

شركة ناس ش.م.ب.

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
30 سبتمبر 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 إياد ساتر (انتخب بتاريخ 28 مارس 2024)	عضو مجلس الإدارة
السيد خالد مطر (انتخب 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 مازن محمد أحمد مطر	الرئيس التنفيذي
السيد بسام عوضي	الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
السيد سريناث برايو	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

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 30 سبتمبر 2024 لشركة ناس ش.م.ب. ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة")، والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي الموحد المختصر كما في 30 سبتمبر 2024؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المختصر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024؛
- بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024؛
- والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

إن مجلس إدارة الشركة مسنول عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 – التقارير المالية المرحلية، وإن مسنوليتنا هي إصدار استنتاجنا عن هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناء 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 المسنولين 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 2024 لم تعد، في جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 – التقارير المالية المرحلية.

كي بي ام جي

12 نوفمبر 2024

بيان المركز المالي الموحد المختصر
كما في 30 سبتمبر 2024

بالآلاف الدنانير البحرينية

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	إيضاح	
23,580	24,726		الموجودات
4,139	3,479		العقارات والمنشآت والمعدات
1,080	991		موجودات حق الانتفاع
28,799	29,196		استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
8,222	9,288		مجموع الموجودات غير المتداولة
68,886	66,237	7	المخزون
26,478	25,110	8	ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
2,263	2,589	9	موجودات العقود
1,822	1,690		مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
7,572	8,879		ودائع لدى البنوك
115,243	113,793		النقد وأرصدة البنوك
144,042	142,989		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
22,000	22,000		حقوق الملكية
(1,597)	(1,597)		رأس المال
9,146	9,146		أسهم الخزينة
10,152	4,875		احتياطي قانوني
35	29		أرباح مستتقة
39,736	34,453		احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
1,222	815		حقوق الملكية العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم
40,958	35,268		حصة غير مسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
3,204	2,680		المطلوبات
2,089	1,599		مطلوبات الإيجار
7,757	7,471		قروض بنكية
13,050	11,750		منافع الموظفين
44,386	43,713	10	مجموع المطلوبات غير المتداولة
1,316	1,201		ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
12,161	15,972		مطلوبات الإيجار
4,269	4,244		مطلوبات العقود
8,639	8,088	9	منافع الموظفين
5,148	2,470		مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
1,607	786		سندات مالية مستحقة
12,508	19,497		قروض بنكية
90,034	95,971		سحب على المكشوف
103,084	107,721		مجموع المطلوبات المتداولة
144,042	142,989		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في 12 نوفمبر 2024 وقعتها 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2023 (غير مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	
39,755 (36,619)	34,724 (33,176)	109,915 (101,165)	110,624 (107,573)	11 الإيرادات تكلفة المبيعات
3,136	1,548	8,750	3,051	إجمالي الربح
174 (2,775)	73 (2,617)	582 (8,107)	328 (8,055)	12 إيرادات تشغيلية أخرى، صافي المصروفات العمومية والإدارية (مخصص) / عكس مخصص إنخفاض قيمة على ذمم تجارية مدينة وموجودات A أخرى، وموجودات العقود، صافي إيرادات التمويل تكاليف التمويل
(161)	(33)	533	(116)	حصة المجموعة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
38	24	110	80	
(338)	(282)	(1,030)	(900)	
56	20	98	5	
130	(1,267)	936	(5,607)	(خسارة) / ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
130	(1,267)	936	(5,607)	مجموع الدخل الشامل للفترة
271 (141)	(1,273) 6	1,385 (449)	(5,277) (330)	مجموع الدخل الشامل للفترة للعائد إلى: مساهمي الشركة الأم حصة غير مسيطرة
130	(1,267)	936	(5,607)	
1.26	(5.92)	6.44	(24.54)	العائد على السهم العائد الأساسي للسهم (فلس)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجب المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

بالآلاف الدنانير البحرينية

2024 (مراجعة)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	
40,958	1,222	39,736	35	10,152	9,146	(1,597)	22,000
(5,607)	(330)	(5,277)	-	(5,277)	-	-	-
(77)	(77)	-	-	-	-	-	-
(6)	-	(6)	(6)	-	-	-	-
35,268	815	34,453	29	4,875	9,146	(1,597)	22,000

في 1 يناير 2024
الخسارة ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معلنة لسنة 2023
استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
في 30 سبتمبر 2024

2023 (مراجعة)

مجموع حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	المنسوب لحاملي أسهم الشركة الأم					رأس المال
		المجموع	احتياطي تبرعات وأعمال خيرية	أرباح مستبقة	احتياطي قانوني	أسهم الخزينة	
38,259	1,721	36,538	42	7,267	8,826	(1,597)	22,000
806	(308)	1,114	-	1,114	-	-	-
(23)	(23)	-	-	-	-	-	-
(4)	-	(4)	(4)	-	-	-	-
39,038	1,390	37,648	38	8,381	8,826	(1,597)	22,000

في 1 يناير 2023
الربح / (الخسارة) ومجموع الدخل الشامل للفترة
أرباح أسهم معلنة لسنة 2022
استخدام احتياطي تبرعات وأعمال خيرية
في 30 يونيو 2023

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	
936	(5,607)	أنشطة العمليات (الخسارة) / الربح للفترة
2,454	2,717	<u>تسويات لـ:</u> استهلاك العقارات والمنشآت والمعدات
-	66	انخفاض قيمة العقارات والمنشآت والمعدات، صافي
1,139	1,101	إطفاء موجودات حق الانتفاع
(582)	74	مخصص / (عكس مخصص) انخفاض قيمة ذمم تجارية وموجودات أخرى، صافي
-	1	مخصص انخفاض قيمة موجودات العقود، صافي
3	(1)	مخصص / (عكس مخصص) انخفاض القيمة لأرصدة البنوك، صافي
46	41	مخصص انخفاض القيمة لأرصدة أطراف ذوي علاقة، صافي
(143)	(67)	ربح من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(98)	(5)	الحصة من أرباح استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية، صافي
2,074	2,172	منافع الموظفين
(401)	(1,066)	<u>التغيرات في:</u> المخزون
(5,101)	2,575	ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى
333	1,367	موجودات العقود
(488)	(367)	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة
6,817	(769)	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
(7,361)	3,811	مطلوبات العقود
(1,537)	(2,483)	منافع الموظفين المدفوعة
317	(551)	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة
(833)	(2,678)	سندات مالية مستحقة
(2,425)	331	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة العمليات
(2,529)	(4,250)	أنشطة الاستثمار
168	388	شراء عقارات ومنشآت ومعدات
-	94	مقبوضات من بيع عقارات ومنشآت ومعدات
(1,174)	132	أرباح أسهم من استثمارات محتسبة بطريقة حقوق الملكية
(3,535)	(3,636)	الحركة في ودائع لدى البنوك
-	100	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(2,047)	(1,411)	أنشطة التمويل
(1,135)	(984)	مقبوضات من قروض بنكية
(23)	(77)	سداد قروض بنكية
(4)	(6)	مدفوعات مطلوبات الإيجار
(3,209)	(2,378)	أرباح أسهم مدفوعة لحصص غير المسيطرة
(9,169)	(5,683)	تبرعات مدفوعة
1,142	(4,929)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(8,027)	(10,612)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
8,253	8,885	النقد وما في حكمه في 1 يناير
(16,280)	(19,497)	النقد وما في حكمه في 30 سبتمبر
(8,027)	(10,612)	النقد وما في حكمه في 30 سبتمبر

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:
النقد وأرصدة البنوك (*)
سحوبات على المكشوف
النقد وما في حكمه في 30 سبتمبر
(*) النقد وأرصدة البنوك يشمل ودائع البنوك قصيرة الأجل تستحق خلال 90 يوماً قبل خصم مخصص انخفاض القيمة بمبلغ 6 دينار بحريني (2023: 12 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 لفهم 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 والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المراجعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 مدينة وموجودات أخرى

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)
42,905	39,221
23,375	25,781
9,933	7,306
167	310
1,817	2,715
78,197 (9,311)	75,333 (9,096)
68,886	66,237

ذمم تجارية مدينة
مبالغ مدينة محجوزة
مبالغ مدفوعة مقدما إلى الموردين والمقاولين الفرعيين
مصرفات مدفوعة مقدماً
موجودات أخرى

مخصص خسائر انخفاض القيمة

الحركة في مخصص انخفاض القيمة كالتالي:

2023 (مدققة)	2024 (مراجعة)
10,561	9,311
(693)	74
(557)	(289)
9,311	9,096

الرصيد في بداية الفترة
مخصص / (عكس مخصص) الفترة، صافي
المشطوب خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

بالآلاف الدنانير البحرينية

8. موجودات العقود

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)
317,145 (290,351)	378,012 (352,585)
26,794 (316)	25,427 (317)
26,478	25,110

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 (603)	1 -
316	317

الرصيد في بداية الفترة
مخصص الفترة، صافي
المشطوب خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

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 أطراف ذوي علاقة		مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة		المبيعات / الإيرادات				أطراف ذوي علاقة
				للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				
31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	30 سبتمبر 2023 (مراجعة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	
8,447	7,893	1,648	2,023	6,099	5,864	945	988	عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة (شركات تحت سيطرة مشتركة) مشاريع مشتركة
192	195	615	566	-	-	789	590	
8,639	8,088	2,263	2,589	6,099	5,864	1,734	1,578	المجموع

* المبلغ المستحق من شركة عبدالله أحمد ناس وأولاده ذ.م.م وأطرافها ذوي العلاقة هو صافي من انخفاض القيمة بمبلغ 2,664 دينار بحريني (31 ديسمبر 2023: 2,623 دينار بحريني).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

9. معاملات مع أطراف نوي علاقة (يتبع)

موظفو الإدارة الرئيسيون هم الأشخاص أصحاب السلطة والمسؤولية للتخطيط وتوجيه نشاطات المجموعة وإدارة أنشطة المجموعة. يشمل موظفو الإدارة الرئيسيون أعضاء مجلس الإدارة، ومدراء الإدارات، والمدراء العامون ومكافأهم كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)
2,439	2,416
39	39
2,478	2,455

منافع قصيرة الأجل
منافع نهاية الخدمة

تشمل التعويضات قصيرة الأجل أتعاب إدارة بقيمة 1,170 دينار بحريني (2023: 1,170 دينار بحريني) مستحقة لشركة عبدالله أحمد ناس وأولاده ذات مسئولية محدودة من قبل المجموعة، وأتعاب حضور اجتماعات لجان مجلس الإدارة بقيمة 122 دينار بحريني (2023: 160 دينار بحريني) ومخصص لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 69 دينار بحريني (2022: 69 دينار بحريني).

حصة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)
106,134,859	107,779,431
49.35	50.11

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. ذمم تجارية وذمم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)
15,857	12,616
19,853	20,301
6,205	8,664
2,471	2,132
44,386	43,713

ذمم تجارية دائنة
مصرفات مستحقة
مبالغ محجوزة دائنة
ذمم دائنة أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

بالآلاف الدنانير البحرينية

11. الإيرادات

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)
78,271	79,271
22,507	22,073
9,137	9,280
109,915	110,624

إيرادات العقود
مبيعات البضائع
إيراد التأجير

12. مصروفات عمومية وإدارية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)
4,553	4,552
1,170	1,170
546	612
250	267
553	219
229	191
186	174
105	115
85	89
-	66
430	600
8,107	8,055

رواتب موظفي الإدارة
رسوم إدارة (إيضاح 9)
استهلاك وإطفاء
مصروفات السيارات
رسوم مهنية
أتعاب حضور ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 9)
عمولات مدفوعة
إيجار وكهرباء وماء
اتصالات
انخفاض قيمة العقارات والمنشآت والمعدات، صافي
مصروفات أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

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، تخطيط الأرضيات والسقوف، والعقود الكهربائية والآلات.
الأنشطة التجارية : هي تزويد الرمل المغسول، الماء العذب، إستيراد وبيع المواد الغذائية المجمدة لبيع الجملة، وكلاء مصنعي معدات مواد خام.

موحدة		استيعادات		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر							
2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)	2023 (مراجعة)	2024 (مراجعة)
109,915	110,624	-	-	12,625	13,934	97,290	96,690
-	-	(14,205)	(15,740)	2,495	4,708	11,710	11,032
109,915	110,624	(14,205)	(15,740)	15,120	18,642	109,000	107,722
1,960	(4,459)	(61)	(337)	305	1,104	1,716	(5,226)
790	413	-	-	58	34	732	379
(1,814)	(1,561)	-	-	-	-	-	-
936	(5,607)						

الإيرادات
المبيعات الخارجية
المبيعات بين القطاعات
مجموع الإيرادات
نتائج القطاعات
أرباح وخسائر أخرى
مصرفات إدارية غير موزعة
(خسارة) / ربح الفترة

معلومات أخرى

موحدة		الأنشطة التجارية		الإنشاءات والأنشطة الداعمة	
31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)
3,775	4,250	472	166	3,303	4,084
4,847	3,884	687	600	4,160	3,284
144,042	142,989	14,905	14,690	129,137	128,299
103,084	107,721	5,662	5,412	97,422	102,309
40,958	35,268	9,243	9,278	31,715	25,990

مصرفات 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

بآلاف الدنانير البحرينية

14. التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2024 (مراجعة)	
80,235	87,679	ضمانات
2,506	3,630	خطابات اعتماد
276	372	التزامات رأسمالية

قدمت البنوك ضمانات (أداء، احتفاظ، مالية وأخرى متعلقة بأنشطة المقاولات) بقيمة 79,830 دينار بحريني (31 ديسمبر 2023: 80,235 دينار بحريني) وقدمت الشركة ضمانات مؤسسية للعملاء بقيمة 7,849 دينار بحريني (31 ديسمبر 2023: 5,950 دينار بحريني) لأقسام المجموعة المختلفة والشركات التابعة لها.

15. ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف 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.