

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 سبتمبر 2021

الصفحة	المحتويات
1	معلومات عامة
2	تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
	المعلومات المالية الموحدة المرحلية 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 - 14	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 (أنتخب بتاريخ 30 مارس 2021)	عضو مجلس الإدارة
اتش اس بي سي بنك الشرق الأوسط ستاندر د 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 سريناث 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

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

مقدمة

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

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 30 سبتمبر 2021؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر لفترتي التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 - *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 30 سبتمبر 2021 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - *التقارير المالية المرحلية*.

كي بي ام جي

11 نوفمبر 2021

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 30 سبتمبر 2021

بآلاف الدينار البحرينية

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (مرجعة)	إيضاح	
28,120	26,114		الموجودات
4,915	4,490		العقارات والمنشآت والمعدات
1,665	997		موجودات حق الانتفاع
283	-		استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
			موجودات أخرى
34,983	31,601		مجموع الموجودات غير المتداولة
6,963	7,242		المخزون
58,972	54,448	7	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
36,236	24,041	8	موجودات العقود
2,814	1,060	9	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
3,982	2,858		ودائع لدى البنوك
7,225	11,677		النقد وأرصدة البنوك
116,192	101,326		مجموع الموجودات المتداولة
151,175	132,927		مجموع الموجودات
22,000	22,000		حقوق الملكية
(1,597)	(1,597)		رأس المال
8,767	8,767		أسهم الخزينة
24,701	9,749		احتياطي قانوني
56	48		أرباح مستبقاة
53,927	38,967		احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
2,379	1,719		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
56,306	40,686		حصة غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
3,506	3,360		المطلوبات
7,482	6,707		مطلوبات الإيجار
6,894	6,992		قروض بنكية
17,882	17,059		منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
34,313	30,716	10	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
1,510	1,300		مطلوبات الإيجار
8,131	14,134		مطلوبات العقود
3,871	3,789		منافع الموظفين
9,104	7,576	9	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
2,929	2,445		سندات مالية مستحقة
2,272	2,185		قروض بنكية
14,857	13,037		سحوب على المكشوف
76,987	75,182		مجموع المطلوبات المتداولة
94,869	92,241		مجموع المطلوبات
151,175	132,927		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 11 نوفمبر 2021 ووقعها بالنيابة عن المجلس:

عادل 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
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020 (غير مراجعة)	2021 (مراجعة)	2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	
37,222 (33,714)	24,323 (23,663)	103,885 (97,634)	68,212 (65,418)	11
3,508	660	6,251	2,794	
127	531	448	1,132	
551	219	2,361	441	
(1,162)	(4,096)	(9,556)	(9,708)	12
(306)	(4,319)	(1,284)	(8,853)	
38	15	76	47	
(297)	(245)	(897)	(804)	
33	50	59	57	
2,492	(7,185)	(2,542)	(14,894)	
-	-	-	-	
2,492	(7,185)	(2,542)	(14,894)	
2,257	(7,154)	(3,149)	(14,952)	
235	(31)	607	58	
2,492	(7,185)	(2,542)	(14,894)	
10.49	(33.26)	(14.64)	(69.52)	

الإيرادات
تكلفة المبيعات

إجمالي الربح

إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
مساعدة حكومية

مصروفات عمومية وإدارية
مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية وذمم

مدينة أخرى وموجودات العقود، صافي
إيرادات التمويل

تكاليف التمويل
حصة المجموعة من أرباح استثمارات

محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي

خسارة / (ربح) الفترة

الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل للفترة

المنسوب إلى:

حاملي أسهم الشركة الأم
حصة غير مسيطرة

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
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

بالآلاف الدنانير البحرينية

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

(الخصارة) / الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معلنة لسنة 2020

استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

في 30 سبتمبر 2021

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (بتبع)

بالآلاف الدنانير البحرينية

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي تفرعات وأعمال خيرية	أرباح مستتقة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	
59,037	2,280	56,757	64	27,523	8,767	(1,597)	22,000
(2,542)	607	(3,149)	-	(3,149)	-	-	-
(685)	(685)	-	-	-	-	-	-
(7)	-	(7)	(7)	-	-	-	-
55,803	2,202	53,601	57	24,374	8,767	(1,597)	22,000

في 1 يناير 2020

(الخسارة) / الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

أرباح أسهم معلنة لسنة 2019

تفرعات وأعمال خيرية مدفوعة

في 30 سبتمبر 2020

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحد المختصر.

بالآلاف الدنانير البحرينية

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	
(2,542)	(14,894)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		الخسارة للفترة قبل الحصة غير المسيطرة
		<i>تسويات لـ:</i>
4,951	4,695	إستهلاك العقارات والمنشآت والمعدات
1,758	1,409	استهلاك موجودات حق الانتفاع
1,078	4,039	انخفاض قيمة ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى، صافي
146	4,813	انخفاض قيمة موجودات العقود
256	463	انخفاض قيمة عقارات ومنشآت ومعدات
3	-	إطفاء استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
(181)	(805)	ربح بيع عقارات ومنشآت ومعدات
60	-	خسارة من بيع عقارات استثمارية
(59)	(57)	حصة الشركة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
3,023	2,455	منافع الموظفين
		<i>التغيرات في:</i>
		المخزون
2,372	(279)	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
6,670	7,024	موجودات العقود
183	7,382	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
937	683	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
(1,965)	(3,868)	مطلوبات العقود
(3,448)	535	منافع الموظفين
(2,655)	(2,439)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
(626)	(1,383)	سندات مالية مستحقة
920	(484)	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
10,881	9,289	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		شراء عقارات ومنشآت ومعدات
(7,480)	(3,378)	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
406	886	مقبوضات من بيع عقارات استثمارية
1,025	-	أرباح أسهم من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
-	725	الحركة في الودائع لدى البنوك
(780)	(391)	المستلم من استحقاق موجودات أخرى
-	283	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(6,829)	(1,875)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		المستلم من القروض البنكية
5,092	610	مدفوعات قروض بنكية
(1,306)	(1,472)	مدفوعات مطلوبات الإيجار
(1,338)	(1,228)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمين غير مسيطرين
(2,260)	(559)	تبرعات خيرية مدفوعة
(7)	(8)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
181	(2,657)	
		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
4,233	4,757	النقد وما في حكمه في 1 يناير
(5,941)	(4,954)	النقد وما في حكمه في 30 سبتمبر
(1,708)	(197)	<i>يتمثل في:</i>
		النقد وأرصدة البنوك
9,091	11,677	ودائع بنكية قصيرة الأجل تستحق خلال 90 يوماً
2,774	1,163	سحب على المكشوف
(13,573)	(13,037)	
(1,708)	(197)	

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 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، 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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"، 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 المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. 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.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

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 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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، والسارية المفعول 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 سبتمبر 2021 (مراجعة)
39,938	41,458
20,395	19,731
3,767	2,252
250	302
3,762	1,749
68,112	65,492
(9,140)	(11,044)
58,972	54,448

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:

2020 (مدققة)	2021 (مراجعة)
8,231	9,140
936	2,968
-	(1,064)
(27)	-
9,140	11,044

الرصيد في بداية الفترة
مخصص الفترة، صافي
الشطب
تحويل

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

8. موجودات العقود

2020 (مدققة)	2021 (مراجعة)
300,133 (262,815)	261,051 (236,137)
37,318	24,914
(1,082)	(873)
36,236	24,041

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:

2020 (مدققة)	2021 (مراجعة)
381	1,082
701	4,813
-	(5,022)
1,082	873

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 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				
31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
8,813	7,288	* 2,337	* 836	13,277	7,298	1,496	1,083	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م. والأطراف ذوي العلاقة مشاريع مشتركة
291	288	477	224	5	4	129	32	
9,104	7,576	2,814	1,060	13,282	7,302	1,625	1,115	المجموع

* المبلغ المستحق من شركة عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م. وأطرافها ذوي العلاقة هو الصافي من انخفاض القيمة بمبلغ 2,554 (31 ديسمبر 2020: 1,483 دينار بحريني).

تمثل الحصة في المشاريع المشتركة بقيمة 513 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
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

بآلاف الدينار 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 سبتمبر 2020 (مراجعة)	30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	
2,109	2,070	منافع قصيرة الأجل
31	33	منافع نهاية الخدمة
2,140	2,103	

تشمل التعويضات قصيرة الأجل أتعاب إدارة بقيمة 1,170 دينار بحريني (2020: 1,182 دينار بحريني) وأتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة بقيمة 144 دينار بحريني (2020: 154 دينار بحريني) إلى شركة عبدالله أحمد ناس وأولاده.

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 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 سبتمبر 2021 (مراجعة)	
11,538	9,496	ذمم تجارية دائنة
15,246	14,042	مصروفات مستحقة
50	50	أرباح أسهم غير مطالب بها
4,946	4,772	مبالغ محجوزة دائنة
2,533	2,356	ذمم دائنة أخرى
34,313	30,716	

11. الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	
72,184	43,017	إيرادات العقود
26,701	20,305	مبيعات البضائع
5,000	4,890	إيراد التأجير
103,885	68,212	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

12. مصروفات عمومية وإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	
4,265	4,229	رواتب موظفي الإدارة
1,112	1,170	رسوم إدارة
509	1,315	رسوم مهنية
690	698	استهلاك
126	164	عمولات مدفوعة
271	280	مصروفات السيارات
160	113	إيجار وكهرباء وماء
150	115	اتصالات
223	144	أتعاب حضور أعضاء مجلس الإدارة
256	463	انخفاض قيمة العقارات والمنشآت والمعدات والموجودات الأخرى
82	-	خسارة مخزون بسبب الحريق
1,041	400	مصروفات تتعلق بجائحة الكورونا
671	617	مصروفات أخرى
9,556	9,708	

بآلاف الدنانير البحرينية
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 وهياكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تبييط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهروبايئية والآلات.

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

موحدة	استيعادات		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
	2021 (مراجعة)	2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2020 (مراجعة)	2021 (مراجعة)	2020 (مراجعة)
			للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2020 (مراجعة)	103,885	-	9,436	9,249	94,449	58,963
	-	(14,545)	4,371	2,859	10,174	7,423
	103,885	(14,545)	13,807	12,108	104,623	66,386
	(1,375)	(79)	(210)	(1,191)	(1,086)	(13,584)
583	1,235	-	76	129	507	1,106
(1,750)	(1,346)	-	-	-	-	-
(2,542)	(14,894)					

الإيرادات
المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات

مجموع الإيرادات

نتائج القطاعات
أرباح وخسائر أخرى
مصروفات إدارية غير موزعة

خسارة الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

13. القطاعات التشغيلية (يتبع)

موحدة		الأنشطة التجارية		الإتشاءات والأنشطة الداعمة		معلومات أخرى
31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	
8,606	3,378	2,732	1,465	5,874	1,913	مصروفات رأسمالية
8,680	6,567	1,157	1,314	7,523	5,253	الاستهلاك وانخفاض القيمة
151,175	132,927	17,346	15,650	133,829	117,277	مجموع الموجودات
94,869	92,241	7,720	7,985	87,149	84,256	مجموع المطلوبات
56,306	40,686	9,626	7,665	46,680	33,021	مجموع صافي الموجودات

14. التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021 (مراجعة)	
73,541	83,383	ضمانات
322	582	خطابات اعتماد
661	348	التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 83,383 دينار بحريني (31 ديسمبر 2020: 73,541 دينار بحريني) لأقسام المجموعة المختلفة والشركات التابعة لها.

15. 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 وانخفاضاً كبيراً 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 واختبار 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 المعلنه 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

بآلاف الدنانير البحرينية

الأثر المالي لجائحة 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 وانخفاضاً كبيراً 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 المرحلية الموحدة المختصرة كما تم تقييمه من قبل المجموعة هو كما يلي:

242	أثر الإنتاجية على المشاريع نتيجة لتعليق العمل، والتأخير إلخ، بعد ظهور جائحة كورونا
212	المصروفات المتكبدة على المعتمات، والأقنعة، والقفازات، والتطهير، ومرافق الحجر الصحي، وما شابه
(441)	المساعدة الحكومية لتعويض رواتب الموظفين البحرينيين
13	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.