

- نظره عامه .

شركة صناعات مواد البناء والمقاولات ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عمانية مسجلة في سلطنة عمان في 15 يونيو 1977 بموجب السجل التجاري رقم 6/05292/1. إن العنوان المسجل للشركة هو : مسقط - روي ص ب 1791 الرمز البريدي 112 - سلطنة عمان . الأنشطة الرئيسية للشركة هي تصنيع وتوريد منتجات الحجر الجيري والجير . يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال العماني (RO) لأن هذه العملة التي تتم بها غالبية المعاملات .

## 2- النقد والأرصدة لدى البنك

البيان	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017
	<u>ريال عماني</u>	<u>ريال عماني</u>
رصيد النقد بالصندوق	8,000	8,000
أرصدة البنوك - غير مقيده	32,030	34,265
أرصدة البنوك - عملات أجنبية	<u>25,378</u>	<u>1,767</u>
<b>النقد والنقد المعادل</b>	<b>65,408</b>	<b>44,032</b>
الودائع الحدية مقابل التسهيلات	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
<b>النقد والنقد المعادل</b>	<b><u>185,408</u></b>	<b><u>164,032</u></b>

يحمل هامش الوديعة فائدة بمعدل قدره 0.5% (2016: 0.5%) سنوياً وتجدد بشكل سنوي. هامش الوديعة محجوز على قدر التسهيلات المتاحة .

## 3 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017
	<u>ريال عماني</u>	<u>ريال عماني</u>
الذمم المدينة	657,414	696,978
مخصص ديون مشكوك فيها	<u>(23,662)</u>	<u>(23,662)</u>
<b>صافي الذمم المدينة</b>	<b>633,752</b>	<b>673,316</b>
مبالغ مدفوعة مقدماً	39,229	18,939
مدفوعات مقدماً إلى الموردين - بالصافي	4,282	11,866
أرصدة مدينة أخرى	<u>9,439</u>	<u>2,578</u>
<b>المجموع الإجمالي</b>	<b><u>686,702</u></b>	<b><u>706,699</u></b>

## 4- المخزون

البيان	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017
	<u>ريال عماني</u>	<u>ريال عماني</u>
البضائع الجاهزة	793,683	702,667

مواد خام	830,657	870,880
مواد تعبئه وتغليف وقطع غيار و وقود	284,474	288,423
	1,908,814	1,861,970
ناقصا: مخصص المخزون بطيء الحركة - قطع الغيار	(360,580)	(417,234)
ناقصا: مخصص المخزون بطيء الحركة	(325,151)	(330,645)
المجموع الإجمالي	1,223,083	1,114,091

تم تخفيض مخصص البضاعة بطيئة الحركة إلى 380,580 ريال والتي كانت تبلغ في 31 ديسمبر 2017 مبلغ 417,234 ريال وذلك بسبب تغير سياسة تقدير نسب تقادم المخزون بالشركة ومع العلم يوجد ضمن المخصص مبلغ 234,660 ريال عماني مقابل مخزون قديم من الجير الحي بقيمة 718,688 ريال عماني والتي فيها إنخفاض بالجودة بسبب عدم توافر إمدادات الغاز بشكل منتظم أثناء التصنيع .

## 5 - قروض / تسهيلات بنكية

### 5.1 تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية قصيرة الأجل من بنك محلي يعمل في سلطنة عمان . بلغ الحد الأعلى لهذه التسهيلات 554,000 ريال عماني ، وقد حصلت الشركة على هذه التسهيلات قصيرة الأجل مبدئياً كجزء من إدارة النقد الخاص بالشركة لتمويل الاحتياجات اليومية لرأس المال العامل. تم احتساب معدل فائدة قدره 1.5% (2017 : 1.5%) سنوياً على المبالغ المسحوبة فعلياً لغاية 120.000 ريال عماني والرصيد الباقي بمعدل فائدة قدرها 6% سنوياً للمبالغ المسحوبة لما يزيد عن 120.000 ريال عماني.

### 5.2 قرض من بنك وطني ميسر .

خلال العام 2017 حصلت الشركة على قرض تسهيلات لأجل بقيمة 500.000 ريال عماني من بنك تجاري في عمان . تحمل التسهيلات فائدة بمعدل 6% سنوياً. يسدد القرض على 60 قسطاً شهرياً ابتداء من مارس 2017.

القرض مضمون برهن قانوني على مبنى الشركة ورهن تجاري على الآلات والماكينات بما في ذلك أعمال مدنية ورهن على أصول أخرى مسجل لدى وزارة التجارة والصناعة. يفترض أن القيمة العادلة للقرض الآجل مساوية لقيمها الدفترية. وفترات استحقاق القرض بناءً على فترة الاستحقاق المتبقية بتاريخ التقرير كما يلي :

البيان	30 يونيو 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني
الجزء المتداول	95,723	92,924
الجزء غير المتداول	285,272	333,926
المجموع الإجمالي	380,995	426,850

## 6- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

البيان	30 يونيو 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني
الذمم الدائنة	755,377	636,667

26,670	14,110	مبالغ مدفوعة مقدما من عملاء
234,730	144,663	ارصدة دائنة اخرى
---	---	المصاريف المستحقة
<u>898,067</u>	<u>914,150</u>	مخصص الإلتزام البيئي (الإيضاح ادناه)

#### 7 - المستحق لشركات التمويل

يمثل المبالغ المستحقة لشركات التمويل عن شراء بعض المعدات والمركبات ، بالصافي من رسوم التمويل. تحمل فائدة بمعدل قدره 7% سنوياً ويسدد بأقساط شهرية

يسدد المستحق لشركات التمويل على النحو التالي:-

البيان	30 يونيو 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني
الجزء المتداول	16,307	47,782
الجزء طويل الاجل	----	----
المجموع الإجمالي	<u>16,307</u>	<u>47,782</u>

#### 8 - الضريبة

الحركة في الإلتزام الضريبي المؤجل خلال السنة على النحو التالي:-

البيان	30 يونيو 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني
في 1 يناير	21,630	21,630
ضريبة مدفوعة خلال الفترة	----	----
المستحق خلال الفترة	<u>11,665</u>	----
في نهاية الفترة	<u>33,295</u>	<u>21,630</u>

قامت الشركة بعمل مخصص لضريبة الدخل حسب قانون الضريبة في سلطنة عمان بمعدل 15% على صافي الأرباح .

#### 9 - مكافأة نهاية الخدمة

البيان	30 يونيو 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني
في 1 يناير	92,899	95,593
مخصص الفترة	10,188	16,086

المدفوع خلال الفترة	<u>(7,492)</u>	<u>(18,780)</u>
الرصيد كما في نهاية الفترة	<u>95,595</u>	<u>92,899</u>

#### 10 - رأس المال

البيان	30 يونيو 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني
رأس المال المصرح به	20.000.000	20.000.000
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل	8.500.000	8.500.000

لدى الشركة نوع واحد من الأسهم العادية بقيمة 0.100 بيضة للسهم الواحد، والتي لا تملك أي حق في معدل ثابت من توزيعات الأرباح. إن مساهمي الشركة الذين يملكون 5 % أو أكثر من أسهم الشركة وبيان الأسهم المملوكة لهم هي كما يلي :-

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017	
نسبة المساهمة	نسبة المساهمة	رأس المال
%	%	ريال عماني
24.90	----	21,165,000
10.04	----	8,534,051
إسم المساهم		
خالد بن عبدالله الجابري		
فهد عبدالرحمن العزاني		

#### 11 - الإحتياطي القانوني

يتم إحتساب الإحتياطي القانوني ، وهو غير قابل للتوزيع ، وفقاً للمادة 106 من قانون الشركات التجارية لسنة 1974. يجب أن تكون الحصة السنوية 10% من أرباح الشركة بعد إستقطاع الضرائب إلى أن يعادل رصيد الإحتياطي القانوني ثلث رأسمال الشركة على الأقل.

#### 12 - صافي الأصول للسهم الواحد

يتم إحتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة كما يلي:

البيان	30 يونيو 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني
صافي الأصول في 31 الفترة (ريال عماني )	<u>5,538,721</u>	<u>5,472,623</u>

85,000,000	<b>85,000,000</b>	مجموع عدد الأسهم العادية
0.064	<b>0.065</b>	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)

### 13- تكلفة المبيعات

30 يونيو 2017 ريال عماني	30 يونيو 2018 ريال عماني	البيان
611,882	702,667	البضاعة تامة الصنع أول المدة
437,135	483,591	مواد خام
174,839	190,914	الرواتب والأجور
485,037	638,324	تكاليف تصنيع غير مباشره
166,674	165,437	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
184,256	157,245	تكاليف النقل
(753,581)	(793,683)	البضاعة تامة الصنع - آخر المدة
<u>1,306,242</u>	<u>1,544,495</u>	المجموع الإجمالي

### 14 - إيرادات أخرى

30 يونيو 2017 ريال عماني	30 يونيو 2018 ريال عماني	البيان
67,731	24,676	ايرادات متنوعة / خردة
-----	<u>3,800</u>	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
<u>67,731</u>	<u>28,476</u>	المجموع الإجمالي

### 15- المصاريف الإدارية والعموميه

30 يونيو 2017 ريال عماني	30 يونيو 2018 ريال عماني	البيان
107,929	110,982	الرواتب وملحقاتها
11,525	10,615	اتعاب مهنية وقانونية
6,733	6,563	إستهلاك ممتلكات والآت ومعدات
5,653	7,138	صيانة وإصلاحات
7,085	5,983	كهرباء وماء

5,050	6,550	اتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
302	858	تسجيل وإصدار شهادات
2,523	1,537	طباعة وقرطاسية
1,450	0	دعايه وإعلان
4,175	5,084	مصاريف إجتماعات
696	1,314	سفر وتنقلات
1,860	2,887	رسوم بنكية
532	389	تأمين
<u>2,092</u>	<u>3,148</u>	مصاريف متنوعة
<u>157,605</u>	<u>163,048</u>	المجموع الإجمالي

#### 16 - مصاريف البيع والتوزيع

30 يونيو 2017 ريال عماني	30 يونيو 2018 ريال عماني	البيان
15,682	17,007	الرواتب وملحقاتها
31,991	27,424	رسوم وزارية/ جمركية
---	---	الإعلان وترويج المبيعات
2,559	1,856	تأمين
1,544	1,527	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
1,920	2,137	الاتصالات
1,488	1,224	مصاريف مركبات
1,184	2,248	سفر
<u>561</u>	<u>535</u>	مصاريف متنوعة
<u>56,929</u>	<u>53,958</u>	المجموع الإجمالي

#### 17 - رسوم تمويل (بالصافي)

30 يونيو 2017 ريال عماني	30 يونيو 2018 ريال عماني	البيان
24,654	20,223	مصاريف الفوائد
<u>(449)</u>	<u>(0)</u>	إيرادات الفوائد
<u>24,205</u>	<u>20,223</u>	المجموع الإجمالي

#### 18- (خسارة)/ عائد السهم الواحد

يتم احتساب (خسارة) / عائد السهم الواحد بقسمة (خسارة) / ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة. القيمة الاسمية للسهم الواحد هي 0.100 ريال عماني.

30 يونيو 2017 ريال عماني	30 يونيو 2018 ريال عماني	البيان
<u>(53,567)</u>	<u>66,098</u>	صافي (خسارة) / ربح الفترة (ريال عماني)
<u>85,000,000</u>	<u>85,000,000</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
<u>(0.0006)</u>	<u>0.00078</u>	(خسارة) / عائد السهم الواحد (ريال عماني)

## 19 - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس الإدارة ورجال الأعمال الرئيسيين والمؤسسات التي يمتلكون فيها سيطرة هامة على قراراتها المالية والتشغيلية.

تحتفظ الشركة بأرصدة مادية مع هذه الأطراف والتي نتجت عن تعاملات تجارية عادية والتي ترى الإدارة أنها مشابهة لتلك التعاملات التجارية مع أطراف أخرى.

### ( 1 ) الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة :

30 يونيو 2017 ريال عماني	30 يونيو 2018 ريال عماني	مستحق لأطراف ذات العلاقة
91,495	8,256	( شركة الحورى للكسارات ش.م.م )
<u>46,956</u>	<u>76,151</u>	صحار للغازات
138,451	84,407	المجموع الإجمالي

إن المبلغ المستحق لطرف ذو علاقة يكون بدون فوائد ويستحق السداد عند الطلب.

مستحق من طرف ذو علاقة  
شركة كسارات الحورى ذ م م  
33,118 ---

### (2) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

30 يونيو 2017 ريال عماني	30 يونيو 2018 ريال عماني	البيان
33,118	-----	المبيعات
133,351	95,496	(أ) شراء بضائع ، مواد أولية

### (3) مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

5,050

6,550

أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة

## 20 - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المالية

### نظرة عامة

تتكون الأدوات المالية من الأصول والمطلوبات المالية. الأصول والمطلوبات المالية الرئيسية المدرجة ببيان المركز المالي تتضمن النقد والأرصدة لدى البنك ، الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والقرض الحكومي الميسر والمستحق للبنوك والمستحق لشركات التأمين والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى. طرق الإدراج المحددة مبينة في بيانات السياسات المصاحبة لكل بند.

يتم بتاريخ كل تقرير تقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الأصول المالية. تنخفض قيمة الأصول المالية إذا كان هناك دليل موضوعي نتيجة لحدث أو أكثر من حدث بعد الإدراج المبدئي للأصل ، أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

يعتمد تصنيف الأصول المالية على الغرض الذي تم على أساسه إقتناء الأصول المالية. تحدد الإدارة تصنيف الأصول المالية عند الإدراج المبدئي.

تتعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية متنوعة تتضمن مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق. يركز مجمل برنامج إدارة مخاطر الشركة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات العكسية على الأداء المالي للشركة.

### (1) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي خطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية ، وتنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة للعملاء والأرصدة لدى البنك.

### التعرض لمخاطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية في بيان المركز المالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

حسابات الشركة مودعة لدى مؤسسات مالية مرموقة.

لا يوجد لدى الشركة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى ، نظراً لتوزيع المخاطر على عدد كبير من العملاء. وضعت الشركة سياسات وإجراءات إئتمانية تعتبر ملائمة وتركز على طبيعة وحجم المستحقات.



بناء على الخبرة السابقة ، يتوقع أن يتم تحصيل كامل الذمم المدينة المستحقة وليست منخفضة القيمة. لا تحصل الشركة على ضمانات مقابل بعض الذمم المدينة.

## (2) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد إستحقاقها. يتمثل منهج المجموعة لإدارة السيولة في ضمان حصولها على سيولة كافية – قدر الإمكان – للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد إستحقاقها سواء وفقاً لشروط عادية أو مشددة ، دون تكبد خسارة غير مقبولة أو مخاطر إساءة سمعة الشركة.

وبالمثل ، فإن الشركة تضمن حصولها على نقد كاف عند الطلب للوفاء بمصاريف التشغيل المحتملة متضمنة خدمة الإلتزامات المالية بإستثناء التأثير المحتمل للظروف القاهرة التي لا يمكن توقعها إلى حد معقول مثل: الكوارث الطبيعية.

## (3) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة على دخل الشركة أو قيمة إمتلاكها للأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن مؤشرات مقبولة ، بينما يتم تحسين العائد.

أ - مخاطر العملات الأجنبية :

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب أداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. العملة التشغيلية وعملة العرض للشركة هي الريال العماني. ، تتابع إدارة الشركة بإستمرار أسعار صرف العملات الأجنبية ، وترى بأن أي تأثير لن يكون جوهرياً.

ب - مخاطر سعر الفائدة :

تتعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة نتيجة للإقتراض. تدار هذه المخاطر من خلال الإحتفاظ بالتوازن ما بين أسعار الفائدة الثابتة والمتغيرة عند بداية السنة المالية.

## (4) مخاطر السوق

مخاطر سعر الأسهم هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ، سواء كانت هذه التغيرات بسبب عوامل تتعلق بالضمانات الشخصية ، أو بمصدرها ، أو لعوامل تؤثر على جميع الأوراق المالية في السوق.

تتعرض الشركة لمخاطر السوق بالنسبة لإستثماراتها. تحد الشركة من مخاطر أسعار الأسهم من خلال الإحتفاظ بمحفظة متنوعة وبالإستمرار في مراقبة السوق. بالإضافة إلى ذلك ، تراقب الشركة بشكل فعال العوامل الرئيسية التي تؤثر على حركة سوق الأسهم. 100% من إستثمارات الشركة في تاريخ التقرير موجودة في سلطنة عمان.

## 21- إدارة رأس المال

تهدف سياسة الشركة عند إدارة رأس المال إلى حماية قدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية والحفاظ على حقوق المساهمين. تقوم سياسة الإدارة على الإحتفاظ بقاعدة رأسمالية صلبة من أجل الحفاظ على الدائنين وثقة السوق ولدعم التطور المستقبلي للعمل التجاري. تدير الشركة هيكل رأس المال من خلال تسوية المبالغ المدفوعة كتوزيعات أرباح أو بزيادة رأس المال المدفوع من أجل الإبقاء على نسبة ملائمة من مديونيات الأسهم.

## 22 - القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والمطلوبات المالية تعادل تقريباً قيمها الدفترية كما هو وارد في بيان المركز المالي. يتم إدراج جميع الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بسعر إدراج أصول ومطلوبات مماثلة في أسواق نشطة (المستوى 1).

## 23 - عام

- تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية لأقرب ريال عماني .
- تم إعادة تصنيف بعض الأرقام بما يتناسب وعرض البيانات المالية للفترة .