

Nass Corporation BSC

**CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM
FINANCIAL INFORMATION**

31 MARCH 2016

Nass Corporation BSC

**CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION
for the three months ended 31 March 2016**

CONTENTS	Page
General Information	1
Independent auditors' report on review of condensed consolidated interim financial information	2
Interim financial information	
Condensed consolidated statement of financial position	3
Condensed consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income	4
Condensed consolidated statement of changes in equity	5 - 6
Condensed consolidated statement of cash flows	7
Notes to the condensed consolidated interim financial information	8 - 13

GENERAL INFORMATION

Commercial registration	60037
Head office	P.O. Box 669 Manama Kingdom of Bahrain
Chairman	Mr. Sameer Abdulla Nass
Deputy Chairman & Managing Director	Mr. Sami Abdulla Nass
Director	Mr. Adel Abdulla Nass
Director	Mr. Ghazi Abdulla Nass
Director	Mr. Fawzi Abdulla Nass
Director	Mr. Bashar Samir Nass
Director	Dr. Mustafa Al Sayed
Director	Mr. Jamal A Al Hazeem
Director	Mr. Hisham Al Saie
Director	Mr. Hemant Joshi
Bankers	HSBC Bank Middle East Standard Chartered Bank BNP Paribas BBK Ahli United Bank Bahrain Islamic Bank BMI Bank State Bank of India
Auditors	KPMG Fakhro



KPMG Fakhro
Audit
12th Floor, Fakhro Tower
PO Box 710, Manama
Kingdom of Bahrain

Telephone +973 17 224807
Fax +973 17 227443
Website: www.kpmg.com/bh
CR No. 6220

2

INDEPENDENT AUDITORS' REPORT ON REVIEW OF CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION

The Board of Directors
Nass Corporation BSC
P.O. Box 669
Manama
Kingdom of Bahrain

11 May 2016

Introduction

We have reviewed the accompanying 31 March 2016 condensed consolidated interim financial information of Nass Corporation BSC (the "Company") and its subsidiaries (together the "Group"), which comprises:

- the condensed consolidated statement of financial position as at 31 March 2016;
- the condensed consolidated statement of profit or loss and other comprehensive income for the three-month period ended 31 March 2016;
- the condensed consolidated statement of changes in equity for the three-month period ended 31 March 2016;
- the condensed consolidated statement of cash flows for the three-month period ended 31 March 2016; and
- notes to the condensed consolidated interim financial information.

The Board of Directors of the Company is responsible for the preparation and presentation of this condensed consolidated interim financial information in accordance with IAS 34, 'Interim Financial Reporting'. Our responsibility is to express a conclusion on this condensed consolidated interim financial information based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying 31 March 2016 condensed consolidated interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34, 'Interim Financial Reporting'.

CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
as at 31 March 2016

Bahraini Dinars '000

	Note	31 March 2016 (reviewed)	31 December 2015 (audited)
ASSETS			
Property, plant and equipment		18,050	17,842
Investment property		1,500	1,500
Investment in equity accounted investees		871	883
Non-current assets		20,421	20,225
Inventories		6,150	5,855
Trade and other receivables		47,364	47,405
Due from contract customers		12,285	9,850
Due from related parties	8	3,428	3,381
Deposits with banks		13,744	8,553
Cash and banks balances		13,171	15,182
Current assets		96,142	90,226
Total assets		116,563	110,451
EQUITY AND LIABILITIES			
Share capital		22,000	22,000
Treasury shares		(1,597)	(1,597)
Statutory reserve		7,684	7,684
Retained earnings		28,394	27,753
Donations and charity reserve		41	31
Equity attributable to equity holders of the parent		56,522	55,871
Non-controlling interest		1,921	2,121
Total equity		58,443	57,992
Liabilities			
Bank loans		661	310
Employee benefits		5,347	5,277
Trade and other payables		256	151
Non-current liabilities		6,264	5,738
Trade and other payables		37,569	30,809
Due to contract customers		1,977	2,084
Employee benefits		2,611	2,313
Due to related parties	8	4,827	4,654
Bills payable		792	1,843
Bank loans		1,366	1,576
Bank overdrafts		2,714	3,442
Current liabilities		51,856	46,721
Total liabilities		58,120	52,459
Total equity and liabilities		116,563	110,451

The condensed consolidated interim financial information which consist of pages 3 to 13 were approved by the Board of Directors on 11 May 2016 and signed on its behalf by:

Sameer Abdulla Nass
Chairman

Sami Abdulla Nass
Deputy Chairman & Managing Director

**CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT OR LOSS AND OTHER
COMPREHENSIVE INCOME**

for the three months ended 31 March 2016

Bahraini Dinars '000

	Note	Three months ended 31 March	
		2016 (reviewed)	2015 (reviewed)
REVENUE			
Contract income		21,168	13,976
Sales		6,731	5,611
Hire income		3,100	1,854
Total revenue		30,999	21,441
Cost of sales		(26,783)	(17,708)
Gross profit		4,216	3,733
Other operating income, net		193	120
General and administrative expenses	7	(2,609)	(3,206)
Finance income		44	49
Finance costs		(53)	(56)
Share of profit from equity accounted investments		74	28
Profit for the period		1,865	668
Other comprehensive income		-	-
Total comprehensive income for the period		1,865	668
<i>Attributable to</i>			
Equity holders of the parent		1,726	593
Non-controlling interest		139	75
		1,865	668
Earnings per share			
Basic earnings per share (Fils)		8.03	2.76

CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for the three months ended 31 March 2016

Bahraini Dinars '000

	Attributable to equity holders of the parent							Non-controlling interest	Total equity
	Share capital	Treasury Shares	Statutory reserve	Retained earnings	Donations and charity reserve	Total			
2016 (reviewed)									
At 1 January 2016	22,000	(1,597)	7,684	27,753	31	55,871	2,121	57,992	
2015 Appropriations:	-	-	-	(1,075)	-	(1,075)	(339)	(1,414)	
Dividend (5%)	-	-	-	(10)	10	-	-	-	
Donations and charity reserve									
Balance after 2015 appropriations	22,000	(1,597)	7,684	26,668	41	54,796	1,782	56,578	
Profit and total comprehensive income for the period	-	-	-	1,726	-	1,726	139	1,865	
Balance at 31 March 2016	22,000	(1,597)	7,684	28,394	41	56,522	1,921	58,443	

The condensed consolidated interim financial information consists of pages 3 to 13.

CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for the three months ended 31 March 2015

Bahraini Dinars '000

2015 (reviewed)

	Attributable to equity holders of the parent							Non-controlling interest	Total equity
	Share capital	Treasury Shares	Statutory reserve	Retained earnings	Donations and charity reserve	Total			
At 1 January 2015	22,000	(1,597)	7,417	28,588	29	56,437	1,993	58,430	
2014 Appropriations:	-	-	-	(3,226)	-	(3,226)	(229)	(3,455)	
Dividend (15%)	-	-	-	(10)	10	-	-	-	
Donations and charity reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	
Balance after 2014 Appropriations	22,000	(1,597)	7,417	25,352	39	53,211	1,764	54,975	
Profit and total comprehensive Income for the period	-	-	-	593	-	593	75	668	
Balance at 31 March 2015	22,000	(1,597)	7,417	25,945	39	53,804	1,839	55,643	

The condensed consolidated interim financial information consists of pages 3 to 13.

CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
for the three months ended 31 March 2016

Bahraini Dinars '000

	Three months ended 31 March	
	2016 (reviewed)	2015 (reviewed)
Cash flows from operating activities		
Profit for the period before non-controlling interest	1,865	668
<i>Adjustments for:</i>		
Depreciation	968	1,030
(Recovery) / impairment of trade receivables	(158)	369
Gain on disposal of property, plant and equipment	(37)	(57)
Share of (profit) / loss from joint ventures, net	(43)	5
Share of (profit) from associate	(31)	(33)
Employee benefits	70	149
<i>Changes in:</i>		
Inventories	(295)	433
Trade and other receivables	199	(5,085)
Due from contract customers	(2,435)	951
Due from related parties	(47)	(95)
Trade and other payables	5,683	1,809
Due to contract customers	(107)	(1,752)
Due to related parties	209	(130)
Employee benefits	298	119
Bills payable	(1,051)	(620)
Net cash from / (used in) operating activities	5,088	(2,239)
Cash flows from investing activities		
Purchase of property, plant and equipment	(1,289)	(230)
Proceeds from sale of property, plant and equipment	150	91
Investment in associates	50	-
Movement on deposits with banks	(2,489)	5,210
Net cash (used in) / from investing activities	(3,578)	5,071
Cash flows from financing activities		
Proceeds from bank loans	637	399
Repayment of bank loans	(496)	(479)
Dividends paid to the company's shareholders	(38)	(110)
Dividends paid to non-controlling shareholders in subsidiaries	(194)	(105)
Net cash used in financing activities	(91)	(295)
Net increase in cash and cash equivalents	1,419	2,537
Cash and cash equivalents at 1 January	13,594	5,002
Cash and cash equivalents at 31 March	15,013	7,539
<i>Represented by</i>		
Cash and bank balances	13,171	11,143
Short term bank deposits (less than 90 days)	4,556	203
Bank overdrafts	(2,714)	(3,807)
	15,013	7,539

The condensed consolidated interim financial information consists of pages 3 to 13.

NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION**for the three months ended 31 March 2016**

Bahraini Dinars '000

1 REPORTING ENTITY

Nass Corporation BSC (the "Company") is a public shareholding Company incorporated and registered in Bahrain and operates under commercial registration number 60037 obtained on 9 March 2006. The Company is listed on the Bahrain Stock Exchange with an authorised share capital of 500 million ordinary shares of 100 fils each, out of which issued and fully paid up share capital is 220 million ordinary shares of 100 fils each.

It operates through a group consisting of divisions, subsidiaries and joint ventures. The Group is mainly engaged in civil engineering, mechanical and electrical contracting, manufacture and supply of manpower to related contracting activities. It is also involved in the sale of ready mixed concrete, ice blocks, spare parts, foodstuff, and general trading and undertakes contracts relating to precast concrete and water supply.

The condensed consolidated interim financial information ("interim financial information") as at and for the three month period ended 31 March 2016 includes the results of the Company and its subsidiaries (together referred to as the "Group").

2 BASIS OF PREPARATION**a) Statement of compliance**

The interim financial information have been prepared in accordance with IAS 34 – '*Interim Financial Reporting*'. These do not include all the information required for a complete set of IFRS financial statements. However, selected explanatory notes are included to explain events and transactions that are significant to an understanding of the changes in the Group's financial position and performance since the last annual consolidated financial statements as at and for the year ended 31 December 2015.

b) Judgments and estimates

The preparation of interim financial information requires the management to make judgments, estimates and assumptions that affect the application of accounting policies and the reported amounts of assets and liabilities, income and expense. Actual results may differ from these estimates.

In preparing the interim financial information, the significant judgments made by management in applying the Group's accounting policies and the key sources of estimation uncertainty were the same as those applied to the consolidated financial statements for the year ended 31 December 2015.

3 SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies applied by the Group in the preparation of the interim financial information are consistent with those applied in the preparation of the audited consolidated financial statements as at and for the year ended 31 December 2015.

The interim financial information is reviewed not audited. The comparatives for the condensed consolidated statement of financial position have been extracted from the audited consolidated financial statements for the year ended 31 December 2015 and comparatives for the condensed consolidated statements of profit or loss and other comprehensive income, cash flows and changes in equity have been extracted from the reviewed interim financial information for the three months period ended 31 March 2015.

NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION
for the three months ended 31 March 2016 Bahraini Dinars '000

4 FINANCIAL RISK MANAGEMENT

The Group's financial risk management objectives and policies are consistent with those disclosed in the audited consolidated financial statements for the year ended 31 December 2015.

5 SEASONALITY OF OPERATIONS

Due to the effect of seasonal variations, the results reported in the condensed consolidated interim financial information may not represent a proportionate share of the overall annual results.

6 APPROPRIATIONS

Appropriations if any, for the current year will be made at the year end. At the Annual General Meeting (AGM) for the year 2015 held on 21 March 2016, the following appropriations were approved which have been effected during the period:

- dividend of BD 1,075 representing 5 % (2014: BD 3,226 - 15 %); and
- transfer to donation and charity reserve of BD 10 (2014: BD 10).

7 GENERAL AND ADMINISTRATIVE EXPENSES

	31 March 2016 (reviewed)	31 March 2015 (reviewed)
Salaries of administration staff	1,633	1,729
Management consultancy fees	390	390
Impairment (recovery)/ losses on receivables	(158)	369
Depreciation	136	179
Commission	126	119
Vehicle expenses	86	90
Rent, electricity & water	103	73
Communication	68	54
Directors' remuneration	23	12
Reversal of excess provisions	(180)	(66)
Other expenses	382	257
	2,609	3,206

8 RELATED PARTY TRANSACTIONS

Transactions between the Company and its subsidiaries, which are related parties of the Company, have been eliminated on consolidation. Details of transactions between the Group and other related parties are disclosed below.

NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION**for the three months ended 31 March 2016**

Bahraini Dinars '000

8 RELATED PARTY TRANSACTIONS (continued)

Related party	Sales / revenues		Purchases and operating expenses		Amounts due from		Amounts due to	
	Three months ended				31 March 2016 (reviewed)	31 Dec 2015 (audited)	31 March 2016 (reviewed)	31 Dec 2015 (audited)
	31 March 2016 (reviewed)	31 March 2015 (reviewed)	31 March 2016 (reviewed)	31 March 2015 (reviewed)				
A.A. Nass & Sons WLL and its related parties	181	243	1,854	1,618	3,078	3,035	3,771	3,556
Joint ventures	100	85	-	-	350	346	1,056	1,098
Total	281	328	1,854	1,618	3,428	3,381	4,827	4,654

Interest in joint ventures of BD 583 (31 December 2015: BD 576) represents the accumulated capital, share of profits less distribution received from the joint venture projects.

Key management personnel are those persons having authority and responsibility for planning, directing and controlling the activities of the Group. The key management personnel comprise members of the Board of Directors, the Divisional Managers, the General Managers and their compensation is as follows:

	31 March 2016 (reviewed)	31 March 2015 (reviewed)
Short-term benefits	376	286
Termination benefits	44	38
	420	324

The short-term compensation includes provision for directors' fees of BD 23 (2015: BD 12) and board committee attendance fees of BD 52 (2015: BD 47).

Directors' interest in the shares of the Company was as follows:

	31 March 2016 (reviewed)	31 Dec 2015 (audited)
Total number of shares held by Directors*	94,286,430	94,286,430
As a percentage of the total number of shares outstanding	43.84	43.84

* The shares held by Directors are in their individual capacity.

NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION
for the three months ended 31 March 2016

Bahraini Dinars '000

9 OPERATING SEGMENTS

The Group is organised into two operating divisions - Construction and Allied Activities and Trading Activities.

The *Construction and Allied Activities* are civil engineering works, mechanical fabrication and maintenance contracts, scaffolding and formwork, readymix concrete, precast, floor and roof slabs, electrical and instrumentation contracting.

The *Trading Activities* are supply of washed sand, sweet water, import and wholesaler of frozen foods, agents for equipment and material manufacturers.

REVENUE

External sales
 Inter-segment sales

Total revenue

Segment result
 Share of profit / (loss) from joint ventures
 Other gains and losses
 Unallocated corporate expenses

Profit for the period

Depreciation

	Construction & Allied Activities		Trading Activities		Eliminations		Consolidated	
	31 March 2016 (reviewed)	31 March 2015 (reviewed)	31 March 2016 (reviewed)	31 March 2015 (reviewed)	31 March 2016 (reviewed)	31 March 2015 (reviewed)	31 March 2016 (reviewed)	31 March 2015 (reviewed)
External sales	28,342	18,516	2,657	2,925	-	-	30,999	21,441
Inter-segment sales	3,162	2,618	895	492	(4,057)	(3,110)	-	-
Total revenue	31,504	21,134	3,552	3,417	(4,057)	(3,110)	30,999	21,441
Segment result	1,765	732	369	297	-	-	2,134	1,029
Share of profit / (loss) from joint ventures	43	(5)	-	-	-	-	43	(5)
Other gains and losses	236	202	32	-	-	-	268	202
Unallocated corporate expenses	-	-	-	-	-	-	(580)	(558)
Profit for the period							1,865	668
Depreciation							968	1,030

NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION

for the three months ended 31 March 2016

Bahraini Dinars '000

9 OPERATING SEGMENTS (continued)

Other information	Construction & Allied Activities		Trading Activities		Consolidated	
	31 March 2016 (reviewed)	31 Dec 2015 (audited)	31 March 2016 (reviewed)	31 Dec 2015 (audited)	31 March 2016 (reviewed)	31 Dec 2015 (audited)
Total assets	107,427	101,129	9,136	9,322	116,563	110,451
Total liabilities	55,002	49,351	3,118	3,108	58,120	52,459
Total net assets	52,425	51,778	6,018	6,214	58,443	57,992
Capital expenditure	1,149	3,389	140	203	1,289	3,592

10 FAIR VALUE AND CLASSIFICATION OF FINANCIAL INSTRUMENTS

a) Fair value

Fair value is the price that would be received to sell an asset or paid to transfer a liability in an orderly transaction between market participants at the measurement date in the principal, or in its absence, the most advantageous market to which the Group has access at that date. The fair value of a liability reflects its non-performance risk.

The carrying value of the company's financial instruments approximate their fair value due to their short term nature.

b) Classification

Classification of financial assets and financial liabilities, together with the carrying amounts as disclosed in the statement of financial position.

31 March 2016 (reviewed)

	Loans and receivables	At amortised cost	Total carrying value
Financial assets			
Trade and other receivables	47,004	-	47,004
Due from related parties	3,428	-	3,428
Deposits with banks	13,744	-	13,744
Cash and bank balances	13,171	-	13,171
	77,347	-	77,347
Financial liabilities			
Bank loans	-	2,027	2,027
Trade and other payables	-	29,661	29,661
Due to related parties	-	4,827	4,827
Bills payable	-	792	792
Bank overdrafts	-	2,714	2,714
	-	40,021	40,021

NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL INFORMATION
for the three months ended 31 March 2016

Bahraini Dinars '000

10 FAIR VALUE AND CLASSIFICATION OF FINANCIAL INSTRUMENTS (continued)

31 December 2015 (audited)

	Loans and receivables	At amortised cost	Total carrying value
Financial assets			
Trade and other receivables	47,108	-	47,108
Due from related parties	3,381	-	3,381
Deposits with banks	8,553	-	8,553
Cash and bank balances	15,182	-	15,182
	74,224	-	74,224
Financial liabilities			
Bank loans	-	1,886	1,886
Trade and other payables	-	25,640	25,640
Due to related parties	-	4,654	4,654
Bills payable	-	1,843	1,843
Bank overdrafts	-	3,442	3,442
	-	37,465	37,465

11 COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

	31 March 2016 (reviewed)	31 December 2015 (audited)
Guarantees	48,950	38,093
Letters of credit	2,823	1,686
Capital commitments	1,080	748

The banks have provided guarantees (performance, retention, financial and others related to contracting activities) amounting to BD 48,950 (31 December 2015: BD 38,093) for the various divisions and subsidiaries of the parent company out of which BD 1,019 (31 December 2015: BD 1,019) have been issued for the joint venture activities.

12 COMPARATIVES

The comparative figures have been regrouped, where necessary, in order to conform to the current period's presentation. Such regrouping did not affect the previously reported profit and comprehensive income for the year or total equity.

شركة ناس ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٦

شركة ناس (ش.م.ب)

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الصفحة	المحتويات
١	معلومات عامة
٢	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية الموحدة المرحلية 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 الموحدة المختصرة

معلومات عامة

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 ستاندرد تشارترد بنك بي ان بي باريبا بنك البحرين والكويت البنك الأهلي المتحد بنك البحرين الاسلامي بنك السلام ستيت بنك اوف انديا	البنوك
كي بي ام جي فخرو	مدققو الحسابات

تقرير المدققين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
إلى
حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة ناس ش.م.ب
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ لشركة ناس ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية، وإن مسنوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة - ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية 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 نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

كي بي ام جي

المنامة - مملكة البحرين
١١ مايو ٢٠١٦

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالآلاف الدنانير البحرينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	إيضاح
١٧,٨٤٢	١٨,٠٥٠	
١,٥٠٠	١,٥٠٠	
٨٨٣	٨٧١	
٢٠,٢٢٥	٢٠,٤٢١	
٥,٨٥٥	٦,١٥٠	
٤٧,٤٠٥	٤٧,٣٦٤	
٩,٨٥٠	١٢,٢٨٥	
٣,٣٨١	٣,٤٢٨	٨
٨,٥٥٣	١٣,٧٤٤	
١٥,١٨٢	١٣,١٧١	
٩٠,٢٢٦	٩٦,١٤٢	
١١٠,٤٥١	١١٦,٥٦٣	
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	
(١,٥٩٧)	(١,٥٩٧)	
٧,٦٨٤	٧,٦٨٤	
٢٧,٧٥٣	٢٨,٣٩٤	
٣١	٤١	
٥٥,٨٧١	٥٦,٥٢٢	
٢,١٢١	١,٩٢١	
٥٧,٩٩٢	٥٨,٤٤٣	
٣١٠	٦٦١	
٥,٢٧٧	٥,٣٤٧	
١٥١	٢٥٦	
٥,٧٣٨	٦,٢٦٤	
٣٠,٨٠٩	٣٧,٥٦٩	
٢,٠٨٤	١,٩٧٧	
٢,٣١٣	٢,٦١١	
٤,٦٥٤	٤,٨٢٧	٨
١,٨٤٣	٧٩٢	
١,٥٧٦	١,٣٦٦	
٣,٤٤٢	٢,٧١٤	
٤٦,٧٢١	٥١,٨٥٦	
٥٢,٤٥٩	٥٨,١٢٠	
١١٠,٤٥١	١١٦,٥٦٣	

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المنشورة على الصفحات من ٣ إلى ٢٣ من قبل مجلس الإدارة في ١١ مايو ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

سامي عبدالله ناس
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالآلاف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (مراجعة)	
١٣,٩٧٦	٢١,١٦٨	الإيرادات
٥,٦١١	٦,٧٣١	إيراد العقود
١,٨٥٤	٣,١٠٠	المبيعات
		إيراد التأجير
٢١,٤٤١	٣٠,٩٩٩	مجموع الإيرادات
(١٧,٧٠٨)	(٢٦,٧٨٣)	تكلفة المبيعات
٣,٧٣٣	٤,٢١٦	اجمالي الربح
١٢٠	١٩٣	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
(٣,٢٠٦)	(٢,٦٠٩)	المصروفات العمومية والإدارية
٤٩	٤٤	إيرادات التمويل
(٥٦)	(٥٣)	تكاليف التمويل
٢٨	٧٤	حصة الأرباح من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٦٦٨	١,٨٦٥	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
٦٦٨	١,٨٦٥	مجموع الدخل الشامل للفترة

٥٩٣	١,٧٢٦
٧٥	١٣٩
٦٦٨	١,٨٦٥

المنسوب إلى:
حامل أسهم الشركة الأم
حصة غير مسيطرة

٢,٧٦ ٨,٠٣

العائد على السهم
العائد الأساسي للسهم (فلس)

شركة ناس ش.م.ب.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المملوكة الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بآلاف الدنانير الجرينية

المجموع	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
١,٨٦٥	١٣٩	١,٧٢٦	-	١,٧٢٦	-	-	-
٥٨,٤٤٣	١,٩٢١	٥٦,٥٢٢	٤١	٢٨,٣٩٤	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠١٦
تخصيصات ٢٠١٥:
أرباح أسهم (٥%)
احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية

الرصيد بعد تخصيصات ٢٠١٥
الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المملوكة الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (بتبع)

بالآلاف الدنانير البحرينية

المجموع	حصصة غير مسيطرة	منسوب إلى حاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية	أرباح مستتقة	احتياطي قانوني	أشهم الخزينة	
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
٦٦٨	٧٥	٥٩٣	-	٥٩٣	-	-	-
٥٥,٦٤٣	١,٨٣٩	٥٣,٨٠٤	٣٩	٢٥,٩٤٥	٧,٤١٧	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠

٢٠١٥ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٥
تخصيصات ٢٠١٤:
أرباح أسهم (١٥%)
احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية

الرصيد بعد تخصيصات ٢٠١٤

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالآلاف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (مراجعة)	
٦٦٨	١,٨٦٥	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات ربح الفترة قبل الحصة غير المسيطرة تسويات لـ: إستهلاكات
١,٠٣٠	٩٦٨	(استرداد) / انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
٣٦٩	(١٥٨)	أرباح بيع عقارات ومعدات وآلات
(٥٧)	(٣٧)	حصة (الأرباح) / الخسائر من المشاريع المشتركة، صافي
٥	(٤٣)	حصة (الأرباح) من الشركات الزميلة
(٣٣)	(٣١)	منافع الموظفين
١٤٩	٧٠	<u>التغيرات في:</u> المخزون
٤٣٣	(٢٩٥)	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
(٥,٠٨٥)	١٩٩	مبالغ مستحقة من العملاء
٩٥١	(٢,٤٣٥)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(٩٥)	(٤٧)	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
١,٨٠٩	٥,٦٨٣	مبالغ مستحقة للعملاء
(١,٧٥٢)	(١٠٧)	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
(١٣٠)	٢٠٩	منافع الموظفين
١١٩	٢٩٨	سندات مالية مستحقة
(٦٢٠)	(١,٠٥١)	
(٢,٢٣٩)	٥,٠٨٨	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة العمليات
(٢٣٠)	(١,٢٨٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩١	١٥٠	شراء عقارات ومعدات وآلات
-	٥٠	المستلم من بيع عقارات ومعدات وآلات
٥,٢١٠	(٢,٤٨٩)	استثمارات في شركات زميلة
٥,٠٧١	(٣,٥٧٨)	الحركة في الودائع لدى البنوك
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
٣٩٩	٦٣٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٧٩)	(٤٩٦)	المستلم من القروض البنكية
(١١٠)	(٣٨)	المدفوع من القروض البنكية
(١٠٥)	(١٩٤)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الشركة
		أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الحصة غير المسيطرة في الشركات التابعة
(٢٩٥)	(٩١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢,٥٣٧	١,٤١٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٥,٠٠٢	١٣,٥٩٤	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٧,٥٣٩	١٥,٠١٣	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
١١,١٤٣	١٣,١٧١	يشمل النقد وما في حكمه:
٢٠٣	٤,٥٥٦	النقد وأرصدة لدى البنوك
(٣,٨٠٧)	(٢,٧١٤)	ودائع بنكية قصيرة الأجل (أقل من ٩٠ يوم)
٧,٥٣٩	١٥,٠١٣	سحب على المكشوف

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بآلاف الدنانير البحرينية

١. 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 وتوزيع 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 وتوزيع المياه.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (المعلومات المالية المرحلية) كما في لفترة الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تشمل كل المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ولكن، 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

يتطلب إعداد المعلومات المالية حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تضع الإدارة بعض التقديرات، التوقعات والفرصيات مما يؤثر على عملية تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصروفات المعلنة. النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، 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 الموحدة المختصرة 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 الموحدة المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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 للثلاثة 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

٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	
١,٧٢٩	١,٦٣٣	تكلفة موظفي الإدارة
٣٩٠	٣٩٠	أتعاب استشارات إدارية
٣٦٩	(١٥٨)	(إسترجاع) / مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
١٧٩	١٣٦	استهلاكات
١١٩	١٢٦	عمولات مدفوعة
٩٠	٨٦	مصروفات السيارات
٧٣	١٠٣	إيجار وكهرباء وماء
٥٤	٦٨	اتصالات
١٢	٢٣	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٦٦)	(١٨٠)	عكس مخصصات تم الاستغناء عنها
٢٥٧	٣٨٢	مصروفات أخرى
٣,٢٠٦	٢,٦٠٩	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

بالآلاف 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
		لثلاثة الأشهر المنتهية						
		٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
		(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٥٥٦	٣,٧٧١	٣,٠٣٥	٣,٠٧٨	١,٦١٨	١,٨٥٤	٢٤٣	١٨١	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م والأطراف ذات العلاقة
١,٠٩٨	١,٠٥٦	٣٤٦	٣٥٠	-	-	٨٥	١٠٠	المشاريع المشتركة
٤,٦٥٤	٤,٨٢٧	٣,٣٨١	٣,٤٢٨	١,٦١٨	١,٨٥٤	٣٢٨	٢٨١	المجموع

تمثل الحصة في المشاريع المشتركة بقيمة ٥٨٣ دنانير بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥٧٦ دينار بحريني) رأس المال المتراكم، الحصة من الأرباح بعد استبعاد التوزيعات المستلمة من المشاريع المشتركة.

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

٣١ مارس ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)
٢٨٦	٣٧٦
٣٨	٤٤
٣٢٤	٤٢٠

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تشمل التعويضات قصيرة الأجل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٢٣ دينار بحريني (٢٠١٥: ١٢ دينار بحريني) وأتعاب حضور لجان مجلس الإدارة بقيمة ٥٢ دينار بحريني (٢٠١٥: ٤٧ دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)
٩٤,٢٨٦,٤٣٠	٩٤,٢٨٦,٤٣٠
٤٣,٨٤	٤٣,٨٤

مجموع عدد الاسهم المملوكة من قبل الإدارة *

كنسبة مئوية من إجمالي عدد الأسهم القائمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للمثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالآلاف الدنانير البحرينية

٩. القطاعات التشغيلية

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

الإنشاءات والأنشطة الداعمة : أعمال هندسة مدنية، عقود أعمال ميكانيكية وصيانة، سقالات و هيكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تليط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربائية والآلات.

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

المجموع		استيعادات		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة		الإيرادات	
٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
٢١,٤٤١	٣٠,٩٩٩	-	-	٢,٩٢٥	٢,٦٥٧	١٨,٥١٦	٢٨,٣٤٢	٢٨,٣٤٢	٢٨,٣٤٢
-	-	(٣,١١٠)	(٤,٠٥٧)	٤٩٢	٨٩٥	٢,٦١٨	٣,١٦٢	٣,١٦٢	٣,١٦٢
٢١,٤٤١	٣٠,٩٩٩	(٣,١١٠)	(٤,٠٥٧)	٣,٤١٧	٣,٥٥٢	٢١,١٣٤	٣١,٥٠٤	٣١,٥٠٤	٣١,٥٠٤
١,٠٢٩	٢,١٣٤	-	-	٢٩٧	٣٦٩	٧٣٢	١,٧٦٥	١,٧٦٥	١,٧٦٥
(٥)	٤٣	-	-	-	-	(٥)	٤٣	٤٣	٤٣
٢٠٢	٣٦٨	-	-	-	٣٢	٢٠٢	٢٣٦	٢٣٦	٢٣٦
(٥٥٨)	(٥٨٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٦٨	١,٨٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٠٣٠	٩٦٨	-	-	-	-	-	-	-	-

ربح الفترة

الاستهلاك

نتائج القطاع

حصاة الربح / (الخسارة) من المشاريع المشتركة

أرباح وخسائر أخرى

مصروفات إدارية غير مخصصة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

بالآلاف الدنانير البحرينية

٩. القطاعات التشغيلية (بتبع)

المجموع		الأنشطة التجارية		الانشاءات والأنشطة الداعمة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)
١١٠,٤٥١	١١٦,٥٦٣	٩,٣٢٢	٩,١٣٦	١٠١,١٢٩	١٠٧,٤٢٧
٥٢,٤٥٩	٥٨,١٢٠	٣,١٠٨	٣,١١٨	٤٩,٣٥١	٥٥,٠٠٢
٥٧,٩٩٢	٥٨,٤٤٣	٦,٢١٤	٦,٠١٨	٥١,٧٧٨	٥٢,٤٢٥
٣,٥٩٢	١,٢٨٩	٢٠٣	١٤٠	٣,٣٨٩	١,١٤٩

معلومات أخرى
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع صافي الموجودات
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
التصنيف لكل نوع من الموجودات والمطلوبات المالية وقيمتها الدفترية كما هو موضح في بيان المركز المالي:

إجمالي القيمة الدفترية	بالقيمة المطفأة	القروض والذمم المدينة
٤٧,٠٠٤	-	٤٧,٠٠٤
٣,٤٢٨	-	٣,٤٢٨
١٣,٧٤٤	-	١٣,٧٤٤
١٣,١٧١	-	١٣,١٧١
٧٧,٣٤٧	-	٧٧,٣٤٧
٢,٠٢٧	٢,٠٢٧	-
٢٩,٦٦١	٢٩,٦٦١	-
٤,٨٢٧	٤,٨٢٧	-
٧٩٢	٧٩٢	-
٢,٧١٤	٢,٧١٤	-
٤٠,٠٢١	٤٠,٠٢١	-

٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
١٥,١٨٢	-	١٥,١٨٢
٧٤,٢٢٤	-	٧٤,٢٢٤
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

٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)
٤٨,٩٥٠
٢,٨٢٣
١,٠٨٠

ضمانات
خطابات الاعتماد
التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة ٤٨,٩٥٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٨,٠٩٣ دينار بحريني) لأقسام مختلفة وشركات تابعة للشركة الأم، منها ١,٠١٩ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٠١٩ دينار بحريني) أصدرت لأنشطة المشاريع المشتركة.

١٢. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. إعادة التبويب هذه لم تؤثر على الربح أو الدخل الشامل للفترة أو إجمالي حقوق الملكية المعلنة سابقاً.