

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	المنسوب إلى:
٧٥	١٣٩	حاملو أسهم الشركة الأم
		حصة غير مسيطرة
٦٦٨	١,٨٦٥	

العائد على السهم
العائد الأساسي للسهم (فلس) ٢,٧٦ ٨,٠٣

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 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	أسهم 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:
١,٠٣٠	٩٦٨	إستهلاكات
٣٦٩	(١٥٨)	(استرداد) / انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة
(٥٧)	(٣٧)	أرباح بيع عقارات ومعدات وآلات
٥	(٤٣)	حصة (الأرباح) / الخسائر من المشاريع المشتركة، صافي
(٣٣)	(٣١)	حصة (الأرباح) من الشركات الزميلة
١٤٩	٧٠	منافع الموظفين
		<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
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٣٠)	(١,٢٨٩)	شراء عقارات ومعدات وآلات
٩١	١٥٠	المستلم من بيع عقارات ومعدات وآلات
-	٥٠	استثمارات في شركات زميلة
٥,٢١٠	(٢,٤٨٩)	الحركة في الودائع لدى البنوك
٥,٠٧١	(٣,٥٧٨)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٩٩	٦٣٧	المستلم من القروض البنكية
(٤٧٩)	(٤٩٦)	المدفوع من القروض البنكية
(١١٠)	(٣٨)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الشركة
(١٠٥)	(١٩٤)	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
		يشمل النقد وما في حكمه:
١١,١٤٣	١٣,١٧١	النقد وأرصدة لدى البنوك
٢٠٣	٤,٥٥٦	ودائع بنكية قصيرة الأجل (أقل من ٩٠ يوم)
(٣,٨٠٧)	(٢,٧١٤)	سحب على المكشوف
٧,٥٣٩	١٥,٠١٣	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتلاثة 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 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 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		لثلاثة الأشهر المنتهية		أطراف ذوي علاقة
		٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
		(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
								عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م والأطراف ذات العلاقة
٣,٥٥٦	٣,٧٧١	٣,٠٣٥	٣,٠٧٨	١,٦١٨	١,٨٥٤	٢٤٣	١٨١	
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 الادارات، والمدراء العاومون 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
للتلاثة 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 وهياكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تليط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربائية والآلات.

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

المجموع		استيعادات		الأنشطة التجارية		الأنشطة الداعمة		الإيرادات	
٣١ مارس	٣١ مارس ٢٠١٥ ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس	٣١ مارس ٢٠١٥ ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس	٣١ مارس ٢٠١٥ ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس	٣١ مارس ٢٠١٥ ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس	٣١ مارس ٢٠١٦ (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								

نتائج القطاع
حصلة الربح / (الخسارة) من المشاريع المشتركة
أرباح وخسائر أخرى
مصروفات إدارية غير مخصصة

ربح الفترة

الاستهلاك

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 و ذمم مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
ودائع لدى البنوك
النقد وأرصدة البنوك

مطلوبات مالية
قروض بنكية
ذمم تجارية و ذمم 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.