

## 1- نظره عامه .

شركة صناعات مواد البناء 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	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
رصيد النقد بالصندوق	7,000	8,000
أرصدة البنوك - غير مقبده	24,142	26,238
أرصدة البنوك - عملات أجنبية	31,397	12,724
<b>النقد والنقد المعادل</b>	<b>62,539</b>	<b>46,962</b>
وديعة ضمان مقابل تسهيلات بنكيه	120,000	120,000
مبالغ ضمان مودعه مقابل ضمانات بنكيه	19,700	12,700
<b>النقد والنقد المعادل</b>	<b>202,239</b>	<b>179,662</b>

مبلغ ضمان الوديعة يخمل فائده 0.5 % بالسنة (2017 : 0.5% للسنة ) . ويتم تجديد الوديعة على أساس ربع سنوي وبالنسبه لمبالغ الضمان المودعه تخضع لرهن مقابل تسهيلات (ضمانات بنكيه ) تم الحصول عليها من بنك تجاري محلي .

## 3 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

البيان	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الذمم المدينة	565,356	636,982
مخصص ديون مشكوك فيها	(40,450)	(39,021)
<b>صافي الذمم المدينة</b>	<b>524,906</b>	<b>597,961</b>
مبالغ مدفوعة مقدماً	21,445	10,732
مدفوعات مقدماً إلى الموردين - بالصافي	5,758	4,364
<b>أرصدة مدينة أخرى</b>	<b>2,751</b>	<b>1,742</b>
<b>المجموع الإجمالي</b>	<b>554,860</b>	<b>614,799</b>

#### 4- المخزون

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ريال عماني
البضائع الجاهزة	1,094,514	1,023,163
مواد خام	852,893	853,406
مواد تعبئه وتغليف وقطع غيار و وقود	289,496	299,487
المجموع	2,236,903	2,176,056
ناقصا: مخصص المخزون بطيء الحركة - مواد خام وقطع الغيار	(324,766)	(324,766)
ناقصا: مخصص المخزون بطيء الحركة - للبضاعة الجاهزة	(334,688)	(323,854)
المجموع الإجمالي	1,577,449	1,527,436

مخصص البضاعة بطيئة الحركة للمواد الخام وقطع الغيار 324,766 ريال والتي كانت في 31 ديسمبر 2018 مبلغ 324,766 ريال الذي من ضمنه مخصص بقيمة 234,660 ريال وذلك مقابل مخزون قديم من الجير الحي يبلغ 718,688 ريال عماني (ديسمبر 2018 : 718,688 ريال عماني) تمت الإشارة إلى تكوين هذا المخصص بسبب مستوى الجودة وذلك بسبب عدم انتظام توريد الغاز للإنتاج والأعطال الفنية في السنوات السابقة..

#### 5 - القروض و التسهيلات 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 مبدئيا كجزء من إدارة النقد الخاص بالشركة لتمويل الإحتياجات اليومية لرأس المال العامل. تم إحتساب معدل فائدة قدره 1.5% ( 2018 : 1.5%) سنويا على المبالغ المسحوبة فعليا لغاية 120.000 ريال عماني والرصيد الباقي بمعدل فائدة قدرها 6% سنويا للمبالغ المسحوبة لما يزيد عن 120.000 ريال عماني .

##### 5.2 قرض من بنك وطني تجاري .

خلال العام 2017 حصلت الشركة على قرض تسهيلات لأجل بقيمة 500.000 ريال عماني من بنك تجاري وطني في عمان . تحمل التسهيلات فائدة بمعدل 6% سنويا. يسدد القرض على 60 قسما شهريا ابتداء من مارس 2017 وحيث بلغ رصيد القرض بتاريخ 2018/03/31 بلغ 309,762 ريال عماني القرض مضمون برهن قانوني على مبنى الشركة ورهن تجاري على الآلات والماكينات بما في ذلك أعمال مدنية ورهن على أصول أخرى مسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة. يفترض أن القيمة العادلة للقرض الأجل مساوية لقيمها الدفترية. وفترات استحقاق القرض بناءً على فترة الاستحقاق المتبقية بتاريخ التقرير كما يلي :

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ريال عماني
الجزء المتداول	100,084	98,655
الجزء غير المتداول	209,678	235,283
المجموع الإجمالي	309,762	333,938

## 6- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ريال عماني
الذمم الدائنة	489,635	570,723
مبالغ مدفوعة مقدما من عملاء	12,455	14,799
المصاريف المستحقة	266,458	233,313
المجموع الإجمالي	<u>768,548</u>	<u>818,835</u>

## 7- الضريبة

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

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ريال عماني
في 1 يناير	21,630	21,630
ضريبة مدفوعة خلال الفترة	----	----
المستحق خلال الفترة	-----	-----
في نهاية الفترة	<u>31,891</u>	<u>21,630</u>

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

## 8 - مكافأة نهاية الخدمة

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ريال عماني
في 1 يناير	93,248	92,899
مخصص الفترة	7,889	16,858
المدفوع خلال الفترة	(4,282)	(16,509)
الرصيد كما في نهاية الفترة	<u>96,855</u>	<u>93,248</u>

## 9 - رأس المال

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ريال عماني
رأس المال المصرح به مقابل مائتان مليون سهم وكل سهم بقيمة 0.100 بيبسه	<u>20,000,000</u>	<u>20,000,000</u>
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مقابل خمسة وثمانون مليون سهم بقيمة كل سهم 0.100 بيبسه	<u>8,500,000</u>	<u>8,500,000</u>

لدى الشركة نوع واحد من الأسهم العادية بقيمة 100 بيبسه 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 : -

31 مارس 2019		31 ديسمبر 2018		
نسبة المساهمة	رأس المال	نسبة المساهمة	رأس المال	إسم المساهم
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	
24.90	21,165,000	24.90	21,165,000	خالد بن عبدالله الجابري
22.72	19,310,917	22.72	19,310,917	فهد عبدالرحمن العزاني
5.46	4,641,500	-----	-----	سعيد سليمان أحمد الحوقاني

## 10 - 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.

## 11 - 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	31 مارس 2019 ريال عماني	31 ديسمبر 2018 ريال عماني
صافي الأصول في 31 الفترة	<u>5,790,685</u>	<u>5,734,543</u>
مجموع عدد الأسهم العادية	<u>85,000,000</u>	<u>85,000,000</u>



صافي الأصول للسهم الواحد	<u>0.068</u>	<u>0.067</u>
--------------------------	--------------	--------------

## 12- تكلفة المبيعات

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	30 سبتمبر 2018 ريال عماني
مخزون بضاعة تامة الصنع - أول المدة	1,023,163	702,667
مواد خام	226,872	236,930
الرواتب والأجور	84,007	97,157
تكاليف صناعية	270,739	282,685
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	83,308	80,994
تكاليف النقل	63,699	76,831
مخزون بضاعة تامة الصنع - آخر المدة	<u>(1,083,680)</u>	(741,446)
المجموع الإجمالي	<u>668,108</u>	<u>735,818</u>

## 13 - إيرادات أخرى

البيان	31 مارس 2018 ريال عماني	31 مارس 2017 ريال عماني
إيرادات متنوعة	---	2,227
الربح من بيع ممتلكات ومعدات	---	3,800
المجموع الإجمالي	<u>---</u>	<u>6,027</u>

#### 14- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	64,381	56,134
أتعاب مهنية وقانونية	17,389	6,228
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	3,232	3,247
صيانة وإصلاحات	2,293	3,204
كهرباء وماء	1,711	3,035
أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	2,150	5,100
خسائر إئتمان وبدل مخصصات	1,429	-----
تسجيل وإصدار شهادات	596	300
طباعة وقرطاسية	561	1,124
مصاريف اجتماعات	1,643	2,130
سفروتنقلات	464	598
رسوم بنكية	835	1,312
تأمين	167	208
مصاريف متنوعة	986	1,303
المجموع الإجمالي	<u>97,837</u>	<u>83,923</u>

#### 15 - مصاريف البيع والتوزيع

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	8,919	8,865
رسوم جمركية ورسوم طرق	9,047	12,867
تأمين	656	828
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	758	761
الاتصالات	1,163	1,066
مصاريف مركبات	497	483
سفر	818	915
مصاريف متنوعة	887	330

المجموع الإجمالي	<u>22,745</u>	<u>26,115</u>
------------------	---------------	---------------

#### 16 - رسوم تمويل (بالصافي)

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني
مصاريف الفوائد	9,111	10,375
إيرادات الفوائد	(222)	(0)
المجموع الإجمالي	<u>8,889</u>	<u>10,375</u>

#### 17- عائد / ( خسارة ) السهم الواحد

البيان	31 مارس 2019 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني
صافي (خسارة) / ربح الفترة (ريال عماني)	<u>56,142</u>	<u>39,623</u>
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	<u>85,000,000</u>	<u>85,000,000</u>
(خسارة) / عائد السهم الواحد (ريال عماني)	<u>0.0007</u>	<u>0.0005</u>

القيمة الاسمية لكل سهم هي 100 بيبسه عماني. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

#### 18 - 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.

( أ ) الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة : -

مستحق لاطراف ذات العلاقة	31 مارس 2019 ريال عماني	31 مارس 2018 ريال عماني
--------------------------	-------------------------------	-------------------------------



51,366	37,856	صهار للغازات
--------	--------	--------------

(ب) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

31 مارس 2018 ريال عماني	31 مارس 2019 ريال عماني	البيان
-----	-----	المبيعات
21,176	-----	(أ) شراء مواد أولية

(ج) تعويضات مجلس الإدارة

31 مارس  
2018 ر.ع.

31 مارس  
2019 ر.ع.

5,100

2,150

أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة

19 - عام

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