

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 يونيو 2021

الصفحة	المحتويات
1	معلومات عامة
2	تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
3	المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
4	بيان المركز المالي الموحد المختصر
5 - 6	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
7	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
8 - 14	بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
	إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
	معلومات إضافية غير مراجعة
15	الأثر المالي لجائحة كورونا (كوفيد-19)

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
د. مصطفى السيد (تقاعد بتاريخ 30 مارس 2021)	عضو مجلس الإدارة
السيد عبدالله نور الدين (انتخب بتاريخ 30 مارس 2021)	عضو مجلس الإدارة
اتش اس بي سي بنك الشرق الأوسط ستاندرد تشارترد بنك بي ان بي باريبا بنك البحرين والكويت البنك الأهلي المتحد بنك البحرين الاسلامي ستيت بنك اوف انديا البنك العربي بيت التمويل الكويتي مصرف السلام	البنوك
السيد سرينات براهيمو	سكرتير الشركة
السيد راميش باتيقراهي	الموظف المسؤول عن الحوكمة
كي بي ام جي فخرو	مدققو الحسابات

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة ناس ش.م.ب.
المنامة - مملكة البحرين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في 30 يونيو 2021 لشركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") والشركات التابعة ("معا" المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 30 يونيو 2021؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021؛
- 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 – *التقرير المالية المرحلية*، وإن مسؤوليتنا 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 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 يونيو 2021 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 – *التقرير المالية المرحلية*.

موضوع اخر

نظراً لتفشي جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد – 19) بداية العام 2020، أصدر مصرف البحرين المركزي التعميم رقم OG/124/2020 بتاريخ 30 مارس 2020، والذي تم بموجبه إعفاء جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محلياً من إعداد ونشر المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020. لم نقوم بمراجعة معلومات المقارنة للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 المعروضة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، والتي تم استخراجها من الحسابات الإدارية للمجموعة، وعليه فإننا لا نبدى أي استنتاج مراجعة عليها.

كيس بي ام جي

12 أغسطس 2021

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 30 يونيو 2021

بالآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2020 (مناقفة)	30 يونيو 2021 (مرجعة)	ايضاح	
28,120	27,268		الموجودات
4,915	4,298		العقارات والمنشآت والمعدات
1,665	1,132		موجودات حق الانتفاع
283	-		استثمارات محسوبة بطريقة حقوق الملكية
34,983	32,698		موجودات أخرى
6,963	7,153		مجموع الموجودات غير المتداولة
58,972	45,408	7	المخزون
36,236	31,045	8	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
2,814	2,148	9	موجودات العقود
1,304	1,706		مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
9,903	11,322		ودائع لدى البنوك
116,192	98,782		النقد وما في حكمه
151,175	131,480		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
22,000	22,000		حقوق الملكية
(1,597)	(1,597)		رأس المال
8,767	8,767		أسهم الخزينة
24,701	16,903		احتياطي قانوني
56	48		أرباح مستتقة
53,927	46,121		احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
2,379	1,750		حقوق الملكية المشبوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
56,306	47,871		حصة غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
3,506	3,348		المطلوبات
7,482	6,971		مطلوبات الإيجار
6,894	6,856		قروض بنكية
17,882	17,175		منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
34,313	27,392	10	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
1,510	1,097		مطلوبات الإيجار
8,131	7,746		مطلوبات العقود
3,871	3,765		منافع الموظفين
9,104	8,084	9	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
2,929	3,167		سندات مالية مستحقة
2,272	2,045		قروض بنكية
14,857	13,138		سحوب على المكشوف
76,987	66,434		مجموع المطلوبات المتداولة
94,869	83,609		مجموع المطلوبات
151,175	131,480		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 12 أغسطس 2021 ووقعها بالنيابة عن المجلس:


عادل عبدالله ناس
عضو مجلس الإدارة


سامي عبدالله ناس
نائب 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 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للمسرة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2020 (غير مراجعة)	2021 (مراجعة)	2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	
29,434 (30,610)	21,566 (20,641)	66,663 (63,920)	43,889 (41,861)	11 الإيرادات تكلفة المبيعات
(1,176)	925	2,743	2,028	إجمالي الربح / (الخسارة)
65	275	321	601	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
1,810	222	1,810	222	مساعدة حكومية
(5,422)	(2,865)	(8,430)	(5,591)	12 مصروفات عمومية وإدارية مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية وذمم مدينة أخرى وموجودات العقود، صافي
(451)	(4,420)	(942)	(4,449)	إيرادات التمويل
11	25	38	32	تكاليف التمويل
(298)	(272)	(600)	(559)	حصة المجموعة من أرباح / (خسائر) استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
22	(8)	26	7	خسارة الفترة
(5,439)	(6,118)	(5,034)	(7,709)	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(5,439)	(6,118)	(5,034)	(7,709)	
(5,569)	(6,136)	(5,406)	(7,798)	المسروب إلى:
130	18	372	89	حامل أسهم الشركة الأم حصة غير مسيطرة
(5,439)	(6,118)	(5,034)	(7,709)	
(25.89)	(28.53)	(25.13)	(36.26)	العائد على السهم العائد الأساسي للسهم (فلس)

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

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحافض أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تركات وأعمال خيرية	أرباح مستتقة	احتياطي قانوني	أسهم 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

للخسارة ومجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معلنة لسنة 2020

استخدام احتياطي تركات وأعمال خيرية

في 30 يونيو 2021

تتكلل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المرحلية المالية الموحدة المختصر.

بالآلاف الدنانير البحرينية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصر
للمدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (بتبع)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير سيطرة	المشروع لاسم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تركات وأعمال خيرية	أرباح مستفيدة	المتوسط لاحتياطي كالتالي	أسهم الخزينة	رأس المال
59,037	2,280	56,757	64	27,523	8,767	(1,597)	22,000
(5,034)	372	(5,406)	-	(5,406)	-	-	-
(685)	(685)	-	-	-	-	-	-
(7)	-	(7)	(7)	-	-	-	-
53,311	1,967	51,344	57	22,117	8,767	(1,597)	22,000

2020 (مراجعة)

في 1 يناير 2020

للخضرة ومجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معاملة لمدة 2019

تركات وأعمال خيرية مدفوعة

في 30 يونيو 2020

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 2021

بالآلاف الدنانير البحرينية

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	
(5,034)	(7,709)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات خسارة الفترة قبل الحصة غير المسيطرة
3,340	2,709	تسويات لـ:
1,232	957	إستهلاك العقارات والمنشآت والمعدات
929	(408)	استهلاك موجودات حق الانتفاع
48	4,844	(عكس) / مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة، صافي
171	-	انخفاض قيمة موجودات العقود
2	-	انخفاض قيمة موجودات أخرى
(122)	(426)	إطفاء استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
38	-	ربح بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(26)	(7)	خسارة من بيع عقارات استثمارية
1,930	1,796	حصة الشركة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
		منافع الموظفين
		التغيرات في:
1,863	(190)	المخزون
2,954	13,972	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
29	347	موجودات العقود
861	666	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(1,797)	(7,319)	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
376	(385)	مطلوبات العقود
(1,532)	(1,940)	منافع الموظفين
(321)	(1,020)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
362	238	سندات مالية مستحقة
5,303	6,125	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(6,041)	(1,920)	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
205	489	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
610	-	مقبوضات من بيع عقارات استثمارية
-	540	أرباح أسهم من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
(457)	(402)	الحركة في الودائع لدى البنوك
-	283	المستلم من استحقاق موجودات أخرى
(5,683)	(1,010)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
4,871	405	المستلم من القروض البنكية
(937)	(1,143)	مدفوعات قروض بنكية
(894)	(912)	مدفوعات مطلوبات الإيجار
(61)	-	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(300)	(319)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الحصة غير المسيطرة
(7)	(8)	تبرعات خيرية مدفوعة
2,672	(1,977)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج المستخدم في أنشطة التمويل
2,292	3,138	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(5,941)	(4,954)	النقد وما في حكمه في 1 يناير
(3,649)	(1,816)	النقد وما في حكمه في 30 يونيو
		يتمثل في:
8,700	7,716	النقد وأرصدة البنوك
2,370	3,606	ودائع بنكية قصيرة الأجل
(14,719)	(13,138)	سحب على المكشوف
(3,649)	(1,816)	

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 2021

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، وصناعة واستقدام القوى العاملة للأنشطة المتعلقة بالمقاولات. كما تعمل في بيع الخرسانة الجاهزة، وقوالب التلج، 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 السنة الأشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 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". 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 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 2020.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مراجعة، وليست مدققة.

معلومات المقارنة

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة مراجعة، وليست مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020.

نظراً لتفشي جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) بداية العام 2020، أصدر مصرف البحرين المركزي التعميم رقم OG/124/2020 بتاريخ 30 مارس 2020، والذي تم بموجبه إعفاء جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محلياً من إعداد ونشر المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020. وبالتالي، فقد تم استخراج أرقام المقارنة لبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية من الحسابات الإدارية للمجموعة، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 من الحسابات الإدارية للمجموعة، وعليه، لم تتم مراجعة معلومات المقارنة المتضمنة في بيانات الفترة الحالية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 من قبل المدقق الخارجي.

(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 المعننة. 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 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

3. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة هي نفسها تلك التي استخدمت في إعداد آخر بيانات مالية موحدة مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، فيما عدا تطبيق المعايير الدولية الجديدة لإعداد التقارير المالية ذات العلاقة، والتعديلات والتفسيرات الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، والسياسة المفعل ابتداء من 1 يناير 2021. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة / المعدلة أي أثر جوهري على المعلومات المالية الموحدة المرحلية 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 2020.

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

يتم عمل التخصيصات للسنة الحالية، إن وجدت، في نهاية السنة. لم يتم اعتماد أي تخصيصات في اجتماع الجمعية العمومية لسنة 2020 المنعقد بتاريخ 30 مارس 2021.

7. ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)
39,938	32,334
20,395	18,466
3,767	1,464
250	331
3,762	1,545
68,112	54,140
(9,140)	(8,732)
58,972	45,408

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:

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)
8,231	9,140
936	(408)
(27)	-
9,140	8,732

الرصيد في بداية الفترة
(عكس) / مخصص الفترة، صافي
تحويل

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

8. موجودات العقود

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)
300,133 (262,815)	285,339 (251,817)
37,318	33,522
(1,082)	(2,477)
36,236	31,045

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

مخصص خسائر انخفاض القيمة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)
381	1,082
701	4,844
-	(3,449)
1,082	2,477

الرصيد في بداية الفترة
مخصص الفترة، صافي
المشطوب خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

9. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

يتم إلغاء المعاملات بين الشركة وشركائها 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
				للتلاثة أشهر المنتهية				
31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
8,813	7,718	2,337	1,851	10,315	4,907	1,138	564	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م والأطراف ذوي العلاقة
291	366	477	297	5	4	120	2	مشاريع مشتركة
9,104	8,084	2,814	2,148	10,320	4,911	1,258	566	المجموع

تمثل الحصة في المشاريع المشتركة بقيمة 626 دينار بحريني (31 ديسمبر 2020: 1,166 دينار بحريني) رأس المال المتراكم، الحصة من الأرباح مطروحاً منها التوزيعات المستلمة من المشاريع المشتركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

بالآلاف 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 ومكافئهم كالتالي:

30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	
676	659	منافع قصيرة الأجل
21	22	منافع نهاية الخدمة
697	681	

تشمل التعويضات قصيرة الأجل مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 46 دينار بحريني (2020: 46 دينار بحريني) وأتعاب حضور لجان مجلس الإدارة بقيمة 99 دينار بحريني (2020: 104 دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	
94,153,230	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 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	
11,538	9,426	ذمم تجارية دائنة
15,246	10,786	مصروفات مستحقة
50	50	أرباح أسهم غير مطالب بها
4,946	4,900	مبالغ محجوزة دائنة
2,533	2,230	ذمم دائنة أخرى
34,313	27,392	

11. الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	
45,546	27,561	إيرادات العقود
17,533	13,486	مبيعات البضائع
3,584	2,842	إيراد التأجير
66,663	43,889	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

بالآلاف الدنانير البحرينية

12. مصروفات عمومية وإدارية

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)
2,871	2,873
780	780
36	85
463	448
99	84
173	180
102	72
97	74
150	145
171	-
1,939	-
783	260
766	590
8,430	5,591

رواتب موظفي الإدارة
رسوم استشارات إدارية
شطب ذمم مدينة
استهلاك
عمولات مدفوعة
مصروفات السيارات
إيجار وكهرباء وماء
اتصالات
أتعاب حضور أعضاء مجلس الإدارة
انخفاض قيمة الموجودات الأخرى
خسارة مخزون بسبب الحريق
مصروفات تتعلق بجائحة الكورونا
مصروفات أخرى

بالآف الدنانير البحرينية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

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 هيكل، الخرسانة المحلطة الجافة، الخرسانة المسبوكة، تخطيط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربائية والآلات.
الأنشطة التجارية : هي تزويد الرمل المغسول، الماء العذب، إسبتراك و بيع المواد الغذائية المجهزة بالجملة، وكلاء مصفحي محطات ومواد حزام.

30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	استثمارات		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
		30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)
66,663	43,889	-	-	6,592	5,865	60,071	38,024
-	-	(9,035)	(6,492)	2,883	1,905	6,152	4,587
66,663	43,889	(9,035)	(6,492)	9,475	7,770	66,223	42,611
(4,205) 385 (1,214)	(7,369) 640 (980)	(97)	(8)	(2,011) 60 -	(392) 87 -	(2,097) 325 -	(6,969) 553 -
(5,034)	(7,709)						

الإيرادات
المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات

مجموع الإيرادات

نتائج القطاعات
أرباح وخسائر أخرى
مصرفات إدارية غير موزعة

خسارة الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

13. القطاعات التشغيلية (بتبع)

موحدة		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة		معلومات أخرى
31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	
8,606	1,920	2,732	1,073	5,874	847	مصروفات رأسمالية الاستهلاك
8,680	3,666	1,157	549	7,523	3,117	
151,175	131,480	17,346	15,742	133,829	115,738	مجموع الموجودات مجموع المطلوبات
94,869	83,609	7,720	7,323	87,149	76,286	
56,306	47,871	9,626	8,419	46,680	39,452	مجموع صافي الموجودات

14. التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021 (مراجعة)	
73,541	78,517	ضمانات
322	354	خطبات اعتماد
661	439	التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 78,517 دينار بحريني (31 ديسمبر 2020: 73,541 دينار بحريني) لأقسام الشركة الأم المختلفة والشركات التابعة لها.

14. أثر جائحة كورونا

في 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي جائحة كورونا (كوفيد-19) وتطور بسرعة على مستوى العالم والذي استمر في 2021. وقد أدى ذلك إلى تباطؤ اقتصادي عالمي مع عدم اليقين في البيئة الاقتصادية. كما شهدت أسواق الأسهم والسلع العالمية تقلبات كبيرة والخفضات كبيرة في الأسعار. اتخذت السلطات تدابير مختلفة لاحتواء تفشي الوباء، بما في ذلك تطبيق قيود على السفر وتدابير الحجر الصحي.

واصلت الإدارة ومجلس الإدارة مراقبة تطورات جائحة كورونا (كوفيد-19) وأثرها على عمليات المجموعة ومركزها المالي، بما في ذلك الخسارة المحتملة في الإيرادات، والتأثير على تقييم الأصول، والانخفاض في القيمة، ومراجعة العقود المثقلة بالأعباء، واتفاقيات الديون، وترتيبات الاستعانة بمصادر خارجية وما إلى ذلك. وضع مجلس الإدارة أيضاً إجراءات الطوارئ، والتي تشمل على سبيل المثال لا الحصر تعزيز واختيار خطط استمرارية العمل، وبعض ممارسات إدارة المخاطر المختلفة الأخرى بما في ذلك متطلبات السيولة للمجموعة.

أخذ مجلس الإدارة بالاعتبار الآثار المحتملة للانكماش الحالي في الاقتصاد، والتحديات وعدم اليقين المتضمنة في عملية تحديد المبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية للمجموعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، وتعتبر أنها تمثل أفضل تقييم للإدارة استناداً على المعلومات المتاحة والقابلة للرصد. بناء على تقديره، يرى مجلس الإدارة أن المجموعة ستواصل عملها بموجب فرضية الاستمرارية لفترة الإثني شهر القادمة، ابتداء من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

معلومات إضافية غير مراجعة

بالآلاف الدنانير البحرينية

الأثر المالي لجائحة كورونا

في 11 مارس 2020 ، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي جائحة كورونا (كوفيد 19) وتطور بسرعة على مستوى العالم. وقد أدى ذلك إلى تباطؤ اقتصادي عالمي مع عدم اليقين في البيئة الاقتصادية. كما شهدت أسواق الأسهم والسلع العالمية تقلبات كبيرة والخفضات كبيرة في الأسعار. اتخذت السلطات تدابير مختلفة لاحتواء تفشي الوباء، بما في ذلك تطبيق قيود على السفر وتدابير الحجر الصحي. كان للوباء، والإجراءات والسياسات الناتجة عنه أثراً على المجموعة. تراقب المجموعة عن كثب وضع كوفيد-19، وتجاوباً مع آثارها، قامت بتفعيل خطة مواصلة الأعمال، وبعض ممارسات إدارة المخاطر المختلفة الأخرى، بغرض إدارة والتعامل مع أي تعطيل للأعمال في عملياتها وأدائها المالي.

الأثر العام لجائحة كورونا على المعلومات المالية كما تم تقييمه من قبل المجموعة هو كما يلي:

171	أثر الإنتاجية على المشاريع نتيجة لتعليق العمل، والتأخير إلخ، بعد ظهور جائحة كورونا
126	المصروفات المتكبدة على المعتمات، والأقنعة، والقفازات، والتطهير، ومرافق الحجر الصحي، وما شابه
(222)	مساعدة حكومية
75	صافي الأثر

تم تقديم المعلومات الإضافية أعلاه إلزاماً بتعميم مصرف البحرين المركزي رقم OG/259/2020 (إصدار تقرير عن الأثر المالي لجائحة كورونا (كوفيد - 19))، المؤرخ 14 يوليو 2020.

يجب أن لا تعتبر هذه المعلومات كمؤشر على نتائج السنة بأكملها، أو الاعتماد عليها لأي أغراض أخرى. نظراً للشكوك المحيطة بوضع جائحة كورونا (كوفيد - 19) الذي لا يزال يتطور، فإن الأثر أعلاه هو كما في تاريخ إعداد هذه المعلومات. قد تتغير الظروف، مما يؤدي أن تكون هذه المعلومات قديمة وغير نافعة. بالإضافة لذلك، فإن هذه المعلومات لا تمثل تقييماً شاملاً وكاملاً لأثر جائحة كورونا (كوفيد - 19) على المجموعة. لم تخضع هذه المعلومات لمراجعة رسمية من قبل المدقق الخارجي.