

النتائج المالية غير المدققة لفترة تسعة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020م

إيضاحات مختارة حول البيانات المالية

1. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

المها للاستيراميك ش م ع ع (الشركة) مسجلة بسلطنة عمان كشركة مساهمة عامة. ويتمثل نشاط الشركة في تصنيع وبيع بلاط السيراميك.

2. السياسات المحاسبية الرئيسية

أ- تتطابق السياسات المالية المطبقة في إعداد هذه التقارير المالية المرحلية المكثفة مع المعايير والسياسات المطبقة في إعداد الكشوفات المالية للشركة كما هو موضح في تقرير التدقيق الصادر بتاريخ 24 فبراير 2020م.

ب- التقديرات والأحكام

تعتبر التقارير المالية المرحلية المكثفة التي أعدت عن هذه الفترة مطابقة لمعايير المحاسبة الدولية رقم 34، التي تتطلب من الإدارة التنفيذية للشركة إجراء التقييم واتخاذ المناسب من السياسات والقرارات التي تؤثر في تطبيق السياسات وتسجيل قيمة الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. ولربما اختلفت النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وفي إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية، وكذا المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة متطابقة مع تلك التي تم تطبيقها على الكشوفات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

3. عمليات ذات طبيعة غير متكررة

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

4. أرباح الأسهم

اقترح مجلس الإدارة أرباح أسهم نقدية بمبلغ 15 ببسة للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م، وبمبلغ إجمالي قدره 825.500 ريال عماني (تم الدفع في سنة 2019: 962,500 ريال عماني).

أعلنت هيئة السوق المالية بموجب التعميم الصادر تعليق اجتماع الجمعية العمومية لشركات المساهمة العامة. كما أصدرت هيئة السوق المالية تعميماً بالموافقة على أرباح الأسهم المقترحة وفقاً للأجندة المعتمدة التي تم إرسالها إلى المساهمين. وأوضح التعميم أن تاريخ توزيع الأرباح هو التاريخ الذي تم الإفصاح عنه في دعوة الجمعية العمومية العادية؛ مؤكداً على أنه يجب أن تتم الموافقة على هذه الأرباح خلال أول اجتماع قادم محتمل للجمعية العمومية.

5. التقارير القطاعية

المها للسيراميك ش م ع ع

القطاع عبارة عن جزء مميز من الشركة، حيث يعمل 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 سائر القطاعات الأخرى.

تصدر التقارير حول قطاعات التشغيل بطريقة تتسجم مع التقارير الداخلية التي تُقدم إلى رئيس التشغيل صانع القرار. ويُعرف رئيس التشغيل صانع القرار، المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء، على أنه صانع القرارات الاستراتيجية. تم الإفصاح عن نشاط التشغيل الوحيد للشركة في الإيضاحات رقم (1) المرفقة بالكشوفات المالية، وتتم إدارة ذلك النشاط كقطاع عمل واحد. يقوم المدير التنفيذي باستعراض التقارير الإدارية الداخلية على أساس شهري. يتم قياس الأداء على أساس الربح قبل ضريبة الدخل، كما ورد في تقارير الإدارة الداخلية. عمليا يتم توليد جميع العوائد من قطاع جغرافي واحد.

وتجدر الإشارة إلى أن المدير التنفيذي يعتبر أعمال الشركة كقطاع تشغيل واحد وتتم مراقبته وفقا لذلك.

6. بيان الامتثال

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعايير المحاسبة الدولية 34 "التقارير المالية المرحلية". وهي لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة للكشوفات المالية السنوية الكاملة، وينبغي قراءتها مقرونة بالكشوفات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019م.

7. الممتلكات، المصنع والمعدات

التكلفة	البناء على الأرض المستأجرة	المصنع والآلات	المعدات الثقيلة	الأثاث والتركيبات	مركبات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
كما في الأول من يناير 2020	3.185.563	10.198.469	451.488	418.979	15.550	45.794	14.315.843
الإضافات خلال الفترة	-	39.051	-	13.072	-	(38.594)	13.529
التخلص	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 مارس 2020	3.185.563	10.237.521	451.488	432.051	15.550	7.200	14.329.372
كما في الأول من يناير 2020	1.694.870	4.327.721	265.899	365.601	14.130	-	6.668.221
الإضافات خلال الفترة	39.820	139.185	7.524	7.702	387	-	194.618
التخلص	-	-	-	-	-	-	-
كما في 31 مارس 2020	1.734.689	4.466.906	273.423	373.303	14.517	-	6.862.838
صافي القيمة الدفترية كما في 31 مارس 2020	1.450.874	5.770.615	178.065	58.784	1.033	7.200	7.466.533
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

8. معاملات مع أطراف ذوي علاقة

المها للسيراميك ش م ع ع

يشمل الأطراف ذوو العلاقة كل من الشركة الأم، والشركاء وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، والشركات الخاضعة للإدارة، والشركات الخاضعة للإدارة المشتركة أو التي يوجد عليها نفوذ مُعتبر من أولئك الأطراف. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة / المساهمين.

خلال المدة الماثلة، دخلت الشركة في معاملات مع مساهمين وشركات يملك بعض المساهمين أو أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة فيها. في سياق الأعمال العادية، تقوم الشركة بشراء بضاعة وخدمات من أطراف ذوي علاقة. وتتم هذه المعاملات وفقا لشروط وبنود بموجب اتفاق مشترك.

خلال هذه الفترة، كانت معاملات الأطراف ذوي العلاقة كالتالي:

مارس 2019 ر.ع.	مارس 2020 ر.ع.	
-		
7.435	1.613	الإيرادات
2.085	1.993	خدمات أخرى - تأمين
		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذوي علاقة، بدون فوائد وتستحق السداد عند الطلب.
مارس 2019 ر.ع.	مارس 2020 ر.ع.	
7.435	1.613	المبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة
2.085	3.369	المبالغ المستحقة للطرف ذي علاقة
=====	=====	

9. الطوارئ والالتزامات

أ) الطوارئ

في نهاية فترة التقرير، كان لدى الشركة خطابات اعتماد مستندية غير مدفوعة بمبلغ 83.044 ر. ع (2019): 870,673 ر.ع) وذلك في سياق الأعمال العادية.

وفي نهاية فترة التقرير، كان لدى الشركة ضمانات غير مدفوعة بمبلغ 10.000 ر. ع (2019: 10.000 ر. ع).

ب) الالتزامات

أبرمت الشركة عقد إيجار تشغيلي طويل الأجل لمدة 25 سنة مع المؤسسة العامة للمناطق الصناعية عن الأرض التي يتم تشييد المباني عليها. بموجب شروط عقد الإيجار، فإن دفعات الإيجار المستقبلية كانت على النحو التالي:

2019 ر.ع.	2020 ر.ع.	
63.912	63.912	مبالغ ملتزم بها:
255.648	255.648	حتى سنة واحدة
351.516	287.604	من سنتين إلى خمس سنوات
		أكثر من خمس سنوات
671.076	607.164	

في 31 مارس 2020م، كان لدى الشركة التزامات لشراء عقارات وآلات ومعدات بمبلغ (لا شيء) (2019):
146,930 ريال عماني).

10. القروض

2019 ر.ع.	2020 ر.ع.	سحب على المكشوف قرض قصير الأجل/حسم كمبيالات
- <u>950,000</u>	-- <u> </u>	

11. الحوادث اللاحقة بعد تاريخ إعداد هذه البيانات

لا توجد أية حوادث جوهرية تذكر بعد إعداد هذه البيانات المالية كما بتاريخ 31 مارس 2020.

12. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 55,000,000 سهم عادي بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (2019): 55,000,000 سهم عادي بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم) مدفوعة بالكامل ومملوكة على النحو التالي:

المصدر والمدفوع بالكامل		المصرح به		
2019 ر ع	2020 ر ع	2019 ر ع	2020 ر ع	
5.500.000	5.500.00	10,000,000	10,000,000	رأس المال

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

2019		2020		
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	
23.74	13.056.121	23.74	13.056.121	شركة الأنوار القابضة ش.م.ع.ع مسعود حميد الحارثي
11.34	6.238.407	12.06	6.631.104	

13. صافي الأصول للسهم الواحد

يحسب صافي الأصول لكل سهم بقسمة أموال المساهمين في نهاية فترة التقرير على عدد الأسهم غير المسددة على النحو التالي:

2019	2020	حقوق المساهمين
8.910.052	9.927.086	

المها للسيراميك ش م ع ع

55.000.000	55.000.000	عدد الأسهم المصدرة
0.162	0.180	صافي الأصول للسهم الواحد

14. أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في هذه الكشوفات المالية.