

النتائج المالية الغير مدققة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

## إيضاحات حول البيانات المالية

1- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية  
المها للسيراميك ش م ع ع ( الشركة ) مسجلة بسلطنة عمان كشركة مساهمة عمانية عامة. نشاط الشركة في تصنيع وبيع بلاط السيراميك.

## 2- السياسات المحاسبية الرئيسية

أ- السياسات المالية المطبقة في إعداد هذه التقارير المالية المرحلية تطابق المعايير والسياسات المطبقة في إعداد القوائم المالية للشركة كما تم توضيحه في تقرير المدقق الخارجي الصادر بتاريخ 19 فبراير 2017.

ب- التقييم ولأحكام  
ان التقارير المالية المرحلية التي أعدت عن هذه الفترة تعتبر طبقا لمعايير المحاسبة الدولية رقم 34 ، تتطلب من الإدارة التنفيذية للشركة التقييم واتخاذ المناسب من السياسات والقرارات التي تؤثر في تطبيق السياسات وتسجيل قيمة الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات.  
النتائج الفعلية ربما تختلف عن هذا التقييم، عند إعداد البيانات المالية، مؤشرات التقييم والحكم تأخذ من الإدارة التنفيذية التي تعد السياسات المحاسبية، وكانت المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مطابقة كتلك التي بالبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

## 3- عمليات ذات طبيعة غير متكررة

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

## 4- الأرباح للسهم الواحد

تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بنسبة 30.24% و أسهم مجانية 4.76% (5 أسهم لكل 105 سهم) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 بمبلغ وقدره لكل 1.837.600 ريال عماني (2015: 1.837.500 ريال عماني) وذلك في إجتماع الجمعية العامة السنوية الذي تم عقده بتاريخ 23 مارس 2017 .

## 5- تقارير القطاعات

إن القطاع هو جزء مميز من الشركة التي تعمل 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 مختلف القطاعات الأخرى.

يتم الإبلاغ عن قطاعات التشغيل بطريقة تتسجم مع التقارير الداخلية التي تقدم إلى رئيس التشغيل صانع القرار. و رئيس التشغيل صانع القرار، هو المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم الأداء، وقد تم تحديده على أنه صانع القرارات الاستراتيجية. تم الإفصاح عن نشاط التشغيل الوحيد للشركة في الأيضاحات 1 في البيانات المالية وتدار كقطاع عمل واحد. الرئيس التنفيذي يستعرض التقارير الإدارية الداخلية على أساس شهري. يتم قياس الأداء على أساس الربح قبل ضريبة الدخل، كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية. عمليا يتم توليد جميع العوائد من قطاع جغرافي واحد.

ويرى الرئيس التنفيذي لأعمال الشركة كقطاع تشغيل واحد ويتم المراقبة وفقا لذلك.

#### 6- تقرير موجز

لقد تم إعداد هذه التقارير المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34، ولم يأخذ في الحسبان كل الاحتياجات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية، كما يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية بتزامن مع البيانات المالية للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2016.

#### 7- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالشركة الأم، والشركاء وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، والشركات تحت السيطرة، والشركات التي يتم السيطرة عليها بشكل مشترك أو يوجد هناك نفوذ مؤثر من تلك الأطراف. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

خلال السنة دخلت الشركة في تعاملات مع مساهمين وشركات يملك بعض المساهمين أو أعضاء الشركة مصلحة فيها. في سياق الأعمال العادية، تقوم الشركة بشراء بضاعة وخدمات من أطراف ذات علاقة. هذه التعاملات تتم بموجب شروط وبنود متفق عليها من قبل الطرفين.

خلال الفترة كانت معاملات الأطراف ذات العلاقة كالتالي:

مارس 2016	مارس 2017	
ر.ع.	ر.ع.	
-	5,925	المشتريات
-	-	الإيرادات
4,101	77	خدمات أخرى - تأمين

المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة هي بدون فائدة وتستحق السداد عند الطلب.

مارس 2016	مارس 2017	
ر.ع	ر.ع	
8,113	--	المبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة
--	1,445	المبالغ المستحقة للطرف ذي علاقة
=====	=====	

#### 8- ارتباطات والتزامات طارئة

في نهاية فترة التقرير كان لدى الشركة خطابات اعتماد مستندي غير مدفوعة قدرها 595,753 ر.ع (2016: 494,627 ر.ع) في سياق الأعمال العادية.

في نهاية فترة التقرير كان لدى الشركة ضمانات غير مدفوعة قدرها 15.000 ر.ع (2016: 15.000 ر.ع).

أبرمت الشركة عقد إيجار تشغيلي طويل الأجل (25 سنة) مع المؤسسة العامة للمناطق الصناعية عن الأرض التي يتم إنشاء المباني عليها. بموجب شروط عقد الإيجار فإن دفعات الإيجار المستقبلية هي كالتالي:

2016	2017	
ر.ع.	ر.ع.	
		مبالغ ملتزم بها:
		حتى سنة واحدة
63,912	63,912	من سنتان إلى خمس سنوات
255,648	255,648	أكثر من خمس سنوات
543,252	527,274	
-----	-----	
862,812	846,834	
=====	=====	

#### 9- ارتباطات رأسمالية

في 31 مارس 2017، تلتزم الشركة نحو شراء عقارات والآلات ومعدات بمبلغ 992,108 ر.ع (2016: 6,300 ريال عماني)

## 10- القروض

### قروض لأجل وقرض حكومي ميسر

2016	2017	
ر.ع.	ر.ع.	
285,714	142,857	قرض حكومي ميسر (أ)
(48,555)	(9,329)	منحة حكومية مؤجلة
-----	-----	
237,159	133,528	
(142,857)	(107,143)	ناقصا: الجزء المتداول من قرض لأجل
-----	-----	
94,302	26,385	الجزء غير المتداول من قرض لأجل
=====	=====	

(أ) حصلت الشركة على قرض حكومي ميسر بمعدل فائدة 3% في السنة . القرض لأجل يستحق السداد على 28 قسط ربع سنوية بقيمة 35,714 ريال عماني للقسط الواحد ابتداء من مايو 2011. يتم تحميل القرض بالقيمة العادلة. القيمة العادلة هي مجموع كافة المدفوعات النقدية المستقبلية، مخصومة باستخدام معدلات الفائدة من الاقتراض المطبقة على قروض مماثلة.

(ب) يعامل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للقرض الحكومي الميسر بأنها "منحة حكومية مؤجلة" ويتم إدراجها في قائمة الدخل سنويا على مدى فترة القرض اللازمة لتتطابق مع تكاليف الفوائد ذات الصلة.

2016	2017	
ر.ع.	ر.ع.	
--	--	سحب على المكشوف
1,672,473	701,148	قرض قصير الاجل
=====	=====	

تشتمل الاقتراضات على تسهيلات سحب على المكشوف وقرض مقابل إيصالات أمانة وفواتير مخصومة من بنوك تجارية محلية، وتحمل بمعدلات فائدة بحد أقصى 3.5% (3.5%: 2016) سنوي . ويخضع معدل الفائدة لإعادة التفاوض مع البنك عند تجديد التسهيلات، وهذا يتم عادة كل سنة. الاقتراضات مضمونة برهن من الدرجة الثانية وحقوق الانتفاع على الممتلكات والآلات والمعدات التابعة للشركة.

11- الحوادث اللاحقة بعد تاريخ اعداد هذه البيانات  
لا توجد أية حوادث جوهرية تذكر بعد إعداد هذه البيانات المالية وحتى تاريخ اعتمادها 31 مارس 2017.

## 12- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد من خلال قسمة صافي الأصول في نهاية فترة التقرير على عدد الأسهم.

مارس 2016	مارس 2017	
8,459,739	10,405,126	صافي الأصول ( ر.ع )
=====	=====	
52,500,000	52,500,000	عدد الاسهم في تاريخ التقرير ( عدد ) ( مكرر 2015 )
=====	=====	
0.161	0.198	صافي أصول السهم الواحد ( ر.ع )
=====	=====	

## 13- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 52,500,000 سهم عادي بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (2016): 52,500,000 سهم عادي بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم مدفوعة بالكامل ومعلقة كالتالي.

المصدر والمدفوع بالكامل		المصرح به		
2016	2017	2016	2017	
ر ع	ر ع	ر ع	ر ع	
5,250,000	5,500,000	10.000.000	10.000.000	رأس المال
=====	=====	=====	=====	

تفاصيل المساهمين الرئيسيين لأسهم الشركة كالتالي:

عدد الاسهم المملوكة		النسبة %		
2016	2017	2016	2017	
11,159,263	12,462,662	21.26	23.74	شركة الأنوار القابضة ش.م.ع.ع
3,466,162	3,466,162	6.60	6.60	مسعود حميد مالك الحارثي
--	3,324,000	--	6.33	البنك الوطني العماني- حساب الاستثمار
2,992,500	2,992,500	5.70	5.70	صندوق تقاعد وزارة الدفاع
2,992,500	2,992,500	5.70	5.70	مشاريع مصطفى سلطان ش.م.م
=====	=====	=====	=====	

#### 14- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

2016	2017	
ر.ع	ر.ع	
178,782	185,143	إستثمارات (مُدرجة)
7,557	5,362	تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة
<u>186,339</u>	<u>190,505</u>	كما في 31 مارس
=====	=====	

#### 15- أرقام المقارنة

لقد تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في هذه القوائم المالية.