابضة لمجموعة من الشركات التجارية والصناعية والخدماتية.

١ معلومات عن الشركة (تتمة)

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية		اسم الشركة التابعة
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
شركة قابضة لمجموعة من الشركات التجارية والصناعية والخدماتية.	مملكة البحرين	%١٠٠	%١٠٠	جلوبل سورسنج أند سبلاي نورث هولدنغ ش.ش.و.
شركة قابضة لمجموعة من الشركات التجارية والصناعية والخدماتية.	مملكة البحرين	%١٠٠	%١٠٠	جلوبل سورسنج أند سبلاي وست هولدنغ ش.ش.و.
لدى جلوبل سورسنج أند سبلاي إيست هولدنغ ش.ش.و. الشركات التابعة التالية كما بتاريخ إعداد التقارير المالية:				
تقديم خدمات التمويل والتدبير المنزلي.	جمهورية السودان	%١٠٠	%١٠٠	جلوبل سورسنج أند سبلاي سيرفيسس ليميتد (أو دي اس سي أو كاترينق جي في)
تقديم خدمات التمويل والتدبير المنزلي.	جمهورية جنوب السودان	%١٠٠*	%١٠٠*	جلوبل سورسنج أند سبلاي سيرفيسس ليميتد
تقديم خدمات التمويل والمرطبات.	جمهورية كينيا	%١٠٠	%١٠٠	جلوبل سورسنج أند سبلاي كينيا ليميتد
لدى جلوبل سورسنج أند سبلاي ساوث هولدنغ ش.ش.و. الشركة التابعة التالية كما بتاريخ إعداد التقارير المالية:				
تحت التصفية.	جمهورية الغابون	%١٠٠	%١٠٠**	جي إس إس غابون إس أيه**
لدى جلوبل سورسنج أند سبلاي نورث هولدنغ ش.ش.و. الشركة التابعة التالية كما بتاريخ إعداد التقارير المالية:				
منشأة خاملة	جمهورية مالي	%١٠٠	%١٠٠	جي إس إس مالي إس أيه
لدى جلوبل سورسنج أند سبلاي ويست هولدنغ ش.ش.و. الشركة التابعة التالية كما بتاريخ إعداد التقارير المالية:				
تقديم خدمات التمويل والحراسة والخدمات الأخرى ذات الصلة.	جمهورية غانا	%١٠٠	%١٠٠	أنترناشونال سورسنج أند سبلاي ليميتد - غانا

* تمثل حصة الملكية الفعلية.

** قرر مجلس إدارة شركة جي إس إس الدولية القابضة ش.ش.و. إيقاف عمليات جي إس إس غابون أس أيه ووضعها تحت التصفية الطوعية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٧ ولم يتم الانتهاء من عملية التصفية بعد كما هو بتاريخ إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

فيما يلي الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة من قبل المجموعة:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حصة الملكية		اسم الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
إنشاء وتشغيل المخازن.	مملكة البحرين	%٥٠	%٥٠	شركة بي أند بي للتوزيع ذ.م.م.
تقديم خدمات إدارة المرافق واستشارات الأعمال والاستشارات الإدارية في الخارج والعمل كشركة قابضة.	دولة الإمارات العربية المتحدة	%٥٠	%٥٠	شركة يو كيو آل سي فيسليتي منيجمنت ليميتد
تم تصفيتها خلال الفترة.	مملكة البحرين	%٥٠	-	شركة خدمات انشكيب للشحن ذ.م.م.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المبدي 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 المبدي. اختارت المجموعة استخدام إعفاءات الإثبات لعقود الإيجار التي في تاريخ التطبيق المبدي 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

٦,٠٠٦,٧٧٧

الموجودات

الحق في استخدام الموجودات (إيضاح ٤)

الالتزامات

٦,٠٠٦,٧٧٧

التزامات عقد الإيجار (إيضاح ١٢)

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

لدى المجموعة عقود إيجار للعديد من مساحات الإيجار والمركبات والأراضي. قبل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كافة عقود إيجارها (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 (المتبقة كتكاليف تمويل) وخفض التزامات الإيجار. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم إثبات مدفوعات الإيجار كمصروفات إيجار في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إثبات أي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق ضمن مبالغ مدفوعة مقدماً ودمج تجارية دائنة ودمج أخرى، على التوالي. عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، طبقت المجموعة النهج المنفرد للإثبات والقياس لجميع عقود الإيجار، باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات الوسيلة العملية الانتقالية التي تم تطبيقها من قبل المجموعة.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة نافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (تتمة)
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بعقود الإيجار (تتمة)
أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)
(١) عقود الإيجار المصنفة مسبقاً على أنها عقود إيجار تمويلية

لم تقم المجموعة بتغيير القيم المدرجة المبدئية للموجودات والمطلوبات المدرجة في تاريخ التطبيق المبدئي لعقود الإيجار المصنفة مسبقاً كعقود إيجار تمويلية (أي أن الحق في استخدام الموجودات والتزامات عقد الإيجار تعادل موجودات ومطلوبات عقود الإيجار المثبتة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧). تم تطبيق متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على عقود الإيجار تلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

(٢) 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 لمعظم عقود الإيجار بناءً على القيمة المدرجة كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ تاريخ بداية عقد الإيجار، ولكن مخصصاً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدئي. في بعض عقود الإيجار، تم إثبات الحق في استخدام الموجودات بناءً على مبلغ مساوٍ للتزامات عقد الإيجار، معدلاً بمبلغ أي مدفوعات الإيجار مدفوعة ومستحقة تتعلق بذلك الإيجار المثبت مسبقاً. تم إثبات التزامات عقد الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصصاً باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدئي.

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 المبدئي؛
- تطبيق إعفاءات الإيجارات قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدة إيجارها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التطبيق المبدئي؛
- استبعاد التكاليف المبدئية المباشرة من قياس الحق في استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق المبدئي؛ و
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يشمل على خيارات تمديد عقد الإيجار أو إنهائه.

(ب) التحول

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

التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	دينار بحريني
٤,٦٢٢,٨٦٠	
المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩	٥%
التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة كما في ١ يناير ٢٠١٩	٣,٧٨٢,٣١٨
مضافاً إليه:	
مدفوعات الإيجار في فترات التمديد الاختيارية غير المثبتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢,٢٢٤,٤٥٩
التزامات عقد الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩	٦,٠٠٦,٧٧٧

تم تطبيق العديد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الأخرى 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 لالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الحق في استخدام الموجودات على مبلغ التزامات عقود الإيجار المثبتة والتكاليف المباشرة المبدئية المتكبدة 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 إستهلاك الحق في استخدام الموجودات المثبتة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التزامات عقد الإيجار (تتمة)

في تاريخ التطبيق المبدي، 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 مدفوعات ثابتة في جوهرها).

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 متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

لدى المجموعة الخيار، بموجب بعض عقود إيجارها، في استئجار الموجودات لفترات إضافية تتراوح ما بين ثلاث إلى خمس سنوات. 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 التجديد لعقد 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 لعقود إيجار المباني نتيجة لأهمية تلك الموجودات على عملياتها.

٤ الحق في استخدام الموجودات

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

المجموع دينار بحريني	أرض دينار بحريني	مركبات دينار بحريني	مباني دينار بحريني	
٦,٠٠٦,٧٧٧ (٦٤٨,٧٣٣)	٣٤,٢٠٣ (٧,٦٠١)	٧٨٩,١٠٦ (١٣٩,٢٥٤)	٥,١٨٣,٤٦٨ (٥٠١,٨٧٨)	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢) الاستهلاك للفترة
٥,٣٥٨,٠٤٤	٢٦,٦٠٢	٦٤٩,٨٥٢	٤,٦٨١,٥٩٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني	
٧,٧٦٧,١٤٥	٧,٤٢٥,٦٠٣	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – استثمارات مسعرة
٢,٠٨١,٤٦٧	٢,١٣٣,٠٠٣	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – استثمارات غير مسعرة
٢,٣٥٩,٧٧٢	٢,٣٧١,١٩٧	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر – استثمارات مسعرة
١٢,٢٠٨,٣٨٤	١١,٩٢٩,٨٠٣	

٥ استثمارات (تتمة)

فيما يلي التغيرات في القيم العادلة للاستثمارات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني	
١٢,٨١٥,٦١٨	١٢,٢٠٨,٣٨٤	في بداية الفترة / السنة
٦٠,٨٢٩	٦٧٧,٩٩٤	التغيرات في القيم العادلة للفترة / السنة
(٩٦,٢٠٧)	١١,٤٢٤	مكسب (خسارة) على استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر خلال الفترة / السنة
١٢٠,٤٩٦	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦٩٢,٣٥٢)	(٩٦٧,٩٩٩)	مستبعدة خلال الفترة / السنة
١٢,٢٠٨,٣٨٤	١١,٩٢٩,٨٠٣	في نهاية الفترة / السنة

استثمارات مسعرة

يتم تحديد القيم العادلة للاستثمارات المسعرة بالرجوع إلى أسعار العروض المعلنة في السوق النشطة.

استثمارات غير مسعرة

تم تقدير القيم العادلة للاستثمارات غير المسعرة باستخدام أسعار العطاءات المقدمة من قبل مدراء الصناديق الاستثمارية أو باستخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها أو باستخدام تقنيات التقييم الأخرى المناسبة.

٦ الأدوات المالية

فيما يلي نظرة عامة عن الأدوات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

مدرجة بالتكلفة المطفاة (مراجعة) دينار بحريني	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (مراجعة) دينار بحريني	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (مراجعة) دينار بحريني	الموجودات المالية:
-	٢,٣٧١,١٩٧	٩,٥٥٨,٦٠٦	استثمارات
١٨,١٢٠,٢٤٥	-	-	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٣,٦٧١,٩٨٢	-	-	أرصدة لدى بنك ونقد
٢١,٧٩٢,٢٢٧	٢,٣٧١,١٩٧	٩,٥٥٨,٦٠٦	
١٠,٨١٣,٠٢١	-	-	المطلوبات المالية:
٢٢,٤٠١,٣٦٧	-	-	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٥,٤٤٥,٣٥١	-	-	قروض واقتراضات
٤,٧١٨,٣٩٥	-	-	التزامات عقد الإيجار
١,١٧٤,١٢١	-	-	سحوبات على المكشوف من البنك
٤٤,٥٥٢,٢٥٥	-	-	مبالغ مستحقة الدفع محتفظ بها

٦ الأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي نظرة عامة عن الأدوات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

مدرجة بالتكلفة المطفاة (مدققة) دينار بحريني	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (مدققة) دينار بحريني	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (مدققة) دينار بحريني	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (مدققة) دينار بحريني	الموجودات المالية:
-	٢,٣٥٩,٧٧٢	٩,٨٤٨,٦١٢	١٢,٢٠٨,٣٨٤	استثمارات
١٧,٥١٠,١٤٩	-	-	١٧,٥١٠,١٤٩	ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى
٥,٥٦٦,٤٠٢	-	-	٥,٥٦٦,٤٠٢	أرصدة لدى بنك ونقد
٢٣,٠٧٦,٥٥١	٢,٣٥٩,٧٧٢	٩,٨٤٨,٦١٢	٣٥,٢٨٤,٩٣٥	
مدرجة بالتكلفة المطفاة (مدققة) دينار بحريني	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (مدققة) دينار بحريني	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (مدققة) دينار بحريني	المطلوبات المالية:	
١١,٤٥٧,١٣٩	-	-	١١,٤٥٧,١٣٩	ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى
٢٢,٦٢١,٨٢٠	-	-	٢٢,٦٢١,٨٢٠	قروض واقتراضات
٢,٠١٣,٤٨٠	-	-	٢,٠١٣,٤٨٠	سحوبات على المكشوف من البنك
١,١٧٥,٣٧١	-	-	١,١٧٥,٣٧١	مبالغ مستحقة الدفع محتفظ بها
٣٧,٢٦٧,٨١٠	-	-	٣٧,٢٦٧,٨١٠	

٧ 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 والفرصيات التالية:

(أ) إن النقد والأرصدة لدى البنك والسحوبات على المكشوف من البنك وجزء معين من الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى ومبالغ مستحقة الدفع المحتفظ بها وجزء معين من الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى تقارب قيمها المدرجة إلى حد كبير نتيجة للاستحقاقات القصيرة الأجل لتلك الأدوات؛

(ب) يتم تقييم القروض والاقتراضات والتزامات عقد الإيجار من قبل المجموعة بناءً على معايير مثل أسعار الفائدة. لا تختلف القيم المدرجة بشكل جوهري عن قيمها العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨؛ و

(ج) تم اشتقاق القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة من أسعار السوق المسعرة في الأسواق النشطة أو في حالة الاستثمارات غير المسعرة، باستخدام أسعار العطاءات المقدمة من قبل مدراء الصناديق الاستثمارية أو باستخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها أو باستخدام تقنيات التقييم الأخرى المناسبة.

القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات غير المالية

تقيس المجموعة استثماراتها العقارية بالقيمة العادلة التي تم تحديدها من قبل لجنة الاستثمار بناءً على التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مثنين مستقلين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٧ قياس القيمة العادلة (تتمة)

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، بناءً على أدنى مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهرية 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 الجوهرية على قياس القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- المستوى ٣ - تقنيات التقييم لأدنى مستوى والتي لا يمكن ملاحظة مدخلاتها ذات التأثير الجوهرية 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 لمداخلتها ذات التأثير الجوهرية على قياس قيمتها العادلة ككل) في نهاية فترة إعداد كل تقرير مالي.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات غير المالية للمجموعة:

قياس القيمة العادلة باستخدام			
مدخلات ذات تأثير	مدخلات ذات تأثير	أسعار مسعرة	
جوهري لا يمكن ملاحظتها	جوهري يمكن ملاحظتها	في أسواق نشطة	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٩,٤٥٧,٧٢٥	٩,٤٥٧,٧٢٥	-	-
٧,٤٢٥,٦٠٣	-	-	٧,٤٢٥,٦٠٣
٢,١٣٣,٠٠٣	٢,١٣٣,٠٠٣	-	-
٢,٣٧١,١٩٧	-	-	٢,٣٧١,١٩٧
١١,٩٢٩,٨٠٣	٢,١٣٣,٠٠٣	-	٩,٧٩٦,٨٠٠
٢١,٣٨٧,٥٢٨	١١,٥٩٠,٧٢٨	-	٩,٧٩٦,٨٠٠
قياس القيمة العادلة باستخدام			
مدخلات ذات تأثير	مدخلات ذات تأثير	أسعار مسعرة	
جوهري لا يمكن ملاحظتها	جوهري يمكن ملاحظتها	في أسواق نشطة	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٩,٤٥٧,٧٢٥	٩,٤٥٧,٧٢٥	-	-
٧,٧٦٧,١٤٥	-	-	٧,٧٦٧,١٤٥
٢,٠٨١,٤٦٧	٢,٠٨١,٤٦٧	-	-
٢,٣٥٩,٧٧٢	-	-	٢,٣٥٩,٧٧٢
١٢,٢٠٨,٣٨٤	٢,٠٨١,٤٦٧	-	١٠,١٢٦,٩١٧
٢١,٦٦٦,١٠٩	١١,٥٣٩,١٩٢	-	١٠,١٢٦,٩١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٩

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:

استثمارات عقارية:

- أراضي ومباني

استثمارات:

مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

- استثمارات مسعرة

- استثمارات غير مسعرة

مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- استثمارات مسعرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة:

استثمارات عقارية:

- أراضي ومباني

استثمارات:

مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

- استثمارات مسعرة

- استثمارات غير مسعرة

مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- استثمارات مسعرة

٧ قياس القيمة العادلة (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)
المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة:

لا توجد مطلوبات مقاسة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

استثمارات عقارية

تم تحديد القيم العادلة للاستثمارات العقارية من قبل لجنة الاستثمار بناء على التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مثنين مستقلين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. المثنين هم من شركات متخصصة في تقييم مثل هذه الأنواع من العقارات ولديهم خبرة حديثة في موقع وفئة العقارات التي يتم تقييمها. تم اعتماد التقييمات بناء على قيم السوق المفتوحة مدعومة بأدلة السوق التي بموجبها يمكن مبادلة موجود بين بائع لديه الرغبة والمعرفة ومشتري لديه الرغبة والمعرفة في معاملة دون شروط تفضيلية في تاريخ التقييم. تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد هناك أي تغيرات في أوضاع السوق خلال الفترة التي من شأنها إحداث تغيرات جوهرية في القيم العادلة المحددة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

استثمارات غير مسعرة

تم تقدير القيم العادلة للاستثمارات غير المسعرة باستخدام أسعار العطاءات المقدمة من قبل مدراء الصناديق الاستثمارية أو باستخدام أحدث معاملات السوق دون شروط تفضيلية أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة لها أو باستخدام تقنيات التقييم الأخرى المناسبة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

تسوية قياسات القيمة العادلة للموجودات ضمن المستوى ٣

لدى المجموعة استثمارات عقارية وبعض الاستثمارات غير المسعرة المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمصنفة على أنها مستوى ٣ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. فيما يلي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية وغير المالية المدرجة ضمن المستوى ٣:

مجموع دينار بحريني	موجودات غير مالية دينار بحريني	موجودات مالية - استثمارات دينار بحريني	في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة) إضافات خلال السنة تغيرات في القيم العادلة
١١,١٤٧,٧١٥	٩,٢٦٢,٩٢٣	١,٨٨٤,٧٩٢	
١٩٤,٨٠٢	١٩٤,٨٠٢	-	
١٩٦,٦٧٥	-	١٩٦,٦٧٥	
١١,٥٣٩,١٩٢	٩,٤٥٧,٧٢٥	٢,٠٨١,٤٦٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٥١,٥٣٦	-	٥١,٥٣٦	تغيرات في القيم العادلة
١١,٥٩٠,٧٢٨	٩,٤٥٧,٧٢٥	٢,١٣٣,٠٠٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

٨ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) دينار بحريني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني
--	--

المصرح به:

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠] سهم بقيمة إسمية

قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم

٢٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الصادر والمكتتب به والمدفوع بالكامل:

١٤٦,٤٢٨,٥٤٩ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ١٤٦,٤٢٨,٥٤٩] سهم بقيمة إسمية

قدرها ٠,١٠٠ دينار بحريني للسهم

١٤,٦٤٢,٨٥٤

١٤,٦٤٢,٨٥٤

بي إم أي ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

٩ احتياطات أخرى

مجموع الاحتياطات (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي تحويل العملات الأجنبية (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي عام (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي التبرعات الخيرية (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات (مراجعة) دينار بحريني	علاوة إصدار الأسهم (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي قانوني (مراجعة) دينار بحريني
١٣,٦٧٨,٠٤٥	(٣,١٢١,٤٥٧)	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٤٦٥,٢١٥	١,٠١٢,٨٦٠	٧,٣٢١,٤٢٧
٥٢٢,١٩٢	(١٥٥,٨٠٢)	-	-	٦٧٧,٩٩٤	-	-
(٤١٠,٩٤١)	-	-	-	(٤١٠,٩٤١)	-	-
١٦٨,٦٩٢	-	-	١٦٨,٦٩٢	-	-	-
(١٦٨,٦٩٢)	-	-	(١٦٨,٦٩٢)	-	-	-
١٣,٧٨٩,٢٩٦	(٣,٢٧٧,٢٥٩)	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٧٣٢,٢٦٨	١,٠١٢,٨٦٠	٧,٣٢١,٤٢٧
مجموع الاحتياطات (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي تحويل العملات الأجنبية (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي عام (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي التبرعات الخيرية (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات (مراجعة) دينار بحريني	علاوة إصدار الأسهم (مراجعة) دينار بحريني	احتياطي قانوني (مراجعة) دينار بحريني
١٣,٤٨٧,٤٩٦	(١,٩٥٢,٠٨٧)	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١,١١٨,١٥٦	-	٧,٣٢١,٤٢٧
(١,٠٤٩,٤٣٨)	(٧٦٢,٣٩٧)	-	-	(٢٨٧,٠٤١)	-	-
٣٠٩,٣٦٢	-	-	-	٣٠٩,٣٦٢	-	-
١٧٢,١٨٥	-	-	١٧٢,١٨٥	-	-	-
(١٧٢,١٨٥)	-	-	(١٧٢,١٨٥)	-	-	-
١٢,٧٤٧,٤٢٠	(٢,٧١٤,٤٨٤)	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	١,١٤٠,٤٧٧	-	٧,٣٢١,٤٢٧

في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
مكسب من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر
محول إلى احتياطي التبرعات الخيرية
توزيعات لجمعية الأسرة الخيرية
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
خسارة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر
محول إلى احتياطي التبرعات الخيرية
توزيعات لجمعية الأسرة الخيرية
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠ أسهم خزانة

تمثل أسهم الخزانة شراء المجموعة لأسهمها. تحتفظ المجموعة بعدد ٤,٠٦٧,٨١٧ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٤,٠٦٧,٨١٧ سهم].

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٤,٠٦٧,٨١٧	٤,٠٦٧,٨١٧	عدد أسهم الخزانة
%٢,٨	%٢,٨	نسبة أسهم الخزانة من إجمالي الأسهم الصادرة
٠,٣٥١	٠,٣٥١	تكلفة أسهم الخزانة (دينار بحريني/ سهم)
٠,٧٦٥	٠,٨١٠	سعر السوق لأسهم الخزانة (دينار بحريني/ سهم)
٣,٢٩٤,٩٣٢	٣,١١١,٨٨٠	القيمة السوقية لأسهم الخزانة (دينار بحريني)

١١ أرباح أسهم

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٩، على توزيع أرباح الأسهم النقدية النهائية المقترحة باستثناء أسهم الخزانة، بواقع ٣٠ فلس للسهم وبإجمالي ٤,٢٧٠,٨٢٢ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٨: أرباح الأسهم النقدية النهائية باستثناء أسهم الخزانة، بواقع ٣٠ فلس للسهم وبإجمالي ٤,١٦٢,٣١٣ دينار بحريني). تم تضمين أرباح الأسهم البالغة ٦٠٦,٥٤٤ دينار بحريني [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ١,٠٢٢,٧٥٩ دينار بحريني] التي لم يتم دفعها بعد ضمن الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي.

أعلن مجلس الإدارة عن توزيع أرباح الأسهم النقدية المرحلية باستثناء أسهم الخزانة، بواقع ٢٠ فلس للسهم وبإجمالي ٢,٨٤٧,٢١٥ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٨: باستثناء أسهم الخزانة، بواقع ٢٠ فلس للسهم وبإجمالي ٢,٧٧٤,٨٧٥ دينار بحريني).

١٢ التزامات عقد الإيجار

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني	
٤,١٠٠,٧٧٢	التزامات عقد الإيجار غير المتداولة
١,٣٤٤,٥٧٩	التزامات عقد الإيجار المتداولة
<u>٥,٤٤٥,٣٥١</u>	

فيما يلي التغيرات في التزامات عقد الإيجار خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) دينار بحريني	
٦,٠٠٦,٧٧٧	كما في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (إيضاح ٢)
١٤٤,٥٦٧	مصرفات الفوائد للفترة
(٧٠٥,٩٩٣)	مدفوعات خلال الفترة
<u>٥,٤٤٥,٣٥١</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

بي إم أي ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

١٣ إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء

يعرض الجدول التالي الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء والمصنفة حسب أنواع الإيرادات والسوق الجغرافية وتوقيت إثبات الإيرادات لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و٣٠ يونيو ٢٠١٨.

المجموع	استثمارات وشحن وانشطة/أخرى		الضيافة		عقود الخدمات والتصوير		قطاع الجملة		قطاع التجزئة		نوع الإيرادات	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
٢١,١٦٧,٤٢٣	٢٠,٠٨٠,٩٠٩	٢٠,٠٨٠,٩٠٩	-	-	٤١٠,٨٢٤	٤١٠,٦٩٩	-	١١,٤٧١,٤٣٨	١٠,٨٤٦,٤٤٣	٩,٢٨٥,١٦١	٨,٨٢٣,٧٦٧	بيع البضائع
٢,٨٦٢,٦٥٢	٣,٢٢٤,٦٩٨	٢٧٥,٧٠٢	-	٤٠,٧٤١	٢,٨٢١,٩١١	٣,٠٤٨,٩٩٦	-	-	-	-	-	تمويل وخدمات أخرى
٥٠٢,٩٥٢	٣٨٣,٦٤٩	٣٨٣,٦٤٩	-	٥٠٢,٩٥٢	-	-	-	-	-	-	-	خدمات الغرف
٥٧٢,٢٨٥	٦٤,٠٩٦	٦٤,٠٩٦	٥٧٢,٢٨٥	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات الشحن
٢٥,١٠٥,٣١٢	٢٣,٨٥٣,٣٥٢	٢٣,٨٥٣,٣٥٢	٥٧٢,٢٨٥	٦٤,٠٩٦	٩٥٤,٥١٧	١,٠٧٠,٠٥٠	٢,٨٢١,٩١١	١١,٤٧١,٤٣٨	١٠,٨٤٦,٤٤٣	٩,٢٨٥,١٦١	٨,٨٢٣,٧٦٧	مجموع الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
٢٢,٥٣٣,١٢٤	٢١,١٧٤,٨٣٣	٢١,١٧٤,٨٣٣	٥٧٢,٢٨٥	٦٤,٠٩٦	٩٥٤,٥١٧	١,٠٧٠,٠٥٠	٨٩٣,٢٣١	١١,٤٧١,٤٣٨	١٠,٨٤٦,٤٤٣	٨,٦٤١,٦٥٢	٨,٠٨٣,٥٣٧	الأسواق الجغرافية البحرين
١,٩٢٨,٦٨٠	١,٩٣٨,٢٨٩	١,٩٣٨,٢٨٩	-	-	-	-	١,٩٢٨,٦٨٠	-	-	-	-	دول أفريقية
٦٤٣,٥٠٨	٧٤٠,٢٣٠	٧٤٠,٢٣٠	-	-	-	-	-	-	-	٦٤٣,٥٠٨	٧٤٠,٢٣٠	دول مجلس التعاون الخليجي ودول عربية أخرى
٢٥,١٠٥,٣١٢	٢٣,٨٥٣,٣٥٢	٢٣,٨٥٣,٣٥٢	٥٧٢,٢٨٥	٦٤,٠٩٦	٩٥٤,٥١٧	١,٠٧٠,٠٥٠	٢,٨٢١,٩١١	١١,٤٧١,٤٣٨	١٠,٨٤٦,٤٤٣	٩,٢٨٥,١٦١	٨,٨٢٣,٧٦٧	مجموع الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
٢١,١٦٧,٤٢٣	٢٠,٠٨٠,٩٠٩	٢٠,٠٨٠,٩٠٩	-	-	٤١٠,٨٢٤	٤١٠,٦٩٩	-	١١,٤٧١,٤٣٨	١٠,٨٤٦,٤٤٣	٩,٢٨٥,١٦١	٨,٨٢٣,٧٦٧	توقيت إثبات الإيرادات البضائع المحرلة في وقت معين
٣,٩٣٧,٨٨٩	٣,٧٧٢,٤٤٣	٣,٧٧٢,٤٤٣	٥٧٢,٢٨٥	٦٤,٠٩٦	٥٤٣,٦٩٣	٦٥٩,٣٥١	٢,٨٢١,٩١١	-	-	-	-	الخدمات المحرلة مع مرور الوقت
٢٥,١٠٥,٣١٢	٢٣,٨٥٣,٣٥٢	٢٣,٨٥٣,٣٥٢	٥٧٢,٢٨٥	٦٤,٠٩٦	٩٥٤,٥١٧	١,٠٧٠,٠٥٠	٢,٨٢١,٩١١	١١,٤٧١,٤٣٨	١٠,٨٤٦,٤٤٣	٩,٢٨٥,١٦١	٨,٨٢٣,٧٦٧	مجموع الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

١٤ موسمية النتائج

تم تضمين دخل أرباح أسهم بمبلغ وقدره ٤٥٤,١٨٤ دينار بحريني (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣٩٥,١٥٢ دينار بحريني) في دخل الاستثمار وهو ذو طبيعة موسمية.

١٥ الربح للسهم

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة ربح الفترة العائد إلى مساهمي بي إم أي ش.م.ب. على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، بعد حسم أسهم الخزنة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (مراجعة) ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (مراجعة) ٢٠١٩		
٣,٠٧٧,٨٤٠	٣,٧٠٤,١٠٨	١,٣٩٤,٤٥٥	١,٤٩٩,١٠٤	الربح للفترة العائد إلى مساهمي بي إم أي (دينار بحريني)
١٣٨,٧٤٣,٧٥٠	١٤٢,٣٦٠,٧٣٢	١٣٨,٧٤٣,٧٥٠	١٤٢,٣٦٠,٧٣٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بعد حسم أسهم الخزنة)
٢٢	٢٦	١٠	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.

١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة وشركات خاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري 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 الفترة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)		
المصروفات	الإيرادات	المصروفات	الإيرادات	أطراف أخرى ذات علاقة
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
٨٨١,٥٢٣	٢١,١٠٩	٦٦٤,١٤٥	١٣,٩٠٥	

فيما يلي الأرصدة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)			
ذمم تجارية	ذمم تجارية	ذمم تجارية	ذمم تجارية	ذمم تجارية	ذمم تجارية	شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
دائنة وذمم	مستحق	مدينة	دائنة وذمم	مستحق	مدينة	أطراف أخرى ذات علاقة
أخرى	من	دينار بحريني	أخرى	من	دينار بحريني	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	
-	٢٩٣,٥٢٦	١٣,٤٩٧	-	-	-	
١٠٩,٤٥٨	-	٢٦,٧٠١	٢٢٢,١٩٩	-	١٦,١٤٦	
١٠٩,٤٥٨	٢٩٣,٥٢٦	٤٠,١٩٨	٢٢٢,١٩٩	-	١٦,١٤٦	

١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

البنود والشروط:

إن الأرصدة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ هي غير مضمونة وبدون فائدة ويتم تسويتها على أساس نقدي. لا توجد هناك ضمانات مقدمة أو مستلمة من أية أطراف ذات علاقة فيما يتعلق بالذمم المدينة أو الذمم الدائنة. بالنسبة لفترتي الستة أشهر المنتهتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم تسجل المجموعة أي إضمحلال على الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات العلاقة حيث تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة منخفضة.

حصة الملكية

فيما يلي تفاصيل إجمالي حصة الملكية المحفوظ بها من قبل أعضاء مجلس الإدارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	عدد الأسهم نسبة الملكية
٤,٦٥٥,١١٠	٤,٦٦٥,١١٠	
%٣,١٧٩	%٣,١٨٦	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن موظفي الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص المسؤولين عن التخطيط والتوجيه وإدارة أنشطة المجموعة. يشمل موظفي الإدارة الرئيسيين أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي والمدير التنفيذي للعمليات وتعويضاتهم كانت على النحو التالي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (مراجعة)		
٢٠١٨	٢٠١٩	
دينار بحريني	دينار بحريني	
٣٨٢,٠٤٥	٣٨٩,٣٦٦	مكافآت قصيرة الأجل
١٦,٥٣٠	١٦,٥١٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٩٨,٥٧٥</u>	<u>٤٠٥,٨٨٤</u>	

مدرجة ضمن المكافآت القصيرة الأجل وهي أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة والبالغة ٦٩,٥٠٠ دينار بحريني (٢٠١٨): ٦٩,٥٠٠ دينار بحريني).

١٧ ارتباطات والتزامات محتملة

الالتزامات المحتملة

ضمانات مصرفية

لدى المجموعة التزامات محتملة على هيئة ضمانات مصرفية صادرة ضمن أعمالها الإعتيادية بإجمالي مبلغ وقدره ١,٥٧٧,٣٥٢ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٢,٧٦٦,٩٧٤ دينار بحريني]، ولا يتوقع بأنه سوف ينتج عنها أية التزامات جوهرية.

ارتباطات رأسمالية

لا توجد لدى المجموعة ارتباطات نفقات رأسمالية مستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

بلغت الارتباطات المتعلقة بطلبات الشراء المؤكدة للمجموعة ٣,٨١٦,٣٦٥ دينار بحريني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ [٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة): ٢,٧٦٦,٩٧٤ دينار بحريني].

١٨ القطاعات التشغيلية

يتم تحديد نموذج قطاعات الأعمال الرئيسية لتكون قطاعات أعمال حيث تتأثر مخاطر ومعدلات عائد المجموعة بصورة رئيسية من الاختلافات في المنتجات والخدمات المقدمة. المعلومات الثانوية تقدم على أساس جغرافي. يتم إدارة وتنظيم الأعمال التشغيلية بشكل منفصل وفقاً لطبيعة المنتجات والخدمات المقدمة ويمثل كل قطاع وحدة أعمال استراتيجية تقدم خدمات مختلفة وتخدم أسواق مختلفة.

لأغراض إدارية تم تقسيم المجموعة إلى خمس قطاعات رئيسية هم:

عقود الخدمات والتمويل - عقود تمويل الأغذية والمرطبات والمنتجات الاستهلاكية الأخرى والخدمات ذات الصلة.

عمليات البيع بالجملة - توزيع الأغذية والمرطبات والمنتجات الاستهلاكية الأخرى.

عمليات البيع بالتجزئة - مبيعات التجزئة والأغذية والمرطبات والمنتجات الاستهلاكية الأخرى.

استثمارات وشحن وأنشطة أخرى - تتكون هذه من استثمارات عقارية واستثمارات وخدمات الشحن للمجموعة وأرصدة مصرفية وذمم دانة معينة تدار على أساس المجموعة.

الضيافة - تتضمن هذه على الأعمال الفندقية للمجموعة.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية للقطاعات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس النتائج التشغيلية ويتم قياسها بصورة مطابقة للنتائج التشغيلية في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية هي دون شروط تفضيلية وبطريقة مشابهة للمعاملات مع الأطراف الأخرى ويتم استبعادها عند التوحيد.

بي إم إي ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

١٨ القطاعات التشغيلية (تتمه)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (مراجعة)

المجموع	تصليحات واستثمارات		استثمارات وشحن أنشطة أخرى		الضريبة		عقود الخدمات والتأمين		قطاع الجيلة		قطاع التجارة		الإيرادات - عملاء خارجين الإيرادات - فيما بين القطاعات
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٥١,٥٣١٢	٢٣,٨٥٣,٣٥٢	-	٥٧٢,٢٨٥	٦٤,٥٩٦	٩٥٤,٥١٧	١,٠٧٠,٠٥٠	٢,٨٢١,٩١١	٣,٠٤٨,٩٩٦	١١,٤٧١,٤٣٨	١٠,٨٤٦,٤٤٣	٩,٢٨٥,١٦١	٨,٨٢٣,٧٦٧	
-	-	(٥٠٧,٣٠٤)	٢١٩,٧٤٤	٢,٤١٥,٨٠٤	-	٩,٤٣٩	-	-	٢٨٨,٢٣٠	١٦٢,٠٠٩	-	-	
٢٣,٨٥٣,٣٥٢	(٢,٥٨٧,٢٥٢)	٧٩١,٣٥٩	٢,٤٧٩,٩٠٠	(٢,٢٢٤,٧٦٨)	٩٥٤,٥١٧	١,٠٧٩,٤٨٩	٢,٨٢١,٩١١	٣,٠٤٨,٩٩٦	١١,٧٥٩,٦٦٨	١١,٠٠٨,٤٥٢	٩,٢٨٥,١٦١	٨,٨٢٣,٧٦٧	
(١٨١,٥٦,٤٤٩)	(١٦,٧٩٧,٠٩٨)	(٥٨٢,٠٦٢)	(٥٨٢,٠٦٢)	(٢,٢٢٤,٧٦٨)	(٤٢٤,٢٣٥)	(٣٤٣,٢٦٩)	(١,٩٠٨,٩٦٢)	(٢,٠٣٧,٩٦٣)	(٩,٤١١,٠٢٠)	(٨,٧٨٣,٩٥٤)	(٦,٢٧٦,٢٧٣)	(٥,٩٤٤,٣٩٩)	
٦,٩٩٩,٦٦٣	٧,٠٥٦,٢٥٤	-	٢,٩٢٩٦	٢٥٥,١٢٢	٥٢٠,٢٨٢	٧٣٦,٢٢٠	٩١٢,٩٤٩	١,٠١١,٠٣٣	٢,٢٤٨,٦٤٨	٢,٢٢٤,٤٩٨	٢,٠٠٨,٤٨٨	٢,٨٢٩,٣٧١	
٦٩٣,٥٥٨	٣٩٨,٨١٥	(١,١٣٤٧)	٤٢٤,٥٥٢	٣٣٨,٧٠٤	١٢٤,٥٥٩	١٥٥	٢١,٧٩٩	١,٩٢٣	-	-	٢٢٣,٩٩٥	٢٢٢,٧٨٢	
٩٩,١١٦	٥٠,٦٠٨	-	٩٩,١١٦	٥٠,٦٠٨	-	-	-	-	-	-	-	-	
٦,٧١٥	(٦,٧٨٣)	-	٣٦,٧١٥	(٢٩,٣١٩)	-	-	(٢٠,٠٠٠)	(٣١,٤٦٤)	-	-	-	-	
(٦٧,٨٤٧)	٧,٩٤٤	-	(٦٧,٨٤٧)	٧,٩٤٤	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٥,٥٥٧,٧٢٤)	(٤,٨٠٥,٩٩٦)	(٨٠٠)	(٩٦٩,٥٩٦)	(٦١,٠٦٥)	(٨٧٩,٤٣٩)	(٦٣٨,٠٨١)	(٧٢٤,٧٣٧)	(٧,٠٣,٩٤٢)	(١,٤٩١,٩٤٠)	(١,٤٨٧,٥٥٨)	(١,٤٨١,٢٢٢)	(١,٣٦٥,٤٨٢)	
(٧٩,٠٩٣٩)	(١,٠٩١,٦٦٠)	-	(٥٤,٤٤٨)	(٢٩٢,١٠٣)	(٥١٣,٠٧٤)	(٥٨٣,١٣٨)	(٩٩,٩١٩)	(٢٤,١٨٦)	(١٠,١٠٩)	(٧٥,٦٢٥)	(١٣٢,٢٨٩)	(١١٥,٧٠٨)	
(٤١٦,٦٧٧)	(٤٦٧,٥٤٤)	١,٢,١٤٧	(٩٧,٠٣٦)	(١٧٥,٥٣٢)	(٣٩٨,٢٨١)	(٤٣٣,٧٧٩)	(١٦٣)	-	(٥٤)	(١١,٨٨٢)	(١٩,٢٩٠)	(١١,١٠١)	
(١٤,٠٤٩)	(١١,٦٥٣)	-	-	-	-	-	(١٤,٠٤٩)	(١١,٦٥٣)	-	-	-	-	
٩٥٥,٨٠٦	١,٠٧٦,٦٨٥	-	(٤١٩,٢٤٨)	(٤٥٥,١٩١)	(١,١٤٥,٩٥٣)	(٩١٩,١٣١)	١٢٥,٨٨٠	٢٤١,٧١١	٧٩٦,٥٤٥	٦٤٩,٤٣٣	١,٥٩٨,٥٨٢	١,٥٥٩,٨٦٣	
٤٣٨,٦٤٩	٤٢٢,٤١٩	-	-	-	٤٣٨,٦٤٩	٤٢٢,٤١٩	-	-	-	-	-	-	
١,٣٩٤,٤٥٥	١,٤٩٩,١٠٤	-	(٤١٩,٢٤٨)	(٤٥٥,١٩١)	(٧٠٧,٣٠٤)	(٤٩٦,٧١٢)	١٢٥,٨٨٠	٢٤١,٧١١	٧٩٦,٥٤٥	٦٤٩,٤٣٣	١,٥٩٨,٥٨٢	١,٥٥٩,٨٦٣	

بي إم إي ش.م.ب.
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

١٨
قطاعات التشغيلية (تتمة)

الإيرادات - صلاء خارجيين الإيرادات - فيما بين القطاعات	قطاع التجربة		قطاع الحيلة		عقود الخدمات والتوريد		الصيانة		استثمارات وشحن وأنشطة أخرى		تعديلات واستثمارات		المجموع	
	٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ يونيو	٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ يونيو	٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ يونيو	٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ يونيو	٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ يونيو	٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ يونيو	٢٠١٨ ديسمبر	٢٠١٩ يونيو
٤٨,٩٦٤,٨٨٢	١٨,٣٢٤,١٦٩	١٨,٥٧٨,٢٨٥	٢٢,٠٩٠,٥٢٣	٢٢,٠٨٥,٤١٩	٦,١٦٠,٩٦٢	٦,٢٦٧,٩٠٨	٢,٤٨٠,٦٢٩	٢,٤٨٠,٦٢٩	١,٣٠٩,٨٠٨	١,٢٩٩,٩٦٤	٤٣٧,٩٦٠	-	٥٠,٤٧٣,٣٧	٤٨,٩٦٤,٨٨٢
٤٨,٩٦٤,٨٨٢	١٨,٣٢٤,١٦٩	١٨,٥٧٨,٢٨٥	٢٢,٠٩٠,٥٢٣	٢٢,٠٨٥,٤١٩	٦,١٦٠,٩٦٢	٦,٢٦٧,٩٠٨	٢,٤٨٠,٦٢٩	٢,٤٨٠,٦٢٩	١,٣٠٩,٨٠٨	١,٢٩٩,٩٦٤	٤٣٧,٩٦٠	-	٥٠,٤٧٣,٣٧	٤٨,٩٦٤,٨٨٢
(٣٤,٧٣٨,١٧١)	(١٢,٠٦٥,٥٢٢)	(١٢,٢٥٥,٧٧٤)	(١٧,٧٨١,٦١٩)	(١٦,٨١٣,٥٧٤)	(٤,٣١٦,١٣٨)	(٤,٥١٨,١٤٨)	(٨١٠,٣٨٢)	(٨١٠,٣٨٢)	(٣,٥٥٨,١١٧)	(١,٣٠٨,٥١٣)	(١,٣٠٨,٥١٣)	(٣,٠٤٨,٦٤٤)	(٣٥,٧٣٥,١٤٤)	(٣٤,٧٣٨,١٧١)
١٤,٢٢٦,٧٠٦	٦,٢٥٨,٦٤٧	٦,٣٢٢,٥١١	٤,٦٣٢,٨٧٠	٤,٤٦٥,٢٣٥	١,٨٤٤,٨٢٤	١,٧٤٩,٧٦٠	١,٦٤٤,٧٤٥	١,٦٤٤,٧٤٥	٥٠١,٨٧١	٤٢٩,٤١١	-	-	١٤,٧٣٧,٨٩٣	١٤,٢٢٦,٧٠٦
١,١٩٨,١٨٠	٤٤٤,١٧٤	٤٤٤,١٧٤	١٨,٣٠٨	-	٢٢,١٩٩	٢٢,١٩٩	٢٢٨	٢٢٨	٨٥٣,٦٥٧	٧٩٥,٥٦٥	١٢٦,٠٩٤	-	١,٠٤٤,١٧٦	١,١٩٨,١٨٠
٥٤٩,٨٠٥	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٥٣,٦١٠	٥٤٩,٨٠٥	-	-	٥٥٣,٦١٠	٥٤٩,٨٠٥
١٦,٠٢٥	-	-	-	-	(٦٠,١٠٠)	(٥٥,٤٦٤)	-	-	٦,٤٦٩	٧٦,٠٢٥	-	-	(٤٨,٩٩٥)	١٦,٠٢٥
(٨٠,٩١٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٨٠,٩١٤)	-	-	-	١١,٤٢٤	(٨٠,٩١٤)
(١١,٣٤٥,٢٠٤)	(٢,٧٣٦,٢٠١)	(٢,٦٨٧,٢٣٩)	(٣,٩٦٥,٨٧٦)	(٢,٨٩٨,١٣٢)	(١,٦٧٨,٣٢٢)	(١,٤٣٣,٥٩٣)	(١,٤٣٨,٩٦١)	(١,٤٣٨,٩٦١)	(١,٦٧٤,٣١٠)	(٢,٣٩٧,٥٣٧)	(١,٦٨٣,٩١٣)	(١,٦٨٣,٩١٣)	(١١,٣٤٥,٢٠٤)	(١١,٣٤٥,٢٠٤)
(١٥,٨٦٦,٠٠١)	(٢٢٨,٢٥٢)	(٢٢٨,٢٥٢)	(١٣٠,٢٦٨)	(١٤٠,٨١٩)	(٥١,٩٢٢)	(٥٠,٠٢٩)	(١,١٥٥,٥٢٥)	(١,١٥٥,٥٢٥)	(٢٤٢,١٤٥)	(١,١٠٠,٥٢٥)	(١,٠٢٠,٥٢٥)	(١,٠٢٠,٥٢٥)	(١٥,٨٦٦,٠٠١)	(١٥,٨٦٦,٠٠١)
(٧١٨,٩٥٤)	(٢٢,٤٨٤)	(٢٢,٤٨٤)	(١١,٨٨٢)	(٥٤)	(٢٧,٠٤٦)	(٢١,٧١٥)	(٨٧٦,٧١٥)	(٨٧٦,٧١٥)	(٣١٨,١٤٠)	(١٠٦,٣٢٨)	(١٠٦,٣٢٨)	(٣١٨,١٤٠)	(٧١٨,٩٥٤)	(٧١٨,٩٥٤)
(٢٧,٠٤٦)	-	-	-	-	(٢٧,٠٤٦)	(٢١,٧١٥)	-	-	(٧٥٧,٥٦٤)	(٨٢٥,٧٨٦)	(٨٢٥,٧٨٦)	(٧٥٧,٥٦٤)	(٢٧,٠٤٦)	(٢٧,٠٤٦)
٢,٢٢٤,٩٩٧	٣,٧٧٤,٣٤٠	٣,٧٧٤,٣٤٠	١,٥٤٢,٧٢٢	١,٤٢٦,٢٥٠	٥,١٦٩	٢١٥,٠٥٠	(١,٧٧٦,٢١٨)	(١,٧٧٦,٢١٨)	(٧٥٧,٥٦٤)	(٨٢٥,٧٨٦)	(٨٢٥,٧٨٦)	(٧٥٧,٥٦٤)	٢,٢٢٤,٩٩٧	٢,٢٢٤,٩٩٧
٨٤٢,٨٤٣	-	-	-	-	-	-	٧٧٠,٩٤٩	٧٧٠,٩٤٩	-	-	٨٤٢,٨٤٣	-	٧٧٠,٩٤٩	٨٤٢,٨٤٣
٣,٠٧٧,٨٤٠	٣,٧٧٤,٣٤٠	٣,٧٧٤,٣٤٠	١,٥٤٢,٧٢٢	١,٤٢٦,٢٥٠	٥,١٦٩	٢١٥,٠٥٠	(١,٠٠٥,٢٦٩)	(١,٠٠٥,٢٦٩)	(٧٥٧,٥٦٤)	(٨٢٥,٧٨٦)	(٨٢٥,٧٨٦)	(٧٥٧,٥٦٤)	٣,٠٧٧,٨٤٠	٣,٠٧٧,٨٤٠
٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣	٣٩٠,٤٧٣

يعرض الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الموجودات التشغيلية المطلوبات التشغيلية	قطاع التجربة		قطاع الحيلة		عقود الخدمات والتوريد		الصيانة		استثمارات وشحن وأنشطة أخرى		تعديلات واستثمارات		المجموع
	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٦,٦٧٦,٨٠٣	٦,٥١٠,٢٧٩	١٧,٥٣٥,٧٥١	١٨,٢٤٤,٤٠٨	٩,٢٩٦,٤٢٧	٦,٦٦٤,٩٠٦	٤١,٥٧٥,٣٩٣	٤٠,٤٩٩,٤٣١	٦٨,٣٢٧,٨٧٥	٥٩,٦٣٤,٧٢٧	(٢١,٣٨٤,٣١٢)	(٢١,٥٣٢,٢٤٤)	١١٠,٥٧٦,٤٦٩	
٣,٤٢٣,٤٧٦	٣,١٨٤,١١١	٤,٥٠١,٢١٦	٤,٦٤٩,٦٢٩	٣,٧٢٤,١٩٣	٢,٦٨٧,٥٤٣	٣٢,٥٦٠,٨٩٤	٣٢,٥٦٠,٨٩٤	١٩,٩٢٢,١٣٠	١٠,٨٤٩,٦٨٨	(١٧,٢٢٦,٧٦٨)	(١٢,١٠٤,٥١٩)	٤٢,٠٥٥,٥٧٦	

يتم استبعاد المعاملات فيما بين القطاعات عند التوحيد وينعكس ذلك في خانة "التعديلات والاستبعاد".