

النتائج المالية غير المدققة لفترة تسعة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

إيضاحات حول البيانات المالية

1- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية
المها للسيراميك ش م ع ع (الشركة) مسجلة بسلطنة عمان كشركة مساهمة عمانية عامة. نشاط الشركة في تصنيع وبيع بلاط السيراميك.

2- السياسات المحاسبية الرئيسية

أ- السياسات المالية المطبقة في إعداد هذه التقارير المالية المرحلية تطابق المعايير والسياسات المطبقة في إعداد القوائم المالية للشركة كما تم توضيحه في تقرير المدقق الخارجي الصادر بتاريخ 13 فبراير 2019.

ب- التقديرات والأحكام
ان التقارير المالية المرحلية التي أعدت عن هذه الفترة تعتبر طبقا لمعايير المحاسبة الدولية رقم 34 ، تتطلب من الإدارة التنفيذية للشركة التقييم واتخاذ المناسب من السياسات والقرارات التي تؤثر في تطبيق السياسات وتسجيل قيمة الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
ربما تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية، تؤخذ مؤشرات التقييم والحكم من الإدارة التنفيذية التي تطبق السياسات المحاسبية، وكانت المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مطابقة لتلك التي بالبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3- عمليات ذات طبيعة غير متكررة

خلال الفترة لا توجد أي عمليات رئيسية ذات طبيعة غير متكررة.

4- الأرباح للسهم الواحد

تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بنسبة 17,5% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بمبلغ وقدره 962,500 ريال عماني (2018: 1,485,000 ريال عماني) وذلك في إجتماع الجمعية العامة السنوية الذي تم عقده بتاريخ 27 مارس 2019 .

5- تقارير القطاعات

إن القطاع هو جزء مميز من الشركة التي تعمل في مجال تقديم منتجات أو خدمات (قطاع الأعمال) أو في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، والذي يخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن مختلف القطاعات الأخرى.

يتم الإبلاغ عن قطاعات التشغيل بطريقة تنسجم مع التقارير الداخلية التي تقدم إلى رئيس التشغيل صانع القرار. و رئيس التشغيل صانع القرار، هو المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء، وقد تم تحديده على أنه صانع القرارات الاستراتيجية. تم الإفصاح عن نشاط التشغيل الوحيد للشركة في الايضاحات 1 في البيانات المالية وتدار كقطاع

المها للسيراميك ش م ع ع

عمل واحد. المدير العام أول يستعرض التقارير الإدارية الداخلية على أساس شهري. يتم قياس الأداء على أساس الربح قبل ضريبة الدخل، كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية. عمليا يتم توليد جميع العوائد من قطاع جغرافي واحد.

ويرى المدير العام أول أعمال الشركة كقطاع تشغيل واحد وتتم المراقبة وفقا لذلك.

6- بيان الامتثال

وقد أعدت البيانات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولية 34 ' التقارير المالية المؤقتة ' . وهي لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ، وينبغي قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

7- الممتلكات، المصنع والمعدات :

التكلفة	البناء على الأرض المستأجرة	المصنع والآلات	المعدات الثقيلة	الأثاث والتركيبات	مركبات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
كما في الأول من يناير 2019	3,145,548	10,098,950	451,488	404,344	38,475	2,400	14,141,205
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	313	-	5,583	5,986
التخلص	-	-	-	-	(22,925)	-	(22,925)
كما في 31 مارس 2019	3,145,548	10,098,950	451,488	404,657	15,550	7,983	14,124,176
كما في الأول من يناير 2019	1,536,650	3,780,540	235,803	335,776	35,505	-	5,924,274
الإضافات خلال الفترة	39,319	132,586	7,524	7,620	388	-	187,437
التخلص	-	-	-	-	(22,925)	-	(22,925)
كما في 31 مارس 2019	1,575,970	3,913,126	243,327	343,396	12,967	-	6,088,786
صافي القيمة الدفترية كما في 31 مارس 2019	1,569,579	6,185,824	208,161	61,260	2,583	7,983	8,035,390
صافي القيمة الدفترية كما في 31 مارس 2018	1,553,708	5,118,731	277,259	78,019	4,133	1,452,585	8,484,435

8- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم، والشركاء وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، والشركات تحت السيطرة، والشركات التي يتم السيطرة عليها بشكل مشترك أو يوجد هناك نفوذ مؤثر من تلك الأطراف. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل أعضاء مجلس الإدارة / مساهمي الشركة.

خلال السنة دخلت الشركة في تعاملات مع مساهمين وشركات يملك بعض المساهمين أو أعضاء الشركة مصلحة فيها. في سياق الأعمال العادية، تقوم الشركة بشراء بضاعة وخدمات من أطراف ذات علاقة. هذه التعاملات تتم بموجب شروط وبنود متفق عليها من قبل الطرفين.

المها للسيراميك ش م ع ع

خلال الفترة كانت معاملات الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

مارس 2018	مارس 2019	
ر.ع.	ر.ع.	
-		المشتريات
336	7,435	الإيرادات
2,357	2,085	خدمات أخرى - تأمين

المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة هي بدون فائدة وتستحق السداد عند الطلب.

مارس 2018	مارس 2019	
ر.ع	ر.ع	
336	7,435	المبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة
-	2,085	المبالغ المستحقة للطرف ذي علاقة
=====	=====	

9- ارتباطات والتزامات (أ) إرتباطات

في نهاية فترة التقرير كان لدى الشركة خطابات اعتماد مستندي غير مدفوعة قدرها 870,673 ر.ع (2018: 963,392 ر.ع) في سياق الأعمال العادية.

في نهاية فترة التقرير كان لدى الشركة ضمانات غير مدفوعة قدرها 10.000 ر.ع (2018: 15.000 ر.ع).

(ب) إلتزامات

أبرمت الشركة عقد إيجار تشغيلي طويل الأجل (25 سنة) مع المؤسسة العامة للمناطق الصناعية عن الأرض التي يتم إنشاء المباني عليها. بموجب شروط عقد الإيجار فإن دفعات الإيجار المستقبلية هي كالتالي:

2018	2019	
ر.ع.	ر.ع.	
		مبالغ ملتزم بها:
		حتى سنة واحدة
63,912	63,912	من سنتان إلى خمس سنوات
255,648	255,648	أكثر من خمس سنوات
415,428	351,516	
-----	-----	
734,988	671,076	
=====	=====	

المها للسيراميك ش م ع ع

في 31 مارس 2019 تلتزم الشركة نحو شراء عقارات والآلات ومعدات بمبلغ 146,930 ر.ع (2018: 28,666 ريال عماني)

10- القروض

2017	2018
ر.ع.	ر.ع.

سحب على المكشوف	قرض قصير الاجل/خصم على الفواتير
1,500,000	950,000
=====	=====

11- الحوادث اللاحقة بعد تاريخ اعداد هذه البيانات
لا توجد أية حوادث جوهرية تذكر بعد إعداد هذه البيانات المالية وحتى تاريخ اعتمادها 31 مارس 2019.

12- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 55,000,000 سهم عادي بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (2017: 55,000,000 سهم عادي بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم) مدفوعة بالكامل ومعلقة كالتالي.

المصدر والمدفوع بالكامل	المصرح به	2018	2017
2017	2018	2017	2018
ر ع	ر ع	ر ع	ر ع
5,500,000	5,500,000	10,000,000	10,000,000
=====	=====	=====	=====

رأس المال

بنهاية فترة التقرير، تفاصيل المساهمين الذين يمتلكون أكثر من 10% من أسهم الشركة كالتالي:

2018	2019	
عدد الاسهم المملوكة	عدد الاسهم المملوكة	
%	%	
23.74	23.74	شركة الأنوار القابضة ش.م.ع.ع
13,056,121	13,056,121	
6.60	11.34	مسعود حميد الحارثي
3,631,217	6,238,407	

13- صافي الأصول للسهم الواحد

يحسب صافي الأصول لكل سهم بقسمة أموال المساهمين في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير علي عدد الأسهم غير المسددة علي النحو التالي:

2018	2019	
8,655,306	8,910,052	حقوق المساهمين
<hr/>	<hr/>	
55,000,000	55,000,000	عدد الأسهم الصادرة
<hr/>	<hr/>	
0.157	0.162	صافي الأصول للسهم الواحد

14- أرقام المقارنة

لقد تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في هذه القوائم المالية.