

بي أم أم أي ش.م.ب. القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 31 مارس 2024 (مراجعة)

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (مراجعة)

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		2024		2023	
دينار بحريني		دينار بحريني		دينار بحريني	
الأنشطة التشغيلية					
الربح قبل ضريبة الدخل	1,637,732	1,432,545			
تعديلات للبنود التالية:					
أرباح أسهم ودخل الفوائد	(215,742)	(229,831)			
استهلاك عقارات وآلات ومعدات	793,060	764,941			
استهلاك الحق في استخدام الموجودات	351,525	377,498			
حصة المجموعة من نتائج شركات خاضعة لسيطرة مشتركة	19,700	18,000			
صافي مكاسب من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	(1,422)			
مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم	107,915	286,458			
مخصص (استرجاع مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة	(114,529)	77,318			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	16,623	46,337			
مكسب من إنهاء عقد إيجار	(34,558)	-			
مكسب من استبعاد عقارات وآلات ومعدات	(106,926)	-			
تكاليف التمويل	429,211	436,268			
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	2,884,011	3,208,112			
تغيرات في رأس المال العامل:					
مخزون	(82,474)	799,277			
ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى	4,385,771	(158,882)			
ذمم تجارية دائنة وذمم أخرى	(2,863,855)	143,143			
صافي النقد الناتج من العمليات	4,323,453	3,991,650			
ضريبة دخل مدفوعة	(7,599)	(46,545)			
مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة	(163,000)	(148,000)			
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(183,449)	(49,876)			
صافي التغيرات في المبالغ المدفوعة مقدماً مقابل مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	21,789	-			
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	3,991,194	3,747,229			
الأنشطة الاستثمارية					
شراء عقارات وآلات ومعدات	(141,233)	(135,146)			
متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات	184,723	-			
مدفوعات إلى حقوق غير مسيطرة *	-	(1,181,474)			
أرباح أسهم ودخل فوائد مستلم	74,770	97,275			
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية	118,260	(1,219,345)			
الأنشطة التمويلية					
اقتراضات مستلمة	3,640,868	2,715,189			
اقتراضات مدفوعة	(7,345,975)	(9,026,167)			
تكاليف التمويل المدفوعة	(365,404)	(364,037)			
مدفوعات التزامات عقد الإيجار	(408,337)	(443,452)			
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(4,478,848)	(7,118,467)			
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(369,394)	(4,590,583)			
صافي فروق صرف عملات أجنبية	(488)	-			
النقد وما في حكمه كما في 1 يناير	499,222	8,741,735			
النقد وما في حكمه كما في 31 مارس (أ)	129,340	4,151,152			
(أ) يشتمل النقد وما في حكمه على المبالغ التالية المتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي:					
أرصدة لدى بنك ونقد وودائع قصيرة الأجل	3,565,895	6,211,424			
سحوبات على المكشوف من البنك	(3,436,555)	(2,060,272)			
النقد وما في حكمه كما في 31 مارس	129,340	4,151,152			

بنود غير نقدية:

تم استبعاد أرباح أسهم مستحقة القبض البالغ قيمتها 132,556 دينار بحريني (2023: 140,972 دينار بحريني) من التغيير في الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى.

تم استبعاد أرباح أسهم مستحقة الدفع البالغ قيمتها 4,270,822 دينار بحريني (2023: 4,270,822 دينار بحريني) من التغيير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى.

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

رأس المال	أسهم الخزينة	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)	9,516,863	44,695,245	67,424,861	1,201,656	68,626,517
-	-	-	1,416,799	1,416,799	15,746	1,432,545
-	-	(170,938)	-	(170,938)	-	(170,938)
-	-	(170,938)	1,416,799	1,245,861	15,746	1,261,607
-	-	-	(4,270,822)	(4,270,822)	-	(4,270,822)
-	-	-	-	-	(1,181,474)	(1,181,474)
14,642,854	(1,430,101)	9,345,925	41,841,222	64,399,900	35,928	64,435,828
الرصيد في 1 يناير 2023	14,642,854	(1,430,101)	8,711,389	45,896,570	(717,692)	67,103,020
الربح للفترة	-	-	-	1,631,911	4,208	1,636,119
خسارة شاملة أخرى للفترة	-	-	(229,641)	-	-	(229,641)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	(229,641)	1,631,911	4,208	1,406,478
أرباح أسهم نهائية لسنة 2022	-	-	-	(4,270,822)	-	(4,270,822)
الرصيد في 31 مارس 2023	14,642,854	(1,430,101)	8,481,748	43,257,659	(713,484)	64,238,676

تتضمن الأرباح المبقاة على احتياطات غير قابلة للتوزيع بإجمالي 340,000 دينار بحريني متعلقة بالشركات التابعة كما في 31 مارس 2023 و 2024.

* تم سداد مدفوعات إلى شركة البحرين للمقاصة ش.م.ب. (م) لتسوية الحقوق غير المسيطرة.

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي	القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في 31 مارس 2024 (مراجعة)	كما في 31 مارس 2024 (مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
2024	2023
دينار بحريني	دينار بحريني
23,832,204	30,393,107
الإيرادات	30,393,107
تكاليف الإيرادات	(23,042,610)
6,699,428	7,350,497
إجمالي الربح	7,350,497
سدخل تشغيلي آخر	654,221
مصروفات البيع والتوزيع	(2,385,614)
مصروفات عامة وإدارية	(3,748,203)
1,655,560	1,870,901
الربح من العمليات	1,870,901
أرباح أسهم ودخل الفوائد	215,742
حصة المجموعة من نتائج شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	(18,000)
صافي مكاسب من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	1,422
تكاليف التمويل	(429,211)
1,432,545	1,637,732
الربح قبل ضريبة الدخل	1,637,732
مصروف ضريبة الدخل	(1,613)
1,432,545	1,636,119
ربح المجموعة للفترة	1,636,119
من ضمنه الربح العائد إلى مساهمي بي إم أي ش.م.ب	(4,208)
1,416,799	1,631,911
ربح المجموعة للفترة العائد إلى مساهمي بي إم أي ش.م.ب	1,631,911
النصيب الأساسي والمخفض للسهم في الأرباح (فلس)	11
10	11
القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي	القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
كما في 31 مارس 2024 (مراجعة)	كما في 31 مارس 2024 (مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
2024	2023
دينار بحريني	دينار بحريني
1,432,545	1,636,119
ربح المجموعة للفترة	1,636,119
(الخسارة) الدخل الشامل الأخر	
البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة الموحدة للدخل في الفترات اللاحقة:	
- صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(229,153)
- صافي التغيرات في القيمة العادلة للبنود التي يمكن إعادة تصنيفها إلى القائمة الموحدة للدخل في الفترات اللاحقة:	
- خسائر صرف ناتجة عن تحويل العملات الأجنبية	(488)
- التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية الأخرى	75,325
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	(229,641)
مجموع الدخل الشامل للمجموعة للفترة	1,406,478
من ضمنه الدخل الشامل العائد إلى حقوق غير مسيطرة	(4,208)
1,245,861	1,402,270
مجموع الدخل الشامل للمجموعة العائد إلى مساهمي بي إم إم أي ش.م.ب	1,402,270

روجعت من قبل مدققي الحسابات ارنست ويونغ واعتمدت من قبل مجلس الإدارة 9 مايو 2024.

ريناتو بويرتشي
الرئيس التنفيذي

جهد يوسف أمين
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبدالله حسن بوهندي
رئيس مجلس الإدارة