

1 طبيعة العمليات

تعمل شركة الحسن الهندسية ش.م.ع. ع بشكل أساسي في المقاولات الكهربائية والميكانيكية وأجهزة القياس والمدنية بشكل أساسي في قطاع النفط والغاز.

2 معلومات عامة وبيان الامتثال

الشركة مسجلة كشركة مساهمة عامة مدرجة. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب 1948 ، روي ، الرمز البريدي 112 ، سلطنة عمان. يقع مقر العمل الرئيسي في مسقط وأسهمها مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية.

3 السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية هي نفسها المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

	يونيو 2022	يونيو 2021
الممتلكات والآلات والمعدات	2,919	3,090
أدوات وسقالات	631	897
في 30 يونيو	3,550	3,987

	مباني اراضي	المباني ومواقع العمل	المصنع والآلات	الأثاث والتجهيزات	المركبات	أدوات الاختبار	العمل الرأسمالي قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة								
في 1 يناير 2022	1,700	4,878	12,759	2,415	4,727	1,156	-	27,635
الإضافات								-
استيعادات	-	-	(358)	-	-	-	-	(358)
إعادة التصنيف								-
في 30 يونيو 2022	1,700	4,878	12,401	2,415	4,727	1,156	-	27,277
الاستهلاك :								
في 1 يناير 2022	-	3,719	12,647	2,383	4,722	1,154	-	24,626
قدمت خلال الفترة	-	48	33	8	1	-	-	90

استيعادات	-	-	(358)	-	-	-	-	(358)
إعادة التصنيف								-
في 30 يونيو 2022	-	3,767	12,322	2,391	4,723	1,154	-	24,358
صافي القيمة الدفترية:								
في 30 يونيو 2022	1,700	1,111	78	24	4	2	-	2,919

أدوات وسقالات

المجموع	السقالات	الأدوات	التكلفة
في 1 يناير 2022			
4,853	2,832	2,021	
-			الإضافات خلال الفترة
(256)	(256)		الاستهلاك والتصرف خلال الفترة
4,597	2,576	2,021	في 30 يونيو 2022
			الإطفاء:
4,079	2,254	1,826	في 1 يناير 2022
120	90	30	قدمت خلال الفترة
(233)	(233)		استيعادات
3,966	2,111	1,856	في 30 يونيو 2022
			صافي القيمة الدفترية:
631	465	166	في 30 يونيو 2022

الحماية

كما في 30 يونيو 2022 ، تم ضمان جميع أصول الشركة مقابل القرض الذي تم الحصول عليه من البنك.

تأمين الأرض

تم إجراء تقييم للأراضي المملوكة للشركة والموجودة في غلا من قبل مئمن خارجي مستقل في مارس 2022 لتحديد القيمة العادلة للأرض ، والتي تم اشتقاقها باستخدام نهج السوق (مستوى 3). يتم تعديل أسعار مبيعات الأراضي المماثلة على مقربة من الاختلافات في السمات الرئيسية مثل حجم العقار.

تم تحديد القيمة العادلة لأرض التملك الحر بمبلغ 1.7 مليون ريال عماني على أساس نهج السوق المقارن.

لا يوجد فائض / عجز ناتج عن إعادة التقييم خلال الفترة حيث ترى الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للأرض من آخر تقييم لها. إذا تم إدراج الأرض المملوكة بالتكلفة ، فإن القيمة الدفترية كانت ستبلغ 451,918 ريال عماني في 30 يونيو 2022

5 حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار

قامت الشركة بتأجير الأرض باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات الأساسية منخفضة القيمة والتي تنعكس في بيان المركز المالي كأصل حق استخدام والتزام إيجار. يتم استبعاد مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل (مثل مدفوعات الإيجار على أساس نسبة مئوية من مبيعات الشركة) من القياس الأولي للالتزام بالإيجار والأصل. وفقًا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 ، يجب استخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار لخصم القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار. في حالة عدم وجود معدل ضمني ، يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة.

6 قوائم الجرد

	يونيو 2022	يونيو 2021
المواد	946	1,386
قطع الغيار والمواد الاستهلاكية	10	58
	956	1,444
ناقص: مخصص للأشياء بطيئة الحركة	(933)	(1,029)
في 30 يونيو	23	415

الحركة في مخصص البنود بطيئة الحركة هي كما يلي:

	يونيو 2022	يونيو 2021
في 1 يناير	945	870
قدمت / (عكس) خلال الفترة	(12)	159
في 30 يونيو	933	1,029

7 العقود والذمم المدينة الأخرى

	يونيو 2022	يونيو 2021
حسابات الذمم المدينة	10,679	10,956
ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة	255	255
المدفوعات المسبقة	230	683
السلف	449	666
المستحقون الآخرون	155	157
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(1,306)	(1,235)
في 30 يونيو	10,463	11,482

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

يُعرى مخصص خسائر الائتمان المتوقعة في نهاية تاريخ التقرير إلى ما يلي:

	يونيو 2022	يونيو 2021
مستحقات العقد	259	259
التقدم للموردين	117	46
المبالغ المستحقة القبض	864	864
المدفوعات المسبقة والذمم المدينة الأخرى	66	66
في 30 يونيو	1,306	1,235

8 النقد وما في حكمه

	يونيو 2022	يونيو 2021
نقد في البنك	4,285	4,837
نقد في اليد	15	15
في 30 يونيو	4,300	4,852

9 رأس المال

(أ) يتكون رأس المال المصرح به من 100,000,000 سهم بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم.
 (ب) يتكون رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل من 75,208,000 سهم بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم
 (ج) المساهمون في الشركة الذين يمتلكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة ، سواء باسمهم أو من خلال حساب مرشح وعدد الأسهم التي يمتلكونها كما يلي:

الامتلاك %	يونيو 2021	الامتلاك %	يونيو 2022	
25.08	18,865	25.08	18,865	مقبول علي سلمان
12.47	9,380	12.47	9,380	جواهر خميس غلوم
	28,245		28,245	في 30 يونيو

10 احتياطي قانوني

وفقاً للمادة 132 من قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان لعام 2019 وتعديلاته ، يجب تحويل 10% من صافي أرباح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يصبح مبلغ الاحتياطي القانوني متساوياً. إلى ثلث رأس المال المصدر للشركة. خلال الفقد ، لا يوجد ريال عماني تم تحويله إلى الاحتياطي القانوني بسبب الخسائر التي حدثت خلال الفترة.

11 قرض ثانوي من المساهمين

في 6 أغسطس 2017 ، كانت الشركة قد تلقت 3.7 مليون ريال عماني كقرض ثانوي وفقاً لشروط اتفاقية إعادة الهيكلة المؤرخة 8 يونيو 2017 والتي تضاف إلى القرض الثانوي البالغ 3 مليون ريال عماني المستلم من كبار المساهمين وفقاً للترتيب القانوني الملزم في 2016. ليس للقروض تاريخ سداد محدد وهي تابعة لجميع القروض والقروض من البنوك والمطلوبات الأخرى للشركة. القروض خالية من الفوائد ويمكن سدادها وفقاً لتقدير الشركة فقط عندما تتوفر أموال كافية للوفاء بالتزامات الشركة الأخرى. وفقاً للاتفاقية ، عند تصفية الشركة ، تكون القروض الثانوية مستحقة الدفع من القيمة المتبقية للشركة بعد تسوية جميع التزامات الطرف الثالث بالكامل.

12 الاقتراضات

يونيو 2021	يونيو 2022	
		غير الحالية
43,486	-	قرض طويل الأجل
		الحالي:
1509	45,174	قرض طويل الأجل
3533	5,178	الفوائد المترتبة على القروض
48,528	50,352	في 30 يونيو

13 الذمم التجارية الدائنة والمستحقات

	يونيو 2022	يونيو 2021
الذمم الدائنة التجارية	4,474	9,142
مصاريف المشروع المستحقة	3,882	3,685
مخصص لسحب الضمان المصرفي	1,322	1,322
مخصص خسائر العقود المقدرة	280	4
التقدم من العملاء	469	16
دفع مستحقات أشياء أخرى	2,726	2,626
مستحق لأطراف ذات علاقة	1,261	1,261
في 30 يونيو	14,414	18,056

جميع المبالغ قصيرة الأجل. تعتبر القيم الدفترية للذمم التجارية الدائنة والمستحقات تقريبية معقولة للقيم العادلة.

14 معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات الصلة بالشركة موظفي الإدارة الرئيسيين وكبار المساهمين وكيانات الأعمال الأخرى التي يتم الاحتفاظ بها تحت سيطرة مشتركة كما هو موضح أدناه والتي لها تأثير كبير على الشركة. ما لم يُنص على خلاف ذلك ، لا تتضمن أي من المعاملات شروطاً وأحكاماً خاصة ولم يتم تقديم أو استلام أية ضمانات.

المستحق من الشركات المستثمر فيها:	يونيو 2022	يونيو 2021
شركة الحسن الهندسية أبوظبي ذ م م ، الإمارات العربية المتحدة	30,745	30,745
شركة الحسن الهندسية دبي ذ م م ، الإمارات العربية المتحدة	4,693	4,693
شركة الحسن تكتيكاس ريوينداس ، عمان *	2,809	2,809
	38,247	38,247
ناقصاً: مخصص خسارة انخفاض القيمة	(38,092)	(38,092)

155	155	في 30 يونيو
-----	-----	-------------

* يمثل صافي الرصيد المستحق من الشركات المستثمر فيها ذمم مدينة بمبلغ 154,903 ريال عماني من مشروع الحسن تكتيكاس ريو نيداس ش.

يونيو 2021	يونيو 2022	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
1,183	1,183	مقبول علي سلمان
78	78	اخرى
1,261	1,261	في 30 يونيو

يونيو 2021	يونيو 2022	المبلغ المستحق من طرف ذي علاقة:
255	255	شركة الحسن للكهرباء ، عمان
255	255	في 30 يونيو

المبالغ المستحقة إلى / من الأطراف ذات الصلة غير مضمونة وخالية من الفوائد وليس لها شروط سداد ثابتة.

15 تكاليف العقد

يونيو 2021	يونيو 2022	
1,698	1,420	تكلفة المواد المستهلكة
3,375	2,698	نفقات استحقاقات الموظفين
265	185	الوقود والكهرباء
272	210	مضبعة وتبييد
	-	شطب المخزون
42	28	الإصلاحات والصيانة
1,378	1,234	التكلفة الأخرى للبضائع المباعة
7,030	5,775	

16 مصاريف عمومية وإدارية

	يونيو 2022	يونيو 2021
مصاريف الإيجار والمرافق	53	43
نفقات استحقاقات الموظفين	422	500
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضورهم	5	-
خسائر الائتمان المتوقعة - الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	-	-
مضبغة وتبديد	2	1
مصاريف المكتب الرئيسي	16	17
أتعاب المهنيين والاستشاريين	3	8
المصاريف القانونية والمهنية	10	15
التسجيلات والتجديدات	4	1
مصاريف السيارة	1	1
الطباعة والقرطاسية	1	2
الإعلان والترويج للأعمال	-	-
نفقات التوظيف والتدريب	10	1
المصاريف والرسوم الأخرى	74	55
	601	644

17 دخل آخر

	يونيو 2022	يونيو 2021
ربح من استبعاد الممتلكات والألات والمعدات	165	49
إيجارات السكن	-	2

بيع الخردة	-	17
خصم على تسوية الذمم التجارية الدائنة	122	1,442
إيرادات متنوعة	-	20
	287	1,530

18 تكاليف التمويل

	يونيو 2022	يونيو 2021
الفائدة على القرض لأجل	972	695
إطفاء التزام الإيجار	40	20
الفائدة على السحب على المكشوف من البنوك	-	-
	1,012	715
إطفاء تكلفة إعادة الهيكلة	42	25
الرسوم المصرفية	6	15
	1,060	755

19 ضريبة الدخل

لم يتم تكوين مخصص للضريبة خلال الفترة لعدم وجود أرباح خاضعة للضريبة.

في 30 يونيو 2022 ، لم يكن هناك أصل ضريبي مؤجل على الفائض من الفروق المؤقتة القابلة للخصم بما في ذلك (الخسائر الضريبية) على الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة تم الاعتراف بها في هذه البيانات المالية بسبب عدم التأكد بشأن توقيت توافر أرباح ضريبية مستقبلية كافية.

20 صافي عجز السهم

يتم احتساب صافي عجز السهم بقسمة صافي الأصول في نهاية الفترة على عدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة على النحو التالي:

	يونيو 2022	يونيو 2021
صافي الأصول بألف ريال عماني	(47,702)	(46,738)
عدد الأسهم القائمة بالألف	75,208	75,208
صافي عجز السهم [ريال عماني / سهم]	(0.634)	(0.621)

21 (الخسارة) الأساسية والمخفضة / ربحية السهم
 تم اشتقاق (الخسارة) / ربحية السهم بقسمة صافي (الخسارة) / ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة على المتوسط
 المرجح لعدد الأسهم القائمة. نظرًا لعدم وجود أسهم محتملة مخفضة ، فإن (الخسارة) المخفضة / ربحية السهم متطابقة مع
 (الخسارة) الأساسية / ربحية السهم.

	يونيو 2022	يونيو 2021
الربح / (الخسارة) للفترة	(1,510)	(1,370)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بالآلاف	75,208	75,208
ربح / (خسارة) السهم [ريال عماني / سهم]	(0.020)	(0.018)