

شركة ناس ش.م.ب

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة ناس (ش.م.ب)

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

شركة ناس (ش.م.ب)

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 البنك العربي	البنوك
كي بي ام جي فخر	مدقق الحسابات

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاح	
٢٢,٧٤٤	٢٧,٥٩٠		الموجودات
٢٩٥	٢٩٢		العقارات والمنشآت والمعدات
٨٢٥	٧٤٩		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٣,٨٦٤	٢٨,٦٣١		استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٢٦١	١٢,٧٤٣		المخزون
٢,٣٤٨	٢,٣٤٨		موجودات محتفظ بها للبيع
٥٧,٠٤٥	٦٢,٦٧٥	٧	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
٧,٥٩١	٣١,٤٦١		مبالغ مستحقة من عملاء المشاريع
٧,٥٧٩	٥,١٠٥	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٦,١٣٧	٢,٨٤٩		ودائع لدى البنوك
١٦,٩٣٦	١٠,٢٢٤		النقد وأرصدة البنوك
١٠٤,٨٩٧	١٢٧,٤٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٢٨,٧٦١	١٥٦,٠٣٦		مجموع الموجودات
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
(١,٥٩٧)	(١,٥٩٧)		رأس المال
٧,٩٨٨	٧,٩٨٨		أسهم خزينة
٣٥	٣٢		احتياطي قانوني
٢٩,٤٠٨	٣١,٠٨٧		احتياطي أعمال خيرية
			أرباح مستبقاة
٥٧,٨٣٤	٥٩,٥١٠		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
٢,٢٩٦	٢,٣٦٤		حصة غير مسيطرة
٦٠,١٣٠	٦١,٨٧٤		مجموع حقوق الملكية
٤٨٩	٧٩٣		المطلوبات
٥,٩٥٧	٦,٤٥٠		قروض بنكية
			منافع الموظفين
٦,٤٤٦	٧,٢٤٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٠,٥٤٩	٦٠,٣٣٧	٩	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
٥,١٦٢	١,٢٠٣		مبالغ مستحقة إلى عملاء المشاريع
٢,٩٢٠	٣,٢٠٢		منافع الموظفين
٦,٨١٠	٧,٧٧٨	٨	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
١,٤٦٩	٣,٧٣٢		سندات مالية مستحقة
٨٦٢	١,٠١٩		قروض بنكية
٤,٤١٣	٩,٦٤٨		سحوبات على المكشوف
٦٢,١٨٥	٨٦,٩١٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٨,٦٣٦	٩٤,١٦٢		مجموع المطلوبات
١٢٨,٧٦١	١٥٦,٠٣٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المنشورة على الصفحات من ٣ إلى ١٤ من قبل مجلس الإدارة في ٨ نوفمبر 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في		للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	
٣٢,١٠٨ (٢٨,٥٧٠)	٤٥,٢٨٣ (٤٠,٣٧٠)	٩١,٤٤٢ (٧٩,٩٦٣)	١٢٦,٢٠٤ (١١٣,٢٢٥)	١٠ الإيرادات تكلفة المبيعات
٣,٥٣٨	٤,٩١٣	١١,٤٧٩	١٢,٩٧٩	اجمالي الربح
١٢٤	٤٢	٥٢٣	٣٠١	١١ إيرادات تشغيلية أخرى، صافي الربح من بيع استثمارات عقارية المصروفات العمومية والإدارية إيرادات التمويل تكاليف التمويل الحصة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
-	-	٦٣٧	-	
(٢,٧٩٨)	(٤,٠١٤)	(٨,٣٣٠)	(١١,١٩٣)	
٤٤	٣٢	١٤٥	٨٥	
(٦٥)	(١٣٦)	(١٧٩)	(٣٣٦)	
٩٦	٨٢	٢٣٢	١,٥١٠	ربح الفترة
٩٣٩	٩١٩	٤,٥٠٧	٣,٣٤٦	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٣٩	٩١٩	٤,٥٠٧	٣,٣٤٦	

الربح المنسوب إلى:		الربح المنسوب إلى:	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٨٦٨	٧١٦	٤,١٨٥	٢,٧٦٤
٧١	٢٠٣	٣٢٢	٥٨٢
٩٣٩	٩١٩	٤,٥٠٧	٣,٣٤٦

العائد على السهم
العائد الأساسي على السهم (فلس)

٤,٠٤ ٣,٣٣ ١٩,٤٦ ١٢,٨٥

سامي عبدالله ناس
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

شركة ناس ش.م.ب.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

مجموع حقوق الملكية	حصّة غير مسيطرة	حاملو أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي أعمال خيرية	أرباح مستيناة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	
٦٠,١٣٠	٢,٢٩٦	٥٧,٨٣٤	٣٥	٢٩,٤٠٨	٧,٩٨٨	٢٢,٠٠٠	
٣,٣٤٦	٥٨٢	٢,٧٦٤	-	٢,٧٦٤	-	-	
(١,٥٨٩)	(٥١٤)	(١,٠٧٥)	-	(١,٠٧٥)	-	-	
-	-	-	١٠	(١٠)	-	-	
(١٣)	-	(١٣)	(١٣)	-	-	-	
٦١,٨٧٤	٢,٣٦٤	٥٩,٥١٠	٣٢	٣١,٠٨٧	٧,٩٨٨	٢٢,٠٠٠	
					(١,٥٩٧)		

في ١ يناير ٢٠١٧

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات ٢٠١٦:

- أرباح أسهم معنّية (٥%)

- احتياطي أعمال خيرية معنّية

استخدامات احتياطي أعمال خيرية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (يتبع)

بالآلاف الدنانير البحرينية

مجموع حقوق الملكية	حصّة غير مسيطرة	منسوب إلى حاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال	
		المجموع	احتياطي أعمال خيرية	أرباح مستتقة	احتياطي قانوني	أرباح الخيرية	رأس المال	
٥٧,٩٩٢	٢,١٢٦	٥٥,٨٧١	٣١	٢٧,٧٥٣	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠	
٤,٥٠٧	٣٢٢	٤,١٨٥	-	٤,١٨٥	-	-	-	
(١,٤١٤)	(٣٣٩)	(١,٠٧٥)	-	(١,٠٧٥)	-	-	-	
-	-	-	١٠	(١٠)	-	-	-	
(٦)	-	(٦)	(٦)	-	-	-	-	
٦١,٠٧٩	٢,١٠٤	٥٨,٩٧٥	٣٥	٣٠,٨٥٣	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠	

٢٠١٦ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٦

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات ٢٠١٥:

- أرباح أسهم مطلية (٥%)

- احتياطي أعمال خيرية معتمدة

استخدامات احتياطي أعمال خيرية

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	
٤,٥٠٧	٣,٣٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات ربح الفترة قبل الحصة غير المسيطرة
٣,١١٧	٣,٧٣٢	تسويات لـ إستهلاكات
-	٣	إطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٢٥	١,٦٠٨	١١ انخفاض / (استرداد) قيمة الذمم التجارية المدينة
-	٤٤٣	١١ انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من عملاء المشاريع
(٢٠٣)	(١٠٧)	الربح من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(٦٣٧)	-	الربح من بيع استثمارات عقارية
(٢٣٢)	(١,٥١٠)	الحصة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
٤٣٩	٤٩٣	منافع الموظفين
(١,٩١٠)	(٥,٤٨٢)	التغيرات في: المخزون
٤,٧٢٤	(٧,٢٣٨)	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
(٢,٨٨٣)	(٢٤,٣١٣)	مبالغ مستحقة من عملاء المشاريع
(٦,٢٨٣)	٢,٥٧١	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
١٠,٢٣٢	١٩,٧١٩	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
٤٦٤	(٣,٩٥٩)	مبالغ مستحقة إلى عملاء المشاريع
١,٤٨١	١,٥٩٤	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
٥٢٩	٢٨٢	منافع الموظفين
(٨٣٢)	٢,٢٦٣	سندات مالية مستحقة
١٢,٦٣٨	(٦,٥٥٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات
(٦,٦٢٩)	(٨,٦٥١)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٠٠)	-	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
٤١٩	١٨٠	شراء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٠٠	-	المستلم من بيع معدات
٢٣٨	٨٦٣	المستلم من بيع عقارات استثمارية
(٢,٤٤٢)	٣,٢٨٨	أرباح أسهم من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية الحركة في الودائع لدى البنوك
(٨,٠١٤)	(٤,٣٢٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
١,١٠٩	١,٤٢٨	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,٧٦٣)	(٩٦٧)	المستلم من القروض البنكية
(١,٠٥١)	(١,٠٨٦)	المدفوع من القروض البنكية
(٣٣٩)	(٤٣٤)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(٦)	(١٣)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الحصة غير المسيطرة تبرعات مدفوعة
(٢,٠٥٠)	(١,٠٧٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢,٥٧٤	(١١,٩٤٧)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١٣,٥٩٤	١٢,٥٢٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٦,١٦٨	٥٧٦	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
١٧,٥٠٢	٨,٥٥٢	يتمثل في: النقد وأرصدة البنوك
٣,٠٦٤	١,٦٧٢	ودائع بنكية قصيرة الأجل
(٤,٣٩٨)	(٩,٦٤٨)	سحوبات على المكشوف
١٦,١٦٨	٥٧٦	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بآلاف الدنانير 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 ٦٠٠٢٧ وتم إدراجها في بورصة البحرين بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٥.

تعمل الشركة ضمن مجموعة أقسام وشركات تابعة ومشاريع مشتركة. تعمل المجموعة بشكل أساسي في المقاولات، والهندسة 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 المرحلية الموحدة المختصرة (المعلومات المالية المرحلية) كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات 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 وللسنة 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 المرحلية الموحدة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بآلاف الدينار 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 المرحلية الموحدة 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. ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٤٧,٥٢٣	٤٤,٢٨٠
٩,٦٢٧	١٢,٢٨٨
٣,٤٠٧	٨,٤٤١
٣٧٥	١,٨٧٦
٣٤٨	٥٩٣
١١٠	١٣٣
٦١,٣٩٠	٦٨,٦١١
(٤,٣٤٥)	(٥,٩٣٦)
٥٧,٠٤٥	٦٢,٦٧٥

ذمم مدينة
مبالغ مدينة محجوزة
مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين والمقاولين الفرعيين
مصروفات مدفوعة مقدماً
ذمم مدينة أخرى
ذمم مدينة من الموظفين
مخصص انخفاض القيمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

٨. معاملات الأطراف ذوي علاقة

تم توحيد المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والتي تعتبر 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
			للتسعة الأشهر المنتهية في				
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
							عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م والأطراف ذات العلاقة
							المشاريع المشتركة
							المجموع

تمثل الحصة في المشاريع المشتركة بقيمة ٧٤٩ 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 ومكافأهم كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
١,٠٢٤	٩٩٢
٦٩	٧٩
١,٠٩٣	١,٠٧١

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تشمل التعويضات قصيرة الأجل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٦٩ دينار بحريني (٢٠١٦: ٦٩ دينار بحريني) وأتعاب حضور لجان مجلس الإدارة بقيمة ١٥١ دينار بحريني (٢٠١٦: ١٥٣ دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٩٤,٢٨٦,٤٣٠	٩٤,٢٨٦,٤٣٠
٤٣,٨٤	٤٣,٨٤

مجموع عدد الاسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

٩. ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠١٦ (مققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
١٥,٣٢٩	١٦,٠١٨
١٠,٦٧٠	٢٢,٥٥٠
٨,٩٢٧	١٥,٠٣٠
٢,٠٤٦	٢,٩٣٤
١,٩٥٨	٢,١٩٦
١,٦١٩	١,٦٠٩
٤٠,٥٤٩	٦٠,٣٣٧

ذمم تجارية دائنة
مصرفات مستحقة
مبالغ مستلمة مقدماً من عقود المشاريع
مبالغ دائنة محجوزة
ذمم دائنة أخرى
أرباح أسهم غير مطالب بها

١٠. الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٦١,٧٧٩	٩٣,٠٥٢
٢٠,٨٤٥	٢٦,٨٧٤
٨,٨١٨	٦,٢٧٨
٩١,٤٤٢	١٢٦,٢٠٤

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التأجير

١١. مصرفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
٤,٨٢٦	٥,٤٨٩
١٢٥	٢,٠٥١
٤١٨	٤٨٠
٣٥٩	٢٣٩
٢٧٧	٣٢٧
٣٥٠	٢٧٧
١٧٧	١٧٢
١,٢٩١	١,٣٤٦
١٢٩	١٤٤
٢٢٢	٢٢٠
(١٩١)	-
٣٤٧	٤٤٨
٨,٣٣٠	١١,١٩٣

تكلفة موظفي الإدارة
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة والمبالغ المستحقة
من عملاء المشاريع
استهلاكات
عمولات
مصرفات السيارات
إيجار وكهرباء وماء
اتصالات
أتعاب مهنية
تسويق وترويج
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب الحضور
عكس مخصصات زائدة
مصرفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

١٢. القطاعات التشغيلية

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

الإنشاءات والأنشطة الداعمة : أعمال هندسة مدنية، عقود أعمال ميكانيكية وصيانة، سقالات وهياكل، الخرسانة المطبوقة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، ألواح الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربائية والآلات.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	الاستيعادات		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	الأنشطة التجارية		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	الإنشاءات والأنشطة الداعمة		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)			٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)		
٩١,٤٤٢	١٢٦,٢٠٤	-	-	(١١,٨٦٣)	-	٨,٢٦٧	٩,٥٩٤	٨٣,١٧٥	١١٦,٦١٠	٩٢,٦٠٤	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠
-	-	(١١,٨٦٣)	(١٧,٠٢٤)	(١٧,٠٢٤)	-	٢,٤٣٤	٣,٢٢٤	٩,٤٢٩	١٣,٨٠٠	٩٢,٦٠٤	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠
٩١,٤٤٢	١٢٦,٢٠٤	(١١,٨٦٣)	(١٧,٠٢٤)	(١٧,٠٢٤)	١٠,٧٠١	١٠,٧٠١	١٢,٨١٨	٩٢,٦٠٤	١٣,٨٠٠	٩٢,٦٠٤	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠	١٣,٨٠٠
٤,٦٠٥	٣,١٧٦	-	(٩١)	(٩١)	١,١٩١	١,١٩١	١,٣٥٣	٣,٤١٤	١,٩١٤	٣,٤١٤	١,٩١٤	١,٩١٤	١,٩١٤
٢٢٢	١,٥١٠	-	-	-	-	-	-	٢٢٢	١,٥١٠	٢٢٢	١,٥١٠	١,٥١٠	١,٥١٠
١,٣٠٥	٣٨٦	-	-	-	٤٠	٤٠	٤٠	١,٢٦٥	٣٥٠	١,٢٦٥	٣٥٠	٣٥٠	٣٥٠
(١,٢٢٥)	(١,٧٢٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٥٠٧	٣,٢٤٦												

الإيرادات
المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات

مجموع الإيرادات

نتائج القطاعات
حصة الأرباح من الاستثمارات المحسوبة
بطريقة حقوق الملكية
أرباح وخسائر أخرى
مصرفات إدارية غير موزعة

ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

٩. القطاعات التشغيلية (بتبع)

المجموع		الأنشطة التجارية		الإنشاعات والأنشطة الداعمة		معلومات أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	
٤,٢٧٤	٨,٦٥١	٣١١	١,٠٥٠	٣,٩٦٣	٧,٦٠١	مصرفوات رأسمالية
٩,٤٠٣	٣,٧٣٢	٢٧٢	٢٨٠	٩,١٣١	٣,٤٥٢	الاستهلاك
١٢٨,٧٦١	١٥٦,٠٣٦	١٠,٥٨٣	١٠,٣٦٨	١١٨,١٧٨	١٤٥,٦٦٨	مجموع الموجودات
٦٨,٦٣١	٩٤,١٦٢	٣,١٦٥	٤,٢٦٤	٦٥,٤٦٦	٨٩,٨٩٨	مجموع المطلوبات
٦٠,١٣٠	٦١,٨٧٤	٧,٤١٨	٦,١٠٤	٥٢,٧١٢	٥٥,٧٧٠	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 والذمم المدينة
٦٠,٧٩٩	-	٦٠,٧٩٩
٥,١٠٥	-	٥,١٠٥
٢,٨٤٩	-	٢,٨٤٩
٩,٩٣٠	-	٩,٩٣٠
٧٨,٦٨٣	-	٧٨,٦٨٣
١,٨١٢	١,٨١٢	-
٣٧,٧٨٧	٣٧,٧٨٧	-
٧,٧٧٨	٧,٧٧٨	-
٣,٧٣٢	٣,٧٣٢	-
٩,٦٤٨	٩,٦٤٨	-
٦٠,٧٥٧	٦٠,٧٥٧	-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

١٣. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية (يتبع)

القيمة الدفترية	أخرى بالقيمة المطفأة	القروض والذمم المدينة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٥٦,٦٧٠	-	٥٦,٦٧٠	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
٧,٥٧٩	-	٧,٥٧٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٦,١٣٧	-	٦,١٣٧	ودائع لدى البنوك
١٦,٧٧٨	-	١٦,٧٧٨	النقد وما في حكمه
٨٧,١٦٤	-	٨٧,١٦٤	
١,٣٥١	١,٣٥١	-	قروض بنكية
٢٩,٨٧٩	٢٩,٨٧٩	-	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
٦,٨١٠	٦,٨١٠	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
١,٤٦٩	١,٤٦٩	-	سندات مالية مستحقة
٤,٤١٣	٤,٤١٣	-	سحوبات على المكشوف
٤٣,٩٢٢	٤٣,٩٢٢	-	

١٤. التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	ضمانات
٤٥,٩٨٧	٦٤,٢٦٤	خطابات الاعتماد
٣,٦٢٣	٩,٠٠٦	التزامات رأسمالية
٢,٩٩٨	١,٤٩٦	

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة ٦٤,٢٦٤ 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.