

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
30 يونيو 2020

المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الصفحة	المحتويات
1	معلومات عامة
2	تقرير مدققي الحسابات 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)

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 والعضو المنتدب
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
د. مصطفى السيد	عضو مجلس الإدارة
السيد جمال الهزيم	عضو مجلس الإدارة
السيد هشام الساعي	عضو مجلس الإدارة
السيد هيمنت جوشي	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	البنوك
السيد سريناث برابو	سكرتير الشركة
كي بي ام جي فخرو	مدققو الحسابات

تليفون: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٤٨٠٧
فاكس: +٩٧٣ ١٧ ٢٢٧٤٤٣
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com/bh
س.ت: ٦٢٢٠

كيس بي ام جي فخرود.م.م.
التدقيق
الطابق الثاني عشر
برج فخرود
صندوق بريد ٧١٠، المنامة
مملكة البحرين



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 30 يونيو 2020 لشركة ناس ش.م.ب ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 30 يونيو 2020؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤل عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - التقارير المالية المرحلية، وإن مسؤليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية 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 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 المختصرة المرفقة كما في 30 يونيو 2020 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - التقارير المالية المرحلية.

كيس بي ام جي

13 أغسطس 2020

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 30 يونيو 2020

بآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	إيضاح	
26,311	28,967		الموجودات
6,433	5,381		العقارات والمنشآت والمعدات
2,022	991		موجودات حق الانتفاع
1,550	1,576		استثمارات عقارية
629	456		استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
			موجودات أخرى
36,945	37,371		مجموع الموجودات غير المتداولة
9,400	7,537		المخزون
64,916	61,248	7	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
37,666	37,599		موجودات العقود
3,508	2,767	8	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
504	961		ودائع لدى البنوك
13,431	11,070		النقد وما في حكمه
129,425	121,182		مجموع الموجودات المتداولة
166,370	158,553		مجموع الموجودات
22,000	22,000		حقوق الملكية
(1,597)	(1,597)		رأس المال
8,767	8,767		أسهم الخزينة
27,523	22,117		احتياطي قانوني
64	57		أرباح مستتقة
			احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
56,757	51,344		حقوق الملكية المنسوبة لحاملي أسهم الشركة الأم
2,280	1,967		حصة غير مسيطرة
59,037	53,311		مجموع حقوق الملكية
4,108	3,472		المطلوبات
3,715	6,550		مطلوبات الإيجار
7,668	7,305		قروض بنكية
15,491	17,327		منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
38,712	37,057	9	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
2,324	2,003		مطلوبات الإيجار
13,482	13,858		مطلوبات العقود
3,076	3,837		منافع الموظفين
10,268	9,947	9	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
2,735	3,097		سندات مالية مستحقة
2,298	3,397		قروض بنكية
19,372	14,719		سحب على المكشوف
92,267	87,915		مجموع المطلوبات المتداولة
107,758	105,242		مجموع المطلوبات
166,795	158,553		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 13 أغسطس 2020 ووقعها بالنيابة عن المجلس:

سامي عبدالله ناس
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدبسمير 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
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

بالآلاف الدنانير البحرينية

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2019 (مراجعة)	2020 (مراجعة)	
77,090	66,663	10 الإيرادات
(72,990)	(63,833)	تكلفة المبيعات
4,100	2,830	إجمالي الربح
388	321	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
-	1,810	15 مساعدة حكومية
(6,907)	(8,517)	11 مصروفات عمومية وإدارية
(115)	(942)	انخفاض قيمة موجودات مالية
55	38	إيرادات التمويل
(603)	(600)	تكاليف التمويل
263	26	حصة المجموعة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
(2,819)	(5,034)	خسارة الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(2,819)	(5,034)	مجموع الدخل الشامل للفترة
(2,717)	(5,406)	الربح ومجموع الدخل الشامل المنسوب إلى:
(102)	372	حاملو أسهم الشركة الأم
(2,819)	(5,034)	حصة غير مسيطرة
(12.63)	(25.13)	العائد على السهم العائد الأساسي للسهم (فلس)

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

شركة ناس ش.م.ب.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر
للمدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستقاة	احتياطي قانوني	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

الخسارة ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات 2019:

- أرباح أسهم معنئة (5%)

تبرعات وأعمال خيرية مدفوعة

في 30 يونيو 2020

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

مجموع حقوق الملكية	حصّة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستفناة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة
64,343	3,170	61,173	43	31,960	8,767	(1,597)	22,000
(2,819)	(102)	(2,717)	-	(2,717)	-	-	-
(2,325)	(1,250)	(1,075)	-	(1,075)	-	-	-
(9)	-	(9)	(9)	-	-	-	-
59,190	1,818	57,372	64	28,138	8,767	(1,597)	22,000

2019 (مراجعة)

في 1 يناير 2019

الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

تخصيصات 2018:

- أرباح أسهم مطلة (5%)

- تبرعات وأعمال خيرية معتمدة

تبرعات وأعمال خيرية مدفوعة

في 30 يونيو 2019

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

بالآلاف الدنانير البحرينية

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019 (مراجعة)	2020 (مراجعة)	
(2,819)	(5,034)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات ربح الفترة قبل الحصة غير المسيطرة
4,083	4,572	<u>تسويات لـ:</u> إستهلاكات
713	929	شطب / انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة، صافي
(59)	48	انخفاض قيمة موجودات العقود والأطراف ذوي العلاقة
-	171	انخفاض قيمة الموجودات أخرى
1	2	إطفاء استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(24)	(122)	ربح بيع عقارات ومنشآت ومعدات
-	38	الخسارة من بيع استثمارات عقارية
(263)	(26)	حصة الشركة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
(1)	(363)	منافع الموظفين
(420)	1,863	<u>التغيرات في:</u> المخزون
(732)	2,954	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
(1,696)	29	موجودات العقود
(69)	861	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
1,053	(1,797)	ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى
1,575	376	مطلوبات العقود
40	761	منافع الموظفين
474	(321)	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة
1,081	362	سندات مالية مستحقة
2,937	5,303	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(2,246)	(6,041)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
46	205	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
-	610	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
166	(457)	مقبوضات من بيع استثمارات عقارية
(2,034)	(5,683)	الحركة في الودائع لدى البنوك
706	4,871	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(605)	(937)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(486)	(894)	المستلم من القروض البنكية
(1,029)	(61)	مدفوعات قروض بنكية
(730)	(300)	مدفوعات مطلوبات الإيجار
(9)	(7)	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(2,153)	2,672	أرباح أسهم مدفوعة لمساهمي الحصة غير المسيطرة
(1,250)	2,292	تبرعات مدفوعة
(7,495)	(5,941)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(8,745)	(3,649)	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
9,672	8,700	النقد وما في حكمه في 1 يناير
4,507	2,370	النقد وما في حكمه في 30 يونيو
(22,924)	(14,719)	يتمثل في:
(8,745)	(3,649)	النقد وأرصدة البنوك
		ودائع بنكية قصيرة الأجل
		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 للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

بآلاف الدنانير البحرينية

1. تقرير المنشأة

شركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست وسجلت في البحرين بتاريخ 17 سبتمبر 2005 تحت سجل تجاري رقم 60037 وتم إدراجها في بورصة البحرين بتاريخ 22 نوفمبر 2005.

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 ولفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 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 2019.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مراجعة، وليست مدققة. تم استخراج أرقام المقارنة لبيان المركز المالي الموحد المختصر من البيانات المالية الموحدة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما تم استخراج أرقام المقارنة للبيانات الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية من المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019.

(ب) التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة يتطلب من الإدارة عمل الأحكام والتقديرات والفرصيات 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 2019. ومع ذلك، فإن عملية وضع التقديرات والافتراضات المطلوبة تنطوي على مزيد من التحديات بسبب عدم اليقين السائد الناشئ عن أثر جائحة كورونا (كوفيد 19) الذي يتطلب استخدام الأحكام الإدارية.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

الشكوك الاقتصادية الناجمة عن جائحة الكورونا، وتقلبات أسعار النفط التي أثرت في التوقعات الاقتصادية لمنطقة الشرق الأوسط تطلبت من المجموعة تحديث المدخلات والفرصيات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 يونيو 2020. تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة كما في ذلك التاريخ، ونظراً لتطور الوضع بسرعة، فقد أخذت المجموعة بالاعتبار أثر التقلبات الشديدة في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، عند تحديد مدى خطورة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

بآلاف الدينانير البحرينية

2. أساس الإعداد (يتبع)

(ج) 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 2019، ما عدا المشروع أدناه:

- مخاطر الائتمان
اتخذت المجموعة تدابير استباقية في الوضع الحالي للتخفيف من مخاطر الائتمان من خلال اعتماد نهج أكثر حذراً لتحديد الحدود الائتمانية للعملاء من الأفراد، وتعزيز مراقبة الذمم المدينة القائمة.
- إدارة المخاطر التشغيلية
عززت إدارة المجموعة مراقبتها لتحديد أحداث المخاطر الناتجة من الوضع الحالي، والتغيرات في طريقة إدارة الأعمال. قامت إدارة المخاطر التشغيلية بمراجعة شاملة لبيئة الرقابة الحالية. في حين أنه لا يمكن القضاء على هذه المخاطر بشكل كامل، إلا أن الإدارة ترى أن المجموعة لم يكن لديها أي مشاكل جوهرية تتعلق بالمخاطر التشغيلية.

3. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الجوهرية وإطار إدارة المخاطر المطبقة من قبل المجموعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفسها المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، ما عدا أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16) كما هو مشروع أدناه.

المنح الحكومية

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 20، احتسبت المجموعة هذه المنح في بيان الربح أو الخسارة في الفترات التي تم فيها احتساب المصروفات المعوض عنها.

4. الطبيعة الموسمية للعمليات

نظراً لتأثير الاختلافات الموسمية، فإن النتائج المعلنة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة قد لا تعكس جزءاً متناسباً من النتائج السنوية.

5. التخصيصات

يتم عمل التخصيصات للسنة الحالية، إن وجدت، في نهاية السنة. في اجتماع الجمعية العمومية لسنة 2019 المنعقد بتاريخ 29 إبريل 2020، تم اعتماد التخصيصات التالية واحتسابها خلال الفترة:

- أرباح أسهم نهائية بمبلغ لا شيء (2018: 1,075 دينار بحريني - 5%)؛ و
 - تحويل إلى احتياطي التبرعات والأعمال الخيرية بمبلغ لا شيء (2018: 30 دينار بحريني).
- تم احتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء (2018: 92 دينار بحريني) ضمن بيان الربح أو الخسارة، وقد تم اعتمادها أيضاً من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

بآلاف الدنانير البحرينية

6. ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى

31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)
43,634	44,373
20,265	16,800
5,316	5,832
1,031	787
2,901	2,581
73,147	70,373
(8,231)	(9,124)
64,916	61,249

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:

31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)
8,121	8,231
110	893
8,231	9,124

الرصيد في بداية الفترة
مخصص الفترة، صافي

الرصيد في نهاية الفترة

7. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

يتم إلغاء المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والتي هي أطراف ذات علاقة 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
				للسنة الأشهر المنتهية				
31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
9,542	9,614	2,558	2,350	7,351	10,315	1,103	1,138	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م والأطراف ذوي العلاقة
437	333	1,642	417	-	5	888	120	مشاريع مشتركة
9,979	9,947	4,200	2,767	7,351	10,320	1,991	1,258	المجموع

تمثل الحصة في المشاريع المشتركة بقيمة 1,140 دينار بحريني (31 ديسمبر 2019: 1,140 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 2020

بآلاف الدنانير البحرينية

7. 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:

30 يونيو 2019 (مراجعة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	
707	676	منافع قصيرة الأجل
75	21	منافع نهاية الخدمة
782	697	

تشمل التعويضات قصيرة الأجل مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بقيمة 46 دينار بحريني (2019: 46 دينار بحريني) وأتعاب حضور لجان مجلس الإدارة بقيمة 104 دينار بحريني (2019: 108 دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	
94,153,230	94,153,230	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.

8. ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	
14,499	13,822	ذمم تجارية دائنة
15,219	14,547	مصروفات مستحقة
1,617	1,556	أرباح أسهم غير مطالب بها
4,175	4,487	مبالغ محجوزة دائنة
2,777	2,645	ذمم دائنة أخرى
38,287	37,057	

9. الإيرادات

30 يونيو 2019 (مراجعة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	
55,161	45,546	إيرادات العقود
15,601	17,533	مبيعات البضائع
6,328	3,584	إيراد التأجير
77,090	66,663	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

بالآلاف الدينانير البحرينية

10. مصروفات عمومية وإدارية

30 يونيو 2019 (مراجعة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	
3,890	2,958	رواتب موظفي الإدارة
780	780	رسوم استشارات إدارية
539	36	شطب ذمم مدينة
467	463	استهلاك
140	99	عمولات مدفوعة
191	173	مصروفات السيارات
130	102	إيجار وكهرباء وماء
113	97	اتصالات
154	150	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب الحضور
-	171	انخفاض قيمة الموجودات الأخرى
-	1,939	خسارة مخزون بسبب حريق
-	783	مصروفات تتعلق بجائحة الكورونا
503	766	مصروفات أخرى
6,907	6,707	

مضاحات حول المعلومات المالية المرعية الموحدة المختصرة
للمسرة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

1- القطاعات التشغيلية

المجموعة تقسم 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، تخطيط الأرضيات والسقوف، والمقود الكهر يائية والألات.
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	
	30 يونيو 2019 (مراجعة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2019 (مراجعة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	30 يونيو 2019 (مراجعة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)
77,090	66,663	-	6,530	6,592	70,560	60,071
-	-	(9,296)	3,321	2,883	5,975	6,152
77,090	66,663	(9,296)	9,851	9,475	76,535	66,223
(2,384)	(4,205)	(141)	(446)	(2,011)	(1,797)	(2,097)
217	-	-	-	-	217	-
489	385	-	59	60	430	325
(1,141)	(1,214)	-	-	-	-	-
(2,819)	(5,034)					

الإيرادات

المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات

مجموع الإيرادات

نتائج القطاعات

حصلة الأرباح من المشاريع المشتركة

أرباح وخسائر أخرى

مصرفوات إدارية غير موزعة

ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

بالآلاف الدنانير البحرينية

11. القطاعات التشغيلية (يتبع)

موحدة		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة		معلومات أخرى
31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	
5,541	6,041	318	998	5,223	5,034	مصروفات رأسمالية
8,915	4,572	1,238	597	7,677	3,975	الاستهلاك
166,370	158,553	15,345	12,905	151,025	145,648	مجموع الموجودات
107,333	105,242	7,434	7,182	99,899	98,060	مجموع المطلوبات
59,037	53,311	7,911	5,723	51,126	47,588	مجموع صافي الموجودات

12. القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

(أ) القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سوف يتم استلامها من بيع أحد الموجودات، أو المدفوعة لتحويل أحد المطلوبات في عملية منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، أو السوق الأكثر فائدة التي يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ. القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم أدائها.

لا يتم قياس أي من الموجودات أو المطلوبات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة. القيمة الدفترية للأدوات المالية للمجموعة تقارب قيمتها العادلة نتيجة لطبيعتها قصيرة الأجل.

(ب) التصنيف

جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة مصنفة ومقاسة بالتكلفة المطفأة.

13. التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020 (مراجعة)	
81,985	78,541	ضمانات
1,829	563	خطابات اعتماد
556	364	التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 78,541 دينار بحريني (31 ديسمبر 2019: 81,985 دينار بحريني) لأقسام الشركة الأم المختلفة والشركات التابعة لها.

14. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، كلما دعت الحاجة لذلك لإعطاء مقارنة عادلة مع عرض الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة أو مجموع حقوق الملكية المعلنة سابقاً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

بآلاف الدنانير البحرينية

15. أثر جائحة 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 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 جائحة كورونا (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.

تتوقع الإدارة أن تتأثر الإيرادات وصافي الربح لسنة 2020 نتيجة لتعطيل سير الأعمال في مواقع المشاريع بسبب إجراءات الحظر وتطبيق التدابير الوقائية المختلفة، مثل التباعد الاجتماعي، وما شابه.

استجابت الحكومات والمصارف المركزية في جميع أنحاء العالم بتقديم حزم نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية. أعلنت حكومة مملكة البحرين عن العديد من برامج التحفيز الاقتصادي ("الحزم") لدعم الأعمال التجارية في هذه الأوقات الصعبة. استلمت المجموعة مبلغ 1,810 دينار بحريني من هذه الحزم، بشكل رئيسي عن رواتب الموظفين البحرينيين والإعفاء المؤقت عن دفع فواتير خدمات الكهرباء والماء، ورسوم هيئة تنظيم سوق العمل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020.

تراقب الإدارة ومجلس الإدارة عن كثب 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. وضعت المجموعة أيضاً إجراءات الطوارئ، والتي تشمل على سبيل المثال لا الحصر تعزيز واختبار خطط استمرارية العمل، بما في ذلك متطلبات السيولة. بناءً على تقييمهم، يرى مجلس الإدارة أن الشركة ستستمر في العمل كمنشأة مستمرة للأشهر الـ 12 المقبلة من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

معلومات إضافية غير مراجعة

بآلاف الدنانير البحرينية

أثر 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 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 جائحة كورونا (كوفيد 19)، وتجاوباً مع آثارها، قامت بتنفيذ 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 البيانات المالية كما تم تقييمه من قبل المجموعة هو كما يلي:

2,456	أثر الإنتاجية على المشاريع نتيجة لتعليق العمل، والتأخير إلخ، بعد ظهور جائحة كورونا
440	المصروفات المتكبدة على المعقّمات، والأقنعة، والقفازات، والتطهير، ومرافق الحجر الصحي، وما شابه
50	المساهمة في برنامج وزارة المالية والاقتصاد الوطني لمكافحة جائحة كورونا
451	أثر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9) على الذمم المدينة نتيجة للتأخير في الدفع
(1,810)	المنح الحكومية للرواتب، ورسوم هيئة تنظيم سوق العمل، ورسوم رخص العمل، وإيجار الأرض الصناعية، ورسوم الكهرباء والماء، وما شابه
1,587	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.