

شركة ناس ش.م.ب
المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٣١ مارس ٢٠١٧

شركة ناس (ش.م.ب)

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 السيد غازي عبدالله ناس السيد فوزي عبدالله ناس السيد بشار سمير ناس د. مصطفى السيد السيد جمال الهزيم السيد هشام الساعي السيد هيمنت جوشي	عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة 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 إم أي بنك ستيت بنك اوف انديا	البنوك
كي بي ام جي فخرو	مدقق الحسابات

س.ت: ٦٢٢٠
تليفون: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٤٨٠٧
فاكس: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٧٤٤٣
الموقع على الانترنت www.kpmg.com.bh

كي بي ام جي فخر
التدقيق
الطابق الثاني عشر
برج فخر
صندوق بريد ٧١٠، المنامة
مملكة البحرين

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 ٢٠١٧ لشركة ناس ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية، وإن مسئوليتنا 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 المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، كما تشمل إجراء مراجعة تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة يقل كثيراً عن أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكل الأمور الجوهرية والتي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

الاستنتاج

بناءً على المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

كري بي ام جي

١٤ مايو ٢٠١٧

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاح
٢٢,٧٤٤	٢٥,٣٤٩	
٢٩٥	٢٩٤	
٨٢٥	١,٠١٩	
٢٣,٨٦٤	٢٦,٦٦٢	
٧,٢٦١	٨,٢٦٠	
٢,٣٤٨	٢,٣٤٨	
٥٧,٠٤٥	٥٠,٩٨٦	٧
٧,٥٩١	١٣,٤٣٩	
٧,٥٧٩	٤,٩٦٥	٨
٦,١٣٧	٣,٨٥٣	
١٦,٩٣٦	٢٢,٨٢٦	
١٠٤,٨٩٧	١٠٦,٦٧٧	
١٢٨,٧٦١	١٣٣,٣٣٩	
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	
(١,٥٩٧)	(١,٥٩٧)	
٧,٩٨٨	٧,٩٨٨	
٢٩,٤٠٨	٢٨,٣٥٤	
٣٥	٤١	
٥٧,٨٣٤	٥٦,٧٨٦	
٢,٢٩٦	١,٩٦٦	
٦٠,١٣٠	٥٨,٧٥٢	
٤٨٩	٩١٥	
٥,٩٥٧	٦,١٧٥	
٦,٤٤٦	٧,٠٩٠	
٤٠,٥٤٩	٤٧,٤٠٣	٩
٥,١٦٢	١,٨٤٥	
٢,٩٢٠	٣,١٣٩	
٦,٨١٠	٧,٠١٣	٨
١,٤٦٩	١,٢٨٧	
٨٦٢	٧٢٠	
٤,٤١٣	٦,٠٩٠	
٦٢,١٨٥	٦٧,٤٩٧	
٦٨,٦٣١	٧٤,٥٨٧	
١٢٨,٧٦١	١٣٣,٣٣٩	

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنشورة على الصفحات من ٣ إلى ١٤ من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو 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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)		
٣٠,٩٩٩	٤٠,٠٤٦	١٠	الإيرادات
(٢٦,٧٨٣)	(٣٥,٩٤٧)		تكلفة المبيعات
٤,٢١٦	٤,٠٩٩		اجمالي الربح
١٩٣	١٦٢	١١	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
(٢,٦٠٩)	(٤,١٦٩)		مصروفات عمومية وإدارية
٤٤	٢٤		إيرادات التمويل
(٥٣)	(٩٥)		تكاليف التمويل
٧٤	١٩٤		حصة الأرباح من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
١,٨٦٥	٢١٥		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١,٨٦٥	٢١٥		مجموع الدخل الشامل للفترة

١,٧٢٦	٣١
١٣٩	١٨٤
١,٨٦٥	٢١٥

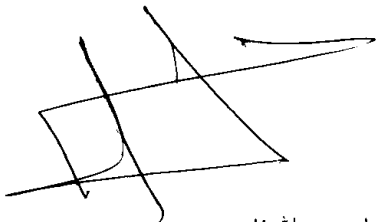
المنسوب إلى:
حاملو أسهم الشركة الأم
حصة غير مسيطرة

٨,٠٣

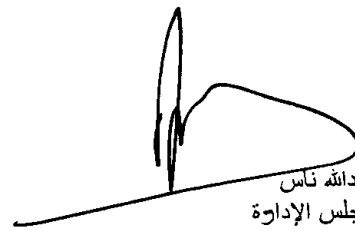
١,٤٧

العائد على السهم
العائد الأساسي للسهم (فلس)

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



سامي عبدالله ناس
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

المجموع	حصّة غير مسيطرة	حاملو أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستتقة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	
٦٠,١٣٠	٢,٢٩٦	٥٧,٨٣٤	٣٥	٢٩,٤٠٨	٧,٩٨٨	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠
٢١٥	١٨٤	٣١	-	٣١	-	-	-
(١,٥٨٩)	(٥١٤)	(١,٠٧٥)	-	(١,٠٧٥)	-	-	-
-	-	-	١٠	(١٠)	-	-	-
(٤)	-	(٤)	(٤)	-	-	-	-
٥٨,٧٥٢	١,٩٢٦	٥٦,٨٢٦	١٤	٢٨,٣٥٤	٧,٩٨٨	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠

٢٠١٧ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٧

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات ٢٠١٦:

- أرباح أسهم نهائية (٥%)

- احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

تبرعات وأعمال خيرية مدفوعة

في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (بتبع)

بالآلاف الدينار البحرينية

المجموع	حصة غير مسيطرة	حاملو أسهم الشركة الأم					المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستتقة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستتقة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة						
٥٧,٩٩٢	٢,١٢١	٥٥,٨٧١	٣١	٢٧,٧٥٣	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠					
١,٨٦٥	١٣٩	١,٧٢٦	-	١,٧٢٦	-	-	-	-	-	-	-	
(١,٤١٤)	(٣٣٩)	(١,٠٧٥)	-	(١,٠٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	١٠	(١٠)	-	-	-	-	-	-	-	
٥٨,٤٤٣	١,٩٢١	٥٦,٥٢٢	٤١	٢٨,٣٩٤	٧,٦٨٤	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠					

٢٠١٦ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٦

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات ٢٠١٥:

- أرباح أسهم نهائية (٥%)

- احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

تبرعات وأعمال خيرية مدفوعة

في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

بآلاف الدنانير البحرينية

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	
١,٨٦٥	٢١٥	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		ربح الفترة قبل الحصة غير المسيطرة
		تسويات لـ:
٩٦٨	١,١٨٢	إستهلاكات
(١٥٨)	٧٦٨	انخفاض / (استرداد) قيمة ندم تجارية مدينة
-	٥٧٥	انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من العملاء
(٣٧)	(٧٣)	أرباح بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(٤٣)	(١٨١)	حصة الأرباح من المشاريع المشتركة، صافي
(٣١)	(١٣)	حصة الأرباح من الشركات الزميلة
٧٠	٢١٩	منافع الموظفين
		التغيرات في:
		المخزون
(٢٩٥)	(٩٩٩)	ندم تجارية وندم مدينة أخرى
١٩٩	٥,٢٩١	مبالغ مستحقة من العملاء
(٢,٤٣٥)	(٦,٤٢٣)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(٤٧)	٢,٦١٤	ندم تجارية وندم دائنة أخرى
٥,٦٨٣	٥,٥٣٢	مبالغ مستحقة للعملاء
(١٠٧)	(٣,٣١٧)	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
٢٠٩	٢٠٣	منافع الموظفين
٢٩٨	٢١٩	سندات مالية مستحقة
(١,٠٥١)	(١٨٢)	
٥,٠٨٨	٥,٦٣٠	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٢٨٩)	(٣,٧٩٥)	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
١٥٠	٨١	المستلم من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
٥٠	-	استثمارات في شركات زميلة
(٢,٤٨٩)	٢,٢٨٤	الحركة في الودائع لدى البنوك
(٣,٥٧٨)	(١,٤٣٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٣٧	٨٠٨	المستلم من القروض البنكية
(٤٩٦)	(٥٢٤)	المدفوع من القروض البنكية
(٣٨)	(٢٧)	أرباح أسهم مدفوعة لحاملي أسهم الشركة الأم
(١٩٤)	(٢٤٠)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الحصة غير المسيطرة
-	(٤)	تبرعات مدفوعة
(٩١)	١٣	صافي النقد من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
١,٤١٩	٤,٢١٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٣,٥٩٤	١٢,٥٢٣	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٥,٠١٣	١٦,٧٣٦	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
		يتمثل من:
١٣,١٧١	٢٠,٤٠٤	النقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٥٥٦	٢,٤٢٢	ودائع بنكية قصيرة الأجل
(٢,٧١٤)	(٦,٠٩٠)	سحوبات على المكشوف
١٥,٠١٣	١٦,٧٣٦	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 ولفترة الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 والتقدير 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 وإطار إدارة المخاطر المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية هي نفسها المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة 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 اعن 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

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

بالآلاف 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 نهائية بمبلغ ١,٠٧٥ دينار بحريني - ٥% (٢٠١٥: ١,٠٧٥ دينار بحريني - ٥%)،
 - تحويل إلى احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية مبلغ وقدره 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 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية.

٧. ندم تجارية وندم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
٤٧,٥٢٣	٤٠,٠٣٩	ندم مدينة
٩,٦٢٧	١٠,٩٩٢	مبالغ مدينة محجوزة
٣,٤٠٧	٤,٢٢٩	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين والمقاولين الفرعيين
٣٧٥	٣٨٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٤٨	٣٢٥	ندم مدينة أخرى
١١٠	١٢٩	ندم مدينة من الموظفين
٦١,٣٩٠	٥٦,٠٩٩	
(٤,٣٤٥)	(٥,١١٣)	مخصص انخفاض القيمة
٥٧,٠٤٥	٥٠,٩٨٦	

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

بآلاف الدنانير البحرينية

٨. معاملات مع أطراف 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
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
	(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
	٥,٧٤٨	٥,٩٥٥	٦,٩٦٢	٤,٤٢٣	١,٨٥٤	٢,٥٠٠	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م والأطراف ذات العلاقة
	١,٠٦٢	١,٠٥٨	٦١٧	٥٤٢	-	-	المشاريع المشتركة
	٦,٨١٠	٧,٠١٣	٧,٥٧٩	٤,٩٦٥	١,٨٥٤	٢,٥٠٠	المجموع

تمثل الحصة في المشاريع المشتركة بقيمة ٦٥٧ دنانير بحريني (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٧٦ دينار بحريني) رأس المال المتراكم، الحصة من الأرباح بعد استبعاد التوزيعات المستلمة من المشاريع المشتركة.

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

٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
٣٧٦	٣٢٠
٤٤	٥٨
٤٢٠	٣٧٨

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تشمل التعويضات قصيرة الأجل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٢٣ دينار بحريني (٢٠١٦: ٢٣ دينار بحريني) وأتعاب حضور لجان مجلس الإدارة بقيمة ٥٠ دينار بحريني (٢٠١٦: ٥٢ دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس 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 الموحدة المالية المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

بالآلاف الدنانير البحرينية

٩. نـم تجارية و نـم داننة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
١٥,٣٢٩	١٥,٢١٥
١٠,٦٧٠	١٢,٢٨١
١,٦١٩	٢,٩٤١
٨,٩٢٧	١٢,٧٥٥
٢,٠٤٦	٢,٣٩٨
١,٩٥٨	١,٨١٣
٤٠,٥٤٩	٤٧,٤٠٣

نـم تجارية داننة
مصروفات مستحقة
أرباح أسهم غير مطالب بها
مقدم العقود
مبالغ داننة محجوزة
نـم داننة أخرى

١٠. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
٢١,١٦٨	٢٨,٦٦٨
٦,٧٣١	٩,٣٧٣
٣,١٠٠	٢,٠٠٥
٣٠,٩٩٩	٤٠,٠٤٦

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التأجير

١١. مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
١,٦٣٣	١,٦٤٢
٣٩٠	٣٩٠
(١٥٨)	١,٣٤٣
١٣٦	١٥٨
١٢٦	٧٨
٨٦	١٠٧
١٠٣	٨٦
٦٨	٦٢
٧٥	٧٣
(١٨٠)	(١٣٠)
٣٣٠	٣٦٠
٢,٦٠٩	٤,١٦٩

تكلفة موظفي الإدارة
أتعاب استشارات إدارية
مخصص الانخفاض في قيمة / استرداد) الذمم المدينة ومبالغ مستحقة
من عملاء المشاريع
استهلاكات
عمولات مدفوعة
مصروفات السيارات
إيجار وكهرباء وماء
اتصالات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب الحضور
عكس مخصصات زائدة
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 و هيكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تخطيط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربائية والآلات.

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

٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	المجموع		استيعادات		الأنشطة التجارية		الأنشطة الداعمة		الإشاءات والأنشطة الداعمة	
	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
٣٠,٩٩٩	٤٠,٠٤٦	-	-	(٤,٠٥٧)	٢,٦٥٧	٣,٢٥٤	٢٨,٣٤٢	٣٦,٧٩٢	٣٦,٧٩٢	٣٦,٧٩٢
-	-	(٤,٠٥٧)	(٤,٣٨٥)	٨٩٥	٨٠٤	٣,١٦٢	٣,٥٨١	٣,٥٨١	٣,٥٨١	٣,٥٨١
٣٠,٩٩٩	٤٠,٠٤٦	(٤,٠٥٧)	(٤,٣٨٥)	٣,٥٥٢	٣,٥٥٢	٣١,٥٠٤	٤٠,٣٧٣	٤٠,٣٧٣	٤٠,٣٧٣	٤٠,٣٧٣
٢,١٣٤	٤٥٣	-	(١٠)	٣٦٩	٣٦٩	١,٧٦٥	١١٥	١,٧٦٥	١,٧٦٥	١١٥
٤٣	١٨١	-	-	-	-	٤٣	١٨١	٤٣	٤٣	١٨١
٢٦٨	١٩٩	-	-	٣٢	٣٢	٢٣٦	١٧٤	٢٣٦	٢٣٦	١٧٤
(٥٨٠)	(٦١٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٨٦٥	٢١٥									

الإيرادات

المبيعات الخارجية

المبيعات بين القطاعات

مجموع الإيرادات

نتائج القطاعات

حصة الربح من المشاريع المشتركة

أرباح وخسائر أخرى

مصروفات إدارية غير مقسمة

ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

١٢. القطاعات التشغيلية (يتبع)

المجموع		الأنشطة التجارية		الإتشاءات والأنشطة الداعمة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)	
٤,٢٧٤	٣,٧٩٥	٣١١	١١٠	٣,٩٦٣	٣,٦٨٥	مصرفات رأسمالية
٩,٤٠٣	١,١٨٢	٢٧٢	٨٥	٩,١٣١	١,٠٩٧	الاستهلاك
١٢٨,٧٦١	١٣٣,٣٣٩	١٠,٥٨٣	١٠,٥٥٥	١١٨,١٧٨	١٢٢,٧٨٤	مجموع الموجودات
٦٨,٦٣١	٧٤,٥٨٧	٣,١٦٥	٣,٣٨١	٦٥,٤٦٦	٧١,٢٠٦	مجموع المطلوبات
٦٠,١٣٠	٥٨,٧٥٢	٧,٤١٨	٧,١٧٤	٥٢,٧١٢	٥١,٥٧٨	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	بالقيمة المطفأة	القروض والذمم المدينة	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
٥٠,٦٠٠	-	٥٠,٦٠٠	ذمم تجارية و ذمم مدينة أخرى
٤,٩٦٥	-	٤,٩٦٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
٣,٨٥٣	-	٣,٨٥٣	ودائع لدى البنوك
٢٢,٦١٣	-	٢٢,٦١٣	النقد وما في حكمه
٨٢,٠٣١	-	٨٢,٠٣١	
١,٦٣٥	١,٦٣٥	-	قروض بنكية
٣٥,١٢٣	٣٥,١٢٣	-	ذمم تجارية و ذمم دائنة أخرى
٧,٠١٣	٧,٠١٣	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
١,٢٨٧	١,٢٨٧	-	سندات مالية مستحقة
٦,٠٩٠	٦,٠٩٠	-	سحوبات على المكشوف
٥١,١٤٨	٥١,١٤٨	-	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

بآلاف الدنانير البحرينية

١٣. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية (يتبع)

القيمة الدفترية	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 و نيم مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من أطراف نوي علاقة
ودائع لدى البنوك
النقد وما في حكمه

قروض بنكية
نم تجارية و نيم داننة أخرى
مبالغ مستحقة لأطراف نوي علاقة
سندات مالية مستحقة
سحوبات على المكشوف

١٤. التزامات وارتباطات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (مراجعة)
٤٥,٩٨٧	٥٦,٢٨٠
٣,٦٣٣	١٠,٠٩٤
٢,٩٩٨	١,٣١١

ضمانات
خطابات الاعتماد
التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة ٥٦,٢٨٠ 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.