

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2023

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

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
14 - 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 ستاندرد تشارترد بنك بي ان بي باريبا بنك البحرين الاسلامي ستيت بنك اوف انديا البنك العربي بيت التمويل الكويتي بنك السلام	البنوك
السيد شوقي الهاشمي	الرئيس التنفيذي
السيد بسام عوضي	الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
السيد سريناث برايو	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 30 سبتمبر 2023 لشركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") والشركات التابعة (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 30 سبتمبر 2023؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - التقارير المالية المرحلية، وإن مسنوليتنا 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 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 نبدى 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 سبتمبر 2023 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - التقارير المالية المرحلية.

كي بي ام جي

13 نوفمبر 2023

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 30 سبتمبر 2023

بآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
23,163	23,213		العقارات والمنشآت والمعدات
4,577	4,256		موجودات حق الانتفاع
942	1,040		استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
28,682	28,509		مجموع الموجودات غير المتداولة
7,236	7,637		المخزون
54,731	65,076	7	ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
28,345	28,012	8	موجودات العقود
2,666	3,108	9	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
352	1,807		ودائع لدى البنوك
14,694	8,241		النقد وأرصدة البنوك
108,024	113,881		مجموع الموجودات المتداولة
136,706	142,390		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية
22,000	22,000		رأس المال
(1,597)	(1,597)		أسهم الخزينة
8,826	8,826		احتياطي قانوني
7,267	8,652		أرباح مستبقة
42	38		احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
36,538	37,919		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
1,721	1,249		حصة غير مسيطرة
38,259	39,168		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
3,638	3,332		مطلوبات الإيجار
3,794	2,352		قروض بنكية
7,460	7,603		منافع الموظفين
14,892	13,287		مجموع المطلوبات غير المتداولة
29,592	36,299	10	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
1,192	1,291		مطلوبات الإيجار
20,286	17,868		مطلوبات العقود
3,453	3,847		منافع الموظفين
7,590	7,907	9	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
5,359	4,526		سندات مالية مستحقة
2,522	1,917		قروض بنكية
13,561	16,280		سحب على المكتشف
83,555	89,935		مجموع المطلوبات المتداولة
98,447	103,222		مجموع المطلوبات
136,706	142,390		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 13 نوفمبر 2023 وتوقيعها بالنيابة عن المجلس:

سامي عبدالله ناس
نائب رئيس مجلس الإدارة

سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
بآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر##		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر##		إيضاح
2022 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	
27,891 (26,541)	39,755 (36,619)	89,935 (82,891)	109,915 (101,165)	11 إيرادات تكلفة المبيعات
1,350	3,136	7,044	8,750	إجمالي الربح
631 (2,310)	174 (2,775)	1,056 (7,201)	582 (8,107)	12 إيرادات تشغيلية أخرى، صافي مصروفات عمومية وإدارية عكس / (مخصص) انخفاض قيمة الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى وموجودات العقود، صافي
(214) 26 (351)	(161) 38 (338)	(362) 67 (897)	533 110 (1,030)	إيرادات التمويل تكاليف التمويل
11	56	(34)	98	حصة المجموعة من أرباح / (خسائر) استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
(857)	130	(327)	936	ربح / (خسارة) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(857)	130	(327)	936	مجموع الدخل الشامل للفترة
(777) (80)	271 (141)	(221) (106)	1,385 (449)	العائد إلى: حاملي أسهم الشركة الأم حصة غير مسيطرة
(857)	130	(327)	936	
(3.61)	1.26	(1.03)	6.44	العائد على السهم العائد الأساسي للسهم (فلس)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

بآلاف الدنانير البحرينية

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستفقاة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	رأس المال
38,259	1,721	36,538	42	7,267	8,826	(1,597)	22,000
936	(449)	1,385	-	1,385	-	-	-
(23)	(23)	-	-	-	-	-	-
(4)	-	(4)	(4)	-	-	-	-
39,168	1,249	37,919	38	8,652	8,826	(1,597)	22,000

2023 (مراجعة)

في 1 يناير 2023
الربح / (الخسارة) ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معطلة لسنة 2022
استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

في 30 سبتمبر 2023

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستفقاة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	رأس المال
37,798	1,843	35,955	48	6,737	8,767	(1,597)	22,000
(327)	(106)	(221)	-	(221)	-	-	-
(105)	(105)	-	-	-	-	-	-
(6)	-	(6)	(6)	-	-	-	-
37,360	1,632	35,728	42	6,516	8,767	(1,597)	22,000

2022 (مراجعة)

في 1 يناير 2022
الربح / (الخسارة) ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معطلة لسنة 2021
استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

في 30 سبتمبر 2022

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

بآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	
(327)	936	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات الربح / (الخسارة) للفترة تسويات لـ:
2,936	2,454	إستهلاك العقارات والمنشآت والمعدات
1,229	1,139	إستهلاك موجودات حق الانتفاع
397	(582)	(عكس) / مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى، صافي
(33)	-	عكس انخفاض القيمة على موجودات العقود
(4)	3	مخصص / (عكس) انخفاض القيمة على أرصدة البنوك
2	46	انخفاض القيمة على الأطراف ذوي العلاقة
(473)	(143)	ربح بيع عقارات ومنشآت ومعدات
34	(98)	حصة الشركة من (أرباح) / خسائر من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
2,098	2,074	منافع الموظفين
		<u>التغيرات في:</u>
(961)	(401)	المخزون
(1,201)	(5,101)	ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
(1,063)	333	موجودات العقود
(1,094)	(488)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(4,356)	6,817	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
(59)	(7,361)	مطلوبات العقود
(2,174)	(1,537)	منافع الموظفين مدفوعة
(476)	317	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
3,533	(833)	سندات مالية مستحقة
(1,992)	(2,425)	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1,775)	(2,529)	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
625	168	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
718	(1,174)	الحركة في الودائع لدى البنوك
(432)	(3,535)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
620	-	المستلم من القروض البنكية
(2,204)	(2,047)	مدفوعات قروض بنكية
(985)	(1,135)	مدفوعات مطلوبات الإيجار
(79)	(23)	أرباح أسهم مدفوعة للمساهمين غير المسيطرين
(6)	(4)	تبرعات خيرية مدفوعة
(2,654)	(3,209)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(5,078)	(9,169)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
3,626	1,142	النقد وما في حكمه في 1 يناير
(1,452)	(8,027)	النقد وما في حكمه في 30 سبتمبر
		يتمثل في:
12,589	8,253	النقد وأرصدة البنوك (*)
(14,041)	(16,280)	سحب على المكشوف
(1,452)	(8,027)	

(*) النقد وأرصدة البنوك، بما في ذلك الودائع البنكية قصيرة الأجل التي تستحق خلال 90 يوماً، هو إجمالي انخفاض القيمة بمبلغ 12 دينار بحريني (2022: 8 دينار بحريني).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

بآلاف الدنانير البحرينية

1. 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 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 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 الموحدة 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 للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. ومع ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية كما في وعن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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 2022، وتم استخراج أرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022.

(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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

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 2022، فيما عدا تطبيق المعايير الدولية الجديدة لإعداد التقارير المالية ذات العلاقة، والتعديلات والتفسيرات الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، والسارية المفعول ابتداء من أو بعد 1 يناير 2023. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة أو التعديلات 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 2022.

5. الطبيعة الموسمية للعمليات

نظراً لطبيعة أعمال المجموعة، فإن النتائج المعلنة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة قد لا تمثل حصة متناسبة 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 2022 المنعقد بتاريخ 29 مارس 2023.

7. ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)
33,592	41,047
23,369	20,669
6,142	10,062
204	304
1,985	2,604
65,292	74,686
(10,561)	(9,610)
54,731	65,076

ذمم تجارية مدينة
مبالغ مدينة محجوزة
مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين والمقاولين الفرعيين
مصروفات مدفوعة مقدماً
ذمم مدينة أخرى

مخصص خسائر انخفاض القيمة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

2022 (مدققة)	2023 (مراجعة)
11,126	10,561
435	(582)
(1,000)	(369)
10,561	9,610

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

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

بآلاف الدنانير البحرينية

8. موجودات العقود

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)
316,744 (287,578)	353,168 (324,938)
29,166 (821)	28,230 (218)
28,345	28,012

تكاليف متكبدة زانداً أرباح منسوبة لعقود قيد التنفيذ
فواتير انجاز العمل لعقود قيد التنفيذ

مخصص خسائر انخفاض القيمة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

2022 (مدققة)	2023 (مراجعة)
850 (29) -	821 - (603)
821	218

الرصيد في بداية الفترة
المعكوس للفترة، صافي
المشطوب للفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

بآلاف 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:

مبالغ مستحقة إلى		مبالغ مستحقة من		المشتريات والمصروفات التشغيلية		المبيعات / الإيرادات		أطراف ذوي علاقة
				للتسعة الأشهر المنتهية في 30 سبتمبر				
31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	
7,327	7,715	2,206	2,494	5,838	6,099	1,295	945	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة
263	192	460	614	-	-	556	789	مشاريع مشتركة
7,590	7,907	2,666	3,108	5,838	6,099	1,851	1,734	المجموع

* المبلغ المستحق من شركة عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة هو صافي من انخفاض القيمة بمبلغ 2,619 دينار بحريني (31 ديسمبر 2022: 2,573 دينار بحريني).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

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 ومكافأهم كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022 (مراجعة)	2023 (مراجعة)
2,198	2,439
36	39
2,234	2,478

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تشمل التعويضات قصيرة الأجل أتعاب إدارة بقيمة 1,170 دينار بحريني (2022: 1,170 دينار بحريني) مستحقة لشركة عبدالله أحمد ناس وأولاده ذات مسئولية محدودة من قبل المجموعة (إيضاح 12)، وأتعاب حضور اجتماعات لجان مجلس الإدارة بقيمة 160 دينار بحريني (2022: 151 دينار بحريني) ومخصص لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 69 دينار بحريني (2022: لا شيء).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)
96,128,267	104,249,630
44.69	48.47

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. نم تجارية ونم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)
11,623	13,807
10,970	15,504
5,416	5,364
1,583	1,624
29,592	36,299

نم تجارية دائنة
مصروفات مستحقة
مبالغ محجوزة دائنة
نم دائنة أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

بآلاف الدنانير البحرينية

11. الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022 (مراجعة)	2023 (مراجعة)
57,507	78,271
25,373	22,507
7,055	9,137
89,935	109,915

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التأجير

12. مصروفات عمومية وإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022 (مراجعة)	2023 (مراجعة)
4,037	4,553
1,170	1,170
545	546
305	250
407	553
151	229
119	186
100	85
85	105
282	430
7,201	8,107

رواتب موظفي الإدارة
رسوم إدارة (إيضاح 9)
استهلاك وإطفاء
مصروفات السيارات
رسوم مهنية
أتعاب حضور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
عمولات مدفوعة
اتصالات
إيجار وكهرباء وماء
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

بآلاف الدنانير البحرينية

13. القطاعات التشغيلية

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

الإنتاجات والأنشطة الداعمة : هي أعمال هندسة مدنية، عقود أعمال ميكانيكية وصيانة، سقالات وهياكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تبليط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربائية والألات.
الأنشطة التجارية : هي تزويد الرمل المغسول، الماء العذب، إستيراد و بيع المواد الغذائية المجمدة لبيع الجملة، وكلاء مصنعي معدات و مواد خام.

موحدة		استبعدادات		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر							
2022 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2023 (مراجعة)
89,935	109,915	-	-	12,327	12,625	77,608	97,290
-	-	(8,925)	(14,205)	2,312	2,495	6,613	11,710
89,935	109,915	(8,925)	(14,205)	14,639	15,120	84,221	109,000
136	1,960	(55)	(61)	184	305	7	1,716
1,089	790	-	-	83	58	1,006	732
(1,552)	(1,814)	-	-	-	-	-	-
(327)	936	-	-	-	-	-	-

الإيرادات
المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات
مجموع الإيرادات

نتائج القطاعات
أرباح وخسائر أخرى
مصروفات إدارية غير موزعة
ربح / (خسارة) الفترة

موحدة		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)
2,290	2,529	993	304	1,297	2,225
5,388	3,593	719	504	4,669	3,089
136,706	142,390	14,837	15,136	121,869	127,254
98,447	103,222	6,306	5,890	92,141	97,332
38,259	39,168	8,531	9,246	29,728	29,922

معلومات أخرى

مصروفات رأسمالية
الاستهلاك وانخفاض القيمة على العقارات والمنشآت والمعدات، وإلغاء موجودات حق الانتفاع

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع صافي الموجودات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

بآلاف الدنانير البحرينية

14. التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	
75,394	83,992	ضمانات
3,343	2,024	خطابات اعتماد
377	555	التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 83,992 دينار بحريني (31 ديسمبر 2022: 75,394 دينار بحريني) لأقسام المجموعة المختلفة والشركات التابعة لها.

15. ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة، كلما دعت الحاجة لذلك لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الخسارة ومجموع الدخل الشامل للفترة أو مجموع حقوق الملكية المعلنة سابقاً.