

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 يونيو 2022

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
6	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
15 - 7	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 سريناث برايو	سكرتير الشركة
السيد راميش بانيقراهي	الموظف المسؤول عن الحوكمة
كي بي ام جي فخرو	مدقق 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 30 يونيو 2022 لشركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") والشركات التابعة (معا "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 30 يونيو 2022؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 أسلبي 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 فبنا 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 30 يونيو 2022 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 – التقارير المالية المرحلية.

كبي بي ام جي

11 أغسطس 2022

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 30 يونيو 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)	إيضاح	
25,675	24,807		الموجودات
5,301	4,311		العقارات والمنتشآت والمعدات
1,017	972		موجودات حق الانتفاع
			استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
31,993	30,090		مجموع الموجودات غير المتداولة
7,569	8,341		المخزون
51,228	50,553	7	نعم تجارية ونعم مدينة أخرى
22,692	21,173	8	موجودات العقود
1,201	2,049	9	مبالغ مستحقة من أطراف نوي علاقة
1,070	352		ودائع لدى البنوك
16,579	12,579		النقد والأرصدة البنكية
100,339	95,047		مجموع الموجودات المتداولة
132,332	125,137		مجموع الموجودات
22,000	22,000		حقوق الملكية
(1,597)	(1,597)		رأس المال
8,767	8,767		أسهم الخزينة
6,737	7,293		احتياطي قانوني
48	42		أرباح مستبقاة
35,955	36,505		احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
1,843	1,712		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
37,798	38,217		حصة غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
4,024	3,511		المطلوبات
6,032	4,643		مطلوبات الإيجار
7,047	7,210		قروض بنكية
17,103	15,364		منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
33,726	31,590	10	نعم تجارية ونعم دائنة أخرى
1,499	1,083		مطلوبات الإيجار
12,724	8,771		مطلوبات العقود
3,631	3,276		منافع الموظفين
8,150	7,328	9	مبالغ مستحقة لأطراف نوي علاقة
2,041	5,097		سندات مالية مستحقة
2,695	3,112		قروض بنكية
12,965	11,299		سحب على المكشوف
77,431	71,556		مجموع المطلوبات المتداولة
94,534	86,920		مجموع المطلوبات
132,332	125,137		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 11 أغسطس 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
للمسرة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو##		للمسرة أشهر المنتهية في 30 يونيو##		ايضاح
2021 (غير مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	
21,566 (20,641)	30,791 (28,004)	43,889 (41,861)	62,044 (56,350)	11 الإيرادات تكلفة المبيعات
925	2,787	2,028	5,694	إجمالي الربح
275	169	601	425	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
222	-	222	-	مساعدة حكومية
(2,805)	(2,361)	(5,506)	(4,891)	12 مصروفات عمومية وإدارية مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية وذمم مدينة أخرى وموجودات العقود، صافي
(4,480)	(253)	(4,534)	(148)	إيرادات التمويل
25	19	32	41	تكاليف التمويل
(272)	(276)	(559)	(546)	حصة المجموعة من (خسائر) / أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
(8)	(19)	7	(45)	
(6,118)	66	(7,709)	530	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(6,118)	66	(7,709)	530	مجموع الدخل الشامل للفترة
(6,136)	88	(7,798)	556	المنسوب الي:
18	(22)	89	(26)	حاملو أسهم الشركة الأم حصة غير مسيطرة
(6,118)	66	(7,709)	530	
(28.53)	0.41	(36.26)	2.59	العائد على السهم العائد الأساسي للسهم (فلس)

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

بالآلاف الدنانير البحرينية

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	أرباح الخزينة	رأس المال
37,798	1,843	35,955	48	6,737	8,767	(1,597)	22,000
530	(26)	556	-	556	-	-	-
(105)	(105)	-	-	-	-	-	-
(6)	-	(6)	(6)	-	-	-	-
38,217	1,712	36,505	42	7,293	8,767	(1,597)	22,000

2022 (مراجعة)

في 1 يناير 2022

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

في 30 يونيو 2022

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	أرباح الخزينة	رأس المال
56,306	2,379	53,927	56	24,701	8,767	(1,597)	22,000
(7,709)	89	(7,798)	-	(7,798)	-	-	-
(718)	(718)	-	-	-	-	-	-
(8)	-	(8)	(8)	-	-	-	-
47,871	1,750	46,121	48	16,903	8,767	(1,597)	22,000

2021 (مراجعة)

في 1 يناير 2021

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

في 30 يونيو 2021

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (مراجعة)	
(7,709)	530	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات الربح / (الخسارة) للفترة قبل الحصة غير المسيطرة <u>تسويات لـ:</u>
2,709	2,019	إستهلاك العقارات والمنشآت والمعدات
957	828	استهلاك موجودات حق الانتفاع
(408)	165	مخصص / (عكس) انخفاض قيمة ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى، صافي
4,844	(64)	(عكس) / مخصص انخفاض قيمة موجودات العقود
(426)	(241)	ربح بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(7)	45	حصة الشركة من خسائر / (أرباح) استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
1,796	1,442	منافع الموظفين
(190)	(772)	<u>التغيرات في:</u>
13,972	510	المخزون
347	1,583	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
666	(848)	موجودات العقود
(7,319)	(2,338)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(385)	(3,953)	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
(1,940)	(1,634)	مطلوبات العقود
(1,020)	(822)	منافع الموظفين مدفوعة
238	3,056	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
6,125	(494)	سندات مالية مستحقة
(1,920)	(1,165)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات
489	255	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
540	-	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
(402)	718	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
283	-	أرباح أسهم من شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية
(1,010)	(192)	الحركة في الودائع لدى البنوك
405	420	المستلم من استحقاق موجودات أخرى
(1,143)	(1,392)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(912)	(592)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(319)	(78)	المستلم من القروض البنكية
(8)	(6)	مدفوعات قروض بنكية
(1,977)	(1,648)	مدفوعات مطلوبات الإيجار
3,138	(2,334)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمين غير مسيطرين
(4,954)	3,614	تبرعات خيرية مدفوعة
(1,816)	1,280	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
7,716	10,070	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
3,606	2,509	النقد وما في حكمه في 1 يناير
(13,138)	(11,299)	النقد وما في حكمه في 30 يونيو
(1,816)	1,280	يتمثل في:
		النقد وأرصدة البنوك
		ودائع بنكية قصيرة الأجل تستحق خلال 90 يوماً
		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
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

1. تقرير المنشأة

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

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 الطلج، 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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. ومع ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لنهم التغييرات 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 للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآلاف 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)	30 يونيو 2022 (مراجعة)
36,928	33,240
19,881	23,026
3,155	3,516
297	351
2,093	1,711
62,354 (11,126)	61,844 (11,291)
51,228	50,553

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	165
(1,045)	-
11,126	11,291

الرصيد في بداية الفترة
مخصص الفترة، صافي
المشطوب خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

8. موجودات العقود

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)
264,569 (241,027)	292,790 (270,831)
23,542 (850)	21,959 (786)
22,692	21,173

التكاليف المتكبدة زانداً 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 (64) -
850	786

الرصيد في بداية الفترة
المعكوس للفترة، صافي
المشطوب خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للمدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

9. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

مبلغ مستحقة إلى		مبلغ مستحقة من		المشتريات والمصروفات التشغيلية				المبيعات / الإيرادات		أطراف ذوي علاقة
				للمدة الأشهر المنتهية				30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
(منققة)	(مراجعة)	(منققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
7,887	7,017	1,079	1,689	4,907	3,886	564	990			عبدالله أحمد نلس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة
263	311	122	360	4	-	2	288			مشاريع مشتركة
8,150	7,328	1,201	2,049	4,911	3,886	566	1,278			المجموع

* المبلغ المستحق من شركة عبدالله أحمد نلس 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
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآلاف الدينانير 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:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)
1,439	1,521
22	25
1,461	1,546

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تشمل التعويضات قصيرة الأجل أتعاب إدارة بقيمة 780 دينار بحريني (2021: 780 دينار بحريني) مدفوعة إلى شركة عبدالله أحمد ناس وأولاده وأتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة بقيمة 102 دينار بحريني (2021: 99 دينار بحريني)، ومخصص لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 46 دينار بحريني (2021: 46 دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)
94,150,000	94,150,000
43.78	43.78

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.

10. نهم تجارية ونهم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)
10,156	10,543
16,343	13,366
50	50
5,361	6,078
1,816	1,553
33,726	31,590

نهم تجارية دائنة
مصرفات مستحقة
أرباح أسهم غير مطالب بها
مبالغ محجوزة دائنة
نهم دائنة أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

11. الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)
27,561	38,617
13,486	18,110
2,842	5,317
43,889	62,044

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التأجير

12. مصروفات عمومية وإدارية

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)
2,873	2,708
780	780
448	358
180	196
241	194
145	148
84	86
260	85
74	69
72	48
349	219
5,506	4,891

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للمدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

13. القطاعات التشغيلية

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

الإنشاءات والأنشطة الداعمة : هي أعمال هندسة منية، عقود أعمال ميكانيكية وصيانة، سقالات وهياكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تبييط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربائية والألات.
الأنشطة التجارية : هي تزويد الرمل المغسول، الماء العذب، إستيراد و بيع المواد الغذائية المجتمعة بالجملة، وكلاء مصنعي معدات و مواد خام.

موحدة		استيعادات		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
للمدة أشهر المنتهية في 30 يونيو							
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)
43,889	62,044	-	-	5,865	8,542	38,024	53,502
-	-	(6,492)	(6,213)	1,905	1,413	4,587	4,800
43,889	62,044	(6,492)	(6,213)	7,770	9,955	42,611	58,302
(7,369)	1,190	(8)	-	(392)	154	(6,969)	1,036
640	421	-	-	87	29	553	392
(980)	(1,081)	-	-	-	-	-	-
(7,709)	530						

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
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

13. القطاعات التشغيلية (يتبع)

موحدة		الأنشطة التجارية		الإشاعات والأنشطة الداعمة		معلومات أخرى
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)	
7,537	1,165	1,471	402	6,066	763	مصروفات رأسمالية الاستهلاك وانخفاض القيمة على العقارات والمنشآت والمعدات، وإطفاء موجودات حق الانتفاع
3,471	2,847	1,623	365	1,848	2,482	
132,332	125,137	16,001	16,842	116,331	108,295	مجموع الموجودات
94,534	86,920	7,675	8,110	86,859	78,810	مجموع المطلوبات
37,798	38,217	8,326	8,732	29,472	29,485	مجموع صافي الموجودات

14. التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2022 (مراجعة)	
82,107	78,743	ضمانات
1,097	4,713	خطابات اعتماد
328	530	التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 78,743 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، 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 ومدى 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
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.