بي أم أم آي ش.م.ب. القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2020 (مراجعة)

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (مراجعة)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2020	2019
	دينار بحريني	دينار بحريني
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الضريبة	**1.864.193**	4.841.938
تعديلات للبنود التالية:		
صافي دخل الاستثمار	**(423.450)**	(684.607)
استهلاك عقارات وآلات ومعدات	**2.502.017**	2.345.466
استهلاك الحق في استخدام الموجودات	**979.111**	884.546
صافي خسائر من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**98.715**	18.136
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	**286.893**	296.566
تكاليف التمويل	**755.589**	1.533.814
حصة المجموعة من نتائج شركات خاضعة لسيطرة مشتركة	**41.058**	76.094
مخصص (استرجاع مخصص) مخزون بطيء الحركة ومنتهي الصلاحية	**748.909**	(202.590)
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	**154.265**	292.762
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	**7.007.300**	9.402.125
تغيرات في رأس المال العامل:		
مخزون	**(1.404.147)**	(566.625)
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى	**217.841**	(4.756.019)
ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى	**(1.749.061)**	(1.353.232)
صافي النقد الناتج من العمليات	**4.071.933**	2.726.249
ضريبة دخل مدفوعة	**(171.276)**	(58.932)
مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة	**(193.500)**	(137.000)
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	**(147.911)**	(116.936)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	**3.559.246**	2.413.381
الأنشطة الاستثمارية		
شراء عقارات وآلات ومعدات	**(753.565)**	(833.333)
متحصلات من استبعاد استثمارات	**1.213.952**	968.000
شراء استثمارات	**(429.506)**	-
أرباح أسهم ودخل فوائد مستلم	**443.632**	676.683
مدفوعات لاقتناء مستودع	**(413.513)**	-
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	**61.000**	811.350
الأنشطة التمويلية		
أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي بي إم إم آي ش.م.ب.	**(4.743.849)**	(7.099.720)
مصروفات فوائد مدفوعة	**(755.589)**	(1.533.814)
مدفوعات المبلغ الأصلي للالتزامات عقد الإيجار	**(855.693)**	(809.176)
قروض واقتراضات مسددة	**(1.185.327)**	(4.798.612)
قروض واقتراضات مستلمة	**1.000.000**	4.606.903
صافي التغير في مبالغ مستحقة الدفع محتفظ بها	**-**	(1.250)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	**(6.540.458)**	(9.635.669)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	**(2.290.212)**	(6.410.938)
صافي فروق صرف عملات أجنبية	**(61.086)**	389.448
النقد وما في حكمه كما في 1 يناير	**1.442.547**	3.552.922
النقد وما في حكمه كما في 30 سبتمبر (أ)	**(1.538.751)**	(2.468.568)
(أ) يشتمل النقد وما في حكمه على المبالغ التالية:		
نقد وأرصدة لدى بنك وودائع قصيرة الأجل	4.476.721	2.767.141
سحوبات على المكشوف من البنك	**(6.015.472)**	(5.235.709)
النقد وما في حكمه كما في 30 سبتمبر	**(1.538.751)**	(2.468.568)

بنود غير نقدية

– تم استبعاد أرباح أسهم ودخل الفوائد المستحقة القبض البالغة 20.182 دينار بحريني (2019: 7.924 دينار بحريني) من التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.

– تم استبعاد أرباح الأسهم التي لم يطالب بها بعد والمتعلقة بالسنوات السابقة والبالغة 473.027 دينار بحريني (2019: 18.317 دينار بحريني) من التغير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

– تم استبعاد تبرعات غير مدفوعة تتعلق بمؤسسة خيرية بمبلغ وقدره 184.865 دينار بحريني (2019: 168.692 دينار بحريني) من التغير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

تم تعديل استبعاد استثمارات في شركة خاضعة لسيطرة مشتركة بقيمة مدرجة قدرها 1.305.765 دينار بحريني (إيضاح 1) مقابل الحسابات التالية:

	دينار بحريني
شراء عقارات وآلات ومعدات	4.725.159
قروض واقتراضات مستلمة	(2.319.618)
ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى	(895.252)
صافي التغير في مبالغ مستحقة الدفع محتفظ بها	(204.524)
	1.305.765

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (مراجعة)

	الحقوق العائدة إلى مساهمي بي إم إم آي ش.م.ب.					
	رأس المال دينار بحريني	أسهم خزانة دينار بحريني	احتياطيات أخرى دينار بحريني	أرباح مبقاة دينار بحريني	المجموع دينار بحريني	حقوق غير مسيطرة دينار بحريني	مجموع حقوق الملكية دينار بحريني
الرصيد في 1 يناير 2020	14.642.854	(1.430.101)	14.009.286	42.388.724	69.610.763	1.705.939	71.316.702
الربح (الخسارة) للفترة	-	-	-	2.826.251	2.826.251	(1.075.682)	1.750.569
خسارة شاملة أخرى للفترة	-	-	(826.017)	-	(826.017)	-	(826.017)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	(826.017)	2.826.251	2.000.234	(1.075.682)	924.552
أرباح أسهم نهائية لسنة 2019	-	-	-	(4.270.822)	(4.270.822)	-	(4.270.822)
مكسب من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	(75.330)	75.330	-	-	-
محول إلى احتياطي التبرعات الخيرية	-	-	184.865	(184.865)	-	-	-
توزيعات لجمعية الأسرة الخيرية	-	-	(184.865)	-	(184.865)	-	(184.865)
الرصيد في 30 سبتمبر 2020	**14.642.854**	**(1.430.101)**	**13.107.939**	**40.834.618**	**67.155.310**	**630.257**	**67.785.567**
الرصيد في 1 يناير 2019	14.642.854	(1.430.101)	13.678.045	39.368.046	66.258.844	3.262.049	69.520.893
الربح (الخسارة) للفترة	-	-	-	5.999.323	5.999.323	(1.189.028)	4.810.295
دخل شامل آخر للفترة	-	-	1.154.875	-	1.154.875	-	1.154.875
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	1.154.875	5.999.323	7.154.198	(1.189.028)	5.965.170
أرباح أسهم نهائية لسنة 2018	-	-	-	(4.270.822)	(4.270.822)	-	(4.270.822)
أرباح أسهم مرحلية لسنة 2019	-	-	-	(2.847.215)	(2.847.215)	-	(2.847.215)
مكسب من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	(410.941)	410.941	-	-	-
محول إلى احتياطي التبرعات الخيرية	-	-	168.692	(168.692)	-	-	-
توزيعات لجمعية الأسرة الخيرية	-	-	(168.692)	-	(168.692)	-	(168.692)
الرصيد في 30 سبتمبر 2019	**14.642.854**	**(1.430.101)**	**14.421.979**	**38.491.581**	**66.126.313**	**2.073.021**	**68.199.334**

تتضمن الأرباح المبقاة على احتياطيات غير قابلة للتوزيع بإجمالي 340.000 دينار بحريني متعلقة بالشركات التابعة كما في 30 سبتمبر 2020.

تتضمن الأرباح المبقاة على احتياطيات غير قابلة للتوزيع بإجمالي 405.681 دينار بحريني متعلقة بالشركات التابعة كما في 30 سبتمبر 2019.

القائمة المرحلية الموحدة للدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (مراجعة)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2020	2019	**2020**	2019
	دينار بحريني	دينار بحريني	**دينار بحريني**	دينار بحريني
إيرادات من عقود مبرمة مع عملاء	**24.069.082**	26.729.209	**71.675.282**	77.202.246
تكاليف الإيرادات	**(19.449.944)**	(19.106.363)	**(55.895.533)**	(54.841.507)
إجمالي الربح	**4.619.138**	7.622.846	**15.779.749**	22.360.739
دخل تشغيلي آخر	**1.652.508**	471.873	**3.715.101**	1.516.049
مصروفات البيع والتوزيع	**(2.256.083)**	(2.131.239)	**(7.204.254)**	(7.512.295)
مصروفات عامة وإدارية	**(3.649.889)**	(3.530.184)	**(9.954.491)**	(10.579.118)
الربح من العمليات	**365.674**	2.433.296	**2.336.105**	5.785.375
صافي دخل الاستثمار	**32.468**	130.997	**423.450**	684.607
حصة المجموعة من نتائج شركات خاضعة لسيطرة مشتركة	**(22.086)**	(27.099)	**(41.058)**	(76.094)
صافي خسائر من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**(30.682)**	(29.560)	**(98.715)**	(18.136)
تكاليف التمويل	**(43.080)**	(620.570)	**(755.589)**	(1.533.814)
الربح قبل ضريبة الدخل	**302.294**	1.887.064	**1.864.193**	4.841.938
مصروف ضريبة الدخل	**(58.738)**	(9.928)	**(113.624)**	(31.643)
ربح المجموعة للفترة	**243.556**	1.877.136	**1.750.569**	4.810.295
من ضمنه الخسارة العائدة إلى حقوق غير مسيطرة	**304.597**	418.079	**1.075.682**	1.189.028
ربح المجموعة للفترة العائد إلى مساهمي بي إم إم آي ش.م.ب.	**548.153**	2.295.215	**2.826.251**	5.999.323
النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (فلس)	**4**	16	**20**	42

القائمة المرحلية الموحدة للدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (مراجعة)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2020	2019	**2020**	2019
	دينار بحريني	دينار بحريني	**دينار بحريني**	دينار بحريني
ربح المجموعة للفترة	**243.556**	1.877.136	**1.750.569**	4.810.295
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 كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**342.638**	87.433	**(764.931)**	765.427
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة المرحلية الموحدة للدخل في الفترات اللاحقة:				
مكاسب / (خسائر) صرف ناتجة من تحويل العمليات الأجنبية	**4.958**	545.250	**(61.086)**	389.448
الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة	**347.596**	632.683	**(826.017)**	1.154.875
مجموع الدخل الشامل للمجموعة للفترة	**591.152**	2.509.819	**924.552**	5.965.170
من ضمنه الخسارة الشاملة العائدة إلى حقوق غير مسيطرة	**304.597**	418.079	**1.075.682**	1.189.028
مجموع الدخل الشامل للمجموعة العائد إلى مساهمي بي إم إم آي ش.م.ب.	**895.749**	2.927.898	**2.000.234**	7.154.198

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في 30 سبتمبر 2020 (مراجعة)

	30 سبتمبر 2020 (مراجعة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (مراجعة)
	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
عقارات وآلات ومعدات	**51.515.292**	48.538.585	49.025.076
استثمارات عقارية	**9.457.725**	9.457.725	9.457.725
الحق في استخدام الموجودات	**7.295.583**	7.778.597	5.237.739
استثمارات في شركات خاضعة لسيطرة مشتركة	**222.610**	1.569.433	1.577.341
استثمارات	**9.060.000**	10.708.092	11.987.675
	77.551.210	78.052.432	77.285.556
موجودات متداولة			
مخزون	**12.583.293**	11.928.055	12.350.066
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى	**23.302.974**	23.695.262	25.043.644
أرصدة لدى بنك ونقد	**4.476.721**	4.814.777	2.767.141
	40.362.988	40.438.094	40.160.851
مجموع الموجودات	**117.914.198**	118.490.526	117.446.407
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	**14.642.854**	14.642.854	14.642.854
أسهم خزانة	**(1.430.101)**	(1.430.101)	(1.430.101)
إحتياطيات أخرى	**13.107.939**	14.009.286	14.421.979
أرباح مبقاة	**40.834.618**	42.388.724	38.491.581
الحقوق العائدة إلى مساهمي بي إم إم آي ش.م.ب.	**67.155.310**	69.610.763	66.126.313
حقوق غير مسيطرة	**630.257**	1.705.939	2.073.021
مجموع حقوق الملكية	**67.785.567**	71.316.702	68.199.334
مطلوبات غير متداولة			
قروض واقتراضات	**16.315.151**	14.875.992	15.463.228
التزامات عقد الإيجار	**4.570.404**	6.408.530	4.251.494
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	**2.074.568**	1.935.586	1.904.478
	22.960.123	23.220.108	21.619.200
مطلوبات متداولة			
ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى	**10.184.310**	11.933.294	13.157.008
قروض واقتراضات	**7.027.634**	6.332.502	6.966.883
سحوبات على المكشوف من البنك	**6.015.472**	3.372.230	5.235.709
التزامات عقد الإيجار	**2.562.447**	1.083.917	1.061.615
مبالغ مستحقة الدفع محتفظ بها	**1.378.645**	1.174.121	1.174.121
ضريبة دخل مستحقة الدفع	**-**	57.652	32.537
	27.168.508	23.953.716	27.627.873
مجموع المطلوبات	**50.128.631**	47.173.824	49.247.073
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	**117.914.198**	118.490.526	117.446.407

روجعت من قبل مدققي الحسابات ارنست ويونغ واعتمدت من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 27 أكتوبر 2020.

عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة

شوقي علي فخرو
نائب رئيس مجلس الإدارة