

إيضاحات عن البيانات المالية

الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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 P O Box 1791، روي، 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.

4- النقد والأرصدة لدى البنك

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	
ريال عماني	ريال عماني	
8,000	8,000	رصيد النقد بالصندوق
34,265	30,227	أرصدة البنوك – غير مقيدة
<u>1,767</u>	<u>11,168</u>	أرصدة البنوك – عملات أجنبية
44,032	49,395	النقد والنقد المعادل
<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	الودائع الحدية مقابل التسهيلات
<u>164,032</u>	<u>169,395</u>	النقد والنقد المعادل

تحمل الوديعة لأجل فائدة بمعدل 1 % (2017 : 1%) سنوياً وتجدد بشكل سنوي.

يحمل هامش الوديعة فائدة بمعدل قدره 0.5 % (2017 : 0.5%) سنوياً وتجدد بشكل ربع سنوي. هامش الوديعة محجوز ككفالة عن التسهيلات المتحصل.

5 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	
ريال عماني	ريال عماني	
634,014	696,978	الذمم المدينة
<u>(23,662)</u>	<u>(23,662)</u>	مخصص ديون مشكوك فيها
610,352	673,316	صافي الذمم المدينة
20,464	18,939	مبالغ مدفوعة مقدماً
2,872	11,866	مدفوعات مقدماً إلى الموردين – بالصافي
<u>7,496</u>	<u>2,578</u>	أرصدة مدينة أخرى

706,699

641,184

6 - المخزون

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
702,667	741,446	البضائع الجاهزة
870,880	833,154	قطع الغيار
<u>288,423</u>	<u>305,633</u>	مواد خام ومواد تغليف
1,861,970	1,880,233	
(417,234)	(417,234)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة - قطع الغيار
<u>(330,645)</u>	<u>(328,188)</u>	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>1,114,091</u>	<u>1,134,811</u>	

ضمن مخصصات المواد الخام وقطع الغيار بطيئة الحركة البالغة 417,234 ريال يوجد مخصص بمبلغ 234,660 ريال عماني مقابل مخزون قديم من الجير الحي بقيمة 718,688 ريال عماني والتي فيها إنخفاض بالجودة لتقدمها .

7 - قروض / تسهيلات بنكية

1.7 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 الإحتياجات اليومية لرأس المال العامل. تم إحتساب معدل فائدة قدره 1.5% (2017 : 1.5%) سنوياً على المبالغ المسحوبة فعلياً لغاية 120.000 ريال عماني والرصيد الباقي بمعدل فائدة قدره 6% (2017 : 6%) سنوياً للمبالغ المسحوبة بما يزيد عن 120.000 ريال عماني.

2.7 قرض تجاري

خلال العام، حصلت الشركة على تسهيل قرض لأجل بقيمة 500.000 ريال عماني من بنك تجاري في عمان. كما في 31 ديسمبر 2016، سحبت الشركة 307.218 ريال عماني. يحمل التسهيل فائدة بمعدل 6% سنوياً. يسدد القرض على 60 قسطاً شهرياً ابتداء من فبراير 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 لأجل مساوية لقيمها الدفترية. فترات استحقاق القرض بناءً على فترة الاستحقاق المتبقية بتاريخ التقرير كما يلي:

31 مارس 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني	
70,126	92,924	الجزء المتداول
<u>333,926</u>	<u>333,926</u>	الجزء غير المتداول
<u>404,063</u>	<u>426,850</u>	

8- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

31 مارس 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني	
561,858	636,667	الذمم الدائنة
25,716	26,670	مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء
258,462	234,730	أرصدة دائنة أخرى
---	-----	المصاريف المستحقة
<u>846,036</u>	<u>898,067</u>	مخصص الإلتزام البيئي (الإيضاح أدناه)

9 - المستحق لشركات التمويل

يمثل المبالغ المستحقة لشركات التمويل عن شراء بعض المعدات والمركبات ، بالصافي من رسوم التمويل. تحمل فائدة بمعدل فعال قدره 7% سنوياً ويسدد بأقساط شهرية (2015 : 7%) .

يسدد المستحق لشركات التمويل على النحو التالي:

31 مارس 2018 ريال عماني	31 ديسمبر 2017 ريال عماني	
32,176	47,782	الجزء المتداول
-----	-----	الجزء طويل الاجل

47,782

32,176

10 - الضريبة

الحركة في الإلتزام الضريبي المؤجل خلال السنة على النحو التالي:

31 ديسمبر 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	
21,630	21,630	في 1 يناير
----	----	ضريبة مدفوعة خلال الفترة
-----	-----	المستحق خلال الفترة
<u>21,630</u>	<u>21,630</u>	في نهاية الفترة

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

11 - مكافأة نهاية الخدمة

31 ديسمبر 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	
95,593	92,899	في 1 يناير
16,086	6,750	مخصص الفترة
<u>(18,780)</u>	<u>(4,615)</u>	المدفوع خلال الفترة
<u>92,899</u>	<u>95,034</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

12 - رأس المال

31 ديسمبر 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	
20.000.000	20.000.000	رأس المال المصرح به
8.500.000	8.500.000	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

لدى الشركة نوع واحد من الأسهم العادية بقيمة 0.100 بيسة للسهم الواحد، والتي لا تملك أي حق في معدل ثابت من توزيعات الأرباح.
إن مساهمي الشركة الذين يملكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة وعدد الأسهم المملوكة لهم هي كما يلي:

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

13 - 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.

14 - 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:

31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	البيان
<u>5,472,623</u>	<u>5,512,246</u>	صافي الأصول في 31 الفترة (ريال عماني)
<u>85,000,000</u>	<u>85,000,000</u>	مجموع عدد الأسهم العادية
<u>0.064</u>	<u>0.065</u>	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)

15 - تكلفة المبيعات

31 مارس 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	البيان
611,882	702,667	البضاعة تامة الصنع أول المدة
213,076	236,930	مشتريات المواد الخام
87,626	97,157	الرواتب والأجور
268,265	282,685	تكاليف المصنع
82,882	80,994	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
81,507	76,831	تكاليف النقل
(667,528)	(741,446)	البضاعة تامة الصنع - آخر المدة
<u>677,710</u>	<u>735,818</u>	المجموع

16- إيرادات أخرى

31 مارس 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	
36,918	13,278	ايرادات متنوعة / خردة
----	<u>3,800</u>	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
<u>36,918</u>	<u>17,078</u>	

17 - المصاريف العمومية والإدارية

31 مارس 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	البيان
54,901	56,134	الرواتب وملحقاتها
6,474	6,228	أتعاب مهنية وقانونية
3,353	3,247	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
1,735	3,204	صيانة وإصلاحات
3,150	3,035	كهرباء وماء
2,900	5,100	أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة
106	300	تسجيل وإصدار شهادات
1,409	1,124	طباعة وقرطاسية
1,165	---	دعايه وإعلان
2,084	2,130	مصاريف اجتماعات
330	598	سفر وتنقلات
1,064	1,312	رسوم بنكية
290	208	تأمين
396	1,303	مصاريف متنوعة
79,357	83,923	المجموع الإجمالي

18 - مصاريف البيع والتوزيع

31 مارس 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	البيان
7,582	8,865	الرواتب وملحقاتها
13,523	12,867	رسوم وزارية/ جمركية

الإعلان وترويج المبيعات	---	---
تأمين	828	1,501
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	761	768
الاتصالات	1,066	869
مصاريف مركبات	483	622
سفر	915	444
مصاريف متنوعة	330	177
المجموع الإجمالي	<u>26,115</u>	<u>25,486</u>

19 - رسوم تمويل (بالصافي)

31 مارس 2017	31 مارس 2018	
11,547	10,375	مصاريف الفوائد
(227)	-----	إيرادات الفوائد
<u>11,320</u>	<u>10,375</u>	

20 - (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.

31 مارس 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	البيان
<u>(27,132)</u>	<u>39,623</u>	صافي (خسارة)/ ربح الفترة (ريال عماني)
<u>85,000,000</u>	<u>85,000,000</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
<u>(0.0003)</u>	<u>0.0005</u>	(خسارة)/ عائد السهم الواحد (ريال عماني)

21 - 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

31 مارس 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	مستحق لأطراف ذات العلاقة
-------------------------------	-------------------------------	--------------------------

42,575	14,778	(شركة الحورى للكسارات ش.م.م)
29,571	51,366	صحار للغازات
72,146	66,144	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
42,575 ---

(2) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

31 مارس 2017 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني	البيان
18,743	-----	المبيعات
60,721	36,636	(أ) شراء بضائع ، مواد اولية

(ب) مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
2,900 5,100