

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
31 مارس 2021

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

المحتويات	الصفحة
معلومات عامة	1
تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة	2
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 - 13
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة	
معلومات إضافية غير مراجعة	
الأثر المالي لجائحة كورونا (كوفيد-19)	14

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
انتش 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	البنوك
السيد سريثا برابو	سكرتير الشركة
السيد راميش بانيقراهي	الموظف المسؤول عن الحوكمة
كي بي ام جي فخرو	مدقق الحسابات

تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في 31 مارس 2021 لشركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") والشركات التابعة (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 31 مارس 2021؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسئول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - *التقارير المالية المرحلية*، وإن مسئوليتنا 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 المسؤولين 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 مارس 2021 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - *التقارير المالية المرحلية*.

موضوع آخر

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 31 مارس 2020 المعروضة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، والتي تم استخراجها من الحسابات الإدارية للمجموعة، وعليه فإننا لا نبدي أي استنتاج عليها.

كيس بي ام جي

11 مايو 2021

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 31 مارس 2021

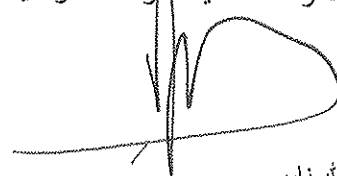
بآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (مرجعة)	إيضاح	
28,120	27,650		الموجودات
4,915	4,435		العقارات والمنشآت والمعدات
1,665	1,680		موجودات حق الانتفاع
283	-		استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
			موجودات أخرى
34,983	33,765		مجموع الموجودات غير المتداولة
6,963	7,141		المخزون
58,972	53,495	7	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
36,236	33,478		موجودات العقود
2,814	2,457	8	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
1,304	1,306		ودائع لدى البنوك
9,903	9,537		النقد وما في حكمه
116,192	107,414		مجموع الموجودات المتداولة
151,175	141,179		مجموع الموجودات
22,000	22,000		حقوق الملكية
(1,597)	(1,597)		رأس المال
8,767	8,767		أسهم الخزينة
24,701	23,039		احتياطي قانوني
56	54		أرباح مستبقاة
53,927	52,263		احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
2,379	1,732		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
56,306	53,995		حصة غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
3,506	3,286		المطلوبات
7,482	7,312		مطلوبات الإيجار
6,894	6,727		قروض بنكية
17,882	17,325		منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
34,313	30,408	9	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
1,510	1,274		مطلوبات الإيجار
8,131	6,408		مطلوبات العقود
3,871	3,431		منافع الموظفين
9,104	8,090	8	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
2,929	3,197		سندات مالية مستحقة
2,272	2,432		قروض بنكية
14,857	14,619		سحب على المكشوف
76,987	69,859		مجموع المطلوبات المتداولة
94,869	87,184		مجموع المطلوبات
151,175	141,179		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



سامي عبدالله ناس
نائب رئيس مجلس الإدارة



سمير عبدالله ناس
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المرحلية المالية الموحدة المختصرة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020 (غير مراجعة)	2021 (مراجعة)		
37,229 (33,310)	22,323 (21,220)	10	الإيرادات تكلفة المبيعات
3,919	1,103		إجمالي الربح
256 (3,008)	326 (2,726)	11	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي مصروفات عمومية وإدارية مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية وذمم مدينة أخرى وموجودات العقود، صافي إيرادات التمويل تكاليف التمويل
(491) 27 (302) 4	(29) 7 (287) 15		حصة المجموعة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
405	(1,591)		(خسارة) / ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
405	(1,591)		مجموع الدخل الشامل للفترة
163 242	(1,662) 71		المنسوب إلى: حاملي أسهم الشركة الأم حصة غير مسيطرة
405	(1,591)		
0.76	(7.73)		العائد على السهم العائد الأساسي للسهم (فلس)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المرحلية المالية الموحدة المختصرة.

بالآلاف الدنانير البحرينية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستبقاة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	رأس المال
56,306	2,379	53,927	56	24,701	8,767	(1,597)	22,000
(1,591)	71	(1,662)	-	(1,662)	-	-	-
(718)	(718)	-	-	-	-	-	-
(2)	-	(2)	(2)	-	-	-	-
53,995	1,732	52,263	54	23,039	8,767	(1,597)	22,000

(مراجعة) 2021

في 1 يناير 2021

الفسادة ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات 2020:

- أرباح أسهم مطلة

استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

في 31 مارس 2021

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية الموحدة المختصرة.

بالآف الدنانير البحرينية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (يتبع)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستفناة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	رأس المال
59,037	2,280	56,757	64	27,523	8,767	(1,597)	22,000
405	242	163	-	163	-	-	-
(685)	(685)	-	-	-	-	-	-
(2)	-	(2)	(2)	-	-	-	-
58,755	1,837	56,918	62	27,686	8,767	(1,597)	22,000

2020 (غير مراجعة)

في 1 يناير 2020

الفسلة ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات 2019:
- أرباح أسهم معلة

استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية

في 31 مارس 2020

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المرجعية المالية الموحدة المختصرة.

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020 (غير مراجعة)	2021 (مراجعة)	
405	(1,591)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات (خسارة) / ربح الفترة قبل الحصة غير المسيطرة
1,715	1,366	<u>تسويات لـ:</u> إستهلاك العقارات والمنشآت والمعدات
670	480	إستهلاك موجودات حق الانتفاع
425	88	شطب / انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة، صافي
86	(44)	انخفاض قيمة موجودات العقود
87	-	انخفاض قيمة الموجودات أخرى
(117)	(253)	ربح بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(4)	(15)	حصة الشركة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
1,115	810	منافع الموظفين
(176)	(178)	<u>التغيرات في:</u> المخزون
3,298	5,389	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
(5,964)	2,802	موجودات العقود
(225)	357	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(2,431)	(4,391)	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
3,186	(1,723)	مطلوبات العقود
(110)	(1,014)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
(1,103)	(1,417)	منافع الموظفين
(561)	268	سندات مالية مستحقة
296	934	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(1,256)	(955)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
195	312	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
(457)	(2)	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(1,518)	(645)	الحركة في الودائع لدى البنوك
603	320	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(512)	(330)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(464)	(608)	المستلم من القروض البنكية
(42)	-	مدفوعات قروض بنكية
-	(80)	مدفوعات مطلوبات الإيجار
-	283	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(2)	(2)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الحصة غير المسيطرة
(417)	(417)	المستلم من استحقاق موجودات أخرى
(1,639)	(128)	تبرعات خيرية مدفوعة
(5,941)	(4,954)	صافي النقد الناتج المستخدم في أنشطة التمويل
(7,580)	(5,082)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
8,118	7,674	النقد وما في حكمه في 1 يناير
2,918	1,863	النقد وما في حكمه في 31 مارس
(18,616)	(14,619)	يتمثل في:
(7,580)	(5,082)	النقد وأرصدة البنوك
		ودائع بنكية قصيرة الأجل
		سحب على المكشوف

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 جزءاً أساسياً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 (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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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

نظراً لتفشي جائحة فيروس كورونا (كوفيد - 19) في بداية العام 2020، أعفى مصرف البحرين المركزي جميع الشركات المساهمة العامة والبنوك المؤسسة محلياً من إعداد ونشر المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020. وبالتالي، فقد تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وأرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية من الحسابات الإدارية للمجموعة، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020. وعليه، لم تتم مراجعة معلومات المقارنة المتضمنة في بيانات الفترة الحالية للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية 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 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.

3. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

بآلاف الدنانير البحرينية

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 الشركة، 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)	31 مارس 2021 (مراجعة)
39,938	34,389
20,395	20,957
3,767	3,158
250	1,298
3,762	2,896
68,112	62,698
(9,140)	(9,203)
58,972	53,495

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)	31 مارس 2021 (مراجعة)
8,231	9,140
936	63
(27)	-
9,140	9,203

الرصيد في بداية الفترة
مخصص الفترة، صافي
تحويل

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

بآلاف الدينانير البحرينية

8. 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
				للتلاثة الأشهر المنتهية				
31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	
8,813	7,719	2,337	1,922	3,469	2,496	964	280	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م والأطراف ذوي العلاقة
291	371	477	535	5	7	89	2	مشاريع مشتركة
9,104	8,090	2,814	2,457	3,474	2,503	1,053	282	المجموع

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

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:

31 مارس 2020 (غير مراجعة)	31 مارس 2021 (مراجعة)
348	332
11	11
359	343

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تشمل التعويضات قصيرة الأجل مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 23 دينار بحريني (2020: 23 دينار بحريني) وأتعاب حضور لجان مجلس الإدارة بقيمة 50 دينار بحريني (2020: 78 دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2020 (مراجعة)
94,153,230	94,150,000
43.78	43.77

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

بآلاف الدينانير البحرينية

9. ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (مراجعة)
11,538	8,737
15,246	13,676
50	50
4,946	5,027
2,533	2,918
34,313	30,408

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

10. الإيرادات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (مراجعة)
25,284	14,090
9,714	6,930
2,231	1,303
37,229	22,323

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التأجير

11. مصروفات عمومية وإدارية

31 مارس 2020 (غير مراجعة)	31 مارس 2021 (مراجعة)
1,459	1,398
390	390
29	25
232	220
60	33
94	88
68	39
50	37
78	73
111	130
437	293
3,008	2,726

رواتب موظفي الإدارة
رسوم استشارات إدارية
شطب ذمم مدينة
استهلاك
عمولات مدفوعة
مصروفات السيارات
إيجار وكهرباء وماء
اتصالات
أتعاب حضور أعضاء مجلس الإدارة
مصروفات تتعلق بجائحة الكورونا
مصروفات أخرى

بآلاف الدنانير البحرينية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

12. الملاحظات 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 المسبوكية، تخطيط الأر ضيات والسقوف، والعقود الكبر يائية والآلات.
الأنشطة التجارية : هي تزويد الرمل المغسول، الماء العذب، إستيراد و بيع المواد الغذائية المجمدة بالجملة، وكلاء مصنعي معدات ومواد خام.

موحدة	استيعادات		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
37,229	22,323	-	3,614	2,764	33,615	19,559
-	-	(4,667)	1,279	943	3,388	2,482
37,229	22,323	(4,667)	4,893	3,707	37,003	22,041
37,229	22,323	(4,667)				
769	(1,432)	(81)	(22)	(236)	872	(1,196)
287	348	-	57	25	230	323
(651)	(507)	-	-	-	-	-
405	(1,591)					

الإيرادات

المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات

مجموع الإيرادات

نتائج القطاعات
أرباح وخسائر أخرى
مصرفات إدارية غير موزعة

(خسارة) / ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
بآلاف الدنانير البحرينية

12. القطاعات التشغيلية (بتبع)

معلومات أخرى		الإنشاءات والأنشطة الداعمة				الأنشطة التجارية		موحدة	
		31 مارس 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
مصرفات رأسمالية		399	5,874	556	2,732	955	8,606		
الاستهلاك		1,587	7,523	259	1,157	1,846	8,680		
مجموع الموجودات		124,617	133,829	16,562	17,346	141,179	151,175		
مجموع المطلوبات		79,864	87,149	7,320	7,720	87,184	94,869		
مجموع صافي الموجودات		44,753	46,680	9,242	9,626	53,995	56,306		

13. التزامات ومطلوبات محتملة

31 مارس 2021 (مراجعة)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	ضمانات
63,052	73,541	خطابات اعتماد
62	322	التزامات رأسمالية
289	661	

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 63,052 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 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 تقييمات 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 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. لم يكن هناك أثر مادي جوهري ملاحظ على المعلومات المالية للمجموعة حتى تاريخه.