

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
31 مارس 2024

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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 هيمنت جوشي	عضو مجلس الإدارة
السيد عبدالله نور الدين	عضو مجلس الإدارة
السيد إيباد ساتر (انتُخب بتاريخ 28 مارس 2024)	عضو مجلس الإدارة
السيد خالد مطر (انتُخب بتاريخ 28 مارس 2024)	عضو مجلس الإدارة
السيد جمال الهزيم (تقاعد بتاريخ 28 مارس 2024)	عضو مجلس الإدارة
السيد هشام الساعي (تقاعد بتاريخ 28 مارس 2024)	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 بمسام عوضي	الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
السيد سرينات برايو	سكرتير الشركة
السيد راميش بانيفراهي	الموظف المسؤول عن الحوكمة
كي بي ام جي فخر	مدقق 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 31 مارس 2024 لشركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 31 مارس 2024؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024؛
- 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 31 مارس 2024 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - التقارير المالية المرحلية.

كي بي ام جي

13 مايو 2024

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 31 مارس 2024

بالآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
23,580	23,467		العقارات والمنشآت والمعدات
4,139	3,875		موجودات حق الانتفاع
1,080	1,081		استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
28,799	28,423		مجموع الموجودات غير المتداولة
8,222	7,644		المخزون
68,886	66,475	7	ذمم تجارية متينة وموجودات أخرى
26,478	27,596	8	موجودات العقود
2,263	2,363	9	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
1,822	1,704		ودائع لدى البنوك
7,572	7,475		النقد وأرصدة البنوك
115,243	113,257		مجموع الموجودات المتداولة
144,042	141,680		مجموع الموجودات
22,000	22,000		حقوق الملكية
(1,597)	(1,597)		رأس المال
9,146	9,146		أسهم الخزينة
10,152	8,304		احتياطي قانوني
35	35		أرباح مستتقة
39,736	37,888		احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
1,222	865		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
40,958	38,753		حصة غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
3,204	3,048		المطلوبات
2,089	1,826		مطلوبات الإيجار
7,757	7,778		قروض بنكية
13,050	12,652		منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
44,386	43,139	10	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
1,316	1,219		مطلوبات الإيجار
12,161	12,655		مطلوبات العقود
4,269	3,816		منافع الموظفين
8,639	7,746	9	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
5,148	3,827		سندات مالية مستحقة
1,607	1,398		قروض بنكية
12,508	16,475		سحب على المكشوف
90,034	90,275		مجموع المطلوبات المتداولة
103,084	102,927		مجموع المطلوبات
144,042	141,680		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 13 مايو 2024 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
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	
33,766	39,415	11 الإيرادات
(31,065)	(38,448)	تكلفة المبيعات
2,701	967	إجمالي الربح
172	120	12 إيرادات تشغيلية أخرى، صافي المصروفات العمومية والإدارية مخصص / (عكس مخصص) إنخفاض قيمة على الموجودات المالية، صافي إيرادات التمويل تكاليف التمويل حصة المجموعة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
(2,654)	(2,799)	
540	(124)	
33	26	
(338)	(319)	
24	1	
478	(2,128)	(خسارة) / ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
478	(2,128)	الدخل الشامل للفترة
768	(1,848)	مجموع الدخل الشامل للسنة العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حصة غير مسيطرة
(290)	(280)	
478	(2,128)	
3.57	(8.59)	العائد على السهم العائد الأساسي للسهم (فلس)

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

شركة ناس ش.م.ب.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

5

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	
40,958	1,222	39,738	35	10,152	9,146	(1,597)	22,000
(2,128)	(280)	(1,848)	-	(1,848)	-	-	-
(77)	(77)	-	-	-	-	-	-
38,753	865	37,888	35	8,304	9,146	(1,597)	22,000

2023 (مراجعة)

في 1 يناير 2024
الخسارة ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معلنة لسنة 2023

في 31 مارس 2024

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستفقاة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	
38,259	1,721	36,538	42	7,267	8,826	(1,597)	22,000
478	(290)	768	-	768	-	-	-
(23)	(23)	-	-	-	-	-	-
38,714	1,408	37,306	42	8,035	8,826	(1,597)	22,000

2023 (مراجعة)

في 1 يناير 2023
الربح / (الخسارة) ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معلنة لسنة 2022

في 31 مارس 2023

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 (مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 (مراجعة)	
478	(2,128)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات (الخسارة) / الربح للفترة
812	875	تسويات لـ:
-	66	استهلاك العقارات والمنشآت والمعدات
380	374	انخفاض قيمة العقارات والمنشآت والمعدات، صافي
(526)	91	إطفاء موجودات حق الانتفاع
(10)	34	مخصص / (عكس) انخفاض قيمة ذمم تجارية وموجودات أخرى، صافي
(4)	(1)	مخصص / (عكس) انخفاض قيمة موجودات العقود، صافي
(14)	(14)	عكس مخصص انخفاض القيمة لأرصدة البنوك، صافي
(24)	(1)	ربح من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
819	76	الحصة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
		منافع الموظفين
81	578	التغيرات في:
1,611	2,320	المخزون
(2,005)	(1,152)	ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
(259)	(100)	موجودات العقود
2,030	(1,019)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
(3,688)	494	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
(484)	(508)	مطلوبات العقود
401	(960)	منافع الموظفين المدفوعة
(663)	(1,321)	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
(1,065)	(2,296)	سندات مالية مستحقة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
(740)	(1,097)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
16	21	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
19	118	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(705)	(958)	الحركة في ودائع لدى البنوك
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
-	100	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(663)	(572)	مقبوضات من قروض بنكية
(363)	(329)	سداد قروض بنكية
-	(10)	مدفوعات مطلوبات الإيجار
(1,026)	(811)	أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير المسيطرة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(2,796)	(4,065)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
1,142	(4,929)	النقد وما في حكمه في 1 يناير
(1,654)	(8,994)	النقد وما في حكمه في 31 مارس
12,209	7,481	يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:
(13,863)	(16,475)	النقد وأرصدة البنوك (*)
(1,654)	(8,994)	سحوبات على المكشوف
		النقد وما في حكمه في 31 مارس

(*) النقد وأرصدة البنوك يشمل ودائع البنوك قصيرة الأجل تستحق خلال 90 يوماً إجمالي انخفاض القيمة بمبلغ 6 دينار بحريني (2022: 5 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 لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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 ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 تتضمن نتائج الشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة").

2. أساس الإعداد

أ) أساس الالتزام

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 2023. ومع ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لنهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية كما في وعن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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 2023، وتم استخراج أرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023.

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 2023.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

3. السياسات المحاسبية الجوهرية

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 2023، 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 2024. 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 2023.

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 2023 المنعقد بتاريخ 28 مارس 2024.

7. ذمم تجارية مدبنة وموجودات أخرى

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	
42,905	42,543	ذمم تجارية مدبنة
23,375	22,381	مبالغ مدبنة محجوزة
9,933	8,548	مبالغ مدفوعة مقدما إلى الموردين والمقاولين الفرعيين
167	248	مصرفات مدفوعة مقدماً
1,817	2,128	موجودات أخرى
78,197	75,848	
(9,311)	(9,373)	مخصص خسائر انخفاض القيمة
68,886	66,475	

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

2023 (مدققة)	2024 (مراجعة)	
10,561	9,311	الرصيد في بداية الفترة
(693)	91	مخصص / (عكس مخصص) الفترة، صافي
(557)	(29)	المشطوب خلال الفترة
9,311	9,373	الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

8. موجودات العقود

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
317,145 (290,351)	340,913 (312,967)
26,794 (316)	27,946 (350)
26,478	27,596

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

مخصص خسائر انخفاض القيمة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

2023 (مدققة)	2024 (مراجعة)
821	316
98	34
(603)	-
316	350

الرصيد في بداية الفترة
مخصص الفترة
المشطوبة

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 في 31 مارس				
31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	31 مارس 2023 (مراجعة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	31 مارس 2023 (مراجعة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	
8,447	7,554	1,648	1,698	2,177	1,475	398	308	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة (شركات تحت سيطرة مشتركة) مشاريع مشتركة
192	192	615	665	-	-	257	359	
8,639	7,746	2,263	2,363	2,177	1,475	655	667	المجموع

* المبلغ المستحق من شركة عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة هو صافي من انخفاض القيمة بمبلغ 2,623 دينار بحريني (31 ديسمبر 2023: 2,623 دينار بحريني).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)
830	815
13	14
843	829

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تشمل التعويضات قصيرة الأجل أتعاب إدارة بقيمة 390 دينار بحريني (2023: 390 دينار بحريني) مستحقة لشركة عياد الله أحمد ناس وأولاده ذات مسئولية محدودة من قبل المجموعة، وأتعاب حضور اجتماعات لجان مجلس الإدارة بقيمة 50 دينار بحريني (2023: 59 دينار بحريني) ومخصص لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 23 دينار بحريني (2022: 23 دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
106,134,859	107,489,129
49.35	49.98

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. ندم تجارية وندم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
15,857	12,670
19,853	20,942
6,205	7,239
2,471	2,288
44,386	43,139

ندم تجارية دائنة
مصروفات مستحقة
مبالغ محجوزة دائنة
ندم دائنة أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

11. الإيرادات

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)
23,702	26,960
7,228	8,501
2,836	3,954
33,766	39,415

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التأجير

12. مصروفات عمومية وإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)
1,563	1,539
390	390
184	202
-	66
87	88
84	63
82	73
46	98
29	29
27	33
162	218
2,654	2,799

رواتب موظفي الإدارة
رسوم إدارة
استهلاك وإطفاء
انخفاض قيمة العقارات والمنشآت والمعدات
مصروفات السيارات
رسوم مهنية
أنعاب حضور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
عمولات مدفوعة
اتصالات
إيجار وكهرباء وماء
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بالآلاف الدنانير البحرينية

13. القطاعات التشغيلية

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

الإنشاءات والأنشطة الداعمة : هي أعمال هندسة مننية، عقود أعمال ميكانيكية وصيانة، مقالات وهياكل، الخرسانة المخلوطة الجاهزة، الخرسانة المسبوكة، تبييط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربائية والألات.
الأنشطة التجارية : هي تزويد الرمل المغسول، الماء الحذب، إستيراد و بيع المواد الغذائية المجمدة لبيع الجملة، وكلاء مصنعي معدات ومواد خام.

موحدة		استيعادات		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس							
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)
33,766	39,415	-	-	3,973	4,970	29,793	34,445
-	-	(4,781)	(4,295)	872	1,246	3,909	3,049
33,766	39,415	(4,781)	(4,295)	4,845	6,216	33,702	37,494
871	(1,912)	(34)	(82)	(5)	427	910	(2,257)
229	147	-	-	34	17	195	130
(622)	(383)	-	-	-	-	-	-
478	(2,128)	-	-	-	-	-	-

الإيرادات
المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات
مجموع الإيرادات

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

معلومات أخرى

موحدة		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)
3,775	1,097	472	94	3,303	1,003
4,847	1,315	687	200	4,160	1,115
144,042	141,680	14,905	14,615	129,137	127,065
103,084	102,927	5,662	5,248	97,422	97,679
40,958	38,753	9,243	9,367	31,715	29,386

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

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع صافي الموجودات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

14. التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024 (مراجعة)	
80,235	74,515	ضمانات
2,506	1,897	خطابات اعتماد
276	715	التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 74,515 دينار بحريني (31 ديسمبر 2023: 80,235 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.