

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

## 1- نظره عامه .

شركة صناعات مواد البناء ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عمانية عامه 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 2020	31 ديسمبر 2019
	<u>ريال عماني</u>	<u>ريال عماني</u>
رصيد النقد بالصندوق	7,000	7,000
أرصدة البنوك - غير مقيدة	24,475	24,509
أرصدة البنوك - عملات أجنبية	68,261	23,380
<b>النقد والنقد المعادل</b>	<b>99,736</b>	<b>54,889</b>
الوديعة مقابل تسهيلات بنكية	156,000	156,000
<b>النقد والنقد المعادل</b>	<b>255,736</b>	<b>210,889</b>

مبلغ ضمان الوديعة يحمل فائدة 0.5 % بالسنة (2019 : 0.5 % للسنة) . ويتم تجديد الوديعة على أساس سنوي وبالنسبة لمبلغ الوديعة محجوزة مقابل التسهيلات المتاحة .

## 3 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

البيان	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
	<u>ريال عماني</u>	<u>ريال عماني</u>
الذمم المدينة	547,323	543,473
مخصص ديون مشكوك فيها	(18,501)	(22,784)
<b>صافي الذمم المدينة</b>	<b>528,822</b>	<b>520,689</b>
مبالغ مدفوعة مقدماً	21,439	20,709
مدفوعات مقدماً إلى الموردين - بالصافي	3,348	740
أرصدة مدينة أخرى	7,508	7,097
<b>المجموع الإجمالي</b>	<b>561,117</b>	<b>549,235</b>

#### 4- المخزون

البيان	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
ريال عماني	ريال عماني	
بضاعة جاهزة	954,607	1,021,533
مواد خام أوليه	774,846	807,623
مواد تعبئه وتغليف وقطع غيار و وقود	278,055	281,732
المجموع	<u>2,007,508</u>	<u>2,110,888</u>
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة - مواد خام وقطع الغيار	(331,577)	(331,577)
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة - للبضاعة الجاهزه	(334,688)	(334,688)
المجموع الإجمالي	<u>1,341,243</u>	<u>1,444,623</u>

مخصص البضاعة بطيئة الحركة للمواد الخام وقطع الغيار 331,577 ريال والذي كان في 31 ديسمبر 2019 : 331,577 ريال والذي من ضمنه مخصص بقيمة 239,539 ريال مقابل مخزون قديم من الجير الحي يبلغ 718,688 ريال عماني كما في 31 ديسمبر 2019 وتمت 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 مبدئياً كجزء من إدارة النقد الخاص بالشركة لتمويل الإحتياجات اليومية لرأس المال العامل. تم إحتساب معدل فائدة قدره 1.5% ( 2019 : 1.5%) سنوياً على المبالغ المسحوبة فعلياً لغاية 130,000 ريال عماني والرصيد الباقي بمعدل فائدة قدرها 6 % سنوياً للمبالغ المسحوبة لما يزيد عن 130,000 ريال عماني .

##### 5.2 قرض من بنك تجاري محلي .

خلال العام 2017 حصلت الشركة على قرض تسهيلات لأجل بقيمة 500,000 ريال عماني من بنك تجاري محلي في عمان . تحمل التسهيلات فائدة بمعدل 6% سنوياً. يسدد القرض على 60 قسطاً شهرياً ابتداء من مارس 2017 ، القرض مضمون برهن قانوني للبنك 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 الآجل هي نفس قيمتها الدفترية. وفترات استحقاق القرض بناءً على فترة الاستحقاق المتبقية بتاريخ التقرير كما يلي :-

البيان	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019
ريال عماني	ريال عماني	
الجزء المتداول	106,294	104,700
الجزء غير المتداول	103,384	130,584
المجموع الإجمالي	<u>209,678</u>	<u>235,284</u>

#### 6- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

البيان	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
	<u>ريال عماني</u>	<u>ريال عماني</u>
الذمم الدائنة	202,160	314,390
مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء	599	2,671
المصاريف المستحقة	216,529	109,024
<b>المجموع الإجمالي</b>	<b><u>419,288</u></b>	<b><u>426,085</u></b>

#### 7- الضريبة

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

البيان	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
	<u>ريال عماني</u>	<u>ريال عماني</u>
الرصيد كما هو في 1 يناير	143,503	70,875
ضريبة مدفوعة خلال الفترة	----	----
المستحق خلال الفترة	----	72,628
<b>الرصيد في نهاية الفترة</b>	<b><u>143,503</u></b>	<b><u>143,503</u></b>

#### 8 - مكافأة نهاية الخدمة

البيان	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
	<u>ريال عماني</u>	<u>ريال عماني</u>
الرصيد كما هو في 1 يناير	103,238	93,248
مخصص الفترة	5,117	17,935
المدفوع خلال الفترة	(3,595)	(7,945)
<b>الرصيد في نهاية الفترة</b>	<b><u>104,760</u></b>	<b><u>103,238</u></b>

## 9 - رأس المال

البيان	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019
	ريال عماني	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 خمسه 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 2020		31 ديسمبر 2019		
نسبة المساهمة	رأس المال	نسبة المساهمة	رأس المال	
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	إسم المساهم
24.90	21,165,000	24.90	21,165,000	خالد بن عبدالله الجابري
23.34	19,842,917	23.34	19,842,917	فهد عبدالرحمن العزاني
5.46	4,641,500	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 2020	31 ديسمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
صافي الأصول في 31 الفترة	<u>5,866,295</u>	<u>5,879,540</u>
مجموع عدد الأسهم العادية	<u>85,000,000</u>	<u>85,000,000</u>
صافي الأصول للسهم الواحد	<u>0.069</u>	<u>0.069</u>

## 12- تكلفة المبيعات

البيان	31 مارس 2020	31 مارس 2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
مخزون بضاعة تامة الصنع - أول المدة	1,021,533	1,023,163
مواد خام	163,692	226,872
الرواتب والأجور	78,209	84,007
تكاليف صناعية	210,082	270,739
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	88,172	83,308
تكاليف النقل	85,879	63,699
مخزون بضاعة تامة الصنع - آخر المدة	(954,607)	(1,083,680)
المجموع الإجمالي	<u>692,960</u>	<u>668,108</u>

## 13 - إيرادات أخرى

البيان	31 مارس 2020	31 مارس 2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
ايرادات متنوعة	5,442	----
المجموع الإجمالي	<u>5,442</u>	<u>-----</u>

#### 14- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	31 مارس 2020	31 مارس 2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	63,543	64,381
أتعاب مهنية وقانونية	5,208	8,389
مخصص قضايا تعويض موظفين	----	9,000
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	3,247	3,232
صيانة وإصلاحات	2,716	2,293
كهرباء وماء	1,533	1,711
أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	3,250	2,150
خسائر إئتمان وبدل مخصصات	3,322	1,429
تسجيل وإصدار شهادات	556	596
طباعة وقرطاسية	362	561
مصاريف اجتماعات	2,934	1,643
سفر وتنقلات	312	464
رسوم بنكية	912	835
تبرعات ومساهمات	1,200	----
تأمين	173	167
مصاريف متنوعة	727	986
<b>المجموع الإجمالي</b>	<b>89,995</b>	<b>97,837</b>

#### 15 - مصاريف البيع والتوزيع

البيان	31 مارس 2020	31 مارس 2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	8,307	8,919
رسوم جمركية ورسوم طرق	12,296	9,047
تأمين	936	656
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	793	758
الاتصالات	901	1,163
مصاريف مركبات	755	497
سفر	456	818
مصاريف متنوعة	250	887
<b>المجموع الإجمالي</b>	<b>24,694</b>	<b>22,745</b>

#### 16 - رسوم تمويل (بالصافي)

البيان	31 مارس 2020	31 مارس 2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
مصاريف الفوائد	6,116	9,111
إيرادات الفوائد	(243)	(222)
المجموع الإجمالي	<u>5,873</u>	<u>8,889</u>

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

البيان	31 مارس 2020	31 مارس 2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
صافي (خسارة) / ربح الفترة (ريال عماني)	<u>(13,245)</u>	<u>56,142</u>
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	<u>85,000,000</u>	<u>85,000,000</u>
(خسارة) / عائد السهم الواحد (ريال عماني)	<u>( 0.0002)</u>	<u>0.0007</u>

القيمة الاسمية لكل سهم هي 100 بيسه 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 2020	31 مارس 2019
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
صهار للغازات	<u>-----</u>	<u>37.856</u>

(ب) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

31 مارس 2019	31 مارس 2020	البيان
ريال عماني	ريال عماني	
-----	-----	المبيعات
-----	-----	شراء مواد اولية

(ج) تعويضات مجلس الإدارة

31 مارس  
2019 ر.ع.

31 مارس  
2020 ر.ع.

2,150

3,250

أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة

19 - عام

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

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية