

شركة ناس ش.م.ب

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠١٧

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 - ١٤	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية 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 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

تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

إلى
حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة ناس ش.م.ب
ص.ب ٦٦٩
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لشركة ناس ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤل عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية*، وإن مسؤليتنا 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 مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسؤلين 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - *التقارير المالية المرحلية*.

كي بي إم جي

١٢ أغسطس ٢٠١٧

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاح
٢٢,٧٤٤	٢٦,٣٤٢	
٢٩٥	٢٩٣	
٨٢٥	٦٦٧	
٢٣,٨٦٤	٢٧,٣٠٢	
٧,٢٦١	١٠,٠٩٦	
٢,٣٤٨	٢,٣٤٨	
٥٧,٠٤٥	٥٩,٤٨٦	٧
٧,٥٩١	١٨,٢٣٣	
٧,٥٧٩	٤,٨٨٥	٨
٦,١٣٧	٣,٩٥١	
١٦,٩٣٦	١٤,١١١	
١٠٤,٨٩٧	١١٣,١١٠	
١٢٨,٧٦١	١٤٠,٤١٢	
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	
(١,٥٩٧)	(١,٥٩٧)	
٧,٩٨٨	٧,٩٨٨	
٢٩,٤٠٨	٣٠,٣٧١	
٣٥	٣٣	
٥٧,٨٣٤	٥٨,٧٩٥	
٢,٢٩٦	٢,١٦١	
٦٠,١٣٠	٦٠,٩٥٦	
٤٨٩	٩٦١	
٥,٩٥٧	٦,٢٧٧	
٦,٤٤٦	٧,٢٣٨	
٤٠,٥٤٩	٥٢,٦٨٣	٩
٥,١٦٢	١,٦٠٦	
٢,٩٢٠	٣,١٥٨	
٦,٨١٠	٧,٠٩٣	٨
١,٤٦٩	١,٥٢٤	
٨٦٢	٩٥١	
٤,٤١٣	٥,٢٠٣	
٦٢,١٨٥	٧٢,٢١٨	
٦٨,٦٣١	٧٩,٤٥٦	
١٢٨,٧٦١	١٤٠,٤١٢	

الموجودات
العقارات والمنشآت والمعدات
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
مجموع الموجودات غير المتداولة

المخزون
موجودات محتفظ بها للبيع
نعم تجارية ودمم مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من عملاء المشاريع
مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
ودائع لدى البنوك
النقد وأرصدة البنوك
مجموع الموجودات المتداولة
مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات
رأس المال
أسهم خزينة
احتياطي قانوني
أرباح مستحقة
احتياطي أعمال خيرية
حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
حصصة غير مسيطرة
مجموع حقوق الملكية

المطلوبات
قروض بنكية
منافع الموظفين
مجموع المطلوبات غير المتداولة

نعم تجارية ودمم دائنة أخرى
مبالغ مستحقة إلى عملاء المشاريع
منافع الموظفين
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
سندات مالية مستحقة
قروض بنكية
سحوبات على المكشوف
مجموع المطلوبات المتداولة
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنشورة على الصفحات من ٣ إلى ١٤ من قبل مجلس الإدارة في ١٣ أغسطس ٢٠١٧ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

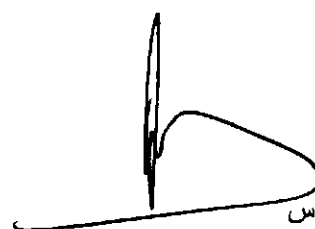
سامي عبدالله ناس
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بآلاف الدينار البحرينية

للسنة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٢٨,٣٣٥ (٢٤,٦١٠)	٤٠,٨٧٥ (٣٦,٩٠٨)	٥٩,٣٣٤ (٥١,٣٩٣)	٨٠,٩٢١ (٧٢,٨٥٥)	١٠ الإيرادات تكلفة المبيعات
٣,٧٢٥	٣,٩٦٧	٧,٩٤١	٨,٠٦٦	اجمالي الربح
٢٠٦ ٦٣٧ (٢,٩٢٣) ٥٧ (٦١)	٩٧ - (٣,٠١٠) ٢٩ (١٠٥)	٣٩٩ ٦٣٧ (٥,٥٣٢) ١٠١ (١١٤)	٢٥٩ - (٧,١٧٩) ٥٣ (٢٠٠)	١١ إيرادات تشغيلية أخرى، صافي الربح من بيع استثمارات عقارية المصروفات العمومية والإدارية إيرادات التمويل تكاليف التمويل حصة المجموعة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٦٢	١,٢٣٤	١٣٦	١,٤٢٨	ربح الفترة
١,٧٠٣	٢,٢١٢	٣,٥٦٨	٢,٤٢٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٧٠٣	٢,٢١٢	٣,٥٦٨	٢,٤٢٧	الربح المنسوب إلى: حامل أسهم الشركة الأم حصة غير مسيطرة
١,٥٩١ ١١٢	٢,٠١٧ ١٩٥	٣,٣١٧ ٢٥١	٢,٠٤٨ ٣٧٩	
١,٧٠٣	٢,٢١٢	٣,٥٦٨	٢,٤٢٧	
٧,٣٩	٩,٣٧	١٥,٤٢	٩,٥٢	العائد على السهم العائد الأساسي على السهم (فلس)


سامي عبدالله نaji
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ١٤.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

المجموع	حصة غير مسيطرة	حاملو أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي أعمال خيرية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	
٦٠,١٣٠	٢,٢٩٦	٥٧,٨٣٤	٣٥	٢٩,٤٠٨	٧,٩٨٨	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠
٢,٤٢٧	٣٧٩	٢,٠٤٨	-	٢,٠٤٨	-	-	-
(١,٥٨٩)	(٥١٤)	(١,٠٧٥)	-	(١,٠٧٥)	-	-	-
-	-	-	١٠	(١٠)	-	-	-
(١٢)	-	(١٢)	(١٢)	-	-	-	-
٦٠,٩٥٦	٢,١٦١	٥٨,٧٩٥	٣٣	٣٠,٣٧١	٧,٩٨٨	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠

٢٠١٧ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٧

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات ٢٠١٦:

- أرباح أسهم معانة (٥%)

- احتياطي أعمال خيرية معتمدة

استخدامات احتياطي أعمال خيرية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ١٤.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (بتبع)

بالآلاف الدنانير البحرينية

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	منسوب إلى حاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي أعمال خيرية	أرباح مستفناة	احتياطي قانوني	أرباح خيرية	
٥٧,٩٩٢	٢,١٢١	٥٥,٨٧١	٣١	٢٧,٧٥٣	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠
٣,٥٦٨	٢٥١	٣,٣١٧	-	٣,٣١٧	-	-	-
(١,٤١٤)	(٣٣٩)	(١,٠٧٥)	-	(١,٠٧٥)	-	-	-
-	-	-	١٠	(١٠)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٦٠,١٤٦	٢,٠٣٣	٥٨,١١٣	٤١	٢٩,٩٨٥	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠

٢٠١٦ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٦

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات ٢٠١٥:

- أرباح أسهم معلنة (٥%)

- احتياطي أعمال خيرية معتمدة

استخدامات احتياطي أعمال خيرية

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تشتمل المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الصفحات من ٣ إلى ١٤ .

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)
٣,٥٦٨	٢,٤٢٧
٢,٠٤١	٢,٤٢١
-	٢
(٤٤)	٩٦٧
-	٤٧٥
(١٩٥)	(٩٩)
(٦٣٧)	-
(١٣٦)	(١,٤٢٨)
٢٤٩	٣٢٠
(١,١٩٦)	(٢,٨٤٥)
٥,٧٤٢	(٣,٤٠٨)
(١,٠٧٩)	(١١,١١٧)
(٣,٦٤٤)	٢,٧٩١
٥,٣٥٢	١١,٨٩٢
(١٥٠)	(٣,٥٥٦)
٥١٨	٢٨٣
٥٦٧	٢٣٨
(١,٢٥٠)	٥٥
٩,٧٠٦	(٥٧٢)
(٣,٣٦٧)	(٦,٠٩٠)
٣٤٣	١٧٠
٧٠٠	-
٢٣٨	١,٤٨٩
(٤,٣٦٥)	٢,١٨٦
(٦,٤٥١)	(٢,٢٤٥)
٨٢٣	١,١٥٩
(١,٣١٠)	(٥٩٨)
(١,٠١٩)	(١,٠٥٧)
(٢٧٥)	(٢٩٠)
-	(١٢)
(١,٧٨١)	(٧٩٨)
١,٤٧٤	(٣,٦١٥)
١٣,٥٩٤	١٢,٥٢٣
١٥,٠٦٨	٨,٩٠٨

إيضاح

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
ربح الفترة قبل الحصة غير المسيطرة
تسويات /
إستهلاكات
إطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
انخفاض / (استرداد) قيمة النعم التجارية المدينة
انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من عملاء المشاريع
الربح من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
الربح من بيع استثمارات عقارية
حصة الأرباح من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
مناقص الموظفين

التغيرات في:

المخزون

نعم تجارية ونعم مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من عملاء المشاريع
مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
نعم تجارية ونعم دائنة أخرى
مبالغ مستحقة إلى عملاء المشاريع
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
مناقص الموظفين
سندات مالية مستحقة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

شراء عقارات ومنشآت ومعدات
المستلم من بيع معدات
المستلم من بيع عقارات استثمارية
أرباح أسهم من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
الحركة في الودائع لدى البنوك

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

المستلم من القروض البنكية
المدفوع من القروض البنكية
أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الشركة
أرباح أسهم مدفوعة لحاملي أسهم الحصة غير المسيطرة
استخدام احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

يتمثل في:

النقد وأرصدة البنوك

ودائع بنكية قصيرة الأجل

سحوبات على المكشوف

١٠,٨٣٨	١١,٦٣٣
٧,٣٤٩	٢,٤٧٨
(٣,١١٩)	(٥,٢٠٣)
١٥,٠٦٨	٨,٩٠٨

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بآلاف الدينار البحرينية

١. المنشأة

شركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست وسجلت في البحرين بتاريخ ١٧ سبتمبر عام ٢٠٠٥ تحت سجل تجاري رقم ٦٠٠٣٧ وتم إدراجها في بورصة البحرين بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٥.

الشركة تعمل كمجموعة أقسام والشركات التابعة والمشاريع المشتركة. تعمل المجموعة بشكل أساسي في الهندسة المدنية والميكانيكية والكهربائية، وصناعة واستقدام القوى العاملة للأنشطة المتعلقة بالمقاولات. كما تعمل في بيع الخرسانة الجاهزة، قوالب الثلج، قطع الغيار، المواد الغذائية والتجارة العامة بالإضافة إلى إبرام عقود تتعلق بالخرسانة المسبوكة وتزويد المياه.

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة (المعلومات المالية المرحلية) كما في لفترة الستة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تتضمن نتائج الشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة").

٢. أساس الإعداد

(أ) المعايير المتبعة

أعدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية 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 لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ب) التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية يتطلب من الإدارة عمل الأحكام والتقديرات والفرضيات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى مبالغ الموجودات، والمطلوبات، والإيرادات والمصروفات المعلنة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية هي نفسها المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

المعلومات المالية المرحلية مراجعة، وليست مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كما تم استخراج أرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بآلاف الدنانير البحرينية

٤. إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٥. الطبيعة الموسمية للعمليات

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

٦. التخصيصات

يتم عمل التخصيصات للسنة الحالية، إن وجدت، في نهاية السنة. في اجتماع الجمعية العمومية لسنة ٢٠١٦ والذي عقد في ٢٧ مارس ٢٠١٧، تم اعتماد التخصيصات التالية والتي تم احتسابها خلال الفترة:

- أرباح أسهم نقدية بمبلغ ١,٠٧٥ دينار بحريني تمثل نسبة ٥% من رأس المال المدفوع (٢٠١٥: ١,٠٧٥ دينار بحريني - ٥%)،
- تحويل إلى احتياطي الأعمال الخيرية بمبلغ ١٠ دينار بحريني (٢٠١٥: ١٠ دينار بحريني).

تم احتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٩٢ دينار بحريني (٢٠١٥: ٨٩ دينار بحريني) ضمن الربح أو الخسارة وقد تم اعتمادها أيضاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية.

٧. نمم تجارية ونمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٤٧,٥٢٣	٤١,٧٨٤	نمم مدينة
٩,٦٢٧	١٢,٧٩٥	مبالغ مدينة محجوزة
٣,٤٠٧	٨,٦١٣	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين والمقاولين الفرعيين
٣٧٥	٩٧٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٤٨	٥١١	نمم مدينة أخرى
١١٠	١١٩	نمم مدينة من الموظفين
٦١,٣٩٠	٦٤,٧٩٨	
(٤,٣٤٥)	(٥,٣١٢)	مخصص انخفاض القيمة
٥٧,٠٤٥	٥٩,٤٨٦	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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			
		للسنة الأشهر المنتهية في							
		٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
(منققة)	(مراجعة)	(منققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
٥,٧٤٨	٦,٦٦٧	٦,٩٦٢	٤,١١٤	٥,٠٠٠	٤,٥١٣	٢,٦٩٣	١,٢٩٤	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م والأطراف ذات العلاقة	
١,٠٦٢	٤٢٦	٦١٧	٧٧١	-	-	٢٤٠	٤٨٨	المشاريع المشتركة	
٦,٨١٠	٧,٠٩٣	٧,٥٧٩	٤,٨٨٥	٥,٠٠٠	٤,٥١٣	٢,٩٣٣	١,٧٨٢	المجموع	

تمثل الحصة في المشاريع المشتركة بقيمة ٦٦٧ دنانير بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٨٢٥ دينار بحريني) رأس المال المتراكم، الحصة من الأرباح بعد استبعاد التوزيعات المستلمة من المشاريع المشتركة والاستثمارات في الشركات الزميلة.

موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص أصحاب السلطة والمسؤولية للتخطيط وتوجيه نشاطات المجموعة وإدارة أنشطة المجموعة. يشمل موظفو الإدارة الرئيسيون أعضاء مجلس الإدارة، مدراء الإدارات، والمدراء العامون ومكافأتهم كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	منافع قصيرة الأجل
٧٣١	٦٥٩	
٥٨	٦٨	منافع نهاية الخدمة
٧٨٩	٧٢٧	

تشمل التعويضات قصيرة الأجل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٤٦ دينار بحريني (٢٠١٦: ٤٦ دينار بحريني) وأتعاب حضور لجان مجلس الإدارة بقيمة ١٠١ دينار بحريني (٢٠١٦: ١٠٤ دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (منققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	مجموع عدد الاسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

٩. نتم تجارية ونتم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
١٥,٣٢٩	١٧,٠٣٣
١٠,٦٧٠	١٥,٢١٨
٨,٩٢٧	١٣,٠٧٧
٢,٠٤٦	٢,٨٤٠
١,٩٥٨	٢,٨٧٧
١,٦١٩	١,٦٣٨
٤٠,٥٤٩	٥٢,٦٨٣

نتم تجارية دائنة
مصروفات مستحقة
مبالغ مستلمة مقنماً من عقود المشاريع
مبالغ دائنة محجوزة
نتم دائنة أخرى
أرباح أسهم غير مطالب بها

١٠. الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٣٩,٥٤٢	٥٧,١٧٠
١٣,٦٢٤	١٩,٥٨٥
٦,١٦٨	٤,١٦٦
٥٩,٣٣٤	٨٠,٩٢١

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التأجير

١١. مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٣,٣٠٨	٣,٣٨٣
(٤٤)	١,٤٤٢
٢٧٦	٢٧٣
٢٤٨	١٥٩
١٨٦	٢١٠
٢٣٧	١٧٩
١٢٧	١٠٨
٨٧٦	٩٠٩
٩٤	١٠٤
١٥٠	١٤٧
(١٩١)	(٢٥٥)
٢٦٥	٥٢٠
٥,٥٣٢	٧,١٧٩

تكلفة موظفي الإدارة
مخصص الانخفاض في قيمة / (استرداد) النتم المدينة ومبالغ مستحقة
من عملاء المشاريع
استهلاكات
عمولات
مصروفات السيارات
إيجار وكهرباء وماء
اتصالات
أتعاب مهنية
تسويق وترويج
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب الحضور
عكس مخصصات زائدة
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بآلاف الدنانير البحرينية

١٢. القطاعات التشغيلية (يتبع)

المجموع		الأنشطة التجارية		الإلتزامات والأنشطة الداعمة		معلومات أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	
٤,٢٧٤	٦,٠٩٠	٣١١	١٧١	٣,٩٦٣	٥,٩١٩	مصروفات رأسمالية
٩,٤٠٣	٢,٤٢١	٢٧٢	١٧٤	٩,١٣١	٢,٢٤٧	الاستهلاك
١٢٨,٧٦١	١٤٠,٤١٢	١٠,٥٨٣	٩,٦٤٤	١١٨,١٧٨	١٣٠,٧٦٨	مجموع الموجودات
٦٨,٦٣١	٧٩,٤٥٦	٣,١٦٥	٣,٨٩٠	٦٥,٤٦٦	٧٥,٥٦٦	مجموع المطلوبات
٦٠,١٣٠	٦٠,٩٥٦	٧,٤١٨	٥,٧٥٤	٥٢,٧١٢	٥٥,٢٠٢	مجموع صافي الموجودات

١٣. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

(أ) القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع 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:

مجموع القيمة الدفترية	أخرى بالقيمة المطفأة	القروض والنم المدنية	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٥٨,٥١٠	-	٥٨,٥١٠	نم تجارية ونم مدينة أخرى
٤,٨٨٥	-	٤,٨٨٥	مبالغ مستحقة من أطراف نوي علاقة
٣,٩٥١	-	٣,٩٥١	ودائع لدى البنوك
١٣,٨٨٦	-	١٣,٨٨٦	النقد وما في حكمه
٨١,٢٣٢	-	٨١,٢٣٢	
١,٩١٢	١,٩١٢	-	قروض بنكية
٣٧,٤٦٥	٣٧,٤٦٥	-	نم تجارية ونم دائنة أخرى
٧,٠٩٣	٧,٠٩٣	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف نوي علاقة
١,٥٢٤	١,٥٢٤	-	سندات مالية مستحقة
٥,٢٠٣	٥,٢٠٣	-	سحوبات على المكشوف
٥٣,١٩٧	٥٣,١٩٧	-	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بآلاف الدنانير البحرينية

١٣. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية (يتبع)

القيمة الدفترية	أخرى بالقيمة المطفأة	القروض والذمم المدينة
٥٦,٦٧٠	-	٥٦,٦٧٠
٧,٥٧٩	-	٧,٥٧٩
٦,١٣٧	-	٦,١٣٧
١٦,٧٧٨	-	١٦,٧٧٨
٨٧,١٦٤	-	٨٧,١٦٤
١,٣٥١	١,٣٥١	-
٢٩,٨٧٩	٢٩,٨٧٩	-
٦,٨١٠	٦,٨١٠	-
١,٤٦٩	١,٤٦٩	-
٤,٤١٣	٤,٤١٣	-
٤٣,٩٢٢	٤٣,٩٢٢	-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

نم تجارية ونم مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من أطراف نوي علاقة
ودائع لدى البنوك
النقد وما في حكمه

قروض بنكية
نم تجارية ونم دائنة أخرى
مبالغ مستحقة إلى أطراف نوي علاقة
سندات مالية مستحقة
سحوبات على المكشوف

١٤. التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٤٥,٩٨٧	٦١,١٥٠
٣,٦٣٣	١١,٣٦٧
٢,٩٩٨	٢,٢٣٦

ضمانات
خطابات الاعتماد
التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة ٦١,١٥٠ دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٥,٩٨٧ دينار بحريني) لأقسام الشركة الأم والشركات التابعة لها، منها لا شيء دينار بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء دينار بحريني) أصدرت لأنشطة المشاريع المشتركة.

١٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة، كلما دعت الحاجة لذلك لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التبويب هذه لم تؤثر على الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة أو مجموع حقوق الملكية المعلنة سابقاً.