

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 هي العملة التي تتم بها غالبية المعاملات .

2- النقد والأرصدة لدى البنك

البيان	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
رصيد النقد بالصندوق	7,000	7,000
أرصدة البنوك - غير مقبده	26,156	24,509
أرصدة البنوك - عملات أجنبية	54,791	23,380
النقد والنقد المعادل	87,947	54,889
الوديعة مقابل تسهيلات بنكيه	156,000	156,000
النقد والنقد المعادل	243,947	210,889

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

3 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم المدينة	596,697	543,473
مخصص ديون مشكوك فيها	(15,179)	(22,784)
صافي الذمم المدينة	581,518	520,689
مبالغ مدفوعة مقدماً	29,130	20,709
مدفوعات مقدماً إلى الموردين - بالصافي	10,547	740
أرصدة مدينة أخرى	9,825	7,097
المجموع الإجمالي	631,020	549,235

4- المخزون

البيان	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
ريال عماني	ريال عماني	
بضاعة جاهزة	482,542	1,021,533
بضاعة غير تامة الصنع	1,249,343	807,623
مواد أولية	55,211	
مواد تعبئه وتغليف وقطع غيار و وقود	278,792	281,732
المجموع	2,065,888	2,110,888
ناقصاً: مخصص مخزون بضاعة بطينة الحركة	(723,490)	(666,265)
المجموع الإجمالي	1,342,398	1,444,623

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 ، وتم ضمان المبالغ المستحقة للبنك عن التسهيلات الإئتمانية مقابل ودیعة ثابتة بقيمة 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 أصول للشركة مسجله حسب السجل التجاري لدى وزارة التجارة والصناعة ، يفترض أن القيمة العادلة للقرض الأجل هي نفس قيمتها الدفترية. وفترات استحقاق القرض بناءً على فترة الاستحقاق المتبقية بتاريخ التقرير كما يلي :-

البيان	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
ريال عماني	ريال عماني	
الجزء المتداول	109,532	104,700
الجزء غير المتداول	47,805	130,584
المجموع الإجمالي	157,337	235,284

6- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

البيان	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم الدائنة	236,686	314,390
مبالغ مدفوعة مقدماً من عملاء	2,740	2,671
المصاريف المستحقة	222,488	109,024
المجموع الإجمالي	461,914	426,085

7- الضريبة

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

البيان	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
الرصيد كما هو في 1 يناير	143,503	70,875
ضريبة مدفوعة خلال الفترة	----	----
المستحق خلال الفترة	----	72,628
الرصيد في نهاية الفترة	143,503	143,503

8 - مكافأة نهاية الخدمة

البيان	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
الرصيد كما هو في 1 يناير	103,238	93,248
مخصص الفترة	14,416	17,935
المدفوع خلال الفترة	(11,318)	(7,945)
الرصيد في نهاية الفترة	106,336	103,238

9 - رأس المال

البيان	31 سبتمبر 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 : -

30 سبتمبر 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
5.00	4,250,000	2.93	2,492,454	شركة الأول الوطني

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 المندسوبة إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة كما يلي :-

البيان	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
صافي الأصول بتاريخه	<u>5,912,308</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>0.070</u>	<u>0.069</u>

12- تكلفة المبيعات

البيان	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019
مصرف مواد خام	635,297	627,508
الرواتب والأجور	258,978	247,633
تكاليف صناعية	739,934	838,116
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	270,341	255,995
تكاليف النقل	271,171	280,184
مخصص مواد أولية بطيئة الحركة	57,225	11,725
صافي الحركة في البضاعة الجاهزة	(14,260)	(30,881)
المجموع الإجمالي	<u>2,218,686</u>	<u>2,230,280</u>

13 - إيرادات أخرى

البيان	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019
إيرادات مبيع أصول	-----	1,960
تحصيل ديون مشكوك فيها	5,323	-----
إيرادات متنوعة	<u>1,139</u>	<u>2,563</u>
المجموع الإجمالي	<u>6,462</u>	<u>4,523</u>

14- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019
الرواتب وملحقاتها	182,189	182,507
أتعاب مهنية وقانونية	15,858	17,823
مخصص قضايا تعويض موظفين	----	18,000
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	9,834	9,524
صيانة وإصلاحات	6,658	8,588
كهرباء وماء	5,849	6,938
أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة	9,000	10,400
خسائر إئتمان وبدل مخصصات	---	1,429
تسجيل وإصدار شهادات	1,494	1,639
طباعة وقرطاسية	1,140	1,881
مصاريف إجتماعات	4,994	5,580
سفر وتنقلات	374	1,618
رسوم بنكية	2,128	2,385
تبرعات ومساهمات	1,200	1,400
تأمين	566	511
مصاريف متنوعة	3,360	2,743
المجموع الإجمالي	<u>244,644</u>	<u>272,966</u>

15 - مصاريف البيع والتوزيع

البيان	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019
الرواتب وملحقاتها	27,011	25,967
رسوم جمركية ورسوم طرق	30,194	39,345
تأمين	2,934	2,549
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	2,387	2,351
الاتصالات	2,940	2,882
مصاريف مركبات	1,428	2,232
سفر	461	1,892
مصاريف متنوعة	688	2,422
المجموع الإجمالي	<u>68,043</u>	<u>79,640</u>

16 - رسوم تمويل (بالصافي)

البيان	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
مصاريف فوائد التسهيلات البنكية	13,537	24,797
مصاريف فوائد الإيجار التمويلي (بموجب معيار IFRS رقم 16)	10,624	----
إيرادات الفوائد	(735)	(676)
المجموع الإجمالي	<u>23,426</u>	<u>24,121</u>

17 - عائد / (خساره) السهم الواحد

البيان	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
صافي (خسارة) / ربح الفترة (ريال عماني)	<u>80,281</u>	<u>211,642</u>
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	<u>85,000,000</u>	<u>85,000,000</u>
(خسارة) / عائد السهم الواحد (ريال عماني)	<u>0.0009</u>	<u>0.0025</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 لأطراف ذات العلاقة	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019
	ريال عماني	ريال عماني
	-----	-----

(ب) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	البيان
ريال عماني	ريال عماني	
-----	-----	المبيعات
-----	2,590	شراء مواد اولية

(ج) تعويضات مجلس الإدارة

30 سبتمبر 10,400 ر.ع.	30 سبتمبر 9,000 ر.ع.
--------------------------	-------------------------

19 - عام

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