

شركة ناس ش.م.ب

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

٢٠١٧ يونيو

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

الصفحة

المحتويات

١	معلومات عامة
٢	تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٣	المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
٤	بيان المركز المالي الموحد المختصر
٥ - ٦	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
١٤ - ٨	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة

السجل التجاري

المكتب الرئيسي

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة

البنوك

مدفقو الحسابات

٦٠٠٣٧

ص.ب. ٦٦٩

المنامة

ملكة البحرين

السيد سمير عبدالله ناس

السيد سامي عبدالله ناس

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 جوشى

اتش اس بي سي بنك الشرق الأوسط

ستاندرد تشارترد بنك

بي ان بي باريبا

بنك البحرين والكويت

البنك الأهلي المتحد

بنك البحرين الإسلامي

بي ام اي بنك

ستيت بنك اواف انديا

كي بي ام جي فخرو

نقرير 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") وشراكتها 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 التغيرات 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 مسؤول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤٤ - التقارير المالية المرحلية، وإن مسؤوليتنا 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 - ٤٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة على الاستفسارات، بشكل أساسي من الموظفين المسئولين 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 الدولي، 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 نبني رأينا 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٤٤ - التقارير المالية المرحلية.

ك.بي.ام جي

١٣ أغسطس ٢٠١٧

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالآلاف الدنانير البحرينية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٢,٧٤٤	٢٦,٣٤٢		العقارات والمنشآت والمعدات
٢٩٥	٢٩٣		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨٢٥	٦٦٧		استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٢٣,٨٦٤	٢٧,٣٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٢٦١	١٠,٠٩٦		المخزون
٢,٣٤٨	٢,٣٤٨		موجودات محتفظ بها للبيع
٥٧,٠٤٥	٥٩,٤٨٦	٧	ننم تجارية وننم مدينة أخرى
٧,٥٩١	١٨,٢٢٣		مبالغ مستحقة من عملاء المشاريع
٧,٥٧٩	٤,٨٨٥	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ثوي علاقة
٦,١٣٧	٣,٩٥١		ودائع لدى البنوك
١٦,٩٣٦	١٤,١١١		النقد وأرصدة البنوك
١٠٤,٨٩٧	١١٣,١١٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٢٨,٧٦١	١٤٠,٤١٢		مجموع الموجودات
٢٢,٠٠٠ (١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠ (١,٥٩٧)		حقوق الملكية والمطلوبات
٧,٩٨٨	٧,٩٨٨		رأس المال
٢٩,٤٠٨	٣٠,٣٧١		أسهم خزينة
٣٥	٣٣		احتياطي قانوني
٥٧,٨٣٤	٥٨,٧٩٥		أرباح مستحقة
٢,٢٩٦	٢,١٦١		احتياطي أعمال خيرية
٦٠,١٣٠	٦٠,٩٥٦		حقوق الملكية النساوية لحاملي أسهم الشركة الأم
٤٨٩	٩٦١		حصة غير مسيطرة
٥,٩٥٧	٦,٢٧٧		مجموع حقوق الملكية
٦,٤٤٦	٧,٢٣٨		المطلوبات
٤٠,٥٤٩	٥٢,٦٨٣	٩	قرصون بنكية
٥,١٦٢	١,٦٠٦		منافق الموظفين
٢,٩٢٠	٣,١٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦,٨١٠	٧,٠٩٣	٨	ننم تجارية وننم دائنة أخرى
١,٤٦٩	١,٥٢٤		مبالغ مستحقة إلى عملاء المشاريع
٨٦٢	٩٥١		منافق الموظفين
٤,٤١٣	٥,٢٠٣		مبالغ مستحقة إلى أطراف ثوي علاقة
٦٢,١٨٥	٧٢,٢١٨		سدادات مالية مستحقة
٦٨,٦٣١	٧٩,٤٥٦		قرصون بنكية
١٢٨,٧٦١	١٤٠,٤١٢		سحوبات على المكشوف

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المنصورة على الصفحات من ٣ إلى ١٤ من قبل مجلس الإدارة في ١٣ أغسطس ٢٠١٧ ووقعها بنيابة 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
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧**

بألاف الدنانير البحرينية

للثلاثة أشهر المنتهية في		للستة 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 تكليف التمويل حصة المجموعة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
٦٢	١,٢٣٤	١٣٦	١,٤٢٨	١٢ ربح الفترة
١,٧٠٣	٢,٢١٢	٣,٥٦٨	٢,٤٢٧	١٣ الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	١٤ مجموع الدخل الشامل للفترة
١,٧٠٣	٢,٢١٢	٣,٥٦٨	٢,٤٢٧	
١,٥٩١ ١١٢	٢,٠١٧ ١٩٥	٣,٣١٧ ٢٥١	٢,٠٤٨ ٣٧٩	١٥ الربح المنسب إلى: حاملي أسهم الشركة الأم حصة غير مسيطرة
٧,٣٩	٩,٣٧	١٥,٤٢	٩,٥٢	

العائد على السهم
العائد الأساسي على السهم (فلس)

سامي عبدالله ناس
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

بألاف الدنانير البحرينية

شركة ناس ش.م.ب.

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

المجموع	حصة غير مسيطرة	المجموع	احتياطي أعمل خيرية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال
٦٠,٩٥٦	٢,١٦٦١	٦٨,٧٩٥	٣٣	٣٠,٣٢١	٧,٩٨٨	(١,٥٩٧)	٢٢,٠٠٠
(٦٠,٥٨٩)	-	(٤١)	(١٢)	(١٢)	-	-	-
(١٢)	-	(١٢)	(١٢)	(١٢)	-	-	-
(١,١٣٠)	٢,٢٤٧	٥٧,٨٢٤	٣٥	٢٩,٤٠٨	٢٤,٠٨	-	-
٢,٢٩٦	٢,٢٩٦	٤٣,٠٨٠	-	-	-	-	-
٣٧٩		٢٤,٠٨٠					

في ١ يناير ٢٠١٧
الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
نخصصات ٢٠١٦:
- أرباح أسهم معلنة (٥%)
- احتياطي أعمال خيرية معتمدة
استخدامات احتياطي أعمال خيرية
في ٣ يونيو ٢٠١٧

٢٠١٧ (مراجعة)

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

بألف الدنانير البحرينية

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

شركة ناس ش.م.ب.

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المجموع	منسوب إلى حاملي أسهم الشركة الأم	رأس المال		
			احتياطي أعمال خيرية	أرباح مستنفدة	أرباح قانوني	أسهم خزينة
٥٧,٩٩٢	٢,١٢١	٦٥,٨٨٧	٣١	٢٧,٧٥٣	٧,٤٨٦	(١,٥٩٧)
٣٦٥,٣	٢٥١	٣٣,٣٧	-	٣٣,٣٧	-	-
(١٤,٤,١)	(٣٣٩)	(١,٧٧٠)	-	(١,٧٥)	-	-
-	-	-	-	-	-	-
٦١٤,٦	٢,٣٣٢	٦٨,٥	٤١	٢٩,٩٨٥	٧,٤٨٦	(١,٥٩٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦						٢٢,٠٠٠

٢٠١٦ (مراجعة)
في ١ يناير ٢٠١٦
الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
تضيقات ٢٠١٥:
- أرباح أسهم معلنة (٥%)
- احتياطي أعمال خيرية معتمدة
استخدامات احتياطي أعمال خيرية
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

بألاف الدنانير البحرينية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	
٣,٥٦٨	٢,٤٢٧	
٢,٠٤١	٢,٤٢١	
-	٢	
(٤٤)	٩٦٧	١١
-	٤٧٥	١١
(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)	
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣,٣٦٧)	(٦,٠٩٠)	
٣٤٣	١٧٠	
٧٠٠	-	
٢٢٨	١,٤٨٩	
(٤,٣٦٥)	٢,١٨٦	
(٦,٤٥١)	(٢,٢٤٥)	
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
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	

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

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

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
ربح الفترة قبل الحصة غير المسيطرة
تسوية لـ:
استهلاكات

إطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
انخفاض (استرداد) قيمة الندم التجارية المدينة
انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من عمال المشاريع
الربح من بيع عقارات ومباني ومعدات
الربح من بيع استثمارات عقارية
حصة الأرباح من استثمارات محاسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
منافع الموظفين
التغيرات في:

المخزون

نجم تجارية ونجم مدينة أخرى

مبالغ مستحقة من عمال المشاريع

مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة

نجم تجارية ونجم دائنة أخرى

مبالغ مستحقة إلى عمال المشاريع

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة

منافع الموظفين

سدادات مالية مستحقة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
شراء عقارات ومباني ومعدات
المسلم من بيع معدات
المسلم من بيع عقارات استثمارية
أرباح أسهم من استثمارات محاسبة بطريقة حقوق الملكية
الحركة في الودائع لدى البنك

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
المسلم من القروض البنكية
المدفوع من القروض البنكية
أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الشركة
أرباح أسهم مدفوعة لحاملي أسهم الحصة غير المسيطرة
استخداماحتياطي التبرعات والأعمال الخيرية
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي (النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

يتمثل في:

النقد وأرصدة البنك
ودائع بنكية قصيرة الأجل
سحوبات على المكتشوف

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

بألاف 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 لمعايير 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 لتفصير 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 المعونة. 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 اليقينية، 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، وليس 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 لبيانات المجموعة المرحلية 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
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧**

بألاف 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

نظرًا 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 نقية بمبلغ ١,٠٧٥ دينار بحريني تمثل نسبة ٥٪ من رأس المال المدفوع (٢٠١٥: ١,٠٧٥ دينار بحريني)،
- 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

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

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

بألاف 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:

مبلغ مستحقة إلى	مبلغ مستحقة من	المشتريات والمصروفات التشغيلية		المبيعات / الإيرادات		أطراف ذوي علاقة
		للسنة الأشهر المنتهية في				
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدقة)	(مراجعة)	(مدقة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٧٤٨	٦,٦٦٧	٦,٩٦٢	٤,١١٤	٥,٠٠٠	٤,٥١٣	٢,٦٩٣
						١,٢٩٤
١,٠٦٢	٤٢٦	٦١٧	٧٧١	-	-	٢٤٠
						٤٨٨
٦,٨١٠	٧,٠٩٣	٧,٥٧٩	٤,٨٨٥	٥,٠٠٠	٤,٥١٣	٢,٩٣٣
						١,٧٨٢
						المجموع

تمثل الحصة في المشاريع المشتركة بقيمة ٦٦٧ دينار 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، مدراء العاملون ومكافآتهم كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٧٣١ ٥٨	٦٥٩ ٦٨
٧٨٩	٧٢٧

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

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 (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٩٤,٢٨٦,٤٣٠	٩٤,٢٨٦,٤٣٠
٤٣,٨٤	٤٣,٨٤

مجموع عدد الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة *

نسبة مئوية من إجمالي عدد الأسهم القائمة

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

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

بألاف الدينار البحرينية

٩. دنم تجارية ونم دانة أخرى

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٧ ٣٠ يونيو (مراجعة)	
١٥,٣٢٩	١٧,٠٣٣	نم تجارية دانة
١٠,٦٧٠	١٥,٢١٨	مصاروفات مستحقة
٨,٩٢٧	١٣,٠٧٧	مبالغ مستلمة مقاماً من عقود المشاريع
٢,٠٤٦	٢,٨٤٠	مبالغ دانة محجوزة
١,٩٥٨	٢,٨٧٧	نم دانة أخرى
١,٦١٩	١,٦٣٨	أرباح أسهم غير مطالب بها
٤٠,٥٤٩	٥٢,٦٨٣	

١٠. الإيرادات

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

١١. مصاروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦ ٣٠ يونيو (مراجعة)	٢٠١٧ ٣٠ يونيو (مراجعة)	
٣,٣٠٨	٣,٣٨٣	تكلفة موظفي الإدارة
(٤٤)	١,٤٤٢	مخصص الانخفاض في قيمة / (استرداد) النم المدينة و مبالغ مستحقة
٢٧٦	٢٧٣	من عملاء المشاريع
٢٤٨	١٥٩	استهلاكات
١٨٦	٢١٠	عمولات
٢٣٧	١٧٩	مصاروفات السيارات
١٢٧	١٠٨	إيجار وكهرباء وماء
٨٧٦	٩٠٩	اتصالات
٩٤	١٠٤	أتعاب مهنية
١٥٠	١٤٧	تسويق وترويج
(١٩١)	(٢٥٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب الحضور
٢٦٥	٥٢٠	عكس مخصصات زائدة
٥,٥٣٢	٧,١٧٩	مصاروفات أخرى

بألف الدنانير البحرينية

إيضاحات حول المعلومات المالية المودعة المرحلية المختصرة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تبطيط الأرضيات والسقوف، والعقوف، والعقود الكهربائية والألات.
الأنشطة التجارية : تزويد الرمل المغسول، الماء العذب، إسمنتاراد وبيع المواد الغذائية المجددة بالجملة، وكلاه مصنوعي معدات ومواد خام.

المجموع	الإنشاءات والأنشطة الداعمة			الأنشطة التجارية			مجموع الإيرادات	ناتج القطاعات حصة الأرباح / (الخسائر) من الاستثمارات المحسوبة بمطريقة حقوق الملكية
	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)		
٥٩,٣٣٢	٨٠,٩٩٢	-	-	٥,٥٦٤	٦٧,٤٤٦	٦١,٢٠٣	٧٤,٤٥١	٧٧٥٨
-	-	(٧,٩٨٣)	(٩,٧٦٩)	١,٦٧,	٢,٠١٦	٢,٣١٣	-	-
٥٩,٣٣٣	٨٠,٩٩٢	(٧,٧٨٣)	(٩,٧٦٩)	٤,٢٣٤	٨,٤٤٦	٦,٠٨٣	٨٦,٦٠٩	-
٣,٣٢٧	١,٨٨٨	-	(٣٢)	٧٥٢	٨٨٩	٢,٦٢٦	١,٠٣١	-
١٣١	١,٤٤٢	-	-	-	-	١٣٦	١,٤٢٨	-
١٧	٣١٢	-	-	٣٦	٤٤	١,١٠١	٢٦٤	-
(١,١٠١)	(١,٢٠١)	-	-	-	-	-	-	-
٢,٤٤٢	٢,٣٥٦	-	-	-	-	-	-	-

ربع الفترة

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

بألاف الدنانير البحرينية

١٢. القطاعات التشغيلية (يتبع)

المجموع		الأنشطة التجارية		الإشعاعات والأنشطة الداعمة		معلومات أخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)	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 منتظمة بين المشاركيين 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 وقيمها الدفترية كما هو موضح في بيان المركز المالي:

مجموع القيمة الدفترية	أخرى بالقيمة المطافة	القروض والذمم المدينة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
٥٨,٥١٠	-	٥٨,٥١٠	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
٤,٨٨٥	-	٤,٨٨٥	مبالغ مستحقة من أطراف ثالثة أخرى علاقه
٣,٩٥١	-	٣,٩٥١	ودائع لدى البنك
١٣,٨٨٦	-	١٣,٨٨٦	النقد وما في حكمه
٨١,٢٣٢	-	٨١,٢٣٢	
١,٩١٢	١,٩١٢	-	قرص بنكية
٣٧,٤٦٥	٣٧,٤٦٥	-	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
٧,٠٩٣	٧,٠٩٣	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ثالثة أخرى علاقه
١,٥٢٤	١,٥٢٤	-	سندات مالية مستحقة
٥,٢٠٣	٥,٢٠٣	-	سحوبات على المكتشوف
٥٣,١٩٧	٥٣,١٩٧	-	

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

بألاف الدينار البحرينية

١٣. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية (يتبع)

القيمة الدقترية	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 (مدقة)

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

قروض بنكية
ننم تجارية وننم دائنة أخرى
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقه
سندات مالية مستحقة
سحوبات على المكتشوف

٤. التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)	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.

٥. 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.