

# بي أم أم آي ش.م.ب. القوائم المالية السنوية الموحدة 31 ديسمبر 2023

القائمة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023						
الحقوق العائدة إلى مساهمي بي إم آي ش.م.ب.						
رأس المال	أسهم خزائنة	احتياطات أخرى	أرباح مبقاة	المجموع	حقوق غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
14,642,854	(1,430,101)	8,711,389	45,896,570	67,820,712	(717,692)	67,103,020
الرصيد في 1 يناير 2023						
-	-	-	5,969,687	5,969,687	17,628	5,987,315
الربح للسنة						
-	-	(174,012)	-	(174,012)	-	(174,012)
خسارة شاملة أخرى للسنة						
-	-	(174,012)	5,969,687	5,795,675	17,628	5,813,303
<b>مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للسنة</b>						
-	-	-	(4,270,822)	(4,270,822)	(18,984)	(4,289,806)
أرباح أسهم نعثانية لسنة 2022						
-	-	-	(1,920,704)	(1,920,704)	1,920,704	-
تسوية حقوق غير مسيطرة						
-	-	979,486	(979,486)	-	-	-
تغيرات أخرى خلال السنة						
-	-	-	-	-	-	-
<b>14,642,854</b>	<b>(1,430,101)</b>	<b>9,516,863</b>	<b>44,695,245</b>	<b>67,424,861</b>	<b>1,201,656</b>	<b>68,626,517</b>
الرصيد في 31 ديسمبر 2023						
14,642,854	(1,430,101)	8,858,460	44,360,448	66,431,661	(741,021)	65,690,640
الرصيد في 1 يناير 2022						
-	-	-	6,007,890	6,007,890	23,329	6,031,219
الربح للسنة						
-	-	(348,017)	-	(348,017)	-	(348,017)
خسارة شاملة أخرى للسنة						
-	-	(348,017)	6,007,890	5,659,873	23,329	5,683,202
<b>مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للسنة</b>						
-	-	-	(4,270,822)	(4,270,822)	-	(4,270,822)
أرباح أسهم نعثانية لسنة 2021						
-	-	200,946	(200,946)	-	-	-
تحويل احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات إلى استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر						
-	-	-	-	-	-	-
14,642,854	(1,430,101)	8,711,389	45,896,570	67,820,712	(717,692)	67,103,020
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022						

تتضمن الأرباح المبقة على احتياطات قانونية بإجمالي 340,000 دينار بحريني متعلقة بالشركات التابعة كما في 31 ديسمبر 2022 و2023.

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في 31 ديسمبر 2023		
2023	2022	
دينار بحريني	دينار بحريني	دينار بحريني
<b>الموجودات</b>		
<b>موجودات غير متداولة</b>		
عقارات وآلات ومعدات	44,760,102	42,452,956
الحق في استخدام الموجودات	4,880,517	5,345,056
استثمارات عقارية	10,030,652	10,030,652
استثمارات في شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	6,234	-
استثمارات أخرى	4,344,005	4,251,109
موجودات متداولة	64,021,510	62,079,773
مخزون	18,421,443	15,032,417
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى	30,107,489	22,857,182
أرصدة لدى بنك ونقد	4,394,033	9,441,024
مجموع الموجودات	52,922,965	47,330,623
مجموع الموجودات	116,944,475	109,410,396
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
رأس المال	14,642,854	14,642,854
أسهم خزائنة	(1,430,101)	(1,430,101)
إحتياطات أخرى	8,711,389	9,516,863
أرباح مبقاة	45,896,570	44,695,245
الحقوق العائدة إلى مساهمي بي إم إم	67,820,712	67,424,861
حقوق غير مسيطرة	(717,692)	1,201,656
مجموع حقوق الملكية	67,103,020	68,626,517
<b>مطلوبات غير متداولة</b>		
اقتراضات	797,105	7,626,703
مطلوبات مالية أخرى	-	85,756
التزامات عقد الإيجار	4,256,873	4,476,873
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	2,019,190	1,936,857
مطلوبات متداولة	7,073,168	14,126,189
ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى	16,025,314	10,280,793
اقتراضات	20,341,072	12,895,474
سحوبات على المكشوف من البنك	3,894,811	699,289
التزامات عقد الإيجار	1,202,732	1,476,369
مبالغ مستحقة الدفع محتفظ بها	1,192,916	1,192,916
الزكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع	111,442	112,849
الزكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع	42,768,287	26,657,690
مجموع المطلوبات	49,841,455	40,783,879
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	116,944,475	109,410,396

روجعت من قبل مدققي الحسابات أرنست ويونغ واعتمدت من قبل مجلس الإدارة 27 فبراير 2024.



شوقي علي فخر  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله حسن بوهندى  
رئيس مجلس الإدارة

القائمة الموحدة للدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023	
2023	2022
دينار بحريني	دينار بحريني
<b>111,744,052</b>	<b>131,747,767</b>
<b>الإيرادات</b>	
<b>تكاليف الإيرادات</b>	
<b>(82,192,897)</b>	<b>(101,123,799)</b>
<b>إجمالي الربح</b>	
<b>29,551,155</b>	<b>30,623,968</b>
دخل تشغيلي آخر	
<b>2,960,583</b>	<b>2,310,032</b>
مصروفات البيع والتوزيع	
<b>(9,402,311)</b>	<b>(10,021,137)</b>
مصروفات عامة وإدارية*	
<b>(15,573,679)</b>	<b>(14,808,876)</b>
<b>الربح من العمليات</b>	
<b>7,535,748</b>	<b>8,103,987</b>
أرباح أسهم ودخل الفوائد	
<b>296,795</b>	<b>263,816</b>
<b>حصة المجموعة من نتائج شركة خاضعة لسيطرة مشتركة</b>	
<b>(68,508)</b>	<b>(38,438)</b>
صافي خسائر من استثمارات أخرى مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
<b>(4,640)</b>	<b>(22,213)</b>
<b>تكاليف التمويل</b>	
<b>(1,769,908)</b>	<b>(1,715,661)</b>
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة من شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	
<b>-</b>	<b>(452,405)</b>
<b>الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل</b>	
<b>5,989,487</b>	<b>6,139,086</b>
الزكاة ومصروف ضريبة الدخل	
<b>(2,172)</b>	<b>(107,867)</b>
<b>ربح المجموعة للسنة العائد إلى مساهمي بي إم آي ش.م.ب.</b>	
<b>5,987,315</b>	<b>6,031,219</b>
من ضمنه الربح العائد إلى حقوق غير مسيطرة	
<b>(17,628)</b>	<b>(23,329)</b>
<b>ربح المجموعة للسنة العائد إلى مساهمي بي إم آي ش.م.ب.</b>	
<b>5,969,687</b>	<b>6,007,890</b>
<b>النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (فلس)</b>	
<b>42</b>	<b>42</b>

\* خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، قامت المجموعة بإثبات مصروفات بقيمة 1,463,139 دينار بحريني، والذي يعد المخصص المثبت مقابل موجودات المجموعة في السودان (الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى والمخزون) نتيجة للظروف الاقتصادية والسياسية غير المستقرة في السودان.

القائمة الموحدة للدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023	
2023	2022
دينار بحريني	دينار بحريني
<b>5,987,315</b>	<b>6,031,219</b>
<b>ربح المجموعة للسنة</b>	
التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة الموحدة للدخل في السنوات اللاحقة.	
- صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات الأخرى المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	
<b>(88,256)</b>	<b>(45,107)</b>
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة الموحدة للدخل في السنوات اللاحقة.	
- فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية	
<b>-</b>	<b>(302,910)</b>
- التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية الأخرى	
<b>(85,756)</b>	<b>-</b>
<b>الخسارة الشاملة الأخرى للسنة</b>	
<b>(174,012)</b>	<b>(348,017)</b>
<b>مجموع الدخل الشامل للمجموعة للسنة</b>	
<b>5,813,303</b>	<b>5,683,202</b>
من ضمنه الدخل العائد إلى حقوق غير مسيطرة	
<b>(17,628)</b>	<b>(23,329)</b>
<b>مجموع الدخل الشامل للمجموعة للسنة العائد إلى مساهمي بي إم آي ش.م.ب.</b>	
<b>5,795,675</b>	<b>5,659,873</b>

القائمة الموحدة للتدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023	
2023	2022
دينار بحريني	دينار بحريني
<b>5,989,487</b>	<b>6,139,086</b>
<b>الأنشطة التشغيلية</b>	
الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	
<b>5,989,487</b>	<b>6,139,086</b>
تعديلات للبنود التالية.	
<b>3,270,620</b>	<b>3,401,265</b>
استهلاك عقارات وآلات ومعدات	
<b>1,492,054</b>	<b>1,603,141</b>
استهلاك الحق في استخدام الموجودات	
<b>-</b>	<b>147,081</b>
شطب عقارات وآلات ومعدات	
<b>-</b>	<b>374,048</b>
خسارة اضمحلال من عقارات وآلات ومعدات	
<b>68,508</b>	<b>38,438</b>
حصة المجموعة من نتائج شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	
<b>4,640</b>	<b>22,213</b>
صافي خسائر من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
<b>354,357</b>	<b>199,216</b>
مخصص المخزون بطيء الحركة والمقادم	
<b>878,436</b>	<b>225,904</b>
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم التجارية المدينة	
<b>380,427</b>	<b>-</b>
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى	
<b>-</b>	<b>452,405</b>
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة من شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	
<b>277,416</b>	<b>402,083</b>
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
<b>1,636,700</b>	<b>1,572,249</b>
تكاليف التمويل	
<b>(108,576)</b>	<b>-</b>
مكسب من استبعاد عقارات وآلات ومعدات	
<b>(296,795)</b>	<b>(263,816)</b>
أرباح أسهم ودخل الفوائد	
<b>(37,743)</b>	<b>(5,814)</b>
مكسب ناتج من إنهاء عقد إيجار	
<b>13,909,531</b>	<b>14,307,499</b>
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	
<b>3,034,669</b>	<b>(3,058,949)</b>
مخزون	
<b>5,991,444</b>	<b>(8,805,708)</b>
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى	
<b>(5,474,295)</b>	<b>5,592,226</b>
ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى	
<b>17,461,349</b>	<b>8,035,068</b>
صافي النقد الناتج من العمليات	
<b>(765)</b>	<b>(75,601)</b>
زكاة وضريبة دخل مدفوعة	
<b>(332,500)</b>	<b>(288,000)</b>
مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة	
<b>(442,992)</b>	<b>(467,822)</b>
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	
<b>83,243</b>	<b>69,113</b>
صافي التغيرات في المبالغ المدفوعة مقدماً مقابل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	
<b>16,768,335</b>	<b>7,272,758</b>
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>	
شراء عقارات وآلات ومعدات	
<b>(1,041,271)</b>	<b>(774,360)</b>
متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات	
<b>186,373</b>	<b>-</b>
متحصلات من استبعاد استثمارات	
<b>-</b>	<b>663,965</b>
أرباح أسهم وفوائد مستلم	
<b>296,795</b>	<b>263,816</b>
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
<b>(558,103)</b>	<b>153,421</b>
<b>الأنشطة التمويلية</b>	
أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي بي إم إم آي ش.م.ب.	
<b>(4,270,822)</b>	<b>(4,270,822)</b>
أرباح أسهم مدفوعة إلى حقوق غير مسيطرة	
<b>(18,984)</b>	<b>-</b>
اقتراضات مستلمة	
<b>12,127,707</b>	<b>16,632,209</b>
اقتراضات مدفوعة	
<b>(12,743,707)</b>	<b>(14,996,152)</b>
فوائد مدفوعة	
<b>(1,376,541)</b>	<b>(1,259,949)</b>
مدفوعات التزامات عقد الإيجار	
<b>(1,685,372)</b>	<b>(1,823,171)</b>
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	
<b>(7,967,719)</b>	<b>(5,717,885)</b>
<b>صافي الزيادة في النقد وما في حكمه</b>	
<b>8,242,513</b>	<b>1,708,294</b>
صافي فروق صرف عملات أجنبية	
<b>-</b>	<b>(262,216)</b>
النقد وما في حكمه في 1 يناير	
<b>499,222</b>	<b>(946,856)</b>
<b>النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر</b>	
<b>8,741,735</b>	<b>499,222</b>

## بند غير نقدي:

- خلال سنة 2022، تم استبعاد تحويل مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين إلى الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى والبالغ قيمتها 118,366 دينار بحريني من التغير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى في القائمة الموحدة للتدفقات النقدية المذكورة أعلاه.

## توصية

قرر مجلس إدارة بي أم أم آي ش.م.ب. المدرجة ش. م. ب. في اجتماعه الذي عقد في 27 فبراير 2024، التوصية بتوزيع الأرباح للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2023 على المساهمين المسجلة أسمائهم في سجل الشركة في تاريخ الاستحقاق. تخضع هذه التوصية لموافقة مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة القادم، وفيما يلي التوزيع المقترح:

أرباح نقدية بنسبة 30% من القيمة الاسمية للسهم، أي بما يعادل 30 فلساً للسهم الواحد وبمبلغ إجمالي مقداره 4,270,822 مليون دينار بحريني