

شركة ناس ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الصفحة	المحتويات
١	معلومات عامة
٢	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣	المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بيان المركز المالي الموحد المختصر
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
٥ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٨ - ١٣	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٦٠٠٣٧

السجل التجاري

ص.ب. ٦٦٩
المنامة
مملكة البحرين

المكتب الرئيسي

السيد سمير عبدالله ناس

رئيس مجلس الإدارة

السيد سامي عبدالله ناس

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السيد عادل عبدالله ناس
السيد غازي عبدالله ناس
السيد فوزي عبدالله ناس
السيد بشار سمير ناس
د. مصطفى السيد
السيد جمال الهزيم
السيد هشام الساعي
السيد هيمنت جوشي

عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس الإدارة

اتش اس بي سي بنك الشرق الأوسط
ستاندرد تشارترد بنك
بي ان بي باريبا
بنك البحرين والكويت
البنك الأهلي المتحد
بنك البحرين الاسلامي
بي ام اي بنك
ستيت بنك اوف انديا

البنوك

كي بي ام جي فخرو

مدققو الحسابات

س.ت: ٦٢٢٠
تليفون: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٤٨٠٧
فاكس: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٧٤٤٣
الموقع على الانترنت: www.kpmg.com.bh

كي بي إم جي فخر
التدقيق
الطابق الثاني عشر
برج فخر
صندوق بريد ٧١٠، المنامة
مملكة البحرين

تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى

حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة ناس ش.م.ب
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لشركة ناس ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
- 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 نبيدي 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 سبتمبر ٢٠١٦ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

كريم

١٣ نوفمبر ٢٠١٦

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

بالآلاف الدنانير البحرينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مستققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	إيضاح
١٧,٨٤٢	٢١,١٣٨	
١,٥٠٠	-	
-	٣٠٠	
٨٨٣	٨٤٠	
٢٠,٢٢٥	٢٢,٢٧٨	
٥,٨٥٥	٧,٧٦٥	
٤٧,٤٠٥	٤٢,٥٥٦	
٩,٨٥٠	١٢,٧٣٣	
٣,٣٨١	٩,٦٦٤	٨
٨,٥٥٣	١٢,٢٠٥	
١٥,١٨٢	١٧,٥٠٢	
٩٠,٢٢٦	١٠٢,٤٢٥	
١١٠,٤٥١	١٢٤,٧٠٣	
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	
(١,٥٩٧)	(١,٥٩٧)	
٧,٦٨٤	٧,٦٨٤	
٢٧,٧٥٣	٣٠,٨٥٣	
٣١	٣٥	
٥٥,٨٧١	٥٨,٩٧٥	
٢,١٢١	٢,١٠٤	
٥٧,٩٩٢	٦١,٠٧٩	
٣١٠	٨٣	
٥,٢٧٧	٥,٧١٦	
١٥١	٣٤٤	
٥,٧٣٨	٦,١٤٣	
٣٠,٨٠٩	٣٩,٤٣٥	
٢,٠٨٤	٢,٥٤٨	
٢,٣١٣	٢,٨٤٢	
٤,٦٥٤	٦,٠٩٨	٨
١,٨٤٣	١,٠١١	
١,٥٧٦	١,١٤٩	
٣,٤٤٢	٤,٣٩٨	
٤٦,٧٢١	٥٧,٤٨١	
٥٢,٤٥٩	٦٣,٦٢٤	
١١٠,٤٥١	١٢٤,٧٠٣	

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المنشورة على الصفحات من ٣ إلى ١٣ من قبل مجلس الإدارة في ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

سامي عبدالله ناس
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

بآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (مراجعة)	
١٦,٨٥٢	٢٢,٢٣٧	٤٩,١٣١	٦١,٧٧٩	الإيرادات
٥,٧٩١	٧,٢٢١	١٧,٢٢٦	٢٠,٨٤٥	إيراد العقود
٢,٣٩٥	٢,٦٥٠	٦,٢٢٥	٨,٨١٨	المبيعات
				إيراد التأجير
٢٥,٠٣٨	٣٢,١٠٨	٧٢,٥٨٢	٩١,٤٤٢	مجموع الإيرادات
(٢٢,٢٧٨)	(٢٨,٥٧٠)	(٦٢,٣٥٦)	(٧٩,٩٦٣)	تكلفة المبيعات
٢,٧٦٠	٣,٥٣٨	١٠,٢٢٦	١١,٤٧٩	إجمالي الربح
٨٠	١٢٤	٢٤٥	٥٢٣	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
-	-	-	٦٣٧	الربح من بيع عقارات استثمارية
(٢,٦٦٢)	(٢,٧٩٨)	(٨,٩٢٤)	(٨,٣٣٠)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٠	٤٤	١٢٥	١٤٥	إيرادات التمويل
(٥١)	(٦٥)	(١٦١)	(١٧٩)	تكاليف التمويل
٣٥٠	٩٦	٣١٨	٢٣٢	حصة الأرباح من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٥١٧	٩٣٩	١,٨٢٩	٤,٥٠٧	الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
٤٥٦	٨٦٨	١,٥٨٢	٤,١٨٥	منسوب إلى:
٦١	٧١	٢٤٧	٣٢٢	حامل أسهم الشركة الأم
٥١٧	٩٣٩	١,٨٢٩	٤,٥٠٧	حصة غير مسيطرة
٢,١٤	٤,٠٤	٧,٣٦	١٩,٤٦	العائد على السهم
				العائد الأساسي على السهم (فلس)

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ١٣.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

بالآلاف الدنانير البحرينية

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	منسوب إلى حاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	
٥٧,٩٩٢	٢,١٢١	٥٥,٨٧١	٣١	٢٧,٧٥٣	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠
(١,٤١٤)	(٣٣٩)	(١,٠٧٥)	-	(١,٠٧٥)	-	-	-
-	-	-	١٠	(١٠)	-	-	-
٥٦,٥٧٨	١,٧٨٢	٥٤,٧٩٦	٤١	٢٦,٦٦٨	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠
٤,٥٠٧	٣٢٢	٤,١٨٥	-	٤,١٨٥	-	-	-
(٦)	-	(٦)	(٦)	-	-	-	-
٦١,٠٧٩	٢,١٠٤	٥٨,٩٧٥	٣٥	٣٠,٨٥٣	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠١٦
تخصيصات ٢٠١٥:
- أرباح أسهم (٥%)
- تبرعات وأعمال خيرية معتمدة

الرصيد بعد تخصيصات ٢٠١٥
الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
تبرعات وأعمال خيرية مدفوعة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ١٣.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (بتبع)

بالآلاف الدنانير البحرينية

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	منسوب إلى حاملي أسهم الشركة الأم						راس المال
		المجموع	احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية	أرباح مستقاة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	رأس المال	
٥٨,٤٣٠	١,٩٩٣	٥٦,٤٣٧	٢٩	٢٨,٥٨٨	٧,٤١٧	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠	
(٣,٤٥٥)	(٢٢٩)	(٣,٢٢٦)	-	(٣,٢٢٦)	-	-	-	
-	-	-	١٠	(١٠)	-	-	-	
٥٤,٩٧٥	١,٧٦٤	٥٣,٢١١	٣٩	٢٥,٣٥٢	٧,٤١٧	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠	
١,٨٢٩	٢٤٧	١,٥٨٢	-	١,٥٨٢	-	-	-	
(٨)	-	(٨)	(٨)	-	-	-	-	
٥٦,٧٩٦	٢,٠١١	٥٤,٧٨٥	٣١	٢٦,٩٣٤	٧,٤١٧	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠	

في ١ يناير ٢٠١٥
تخصيصات ٢٠١٤:
- أرباح أسهم (١٥%)
- تبرعات وأعمال خيرية معتمدة

الرصيد بعد تخصيصات ٢٠١٤

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات وأعمال خيرية مدفوعة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ١٣.