

إيه بي إم تيرمينالز البحرين ش.ب.م.
المعلومات المالية المرحلية المختصرة
31 مارس 2019

إيه بي إم تيرمينالز البحرين ش.ب.م.

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية المرحلية المختصرة
2	بيان المركز المالي المختصر
3	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
5	بيان التدفقات النقدية المختصر
14 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة إيه بي إم تيرمينالز البحرين ش.ب.م. ("الشركة") كما في 31 مارس 2019، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر كما في 31 مارس 2019؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة في 31 مارس 2019 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

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

كي بي ام جي

7 مايو 2019

بيان المركز المالي المختصر
كما في 31 مارس 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (مراجعة)	إيضاح	
5,977	5,871		الموجودات
5,818	24,970	4	موجودات غير ملموسة معدات ومركبات
11,795	30,841		مجموع الموجودات غير المتداولة
335	424		المخزون
1,665	1,515		ذمم تجارية مدينة
724	1,037	5	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى مستحق من أطراف ذوي علاقة النقد وما في حكمه
20,452	14,148		مجموع الموجودات المتداولة
3,998	12,850		مجموع الموجودات
27,174	29,974		
38,969	60,815		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
9,000	9,000	6	رأس المال
-	(539)	6	أسهم خزانة
4,493	4,493		الاحتياطي القانوني
9,850	2,390		الأرباح المستبقة
23,343	15,344		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
8,015	26,619		التزامات أصول مستأجرة
505	530		منافع نهاية خدمة الموظفين
8,520	27,149		مجموع المطلوبات غير المتداولة
6,572	17,115	5	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى مستحق لأطراف ذوي علاقة التزامات أصول مستأجرة
359	370		المطلوبات المتداولة
175	837		مجموع المطلوبات
7,106	18,322		
15,626	45,471		
38,969	60,815		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 7 مايو 2019، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

فوزي أحمد كانو
نائب رئيس مجلس الإدارة

ديفيد سكوف
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

بالآلاف الدنانير البحرينية

31 مارس 2018 (غير مراجعة)	31 مارس 2019 (مراجعة)	إيضاح	
9,892 (3,388)	9,388 (3,203)	7 8	الإيرادات مصروفات تشغيلية مباشرة
6,504	6,185		إجمالي الربح
16 (2,678) (781)	23 (2,535) (958)	8	إيرادات تشغيلية أخرى مصروفات تشغيلية أخرى مصروفات عمومية وإدارية
3,061	2,715		الربح التشغيلي
61 (177)	135 (460)		إيرادات التمويل مصروفات التمويل
(116)	(325)		صافي مصروفات التمويل
2,945	2,390		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
2,945	2,390		مجموع الدخل الشامل للفترة
			العائد لكل سهم
33	27		العائد الأساسي والمخفض لكل سهم (بالفلس)

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

بالآلاف الدنانير البحرينية

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال	2019 (مراجعة)
23,343	9,850	4,493	-	9,000	في 1 يناير 2019
2,390	2,390	-	-	-	الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
(539)	-	-	(539)	-	صافي الحركة في أسهم الخزينة
(9,850)	(9,850)	-	-	-	معاملات مع المساهمين
15,344	2,390	4,493	(539)	9,000	أرباح أسهم نقدية معلنة لسنة 2018
					في 31 مارس 2019

المجموع	أرباح مستبقاة	احتياطي قانوني	رأس المال	2018 (غير مراجعة)
12,883	436	3,447	9,000	في 1 يناير 2018
2,945	2,945	-	-	الربح والدخل الشامل الآخر للفترة
15,828	3,381	3,447	9,000	في 31 مارس 2018

شكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

بآلاف الدنانير البحرينية

بيان التدفقات النقدية المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

31 مارس 2018 (غير مراجعة)	31 مارس 2019 (مراجعة)	
2,945	2,390	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تسويات :
362	678	إستهلاك
107	107	إطفاء
177	460	مصرفات التمويل
-	(4)	ربح من بيع معدات ومركبات
		تغيرات في :
(22)	(89)	- المخزون
(422)	184	- ذمم تجارية مدينة
(659)	(339)	- مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(322)	704	- ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
58	25	- مكافآت نهاية خدمة الموظفين
2,224	4,116	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(59)	(192)	شراء معدات ومركبات
(2,598)	6,296	إيداعات لدى طرف ذي علاقة، صافي
-	4	مقبوضات من بيع معدات ومركبات
(2,657)	6,108	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(177)	(460)	مدفوعات لمصرفات التمويل
(140)	(373)	مدفوعات التزام إيجار تمويلي
-	(539)	شراء أسهم خزينة، صافي
(317)	(1,372)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(750)	8,852	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه خلال الفترة
2,042	3,998	النقد وما في حكمه في 1 يناير
1,292	12,850	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

1. تقرير المنشأة

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

تقوم الشركة بتشغيل ميناء خليفة بن سلمان.

2. أساس الإعداد

أ) بيان الالتزام

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

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

هذه هي البيانات المالية الأولى التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16). التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة مشروحة في إيضاح رقم (3).

ب) استخدام التقديرات والأحكام

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

ج) إدارة المخاطر المالية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

3. السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

أ) تعريف الإيجار

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

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

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

ب) كمستأجر

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

مع ذلك، اختارت الشركة عدم احتساب موجودات حق الانتفاع ومطلوبات الإيجار لإيجارات الموجودات منخفضة القيمة. تحتسب الشركة مدفوعات الإيجار المتعلقة بهذه الإيجارات كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تقوم الشركة بعرض موجودات حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف العقارات الاستثمارية ضمن بند "المعدات والمركبات"، وهو نفس البند الذي تعرض فيه الموجودات ذات العلاقة ذات الطبيعة المماثلة للموجودات التي تملكها. يتم عرض موجودات حق الانتفاع الذي يستوفي تعريف العقارات الاستثمارية ضمن بند العقارات الاستثمارية. كما في 31 مارس 2019، لا تملك الشركة أي عقارات استثمارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

3. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

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

معدات خدمات بحرية
19,639
19,317

الرصيد في 1 يناير 2019
الرصيد في 31 مارس 2019

تعرض الشركة لمطلوبات الإيجار كبنء "التزامات أصول مستأجرة" في بيان المركز المالي.

(1) السياسات المحاسبية الهامة

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

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

(2) الفترة الانتقالية

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

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

بآلاف الدنانير البحرينية

3. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) التأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المختصرة

(1) عند الانتقال

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

المجموع
19,639
19,639

موجودات حق الانتفاع المعروضة في بند المعدات والمركبات
التزامات أصول مستأجرة

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

(2) الأثر للفترة

نتيجة للتطبيق المبدئي للانتقال للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، فيما يتعلق بالإيجارات المصنفة سابقاً كإيجارات تشغيلية، احتسبت الشركة موجودات حق الانتفاع بمبلغ 19,317 دينار بحريني، ومطلوبات الإيجار بمبلغ 19,441 دينار بحريني كما في 31 مارس 2019. فيما يتعلق بهذه الإيجارات بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16)، احتسبت الشركة استهلاك وتكلفة فوائد، بدلاً من مصروفات الإيجار. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019، احتسبت الشركة مبلغ 322 دينار بحريني كمخصص استهلاك، ومبلغ 282 دينار بحريني كتكاليف فوائد من هذه الإيجارات.

4. المعدات والمركبات

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) بتاريخ 1 يناير 2019، احتسبت الشركة موجودات حق الانتفاع بمبلغ 19,317 دينار بحريني كما في 31 مارس 2019. للتفاصيل، راجع إيضاح رقم (3).

بآلاف الدنانير البحرينية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

5. معاملات الأطراف ذوي العلاقة

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

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

المجموع	المساهمون/ شركات لأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	الشركة الأم/ شركات المجموعة	الوصف
			كما في 31 مارس 2018 (مراجعة)
			<u>موجودات</u>
731	481	250	ذمم تجارية مدينة
13,372	-	13,372	إيداعات
34	-	34	فوائد مستحقة
11	-	11	ذمم مدينة أخرى
14,148	481	13,667	
			<u>مطلوبات</u>
3	-	3	مطلوبات أخرى
321	5	316	مصروفات مستحقة
27	-	27	رسوم إدارة مستحقة
19	11	8	مكافآت مجلس الإدارة مستحقة
370	16	354	

المجموع	المساهمون/ شركات لأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	الشركة الأم/ شركات المجموعة	الوصف
			للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (مراجعة)
			<u>الإيرادات</u>
2,048	1,392	656	إيرادات
135	-	135	إيراد التمويل
2,183	1,392	791	
			<u>المصروفات</u>
333	-	333	رسوم تعاقدات بالباطن
480	-	480	مصروفات الإيجار
86	-	86	رسوم الإدارة
64	-	64	مصروفات الحاسوب
16	8	8	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
16	16	-	مصروفات أخرى
995	24	971	

بآلاف الدنانير البحرينية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

5. معاملات الأطراف ذوي العلاقة (يتبع)

المجموع	المساهمون/ شركات لأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	الشركة الأم/ شركات المجموعة	الوصف
			كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)
			<u>موجودات</u>
765	540	225	ذمم تجارية مدينة
19,668	-	19,668	إيداعات
18	-	18	فوائد مستحقة
1	-	1	ذمم مدينة أخرى
20,452	540	19,912	
			<u>مطلوبات</u>
4	-	4	ذمم تجارية دائنة
15	-	15	مطلوبات أخرى
310	5	305	مصروفات مستحقة
27	-	27	رسوم إدارة مستحقة
3	3	-	مكافآت مجلس الإدارة مستحقة
359	8	351	
			لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مراجعة)
			<u>الإيرادات</u>
1,530	1,252	278	إيرادات
61	-	61	إيراد التمويل
1,591	1,252	339	
			<u>المصروفات</u>
827	-	827	رسوم تعاقدات بالباطن
87	-	87	رسوم الإدارة والتنظيم
13	-	13	مصروفات الحاسوب
2	1	1	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
20	17	3	مصروفات أخرى
949	18	931	

بآلاف الدنانير البحرينية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

5. معاملات الأطراف ذوي العلاقة (يتبع)

معاملات أخرى للأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في 31 مارس 2019.

المجموع	المساهمون/ شركات لأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها	الشركة الأم/ شركات المجموعة	الوصف
			31 مارس 2019 (مراجعة)
2	2	-	شراء مخزون
			31 مارس 2018 (غير مراجعة)
17	17	-	شراء مخزون

معاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

يتكون فريق الإدارة العليا الرئيسي بالشركة من الأشخاص الذين لهم الصلاحيات والمسؤولين للتخطيط والتوجيه ومراقبة أعمال الشركة. يتكون أعضاء الإدارة الرئيسيين من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين في الشركة. كانت مكافآت فريق الإدارة العليا الرئيسي كما يلي:

31 مارس 2018 (غير مراجعة)	31 مارس 2019 (مراجعة)	
147	190	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
17	20	منافع نهاية الخدمة للسنة
2	16	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة
19	19	منافع نهاية الخدمة مستحقة

6. رأس المال

31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (مراجعة)	
9,000	9,000	رأس المال المصرح به/الصادر والمدفوع بالكامل 90,000,000 سهماً بواقع 100 فلس للسهم الواحد (2018: 90,000,000 سهماً بواقع 100 فلس للسهم الواحد)
-	(563)	أسهم خزينة (2018: 126) 595,906

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

بالآلاف الدنانير البحرينية

7. الإيرادات

31 مارس 2018 (غير مراجعة)	31 مارس 2019 (مراجعة)
4,567	4,303
3,757	3,143
1,568	1,942
9,892	9,388

خدمات الحاويات
خدمات الشحن العامة
الخدمات البحرية

8. المصروفات التشغيلية

30 يونيو 2017 (غير مراجعة)	30 يونيو 2018 (مراجعة)
2,571	2,428
107	107
2,678	2,535
1,183	720
1,102	1,030
362	678
314	288
272	326
155	161
3,388	3,203
6,066	5,738

مصروفات تشغيلية أخرى
حق امتياز لحكومة مملكة البحرين
إطفاء موجودات غير ملموسة

مصروفات تشغيلية مباشرة
رسوم تعاقدات الباطن
رواتب وتكاليف ذات علاقة
استهلاك
صيانة وإصلاحات
وقود وكهرباء
مصروفات أخرى

9. معلومات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

بالآلاف الدنانير البحرينية

10. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للأداة المالية باستخدام تراتبية القيمة العادلة التالية، التي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في عمل هذه المقاييس:

- المستوى 1: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في سوق نشط لأداة مالية مماثلة.
 - المستوى 2: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات قابلة للرصد، مباشرة (أي السعر) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار). هذه الفئة تشمل أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في سوق نشط لأدوات مالية مماثلة، وأسعار مدرجة لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة، وأسعار السوق المدرجة في سوق لأدوات مالية مماثلة أو مشابهة في سوق يعتبر أقل من نشط، أو طرق تقييم أخرى حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للرصد مباشرة أو غير مباشرة من معلومات السوق.
 - المستوى 3: تقنيات تقييم مبنية على مدخلات غير قابلة للرصد. تشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تشمل تقنيات تقييمها مدخلات غير مبنية على معلومات قابلة للرصد، حيث يكون للمدخلات الغير قابلة للرصد تأثير جوهري على تقييم الأدوات المالية. تشمل هذه الفئة أدوات مالية مقيمة على أساس الأسعار المدرجة لأدوات مشابهة، بحيث تتطلب تعديلات جوهريّة غير قابلة للرصد، أو افتراضات، لتعكس الفروقات بين الأدوات المالية.
- لم تقم الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى قصيرة الأجل، والذمم التجارية الدائنة والمطلوبات الأخرى، والودائع والنقد وأرصدة البنوك، حيث أن قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة، نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل.

11. المخصصات

في اجتماع الجمعية العمومية للشركة المنعقد بتاريخ 24 مارس 2019، تم اعتماد أرباح أسهم نهائية بمبلغ 9,805 دينار بحريني لسنة 2018، والتي تم تنفيذها خلال الفترة. يتم عمل مخصصات السنة الحالية، إن وجدت، في نهاية السنة فقط.

12. الطبيعة الموسمية للعمليات

لا يوجد إيرادات للشركة ذات طبيعة موسمية.