

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 2022

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 ستاندرد 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 بسام سامي عوضي	الرئيس التنفيذي للشئون المالية
السيد سرينات برابو	سكرتير الشركة
السيد راميش بانيفراهي	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 2022 لشركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") والشركات التابعة (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

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

كيس بي ام جي

10 نوفمبر 2022

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 30 سبتمبر 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	إيضاح	
25,675	24,362		الموجودات
5,301	4,783		العقارات والمنشآت والمعدات
1,017	983		موجودات حق الانتفاع
			استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
31,993	30,128		مجموع الموجودات غير المتداولة
7,569	8,530		المخزون
51,228	61,258	7	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
22,692	23,788	8	موجودات العقود
1,201	2,293	9	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
1,070	352		ودائع لدى البنوك
16,579	12,581		النقد والأرصدة البنكية
100,339	108,802		مجموع الموجودات المتداولة
132,332	138,930		مجموع الموجودات
22,000	22,000		حقوق الملكية
(1,597)	(1,597)		رأس المال
8,767	8,767		أسهم الخزينة
6,737	6,516		احتياطي قانوني
48	42		أرباح مستتفة
			احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
35,955	35,728		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
1,843	1,632		حصة غير مسيطرة
37,798	37,360		مجموع حقوق الملكية
4,024	3,845		المطلوبات
6,032	4,161		مطلوبات الإيجار
7,047	7,340		قروض بنكية
17,103	15,346		مناقص الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
33,726	29,628	10	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
1,499	1,172		مطلوبات الإيجار
12,724	21,891		مطلوبات العقود
3,631	3,262		مناقص الموظفين
8,150	7,674	9	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
2,041	5,574		سندات مالية مستحقة
2,695	2,982		قروض بنكية
12,965	14,041		سحب على المكشوف
77,431	86,224		مجموع المطلوبات المتداولة
94,534	101,570		مجموع المطلوبات
132,332	138,930		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 10 نوفمبر 2022 ووقعها 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 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021 (غير مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	
24,323 (23,663)	27,891 (26,541)	68,212 (65,418)	89,935 (82,891)	11 الإيرادات تكلفة المبيعات
660	1,350	2,794	7,044	إجمالي الربح
531 219 (4,096)	631 - (2,310)	1,132 441 (9,708)	1,056 - (7,201)	12 إيرادات تشغيلية أخرى، صافي مساعدة حكومية مصروفات عمومية وإدارية مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية وذمم مدينة أخرى وموجودات العقود، صافي
(4,319) 15 (245)	(214) 26 (351)	(8,853) 47 (804)	(362) 67 (897)	إيرادات التمويل تكاليف التمويل
50	11	57	(34)	حصة المجموعة من (خسائر) / أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
(7,185)	(857)	(14,894)	(327)	خسارة الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(7,185)	(857)	(14,894)	(327)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(7,154) (31)	(777) (80)	(14,952) 58	(221) (106)	المنسوب إلى: حاملي أسهم الشركة الأم حصة غير مسيطرة
(7,185)	(857)	(14,894)	(327)	
(33.26)	(3.61)	(69.52)	(1.03)	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 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	
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

في 1 يناير 2022

مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معطنة لسنة 2021
استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

في 30 سبتمبر 2022

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	
56,306	2,379	53,927	56	24,701	8,767	(1,597)	22,000
(14,894)	58	(14,952)	-	(14,952)	-	-	-
(718)	(718)	-	-	-	-	-	-
(8)	-	(8)	(8)	-	-	-	-
40,686	1,719	38,967	48	9,749	8,767	(1,597)	22,000

في 1 يناير 2021

مجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معطنة لسنة 2020
استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

في 30 سبتمبر 2021

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 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	
(14,894)	(327)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات الخسارة للفترة قبل الحصة غير المسيطرة
4,695	2,936	تسويات :-
1,409	1,229	إستهلاك العقارات والمنشآت والمعدات
4,039	345	استهلاك موجودات حق الانتفاع
4,813	(33)	مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى، صافي (عكس) / مخصص انخفاض القيمة والتسويات الأخرى لموجودات العقود
463	-	انخفاض قيمة العقارات والمنشآت والمعدات وموجودات أخرى
(805)	(473)	ربح بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(57)	34	حصة الشركة من خسائر / (أرباح) استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
2,455	2,098	منافع الموظفين
(279)	(961)	التغيرات في:
7,024	(1,149)	المخزون
7,382	(1,063)	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
683	(1,092)	موجودات العقود
(3,868)	(4,356)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
535	(59)	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
(2,439)	(2,174)	مطلوبات العقود
(1,383)	(476)	منافع الموظفين مدفوعة
(484)	3,533	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
9,289	(1,988)	سندات مالية مستحقة
(3,378)	(1,775)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة العمليات
886	625	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
725	-	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
(391)	718	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
283	-	أرباح أسهم من شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية
(1,875)	(432)	الحركة في الودائع لدى البنوك
610	620	المستلم من استحقاق موجودات أخرى
(1,472)	(2,204)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(1,228)	(985)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(559)	(79)	المستلم من القروض البنكية
(8)	(6)	مدفوعات قروض بنكية
(2,657)	(2,654)	مدفوعات مطلوبات الإيجار
4,757	(5,074)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمين غير مسيطرين
(4,954)	3,614	تبرعات خيرية مدفوعة
(197)	(1,460)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
11,677	7,068	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
1,163	5,513	النقد وما في حكمه في 1 يناير
(13,037)	(14,041)	النقد وما في حكمه في 30 سبتمبر
(197)	(1,460)	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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

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 كما في لفترة التسعة الأشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 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 2021. 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 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 الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (راجع إيضاح 15).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 أو بعد 1 يناير 2022. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة / 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 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 سبتمبر 2022 (مراجعة)
36,928	43,425
19,881	22,267
3,155	4,892
297	293
2,093	1,852
62,354 (11,126)	72,729 (11,471)
51,228	61,258

ذمم تجارية مدينة
مبالغ محتجزة مدينة
مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين والمقاولين الفرعيين
مصروفات 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	345
(1,045)	-
11,126	11,471

الرصيد في بداية الفترة
مخصص الفترة، صافي
المشطوب خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

8. موجودات العقود

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
264,569 (241,027)	308,953 (284,348)
23,542 (850)	24,605 (817)
22,692	23,788

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 (33) -
850	817

الرصيد في بداية الفترة
المعكوس للفترة، صافي
المشطوب خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
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:

مبلغ مستحق إلى	مبلغ مستحق من		المشتريات والمصرفوفات التشغيلية		المبيعات / الإيرادات		أطراف ذوي علاقة
	31 ديسمبر 2021 (مدفئة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	
7,887 263	1,079 122	1,795 498	7,298 4	5,838	1,083 32	1,295 556	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة مشاريع مشتركة
8,150	1,201	2,293	7,302	5,838	1,115	1,851	المجموع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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، ومدراء الإدارات، والمدراء العامون ومكافأهم كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)
2,070	2,135
33	36
2,103	2,171

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تشمل التعويضات قصيرة الأجل أتعاب إدارة بقيمة 1,170 دينار بحريني (2021: 1,170 دينار بحريني) مستحقة لشركة عبدالله أحمد ناس وأولاده ذات مسؤولية محدودة (راجع إيضاح 12)، وأتعاب حضور اجتماعات لجان مجلس الإدارة بقيمة 151 دينار بحريني (2021: 144 دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 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. ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
10,156	9,661
16,343	11,899
50	50
5,361	5,921
1,816	2,097
33,726	29,628

ذمم تجارية دائنة
مصروفات مستحقة
أرباح أسهم غير مطالب بها
مبالغ محجوزة دائنة
ذمم دائنة أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بالآلاف الدنانير البحرينية

11. الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)
43,017	57,507
20,305	25,373
4,890	7,055
68,212	89,935

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التأجير

12. مصروفات عمومية وإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)
4,229	4,037
1,170	1,170
698	545
1,315	407
280	305
144	151
164	119
400	103
115	100
113	85
463	-
617	179
9,708	7,201

رواتب موظفي الإدارة
رسوم إدارة (راجع إيضاح 9)
استهلاك وإطفاء
رسوم مهنية
مصروفات السيارات
أتعاب حضور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
عمولات مدفوعة
مصروفات تتعلق بجائحة الكورونا (كوفيد 19)
اتصالات
إيجار وكهرباء وماء
انخفاض قيمة الممتلكات والألات والمعدات وموجودات أخرى
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
بالآلاف 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 و هياكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تبييط الأر ضفيات والسقوف، والعقود الكهربائية والآلات.

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

موحدة	استيعادات		الأنشطة التجارية		الأنشطة الداعمة	
	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2022 (مراجعة)	2021 (مراجعة)
2021 (مراجعة)	68,212	-	9,249	58,963	77,608	6,613
	-	(10,282)	2,859	7,423	6,613	
	68,212	(10,282)	12,108	66,386	84,221	
(14,783)	136	(8)	(1,191)	(13,584)	7	
1,235	1,089	-	129	1,106	1,006	
(1,346)	(1,552)	-	-	-	-	
(14,894)	(327)					

الإيرادات
المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات
مجموع الإيرادات

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

خسارة الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بآلاف الدنانير البحرينية

13. القطاعات التشغيلية (يتبع)

معلومات أخرى		الإنشاءات والأنشطة الداعمة				الأنشطة التجارية		موحدة	
		31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)
مصرفات رأسمالية		6,066	811	1,471	811	7,537	1,775		
الاستهلاك وانخفاض القيمة على العقارات والمنشآت والمعدات، وإطفاء موجودات حق الانتفاع		1,848	548	1,623	548	3,471	4,165		
مجموع الموجودات		116,331	16,344	16,001	16,344	132,332	138,930		
مجموع المطلوبات		86,859	7,666	7,675	7,666	94,534	101,570		
مجموع صافي الموجودات		29,472	8,678	8,326	8,678	37,798	37,360		

14. التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022 (مراجعة)	ضمانات
82,107	69,477	خطابات اعتماد
1,097	3,491	التزامات رأسمالية
328	341	

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 69,477 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 أن 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
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

بآلاف الدينانير 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 المختصرة.

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، من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.