

شركة البحرين لتصليح السفن والهندسة ش.م.ب
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٧

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المحتويات	الصفحة
معلومات عامة	١
تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	٢
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	
بيان المركز المالي الموحد المختصر	٣
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر	٥ - ٦
بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر	٧
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	٨ - ١٤

معلومات عامة

شركة البحرين لتصليح السفن والهندسة هي شركة مساهمة عامة تأسست في سنة ١٩٦٢.

٧١٥

السجل التجاري

المنطقة الصناعية بميناء سلمان

المقر الرئيسي

ص. ب. ٥٦٨ - مملكة البحرين

تليفون : ١٧٧٢٥٣٠٠

تليفاكس : ١٧٧٢٩٨٩١

البريد الالكتروني: mainoffice@basrec.com

مجلس الادارة

مبارك جاسم كانو

خالد محمد كانو

فوزي احمد كانو

خالد يوسف عبدالرحمن

عبدالله يوسف اكبر علي رضا

خالد عبدالله عبدالرحمن عبدالله

إن إي سعدي

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة

العضو التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

إن إي سعدي

الرئيس التنفيذي

البنوك

بنك البحرين الوطني ش.م.ب

مصرف السلام ش.م.ب

بنك البحرين والكويت ش.م.ب

البنك الأهلي المتحد ش.م.ب

بنك البحرين الإسلامي ش.م.ب

بنك الكويت الوطني

كي بي إم جي فخرو

مدققو الحسابات

كارفي كمبيوترشير ذ.م.م

مسجلو الأسهم

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى

السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة البحرين لتصليح السفن والهندسة ش.م.ب

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة البحرين لتصليح السفن والهندسة ش.م.ب ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" وإن مسنوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسنولين 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 الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي

١٠ أغسطس ٢٠١٧

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣,١٨٩,٨٦١	٣,٣٢٢,٧٤٨	٨	استثمارات متوفرة للبيع
٢,٠٠٦,٨٤١	٢,٠٠٦,٨٤١		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٢٧٢,٣٤٥	٣,٢٠١,١١٢		عقارات استثمارية
٥,٣٨٥,٧٨٢	٦,٢٧٧,٩٠٢		عقار ومنشآت ومعدات
١٣,٨٥٤,٨٢٩	١٤,٨٠٨,٦٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥,٢٩٠,٣٧٦	٦,٠٤٥,٣٤٠		النقد وما في حكمه
٢,٨١٤,٢٨٢	٣,٣١٤,٢٨٢		ودائع بنكية
٣,٣٧٣,١٢٨	١,٤٣٦,٤٧٨	٩	ذمم تجارية مدينة
٨٨٩,٧٩٧	٩٢٥,٢٤٣		مبالغ مستحقة من العملاء
٤٣٩,٣٢٣	٤٥٢,٧١٤	١٠	المخزون
٣٣٢,٧٦٨	٢٧٠,٦٢٦		موجودات أخرى ومصرفات مدفوعة مقدماً
١٣,١٣٩,٦٧٤	١٢,٤٤٤,٦٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢٦,٩٩٤,٥٠٣	٢٧,٢٥٣,٢٨٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣,٩٤١,٦٦٣	٣,٦٠٩,٥٢٤		الاحتياطيات
١٧,٩٤٨,٢٥٤	١٨,٦٩١,٧٤٩		الأرباح المستبقة
٢٣,٦٨٩,٩١٧	٢٤,١٠١,٢٧٣		مجموع حقوق الملكية
٦١٧,١٩٧	٦٤٢,٥٥٩		منافع الموظفين
٦١٧,١٩٧	٦٤٢,٥٥٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٥٧,٠٦٧	-		سحب على المكشوف
٤٤٤,٤٢٥	٤٤٤,٤٢٥		مبالغ مستحقة لمقاولين
٧٨٠,٨٠٥	١,٠٢٥,٩٩٧		ذمم تجارية دائنة
١,٠٠٥,٠٩٢	١,٠٣٩,٠٣٢		ذمم دائنة أخرى ومصرفات مستحقة
٢,٦٨٧,٣٨٩	٢,٥٠٩,٤٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٣٠٤,٥٨٦	٣,١٥٢,٠١٣		مجموع المطلوبات
٢٦,٩٩٤,٥٠٣	٢٧,٢٥٣,٢٨٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة والمنشورة على الصفحات من ٣ إلى ١٤ من قبل مجلس الإدارة في ١٠ أغسطس ٢٠١٧ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

خالد يوسف عبدالرحمن
عضو مجلس الإدارة

مبارك جاسم كاتو
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل الشامل الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
بالدينار البحريني

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٥٢٠,٠٤٣	٢,٠٩٦,٢٤٦	٢,٩٧٦,٩٧٢	٤,٣١٤,٩٩٩	الإيرادات
(٩٠٧,٢١٠)	(١,٠٩٩,٤٣٢)	(١,٧٨٩,٠٠٩)	(٢,١٨٦,١٧٧)	تكلفة المبيعات
٦١٢,٨٣٣	٩٩٦,٨١٤	١,١٨٧,٩٦٣	٢,١٢٨,٨٢٢	إجمالي الربح
(٣٣٦,٠٦٩)	(٣٨٥,١١٢)	(٦٨٧,٣٥٣)	(٨٠٠,٥١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٧,٧٧٢	٥٤,٨٠٥	٩٢,٢٧٤	١٢٧,٠٧١	أرباح الأسهم
-	٧٧,٨٤٣	١٣٥,٧٣١	١٣٧,١٧٦	إيرادات فوائد
٥٦,٨٢٣	٤٦,٣٤٠	١٢٠,٩٤٠	٩٨,٧٦٩	إيرادات أخرى
٣٨١,٣٥٩	٧٩٠,٦٩٠	٨٤٩,٥٥٥	١,٦٩١,٣٢٣	ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
(٢٧٦,٠٧٨)	(٤٤٩,٦٤١)	(٤٢٢,٣٧٩)	(٣٧٩,٩٦٧)	الدخل الشامل الآخر
(٢٧٦,٠٧٨)	(٤٤٩,٦٤١)	(٤٢٢,٣٧٩)	(٣٧٩,٩٦٧)	بنود يتم تصنيفها أو التي قد يتم تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
١٠٥,٢٨١	٣٤١,٠٤٩	٤٢٧,١٧٦	١,٣١١,٣٥٦	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
				مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل للفترة

٢١ فلس	٤٤ فلس	٤٧ فلس	٩٤ فلس	العائد الأساسي والمخفض لكل سهم للفترة
--------	--------	--------	--------	---------------------------------------

خالد يوسف عبدالرحمن
عضو مجلس الإدارة

مبارك جاسم كانو
رئيس مجلس الإدارة

شركة البحرين لتصليح السفن والهندسة ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

المجموع	أرباح مستبقة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي التبرعات الخيرية	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال	٢٠١٧ (مراجعة)
٢٣,٦٨٩,٩١٧	١٧,٩٤٨,٢٥٤	٢,٠٧٧,٤٣٠	٢٥٤,٩٦٤	٧٠٠,٠٠٠	٩٠٩,٢٦٩	١,٨٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧
١,٦١٩,٣٢٣	١,٦٩١,٣٢٣	-	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة:
(٣٧٩,٩٦٧)	-	(٣٧٩,٩٦٧)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة:
١,٣١١,٣٥٦	١,٦٩١,٣٢٣	(٣٧٩,٩٦٧)	-	-	-	-	الدخل الشامل للآخر
-	(٤٧,٨٢٨)	-	٤٧,٨٢٨	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٤,١٠١,٢٧٣	١٨,٦٩١,٧٤٩	١,٦٩٧,٤٦٣	٣٠٢,٧٩٢	٧٠٠,٠٠٠	٩٠٩,٢٦٩	١,٨٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ١٤.

شركة البحرين لتصليح السفن والهندسة ش.م.ب

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (بتبع)

بالدينار البحريني

المجموع	ارباح مستبقة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي التبرعات الخيرية	الاحتياطي العام	الاحتياطي القانوني	رأس المال
٢٣,٢١٢,٣٢٣	١٦,٩٧٥,٨٦٤	٢,٦١٢,٩٤٣	٢١٥,٧٧٣	٧٠٠,٠٠٠	٩٠٧,٧٤٣	١,٨٠٠,٠٠٠
٨٤٩,٠٥٥	٨٤٩,٠٥٥	-	-	-	-	-
(٤٢٢,٣٧٩)	-	(٤٢٢,٣٧٩)	-	-	-	-
٤٢٧,١٧٦	٨٤٩,٠٥٥	(٤٢٢,٣٧٩)	-	-	-	-
-	(٣٩,١٩١)	-	٣٩,١٩١	-	-	-
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٢,٧٣٩,٤٩٩	١٦,٨٨٦,٢٢٨	٢,١٩٠,٥٦٤	٢٥٤,٩٦٤	٧٠٠,٠٠٠	٩٠٧,٧٤٣	١,٨٠٠,٠٠٠

٢٠١٦ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٦

الدخل الشامل للفترة:
ربح الفترةالدخل الشامل الآخر
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع

مجموع الدخل الشامل للفترة

التبرعات الخيرية المعتمدة لسنة ٢٠١٥
أرباح أسهم معقولة لسنة ٢٠١٥

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ١٤.

بالدينار البحريني

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاح
٤,١٥٨,٩١٤ (٢,٥٦٥,٤٩٨) (١٠٥,٠٥٩) (٢٦,٩٤١)	٦,٢١٦,٢٠٣ (٢,٧٥٣,٤١١) (١٠٥,٠٥٩) (٢٦,٩٤١)	أنشطة العمليات مقبوضات من العملاء مدفوعات للموردين وللمصروفات التشغيلية مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
١,٤٦١,٤١٦	٣,٣٣٠,٧٩٢	صافي النقد من أنشطة العمليات
(١٠١,٩٤٦) - ٥٤٩,٦٨٣ ٨٧٦,٨٤٩ ٣٩١,٩٣٥	(١,٠٣٧,٢٣٠) (٥١٢,٨٥٤) (٥٠٠,٠٠٠) - ٣٢٧,٨٢٥	أنشطة الاستثمار شراء عقار ومنشآت ومعدات شراء استثمارات متوفرة للبيع ودائع بنكية، صافي مدفوعات مقدمة لعقد مسترجعة من قبل المجموعة مقبوضات من فوائده وأرباح أسهم
١,٧١٦,٥٢١	(١,٧٢٢,٢٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) / من أنشطة الاستثمار
(٩٠٠,٠٠٠) (٢,٥٠٠)	(٨٤٩,٨٦٩) (٣,٧٠٠)	أنشطة التمويل أرباح أسهم مدفوعة تبرعات خيرية مدفوعة
(٩٠٢,٥٠٠)	(٨٥٣,٥٦٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢,٢٧٥,٤٣٧	٧٥٤,٩٦٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٩٦١,٦٠٠	٥,٢٩٠,٣٧٦	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥,٢٣٧,٠٣٧	٦,٠٤٥,٣٤٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١. المنشأة

شركة البحرين لتصليح السفن والهندسة ش.م.ب ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في مملكة البحرين في ١٦ سبتمبر ١٩٦٢ تحت السجل التجاري رقم ٧١٥. يتمثل النشاط الأساسي للشركة في تقديم خدمات التصليح والصيانة للسفن العاملة في الخليج العربي وكذلك خدمات الصيانة الطارئة للسفن العابرة للمحيطات أثناء تواجدها في المنطقة. ولدى الشركة أيضاً قسماً للمقاولات الهندسية والتجارية (تيمز).

إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تتضمن نتائج الشركة والشركة التابعة لها، شركة تصليح المضخات البحرية والصناعية (الخليج) ش.ش.و، (يشار إليها مجتمعة "المجموعة").

٢. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) - *المعلومات المالية المرحلية*، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وبالرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة باعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والتعديلات الصادرة عن المجلس الدولي لمعايير المحاسبة والسارية المفعول للفترات التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧. لم يمكن لتطبيق هذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات الجديدة أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٤. المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مراجعة، وليست مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وتم استخراج أرقام المقارنة للمعلومات المختصرة لبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر والتغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر والتدفقات النقدية الموحد المختصر من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٥. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٦. الطبيعة الموسمية للعمليات

نظراً للطبيعة الموسمية لعمليات المجموعة، فإن النتائج الستة أشهر المعلنة في هذه المعلومات المالية الموحدة المختصرة قد لا تعكس جزءاً متناسباً من النتائج السنوية.

٧. التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة يتطلب من الإدارة ممارسة الاجتهادات والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٨. استثمارات متوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٣,١٨٩,٨٦١	٣,٣٢٢,٧٤٨
٣,١٨٩,٨٦١	٣,٣٢٢,٧٤٨

أسهم ملكية مدرجة

الحركة في الاستثمارات المتوفرة للبيع خلال الفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٣,٢٢٦,٧٣٥	٣,١٨٩,٨٦١
٤٩٨,٦٣٩	٥١٢,٨٥٤
(٥٣٥,٥١٣)	(٣٧٩,٩٦٧)
٣,١٨٩,٨٦١	٣,٣٢٢,٧٤٨

في بداية الفترة
إضافة خلال الفترة
صافي تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة

في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

٩. ذمم تجارية مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٣,٤٦٩,٩٣٦ (٩٦,٨٠٨)	١,٥٨٣,٥٠٠ (١٤٧,٠٢٢)
٣,٣٧٣,١٢٨	١,٤٣٦,٤٧٨

الذمم التجارية المدينة
مطروحاً منها: مخصصات انخفاض القيمة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٤٩,٠٥٣	٩٦,٨٠٨
٧٦,٦٤٧	٦٤,٦٢٦
(٢٨,٨٩٢)	(١٤,٤١٢)
٩٦,٨٠٨	١٤٧,٠٢٢

في بداية الفترة
مخصص الفترة
شطب خلال الفترة
في نهاية الفترة

١٠. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٥٥٤,٧٣٩	٥٢٩,١٥٨
٤٣٦,١٠٩	٤٩٥,٠٨١
٩٩٠,٨٤٨ (٥٥١,٥٢٥)	١,٠٢٤,٢٣٩ (٥٧١,٥٢٥)
٤٣٩,٣٢٣	٤٥٢,٧١٤

بضائع للبيع
مواد خام وقطع غيار

مخصص المواد المتقادمة وبطينة الحركة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٠. المخزون (يتبع)

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٤٥٨,٩٦٠	٥٥١,٥٢٥
٩٢,٥٦٥	٢٠,٠٠٠
٥٥١,٥٢٥	٥٧١,٥٢٥

في بداية الفترة
مخصص الفترة

في نهاية الفترة

١١. بيانات القطاعات

تتركز أعمال المجموعة في مملكة البحرين ولديها القطاعات التجارية التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	تصليح السفن والاستثمارات	القسم التجاري	تصليح المضخات	إلغاء المعاملات بين القطاعات	المجموع
الإيرادات	٣,٩٢٩,٦٤٢	٢٧٥,١٤٤	١١٩,٤٦٧	(٩,٢٥٤)	٤,٣١٤,٩٩٩
إجمالي الربح	٢,٠٥٧,٥٩٥	٤٤,٩٠٧	٢٦,٣٢٠	-	٢,١٢٨,٨٢٢
الاستهلاك	١٣٩,٦٦٠	٣٨١	٥,٠٦٩	-	١٤٥,١١٠
فوائد، وأرباح أسهم وإيرادات أخرى	٣٦٢,٧٨٥	١٩١	٤٠	-	٣٦٣,٠١٦
ربح / (خسارة) الفترة	١,٦٧٣,٤٢٤	(٨٩٠)	١٨,٧٨٩	-	١,٦٩١,٣٢٣
مجموع الموجودات	٢٦,٩٩٢,٨٣٤	٥٩٥,٧٧٣	٢٥٧,٠٦٠	(٥٩٢,٣٨١)	٢٧,٢٥٣,٢٨٦
مجموع المطلوبات	(٢,٩١٢,٢٨٢)	(٥٩٦,٦٦٣)	(١٨٥,٤٤٩)	٥٤٢,٣٨١	(٣,١٥٢,٠١٣)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١١. بيانات القطاعات (يتبع)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	تصليح السفن والاستثمارات	القسم التجاري	تصليح المضخات	إلغاء المعاملات بين القطاعات	المجموع
الإيرادات	٢,٦٤٩,٦٧٦	٢٥٨,٦٧٨	٧١,٣١٤	(٢,٦٩٦)	٢,٩٧٦,٩٧٢
إجمالي الربح	١,١٢٤,٩٠٥	٤٨,٠٠٩	١٥,٠٤٩	-	١,١٨٧,٩٦٣
الاستهلاك	١٠٩,٨٥٣	٣٦٦	٣,٠٢٥	-	١١٣,٢٤٤
فوائد، وأرباح أسهم وإيرادات أخرى	٣٤٨,٩١٢	٣٣	-	-	٣٤٨,٩٤٥
ربح الفترة	٨٣٧,٥٢٩	٢,٣٨٢	٩,٦٤٤	-	٨٤٩,٥٥٥
مجموع الموجودات	٢٥,١٨٩,٣٩٧	٤٤٣,١٤٩	١٩٨,٩٩٩	(٤٨٨,٢٥٣)	٢٥,٣٤٣,٢٩٢
مجموع المطلوبات	(٢,٤٦٣,١٩٠)	(٤٤٠,٧٦٧)	(١٣٨,٠٨٩)	٤٣٨,٢٥٣	(٢,٦٠٣,٧٩٣)

١٢. الأطراف ذوي العلاقة

تعتبر الأطراف ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على التحكم في الطرف الآخر أو كان له تأثير جوهري في قراراته المالية والتشغيلية بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من خلال وسيط أو أكثر. يشتمل الأطراف ذوي علاقة على شركات تمارس المجموعة عليها نفوذاً مؤثرة ومساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة التنفيذية للمجموعة.

(أ) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
الموجودات	
المبلغ المستحق من شركة يوسف بن أحمد كاتو ذ.م.م - مساهم	-
المطلوبات	
المبلغ المستحق لشركة يوسف بن أحمد كاتو ذ.م.م - مساهم	١٢,٤٦٠
١٥,١٨٤	١٢,٧٢٣

(ب) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)
مصرفات	
شراء تذاكر سفر وخدمات	٦٨,٠١٦
٢٧,٩٥٤	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٢. الأطراف ذوي العلاقة (يتبع)

(د) المعاملات مع فريق الإدارة الرئيسي

يتكون فريق الإدارة العليا الرئيسي بالمجموعة من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الذين لهم الصلاحيات والمسئولين عن التخطيط والتوجيه ومراقبة أعمال الشركة. كانت المكافآت في المزايا المدفوعة لفريق الإدارة العليا الرئيسي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٩,٠٠٠	-

سلفة مقابل رواتب

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٦٦,٠٠٠	٧٦,٠٠٠
٦٥,٩٥١	٩٥,٦٢٦
٣,٨٥٠	٣,٨٥٠
١٣٥,٨٠١	١٧٥,٤٧٦

مكافأة وأتعاب حضور أعضاء مجلس الإدارة
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
منافع ما بعد التوظيف

١٣. المخصصات

خلال اجتماع الجمعية العمومية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والمنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٧، تمت الموافقة على تخصيصات وإنفاذها خلال الفترة لأرباح أسهم بقيمة ٩٠٠,٠٠٠ دينار بحريني، ومخصص احتياطي التبرعات الخيرية بقيمة ٤٧,٨٢٨ دينار بحريني. إن أية تخصيصات من الربح ستتم فقط في نهاية السنة.

١٤. القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة المستلمة لبيع أحد الموجودات أو المدفوع لتحويل المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق الرئيسي في تاريخ القياس، والسوق الأكثر فائدة التي يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ في حال غياب السوق الرئيسي. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائه.

كلما كان ذلك متوفراً، تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأداة المالية باستخدام السعر المعروض في سوق نشط لهذا لأداة المالية. يعتبر السوق نشطاً في حالة كانت معاملات تتم بوتيرة وحجم كافٍ لتوفير المعلومات والسعر بشكل مستمر.

تقوم المجموعة باحتساب التحويلات بين مستويات القيمة العادلة في نهاية الفترة التي يتم فيها التحويل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالدينار البحريني

١٤. القيمة العادلة (يتبع)

تراتبية القيمة العادلة

الجدول التالي يحلل الأدوات المالية الظاهرة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ حسب المستوى في تراتبية القيمة العادلة، والتي يتم بحسبها تصنيف القيمة العادلة:

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣,٣٢٢,٧٤٨	-	-	٣,٣٢٢,٧٤٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)

استثمارات متوفرة للبيع
أسهم ملكية

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
٣,١٨٩,٨٦١	-	-	٣,١٨٩,٨٦١

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

استثمارات متوفرة للبيع
أسهم ملكية

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى للمجموعة تقارب القيمة الدفترية لها نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل.

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

١٥. التزامات وارتباطات محتملة

خطابات ضمان

دخلت المجموعة في عقد لبناء حوض عائم ولترقية إمدادات الطاقة لمباني المجموعة. بلغت قيمة العقود مبلغ ٦,٣٠٠,٠٠٠ دينار بحريني و ٦١٢,٤٠٩ دينار بحريني على التوالي. التكلفة الإجمالية التي تكبدتها المجموعة لبناء حوض عائم ولترقية إمدادات الطاقة وبناء الرصيف حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغت ١,٠٨١,٦٨٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٧٣,٥٤٤ دينار بحريني)، و ٥٧٢,٠٥٢ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥٧٢,٠٥٢ دينار بحريني) على التوالي. من المتوقع الوفاء بهذه الالتزامات خلال العام ٢٠١٧ و ٢٠١٨.