

شركة ناس ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الصفحة	المحتويات
١	معلومات عامة
٢	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
	المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣	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	عضو مجلس الإدارة
السيد غازي عبدالله ناس	عضو مجلس الإدارة
السيد فوزي عبدالله ناس	عضو مجلس الإدارة
السيد بشار سمير ناس	عضو مجلس الإدارة
د. مصطفى السيد	عضو مجلس الإدارة
السيد جمال الهزيم	عضو مجلس الإدارة
السيد هشام الساعي	عضو مجلس الإدارة
السيد هيمنت جوشي	عضو مجلس الإدارة
اتش اس بي سي بنك الشرق الأوسط سناندر 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 يونيو ٢٠١٦ لشركة ناس ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة"), والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية*، وإن مسؤوليتنا 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 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 نبدي 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 يونيو ٢٠١٦ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية*.

كي بي إم جي

١١ أغسطس ٢٠١٦

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بآلاف الدنانير البحرينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	ايضاح
١٧,٨٤٢	١٩,٠٢٠	
١,٥٠٠	-	
٨٨٣	٧٤٤	
٢٠,٢٢٥	١٩,٧٦٤	
٥,٨٥٥	٧,٠٥١	
٤٧,٤٠٥	٤١,٧٠٧	
٩,٨٥٠	١٠,٩٢٩	
٣,٣٨١	٧,٠٢٥	٨
٨,٥٥٣	١٨,٤١٣	
١٥,١٨٢	١٠,٨٣٨	
٩٠,٢٢٦	٩٥,٩٦٣	
١١٠,٤٥١	١١٥,٧٢٧	
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	
(١,٥٩٧)	(١,٥٩٧)	
٧,٦٨٤	٧,٦٨٤	
٢٧,٧٥٣	٢٩,٩٨٥	
٣١	٤١	
٥٥,٨٧١	٥٨,١١٣	
٢,١٢١	٢,٠٣٣	
٥٧,٩٩٢	٦٠,١٤٦	
٣١٠	١١٦	
٥,٢٧٧	٥,٥٢٦	
١٥١	٣٨٠	
٥,٧٣٨	٦,٠٢٢	
٣٠,٨٠٩	٣٤,٦١٥	
٢,٠٨٤	١,٩٣٤	
٢,٣١٣	٢,٨٨٠	
٤,٦٥٤	٥,١٣٥	٨
١,٨٤٣	٥٩٣	
١,٥٧٦	١,٢٨٣	
٣,٤٤٢	٣,١١٩	
٤٦,٧٢١	٤٩,٥٥٩	
٥٢,٤٥٩	٥٥,٥٨١	
١١٠,٤٥١	١١٥,٧٢٧	

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المنشورة على الصفحات من ٣ إلى ١٣ من قبل مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

عادل عبدالله ناس
عضو مجلس الإدارة

سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بالآلاف الدنانير البحرينية

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	
				الإيرادات
١٨,٣٠٣	١٨,٣٧٤	٣٢,٢٧٩	٣٩,٥٤٢	إيراد العقود
٥,٨٢٤	٦,٨٩٣	١١,٤٣٥	١٣,٦٢٤	المبيعات
١,٩٧٦	٣,٠٦٨	٣,٨٣٠	٦,١٦٨	إيراد التأجير
٢٦,١٠٣	٢٨,٣٣٥	٤٧,٥٤٤	٥٩,٣٣٤	مجموع الإيرادات
(٢٢,٣٧٠)	(٢٤,٦١٠)	(٤٠,٠٧٨)	(٥١,٣٩٣)	تكلفة المبيعات
٣,٧٣٣	٣,٧٢٥	٧,٤٦٦	٧,٩٤١	اجمالي الربح
٤٥	٢٠٦	١٦٥	٣٩٩	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
-	٦٣٧	-	٦٣٧	الربح من بيع عقارات استثمارية
(٣,٠٥٦)	(٢,٩٢٣)	(٦,٢٦٢)	(٥,٥٣٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٣٦	٥٧	٨٥	١٠١	إيرادات التمويل
(٥٤)	(٦١)	(١١٠)	(١١٤)	تكاليف التمويل
(٦٠)	٦٢	(٣٢)	١٣٦	حصة الأرباح / (الخسائر) من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٦٤٤	١,٧٠٣	١,٣١٢	٣,٥٦٨	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٦٤٤	١,٧٠٣	١,٣١٢	٣,٥٦٨	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٣٣	١,٥٩١	١,١٢٦	٣,٣١٧	منسوب إلى:
١١١	١١٢	١٨٦	٢٥١	حاملو أسهم الشركة الأم
٦٤٤	١,٧٠٣	١,٣١٢	٣,٥٦٨	حصة غير مسيطرة
٢,٤٦	٧,٣٩	٥,٢٢	١٥,٤٢	العائد على السهم
				العائد الأساسي على السهم (فلس)

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

شركة ناس ش.م.ب.

بالآلاف الدنانير البحرينية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	منسوب إلى حاملي أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي التبرعات والأصول الغيرية	أرباح مستبقاة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	رأس المال
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
٣,٥٦٨	٢٥١	٣,٣١٧	-	٣,٣١٧	-	-	-
٦٠,١٤٦	٢,٠٣٣	٥٨,١١٣	٤١	٢٩,٩٨٥	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠

٢٠١٦ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٦

تخصيصات ٢٠١٥:

- أرباح أسهم (٥%) مطالة

- احتياطي التبرعات والأصول الغيرية المعتمدة

الرصيد بعد تخصيصات ٢٠١٥

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

شركة ناس ش.م.ب.

بيانات التدابير الاحترازية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (يتبع)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	منسوب إلى حاملي أسهم الشركة الأم					
		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
١,٣١٢	١٨٦	١,١٢٦	-	١,١٢٦	-	-	-
(٢)	-	(٢)	(٢)	-	-	-	-
٥٦,٢٨٥	١,٩٥٠	٥٤,٣٣٥	٣٧	٢٦,٤٧٨	٧,٤١٧	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠

٢٠١٥ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٥

تخصيصات ٢٠١٤

- أرباح أسهم (١٥%) مطلة

- احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية المعتمدة

الرصيد بعد تخصيصات ٢٠١٤

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

تبرعات وأعمال خيرية مدفوعة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بالآلاف الدنانير البحرينية

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (مراجعة)	
١,٣١٢	٣,٥٦٨	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات ربح الفترة قبل الحصة غير المسيطرة
٢,٠٠٥	٢,٠٤١	<u>تسويات لـ:</u> إستهلاكات
٣٩٧	(٤٤)	(استرداد) / انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
(٦٦)	(١٩٥)	الربح من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
-	(٦٣٧)	الربح من بيع عقارات استثمارية
٣٢	(١٣٦)	حصة الأرباح / (الخسائر) من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٤٦٤	٢٤٩	منافع الموظفين
(٦٤٣)	(١,١٩٦)	<u>التغيرات في:</u> المخزون
٧٩٥	٥,٧٤٢	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
(٣,٧٤٩)	(١,٠٧٩)	مبالغ مستحقة من العملاء
٥٠	(٣,٦٤٤)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٥,٢٩٥	٥,٣٥٢	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
(٢,٧٥٦)	(١٥٠)	مبالغ مستحقة للعملاء
٥٢	٥١٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٢٩٧	٥٦٧	منافع الموظفين
(١,٠١٤)	(١,٢٥٠)	سندات مالية مستحقة
١,٣٧١	٩,٧٠٦	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(٧٥١)	(٣,٣٦٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٩	٣٤٣	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
١,١٠٠	٧٠٠	المستلم من بيع معدات
-	٢٣٨	المستلم من بيع عقارات استثمارية
٤,٤٨١	(٤,٣٦٥)	أرباح أسهم من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية الحركة في الودائع لدى البنوك
٤,٩٢٩	(٦,٤٥١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
٥٦٧	٨٢٣	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨٩٢)	(١,٣١٠)	المستلم من القروض البنكية
(٣,٠٥٩)	(١,٠١٩)	المدفوع من القروض البنكية
(١٦٧)	(٢٧٥)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الشركة
(٢)	-	أرباح أسهم مدفوعة لحاملي أسهم الحصة غير المسيطرة
(٣,٥٥٣)	(١,٧٨١)	استخدام احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية
٢,٧٤٧	١,٤٧٤	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٥,٠٠٢	١٣,٥٩٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧,٧٤٩	١٥,٠٦٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

يتمثل في:

١٠,٠٥٨	١٠,٨٣٨
٧٠٣	٧,٣٤٩
(٣,٠١٢)	(٣,١١٩)
٧,٧٤٩	١٥,٠٦٨

النقد وأرصدة البنوك
ودائع بنكية قصيرة الأجل (أقل من ٩٠ يوم)
سحب على المكشوف

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بآلاف الدنانير البحرينية

١. تقرير المنشأة

شركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة وتم إدراجها في بورصة البحرين بتاريخ ٩ مارس ٢٠٠٦. الشركة مسجلة في مملكة البحرين تحت سجل تجاري رقم ٦٠٠٣٧ المسجل في تاريخ ٩ مارس ٢٠٠٦. الشركة مدرجة في بورصة البحرين برأس مال مصرح وقدره ٥٠٠ مليون سهم عادي بقيمة ١٠٠ فلس لكل سهم، ومن ضمنهم رأس مال صادر ومدفوع بالكامل بحوالي ٢٢٠ مليون سهم عادي بقيمة ١٠٠ فلس لكل سهم.

الشركة تعمل كجموعة أقسام والشركات التابعة والمشاريع المشتركة. تعمل المجموعة بشكل أساسي في الهندسة المدنية والميكانيكية والكهربائية وإنتاج وتوفير القوى العاملة المتعلقة بأنشطة المقاولات. وتعمل الشركة أيضاً في قطاع بيع الخرسانة الجاهزة، وكتل الثلج، وقطع الغيار، والمواد الغذائية والتجارة العامة، كما تقوم بالدخول في عقود متعلقة بالخرسانة المسبوكة وتوفير المياه.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (المعلومات المالية المرحلية) كما في ولفترة السنة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تتضمن نتائج الشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة").

٢. أساس الإعداد

أ) المعايير المتبعة

أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ – "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. وبالرغم من ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضح أحداث ومعاملات جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ب) التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية يتطلب من الإدارة عمل الأحكام والتقديرات، والفرضيات مما يؤثر على عملية تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصروفات المعلنة. النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية، قامت الإدارة باستخدام الأحكام الجوهرية ذاتها التي تم استخدامها في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، والتي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المعلومات المالية المرحلية مراجعة، وليست مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وتم استخراج أرقام المقارنة للمعلومات المختصرة لبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر والتغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر والتدفقات النقدية الموحد المختصر من المعلومات المالية المرحلية المراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بآلاف الدينانير البحرينية

٤. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٥. الطبيعة الموسمية للعمليات

نظراً للطبيعة الموسمية لعمليات المجموعة، فإن النتائج للسنة أشهر المعلنة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة قد لا تعكس جزءاً متناسباً من النتائج السنوية.

٦. التخصيصات

يتم عمل التخصيصات (إن وجدت) للسنة الحالية في نهاية السنة. في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية لسنة ٢٠١٥ الذي عقد في ٢١ مارس ٢٠١٦، تم اعتماد التخصيصات التالية والتي تم تنفيذها خلال الفترة:

- أرباح أسهم وقدرها ١,٠٧٥ دينار بحريني تمثل ٥% (٢٠١٤: ٣,٢٢٦ دينار بحريني - ١٥%)،
- تحويل إلى احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية مبلغ وقدره ١٠ دينار بحريني (٢٠١٤: ١٠ دينار بحريني).

٧. المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	
٣,٦٥٤	٣,٣٠٨	تكلفة موظفي الإدارة
٧٨٠	٧٨٠	أتعاب استشارات إدارية
٣٩٧	(٤٤)	(إسترجاع) / خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة
٣٥٣	٢٧٦	استهلاكات
١٤٩	٢٤٨	عمولات
١٩٣	١٨٦	مصروفات السيارات
١٦٧	٢٣٧	إيجار وكهرباء وماء
١١١	١٢٧	اتصالات
١٢١	١٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب الحضور
(٦٦)	(١٩١)	عكس مخصصات
٤٠٣	٤٥٥	مصروفات أخرى
٦,٢٦٢	٥,٥٣٢	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بآلاف الدنانير البحرينية

٨. معاملات الأطراف ذوي علاقة

تم توحيد المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والتي هي أطراف ذات علاقة. تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذوي العلاقة مبينة أدناه:

مبالغ مستحقة إلى		مبالغ مستحقة من		المشتريات والمصروفات التشغيلية		المبيعات / الإيرادات		أطراف ذوي علاقة
				للسنة الأشهر المنتهية				
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
								عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م والأطراف ذات العلاقة
٣,٥٥٦	٤,٠٧٧	٣,٠٣٥	٦,٦٩٦	٢,٩٦٦	٥,٠٠٠	٩١٨	٢,٦٩٣	
١,٠٩٨	١,٠٥٨	٣٤٦	٣٢٩	-	-	١٦٣	٢٤٠	المشاريع المشتركة
٤,٦٥٤	٥,١٣٥	٣,٣٨١	٧,٠٢٥	٢,٩٦٦	٥,٠٠٠	١,٠٨١	٢,٩٣٣	المجموع

تمثل الحصة في الاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية بقيمة ٧٤٤ دنانير بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٨٨٣ دينار بحريني) رأس المال المتراكم، والحصة من الأرباح بعد استبعاد التوزيعات المستلمة من المشاريع المشتركة والاستثمار في الشركة الزميلة.

موظفو الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص اصحاب السلطة والمسؤولية للتخطيط وتوجيه نشاطات المجموعة وإدارة أنشطة المجموعة. يشمل موظفو الإدارة الرئيسيين أعضاء مجلس الإدارة، ومدراء الإدارات، والمدراء العامون ومكافأهم كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	منافع قصيرة الأجل
٥٧١	٧٣١	
٥٠	٥٨	منافع نهاية الخدمة
٦٢١	٧٨٩	

تشمل التعويضات قصيرة الأجل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٤٦ دينار بحريني (٢٠١٥: ٢٥ دينار بحريني) وأتعاب حضور لجان مجلس الإدارة بقيمة ١٠٤ دينار بحريني (٢٠١٥: ٩٦ دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	مجموع عدد الاسهم المملوكة من قبل الإدارة *
٩٤,٢٨٦,٤٣٠	٩٤,٢٨٦,٤٣٠	كنسبة مئوية من إجمالي عدد الأسهم القائمة
٤٣,٨٤	٤٣,٨٤	

* الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة هي بصفتهم الشخصية.

بيانات التدابير البرهانية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٩. انقطاعات التشغيلية

المجموعة تنقسم إلى قسمين تشغيليين - الإنشاءات والأنشطة الداعمة، والأنشطة التجارية.

الإنشاءات والأنشطة الداعمة : أعمال هندسة مدنية، عقود أعمال ميكانيكية وصيانة، سقالات وهياكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تخطيط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربية والآلات.

الأنشطة التجارية : تزويد الرمل المغسول، الماء العذب، إستيراد و بيع المواد الغذائية المجمدة بالجملة، وكلاء مصنعي معدات ومواد خام.

المجموع	الإنشاءات		الأنشطة التجارية		العلاقة ذات العلاقة		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)
٤٧,٥٤٤	٥٩,٣٣٤	-	-	٥,٦٠٥	٥,٥٦٤	٤١,٩٣٩	٥٣,٧٧٠	٦,٣١٣
-	-	(٦,٢٧٩)	-	١,١٩٣	١,٦٧٠	٥,٠٨٦	٦,٣١٣	-
٤٧,٥٤٤	٥٩,٣٣٤	(٦,٢٧٩)	٦,٧٩٨	٧,٢٣٤	٤٧,٠٢٥	٦٠,٠٨٣	٦٠,٠٨٣	-
٢,١٦٢	٣,٣٧٨	-	٦٣٥	٧٥٢	١,٥٢٧	٢,١٢٦	٢,١٢٦	-
(٣٧)	١٣٦	-	-	-	(٣٧)	١٣٦	١٣٦	-
٢٥٠	١,١٣٧	-	٢	٣٦	٢٤٨	١,١٠١	١,١٠١	-
(١,٠٦٨)	(١,٠٨٣)	-	-	-	-	-	-	-
١,٣١٢	٣,٥٦٨	-	-	-	-	-	-	-
٢,٠٠٥	٢,٠٤١	-	-	-	-	-	-	-

الإيرادات
المبيعات الخرجية
المبيعات بين القطاعات

مجموع الإيرادات

نتائج القطاعات
حصلة الأرباح / (الخسائر) من الاستثمارات المحسبة
بطريقة حقوق الملكية
أرباح وخسائر أخرى
مصروفات إدارية غير مخصصة

ربح الفترة

الاستهلاك

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بآلاف الدنانير البحرينية

٩. القطاعات التشغيلية (بتبع)

المجموع		الأنشطة التجارية		الانشاءات والأنشطة الداعمة		معلومات أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	
١١٠,٤٥١	١١٥,٧٢٧	٩,٣٢٢	٩,٢٥٩	١٠١,١٢٩	١٠٦,٤٦٨	مجموع الموجودات
٥٢,٤٥٩	٥٥,٥٨١	٣,١٠٨	٢,٩٢٤	٤٩,٣٥١	٥٢,٦٥٧	مجموع المطلوبات
٥٧,٩٩٢	٦٠,١٤٦	٦,٢١٤	٦,٣٣٥	٥١,٧٧٨	٥٣,٨١١	مجموع صافي الموجودات
٣,٥٩٢	٣,٣٦٧	٢٠٣	١٥١	٣,٣٨٩	٣,٢١٦	مصروفات رأسمالية

١٠. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

(أ) القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها لبيع أحد الموجودات أو المدفوعة لتحويل أحد المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، والسوق الأكثر فائدة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائها.
القيمة الدفترية للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها العادلة كونها قصيرة الأجل في طبيعتها.

(ب) التصنيف لكل نوع من الموجودات والمطلوبات المالية وقيمها الدفترية كما هو موضح في بيان المركز المالي:

إجمالي القيمة الدفترية	بالقيمة المطفأة	القروض والذمم المدينة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)
٤١,١٣٥	-	٤١,١٣٥	موجودات مالية
٧,٠٢٥	-	٧,٠٢٥	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
١٨,٤١٣	-	١٨,٤١٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
١٠,٦٥٤	-	١٠,٦٥٤	ودائع لدى البنوك
			النقد وأرصدة البنوك
٧٧,٢٢٧	-	٧٧,٢٢٧	
١,٣٩٩	١,٣٩٩	-	مطلوبات مالية
٢٦,٤٥٢	٢٦,٤٥٢	-	قروض بنكية
٥,١٣٥	٥,١٣٥	-	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
٥٩٣	٥٩٣	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٣,١١٩	٣,١١٩	-	سندات مالية مستحقة
		-	سحب على المكشوف
٣٦,٦٩٨	٣٦,٦٩٨	-	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

بآلاف الدنانير البحرينية

١٠. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية (يتبع)

إجمالي القيمة الدفترية	بالقيمة المطفأة	القروض والذمم المدينة
٤٧,١٠٨	-	٤٧,١٠٨
٣,٣٨١	-	٣,٣٨١
٨,٥٥٣	-	٨,٥٥٣
١٥,٠٦٩	-	١٥,٠٦٩
٧٤,١١١	-	٧٤,١١١
١,٨٨٦	١,٨٨٦	-
٢٥,٦٤٠	٢٥,٦٤٠	-
٤,٦٥٤	٤,٦٥٤	-
١,٨٤٣	١,٨٤٣	-
٣,٤٤٢	٣,٤٤٢	-
٣٧,٤٦٥	٣٧,٤٦٥	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

موجودات مالية
ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
ودائع لدى البنوك
النقد وأرصدة البنوك

مطلوبات مالية
قروض بنكية
ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
سندات مالية مستحقة
سحب على المكشوف

١١. التزامات وارتباطات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٣٨,٠٩٣
١,٦٨٦
٧٤٨

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)
٤٨,٤٠٤
٤,٢٤٥
٥٧١

ضمانات
خطابات الاعتماد
التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة ٤٨,٤٠٤ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٨,٠٩٣ دينار بحريني) لأقسام مختلفة وشركات تابعة للشركة الأم، منها لا شيء دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٠١٩ دينار بحريني) أصدرت لأنشطة المشاريع المشتركة.

١٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الربح والدخل الشامل للفترة أو إجمالي حقوق الملكية المعلنة سابقاً.