

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2022

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الصفحة	المحتويات
1	معلومات عامة
2	تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
	المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
3	بيان المركز المالي الموحد المختصر
4	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
5 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
7	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
8 - 16	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

معلومات عامة

60037	السجل التجاري
ص.ب. 669 المنامة مملكة البحرين	المكتب الرئيسي
السيد سمير عبدالله ناس	رئيس مجلس الإدارة
السيد سامي عبدالله ناس	نائب رئيس مجلس الإدارة
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
السيد جمال الهزيم	عضو مجلس الإدارة
السيد هشام الساعي	عضو مجلس الإدارة
السيد هيمنت جوشي	عضو مجلس الإدارة
السيد عبدالله نور الدين	عضو مجلس الإدارة
اتش اس بي سي بنك الشرق الأوسط بنك البحرين والكويت البنك الأهلي المتحد ستاندر د تشارترد بنك بي ان بي باريبا بنك البحرين الاسلامي ستيت بنك اوف انديا البنك العربي بيت التمويل الكويتي مصرف السلام	البنوك
السيد شوقي الهاشمي	الرئيس التنفيذي
السيد سرينات برابو	سكرتير الشركة
السيد راميش بانيقراهي	الموظف المسؤول عن الحوكمة
كي بي ام جي فخرو	مدققو الحسابات

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة ناس ش.م.ب.
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في 31 مارس 2022 لشركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") والشركات التابعة (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 31 مارس 2022؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤل عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 – التقارير المالية المرحلية، وإن مسؤليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة 2410 - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في 31 مارس 2022 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 – التقارير المالية المرحلية.

كي بي ام جي

12 مايو 2022

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 31 مارس 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	إيضاح	
25,675	24,899		الموجودات
5,301	4,820		العقارات والمنشآت والمعدات
1,017	991		موجودات حق الانتفاع
			استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
31,993	30,710		مجموع الموجودات غير المتداولة
7,569	7,321		المخزون
51,228	49,969	7	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
22,692	21,782	8	موجودات العقود
1,201	1,420	9	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
1,070	1,141		ودائع لدى البنوك
16,579	15,533		النقد والأرصدة البنكية
100,339	97,166		مجموع الموجودات المتداولة
132,332	127,876		مجموع الموجودات
22,000	22,000		حقوق الملكية
(1,597)	(1,597)		رأس المال
8,767	8,767		أسهم الخزينة
6,737	7,205		احتياطي قانوني
48	46		أرباح مستتقة
			احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
35,955	36,421		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
1,843	1,734		حصة غير مسيطرة
37,798	38,155		مجموع حقوق الملكية
4,024	3,788		المطلوبات
6,032	5,716		مطلوبات الإيجار
7,047	7,148		قروض بنكية
17,103	16,652		منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
33,726	33,275	10	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
1,499	1,284		مطلوبات الإيجار
12,724	11,205		مطلوبات العقود
3,631	3,327		منافع الموظفين
8,150	7,490	9	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
2,041	2,244		سندات مالية مستحقة
2,695	2,736		قروض بنكية
12,965	11,508		سحب على المكشوف
77,431	73,069		مجموع المطلوبات المتداولة
94,534	89,721		مجموع المطلوبات
132,332	127,876		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 12 مايو 2022 ووقعها بالنيابة عن المجلس:

سامي عبدالله ناس
عضو مجلس الإدارة

سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المرحلية المالية الموحدة المختصرة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2021 (مراجعة)	2022 (مرجعة)		
22,323 (21,220)	31,253 (28,346)	11	الإيرادات تكلفة المبيعات
1,103	2,907		إجمالي الربح
326 (2,701)	256 (2,530)	12	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي مصروفات عمومية وإدارية (عكس مخصص) / مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية وذمم مدينة أخرى وموجودات العقود، صافي إيرادات التمويل تكاليف التمويل حصة المجموعة من (خسائر) / أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
(54) 7 (287)	105 22 (270)		ربح / (خسارة) الفترة
15	(26)		الدخل الشامل الآخر
(1,591)	464		مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-		
(1,591)	464		
(1,662) 71	468 (4)		المتسوپ إلى: حاملو أسهم الشركة الأم حصة غير مسيطرة
(1,591)	464		
(7.73)	2.18		العائد على السهم العائد الأساسي للسهم (فلس)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المرحلية المالية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم						رأس المال
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستفقاة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	2022 (مراجعة)	
37,798	1,843	35,955	48	6,737	8,767	(1,597)	22,000	
464 (105) (2)	(4) (105) -	468 - (2)	- - (2)	468 - -	- - -	- - -	- - -	
38,155	1,734	36,421	46	7,205	8,767	(1,597)	22,000	

في 1 يناير 2022

الربح / (الخسارة) ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معطلة لسنة 2021
استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

في 31 مارس 2022

تشكل الإيضاحات المرتقة من 1 إلى 15 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المرئية المالية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المملوكة الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (بتبع)

مجموع حقوق الملكية	حصلة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستتقة	احتياطي قانوني	أرباح الخزينة	
56,306	2,379	53,927	56	24,701	8,767	(1,597)	22,000
(1,591)	71	(1,662)	-	(1,662)	-	-	-
(718)	(718)	-	-	-	-	-	-
(2)	-	(2)	(2)	-	-	-	-
53,995	1,732	52,263	54	23,039	8,767	(1,597)	22,000

في 1 يناير 2021

(الخصارة) / الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم مطبوعة لسنة 2020
استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

في 31 مارس 2021

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المرحلية المالية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (مراجعة)	
(1,591)	464	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات الربح / (الخسارة) للفترة قبل الحصة غير المسيطرة
1,366	1,070	<u>تسويات لـ:</u> إستهلاك العقارات والمنشآت والمعدات
480	419	استهلاك موجودات حق الانتفاع
88	(52)	(عكس) / انخفاض قيمة ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى، صافي
(44)	(49)	عكس انخفاض قيمة موجودات العقود
(253)	(172)	ربح بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(15)	26	حصة الشركة من (خسائر) / أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية،
810	721	صافي منافع الموظفين
(178)	248	<u>التغيرات في:</u> المخزون
5,389	1,311	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
2,802	959	موجودات العقود
357	(219)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(4,391)	(666)	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
(1,723)	(1,519)	مطلوبات العقود
(1,417)	(924)	منافع الموظفين
(1,014)	(660)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
268	203	سندات مالية مستحقة
934	1,160	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(955)	(307)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
312	185	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
(2)	(71)	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(645)	(193)	الحركة في الودائع لدى البنوك
320	420	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(330)	(695)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(608)	(279)	المستلم من القروض البنكية
(80)	-	مدفوعات قروض بنكية
283	-	مدفوعات مطلوبات الإيجار
(2)	(2)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمين غير مسيطرين
(417)	(556)	المستلم من استحقاق موجودات أخرى
(128)	411	تبرعات خيرية مدفوعة
(4,954)	3,614	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(5,082)	4,025	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في 1 يناير
7,674	11,548	النقد وما في حكمه في 31 مارس
1,863	3,985	<u>يتمثل في:</u> النقد وأرصدة البنوك
(14,619)	(11,508)	ودائع بنكية قصيرة الأجل تستحق خلال 90 يوماً
(5,082)	4,025	سحب على المكشوف

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

1. تقرير المنشأة

شركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست وسجلت في البحرين بتاريخ 9 مارس 2006 تحت سجل تجاري رقم 60037 وتم إدراجها في بورصة البحرين.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") بشكل أساسي في الهندسة المدنية، والمقاولات الميكانيكية والكهربائية، والصناعة واستقدام القوى العاملة للأنشطة المتعلقة بالمقاولات. كما تعمل في بيع الخرسانة الجاهزة، وقوالب الثلج، وقطع الغيار، والمواد الغذائية والتجارة العامة، بالإضافة إلى إبرام عقود تتعلق بالخرسانة المسبوكة وتزويد المياه.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ("المعلومات المالية المرحلية") كما في ولفترة الثلاثة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2022 تتضمن نتائج الشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة").

2. أساس الإعداد

(أ) المعايير المتبعة

أعدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية"، والذي يجيز عرض المعلومات المالية المرحلية المختصرة بصورة مختصرة. لا تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كل المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. 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 31 ديسمبر 2021.

معلومات المقارنة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مراجعة، وليست مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، وتم استخراج أرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية من المعلومات الموحدة المختصرة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021.

(ب) التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 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 الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (راجع إيضاح 15).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

3. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها تلك التي استخدمت في إعداد آخر بيانات مالية موحدة مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، فيما عدا تطبيق المعايير الدولية الجديدة لإعداد التقارير المالية ذات العلاقة، والتعديلات والتفسيرات الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، والسارية المفعول ابتداء من 1 يناير 2022. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة / المعدلة أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

4. 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 31 ديسمبر 2021.

5. الطبيعة الموسمية للعمليات

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

6. التخصيصات

سيتم عمل التخصيصات للسنة الحالية، إن وجدت، في نهاية السنة. لم يتم اعتماد أي تخصيصات في اجتماع الجمعية العمومية لسنة 2021 المنعقد بتاريخ 30 مارس 2022.

7. ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)
36,928	33,391
19,881	21,874
3,155	3,036
297	274
2,093	2,416
62,354 (11,126)	60,991 (11,022)
51,228	49,969

ذمم تجارية مدينة
مبالغ محتجزة مدينة
مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين والمقاولين الفرعيين
مصرفات مدفوعة مقدماً
ذمم مدينة أخرى

مخصص خسائر انخفاض القيمة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

2021 (مدققة)	2022 (مراجعة)
9,140	11,126
3,031	(52)
(1,045)	(52)
11,126	11,022

الرصيد في بداية الفترة
(عكس) / مخصص الفترة، صافي
المشطوب خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

8. موجودات العقود

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)
264,569 (241,027)	282,263 (259,680)
23,542 (850)	22,583 (801)
22,692	21,782

التكاليف المتكبدة زائداً الأرباح المنسوبة على العقود قيد التنفيذ
فواتير الإنجاز المحقق المتعلقة بالعقود قيد التنفيذ

مخصص خسائر انخفاض القيمة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

2021 (مدققة)	2022 (مراجعة)
1,082 (147) (85)	850 (49) -
850	801

الرصيد في بداية الفترة
المعكوس للفترة، صافي
المشطوب خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للالثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
بالآلاف الدنانير البحرينية

9. معاملات مع أطراف ذوي علاقة
يتم إلغاء المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة، والتي هي أطراف ذات علاقة بالنسبة للشركة، عند توحيد المعلومات المالية. تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف الأخرى ذوي العلاقة مبينة أدناه:

أطراف ذوي علاقة	المبيعات / الإيرادات		المشتريات والمصرفقات التشغيلية		مبالغ مستحقة من		مبالغ مستحقة إلى	
	31 مارس 2022 (مراجعة)	31 مارس 2021 (مراجعة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	31 مارس 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)
عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة مشارك مشتركة	305	280	1,814	2,496	1,097	1,079	7,221	7,887
	154	2	-	7	323	122	269	263
المجموع	459	282	1,814	2,503	1,420	1,201	7,490	8,150

* المبلغ المستحق من شركة عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة هو الصافي من انخفاض القيمة بمبلغ 2,554 دينار بحريني (31 ديسمبر 2021: 2,555 دينار بحريني).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

9. معاملات مع أطراف ذوي علاقة (يتبع)

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:

31 مارس 2021 (مراجعة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	
722	770	منافع قصيرة الأجل
11	12	منافع نهاية الخدمة
733	782	

تشمل التعويضات قصيرة الأجل أتعاب إدارة بقيمة 390 دينار بحريني (2021: 390 دينار بحريني) مدفوعة إلى شركة عبدالله أحمد ناس وأولاده وأتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة بقيمة 50 دينار بحريني (2021: 50 دينار بحريني)، ومخصص لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 23 دينار بحريني (2021: 23 دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	
94,150,000	94,150,000	مجموع عدد الاسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة *
43.78	43.78	كنسبة مئوية من إجمالي عدد الأسهم القائمة

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

10. ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	
10,156	11,517	ذمم تجارية دائنة
16,343	13,812	مصرفات مستحقة
50	155	أرباح أسهم غير مطالب بها
5,361	5,759	مبالغ محجوزة دائنة
1,816	2,032	ذمم دائنة أخرى
33,726	33,275	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

11. الإيرادات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)
14,090	19,813
6,930	8,789
1,303	2,651
22,323	31,253

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التاجير

12. مصروفات عمومية وإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)
1,398	1,427
390	390
220	178
70	101
88	96
130	87
73	73
33	53
37	35
39	27
223	63
2,701	2,530

رواتب موظفي الإدارة
رسوم إدارة
استهلاك
رسوم مهنية
مصروفات السيارات
مصروفات تتعلق بجائحة الكورونا
أتعاب حضور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
عمولات مدفوعة
اتصالات
إيجار وكهرباء وماء
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للالاف الدنانير البحرينية
للالاف الدنانير البحرينية

13. القطاعات التشغيلية

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

الإنشاءات والأنشطة الداعمة : هي أعمال هندسة مدنية، عقود أعمال ميكانيكية وصيانة، سقالات وهياكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تليط الأرصيات والسقوف، والعقود الكهربائية والألات.

الأنشطة التجارية : هي تزويد الرمل المغسول، الماء العذب، إستيراد وبيع المواد الغذائية المجعدة بالجملة، وكلاء مصنعي معدات ومواد خام.

موحدة	استبعدادات		الأنشطة التجارية			الإنشاءات والأنشطة الداعمة		
	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)
2021 (مراجعة)	22,323	-	-	2,764	3,939	19,559	27,314	
	-	(3,425)	(3,393)	943	727	2,482	2,666	
	22,323	(3,425)	(3,393)	3,707	4,666	22,041	29,980	
(1,432)	743	-	-	(236)	98	(1,196)	645	
348	252	-	-	25	11	323	241	
(507)	(531)	-	-	-	-	-	-	
(1,591)	464							

الإيرادات
المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات
مجموع الإيرادات

نتائج القطاعات
أرباح وخسائر أخرى
مصروفات إدارية غير موزعة

ربح / (خسارة) الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

13. القطاعات التشغيلية (يتبع)

موحدة		الأنشطة التجارية		الإشاءات والأنشطة الداعمة		معلومات أخرى
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	
7,537	307	1,471	174	6,066	133	مصروفات رأسمالية الاستهلاك وانخفاض القيمة على العقارات والمنشآت والمعدات، وإطفاء موجودات حق الانتفاع
3,471	1,489	1,623	182	1,848	1,307	
132,332	127,876	16,001	16,191	116,331	111,685	مجموع الموجودات
94,534	89,721	7,675	7,836	86,859	81,885	مجموع المطلوبات
37,798	38,155	8,326	8,355	29,472	29,800	مجموع صافي الموجودات

14. التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022 (مراجعة)	
82,107	79,580	ضمانات
1,097	1,280	خطابات اعتماد
328	400	التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 79,580 دينار بحريني (31 ديسمبر 2021: 82,107 دينار بحريني) لأقسام المجموعة المختلفة والشركات التابعة لها.

15. أثر الأحداث الخارجية - جائحة كورونا والنزاع الروسي - الأوكراني

أثر جائحة كورونا (كوفيد - 19)

لم يكن هناك أي أثر جوهري مباشر على الأعمال والمركز المالي للمجموعة بسبب الآثار المستمرة من الاضطراب الناجم عن جائحة كورونا (كوفيد - 19). مع ذلك، لا تزال احتمالات التعرضات غير المباشرة قائمة.

أثر النزاع الروسي - الأوكراني

خلال الفترة، أدى الصراع الحالي المستمر بين روسيا وأوكرانيا إلى حدوث اضطراب في الاقتصاد العالمي، وأدى، من بين تأثيرات أخرى، لزيادة التقلبات في الأسواق المالية وأسعار السلع الأساسية نتيجة لتعطل سلسلة التوريدات، والذي قد يؤثر على مجموعة واسعة من المنشآت عبر مختلف المناطق والصناعات.

وقد أجرت الإدارة تقييماً لمحفظتها، وخلصت إلى ان لديها تعرضات غير مباشرة للبلدان المتأثرة، فيما يتعلق بمشاريعها الإنشائية طويلة الأجل الجارية. لقد كان لارتفاع أسعار السلع الأساسية وتعطل سلسلة التوريدات أثراً على التكلفة المباشرة للمشاريع الجارية، ومن المتوقع أن تستمر في ذلك مستقبلاً. ومن الصعب في هذه المرحلة تحديد الأثر الكامل لهذا الصراع لأنه يعتمد إلى حد كبير على طبيعة ومدة الأحداث غير المؤكدة والتي لا يمكن التنبؤ بها، مثل المزيد من العمليات العسكرية، والعقوبات الإضافية، وردود الفعل على التطورات الجارية من قبل الأسواق المالية العالمية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

15. أثر الأحداث الخارجية - جائحة كورونا والنزاع الروسي - الأوكراني (يتبع)

مع ذلك، وعند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام التي تتخذها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ومصادر التقدير تخضع لعدم اليقين، وقدرت الأثر المحتمل للنزاع فيما يتعلق بارتفاع أسعار السلع الأساسية وتعطل سلسلة التوريدات، وتمثل هذه الأحكام أفضل تقييم للإدارة بناء على المعلومات المتوفرة أو القابلة للرصد، وتم تضمين أثرها في المعلومات المالية المرحلية الموحدة.

تراقب الإدارة ومجلس الإدارة عن كثب أثر هذا النزاع على عمليات المجموعة ومركزها المالي، وستستمر في ذلك مستقبلاً. بناءً على التقييم الحالي، يرى مجلس الإدارة أن المجموعة ستواصل عملها بموجب فرضية الاستمرارية لفترة الإثني شهراً القادمة، ابتداءً من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.