

النتائج المالية الغير مدققة لفترة ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
إيضاحات حول البيانات المالية

- 1- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية
المها للسيراميك ش م 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 30.24% وأسهم مجانية بنسبة 4.76% (5 أسهم لكل 105 سهم) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 بمبلغ وقدره 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 الإيضاحات 1 في البيانات المالية وتدار كقطاع عمل واحد. المدير العام 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 المدير العام لأعمال الشركة كقطاع تشغيل واحد وتتم 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:

| يونيو 2017 | يونيو 2016 |
|---------------|---------------|
| ر.ع. | ر.ع. |

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| المشتريات | 5,925 | - |
| الإيرادات | - | - |
| خدمات أخرى - تأمين | 77 | 4,101 |

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

| يونيو 2017 | يونيو 2016 |
|---------------|---------------|
| ر.ع | ر.ع |

| | | |
|----------------------------------|-------|-------|
| المبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة | - | 1,995 |
| | ===== | ===== |
| المبالغ المستحقة للطرف ذي علاقة | 1,445 | - |
| | ===== | ===== |

8.إيضاحات حول البيانات المالية

الممتلكات، المصنع والمعدات

كما في 30 يونيو 2017

| المباني | المعدات والآلات | المعدات الثقيلة | الأثاث والأدوات المكتنية | المركبات | رأس المال الجاري | الأجمالي | |
|------------------|------------------|-----------------|--------------------------|---------------|------------------|-------------------|--------------------------------------|
| (ر.ع) | (ر.ع) | (ر.ع) | (ر.ع) | (ر.ع) | (ر.ع) | (ر.ع) | التكاليف |
| 2,973,113 | 8,518,202 | 549,188 | 349,842 | 65,975 | 12,943 | 12,469,263 | كما في 1 يناير 2017 |
| 800 | - | - | 38,237 | - | 46,707 | 85,744 | إضافات خلال الفترة |
| - | - | - | - | - | (33,400) | (33,400) | تحويل |
| - | - | - | (2,050) | (27,500) | - | (29,550) | المتصرف بها |
| 2,973,913 | 8,518,202 | 549,188 | 386,029 | 38,475 | 26,250 | 12,492,057 | |
| 1,234,345 | 2,868,053 | 258,434 | 263,772 | 48,312 | - | 4,672,916 | الإهلاك |
| - | - | - | - | - | - | 324,928 | كما في 1 يناير 2017 |
| - | - | - | - | - | - | (18,333) | الرسوم للفترة |
| 1,308,568 | 3,081,109 | 276,740 | 283,118 | 32,573 | - | 4,982,108 | المتصرف بها |
| 1,665,345 | 5,437,096 | 272,448 | 102,911 | 8,496 | 26,250 | 7,509,949 | القيمة الدفترية كما في 30 يونيو 2017 |
| 1,796,848 | 5,680,880 | 301,115 | 91,447 | 16,767 | 28,919 | 7,915,976 | القيمة الدفترية كما في 30 يونيو 2016 |

9 ارتباطات والتزامات طارئة

في نهاية فترة التقرير كان لدى الشركة خطابات اعتماد مستندي غير مدفوعة قدرها 617,736 ر.ع (2016: 530,209 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:

| 2015 | 2016 | |
|----------------|----------------|------------------------|
| ر.ع. | ر.ع. | |
| | | مبالغ ملتزم بها: |
| | | حتى سنة واحدة |
| 63,912 | 63,912 | |
| 255,648 | 255,648 | من سنتان إلى خمس سنوات |
| 527,274 | 495,318 | أكثر من خمس سنوات |
| <u>846,834</u> | <u>814,878</u> | |

10 ارتباطات رأسمالية

في 30 يونيو 2017، تلتزم الشركة نحو شراء عقارات والآلات ومعدات بمبلغ 1,067,108 ر.ع (2016: 132,825 ريال عماني)

11 القروض

قروض لأجل وقرض حكومي ميسر

| 2016 | 2017 | |
|-----------|-----------|-----------------------------------|
| ر.ع. | ر.ع. | |
| 250,000 | 107,143 | قرض حكومي ميسر (أ) |
| (44,880) | -- | منحة حكومية مؤجلة |
| ----- | ===== | |
| 205,120 | 107,143 | |
| (142,857) | (107,143) | ناقصا: الجزء المتداول من قرض لأجل |
| ----- | ===== | |
| 62,263 | -- | 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. | |
| - | - | السحب على المكشوف |
| 991,070 | 441,387 | قرض قصير الاجل |
| ===== | ===== | |

تشتمل الاقتراضات على تسهيلات سحب على المكشوف وقروض مقابل إيصالات أمانة وفواتير مخصصة 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.

12 الحوادث اللاحقة بعد تاريخ اعداد هذه البيانات

لا توجد أية حوادث جوهرية تذكر بعد إعداد هذه البيانات المالية وحتى تاريخ اعتمادها 30 يونيو 2016.

13 صافي الأصول للسهم الواحد

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

| يونيو 2017 | يونيو 2016 | |
|------------|------------|-------------------------------------|
| 9,231,450 | 9,079,796 | صافي الاصول (ر.ع) |
| 55,000,000 | 52,500,000 | عدد الاسهم في تاريخ التقرير (عدد) |
| 0.168 | 0.173 | صافي اصول السهم الواحد (ر.ع) |

14 رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 55.000.000 سهم عادي بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (52.500.000 سهم عادي بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم عام 2016) مدفوعة بالكامل.

| 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 | |
| 11,259,263 | 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 |
| ===== | ===== | ===== | ===== | |

15الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

| 2016 | 2017 | |
|---------|---------|-----------------------------------|
| ر.ع | ر.ع | |
| 178,872 | 185,143 | إستثمارات (مُدرجة) |
| (3,870) | -- | عدم الأستثمار |
| 14,510 | (727) | تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة |
| <hr/> | <hr/> | |
| 189,512 | 184,416 | كما في 30 يونيو |
| <hr/> | <hr/> | |

16أرقام المقارنة

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