

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المُجمّعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

١ - الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة مسجلة لدى وزارة الصناعة والتجارة طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية العُماني. وتنشط الشركة الأم في مجال الخدمات التعاقدية ومنها التموين والتدبير وغسل الملابس وتوريد المعدات والخدمات التابعة. كما تعمل الشركة الأم أيضاً في أنشطة الاستثمار. يقع مكان العمل الرئيسي للشركة الأم في روي، مسقط، سلطنة عُمان.

القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة تشمل نتائج العمليات والمركز المالي لشركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً بـ "المجموعة").

تملك الشركة الأم نسبة ٩٩% من رأسمال شركة دراية لخدمات التموين ش.م.م ونسبة ٩٥% من رأسمال شركة ربوع الخوض للتجارة ش.م.م وشركة الاستثمار المتحدة ش.م.م، في حين تملك الشركات التابعة النسبة المتبقية بطريقة الملكية المُتبادلة. وبناء عليه، فإن هذه الشركات التابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم.

٢ - هيكل المجموعة

فيما يلي هيكل المجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية	النشاط الرئيسي
شركة دراية لخدمات التموين ش.م.م	سلطنة عُمان	٩٩%	تقديم خدمات التموين وتوريد الأغذية.
شركة ربوع الخوض للتجارة ش.م.م	سلطنة عُمان	٩٥%	تقديم خدمات الاستيراد والتصدير والتمثيل التجاري وخدمات التموين وتوريد الأغذية. لم تُباشر الشركة عملياتها بعد.
شركة الاستثمار المتحدة ش.م.م	سلطنة عُمان	٩٥%	تقديم خدمات الاستيراد والتصدير والتمثيل التجاري وخدمات التموين وتوريد الأغذية. لم تُباشر الشركة عملياتها بعد.

٣ - أسس إعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وافترض مبدأ الإستمرارية، وهي مُعدلة لبعض الأصول والالتزامات المُدرجة بقيمتها العادلة حسبما تقتضيه معايير التقارير المالية الدولية. كما أن إعداد القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. وتضطر الإدارة أيضاً إلى استخدام أحكام أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٣- أسس إعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

عملة التشغيل والعرض

تم عرض القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة بالريال العُماني، وهو عملة التشغيل والإقرار للقوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة.

بيان الامتثال

تم إعداد القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والمتطلبات المعنية لقانون الشركات التجارية العُماني وقواعد وشروط الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠

اعتمدت المجموعة جميع المعايير والتعديلات الجديدة لأول مرة لفترة التقرير السنوي التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠، بينما قامت بالمحاسبة والإفصاح فقط عن المعايير والتعديلات ذات الصلة والمطبقة:

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣: تعريف الأعمال؛

- التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٧ و ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ إصلاح معيار سعر الفائدة؛

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ تعريف المواد؛

- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨؛

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "امتيازات الإيجار ذات الصلة بمرض كوفيد ١٩"

في مايو ٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية امتيازات الإيجار المتعلقة بـ كوفيد-١٩ (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦) التي توفر تخفيفاً عملياً للمستأجرين في محاسبة امتيازات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لـ كوفيد-١٩، من خلال تقديم وسيلة عملية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦. تسمح الوسيلة العملية للمستأجر باختيار عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بـ كوفيد-١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار. يجب على المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أن يأخذ في الحسبان أي تغيير في مدفوعات الإيجار ناتج عن امتياز الإيجار المتعلق بـ كوفيد-١٩ بنفس الطريقة التي يفسر بها التغيير المطبق على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار.

في السنة المالية الحالية، لم تتلق الشركة أي امتيازات إيجار بسبب كوفيد-١٩.

لم يكن لتطبيق التعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو على المبالغ الواردة في هذه القوائم المالية.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال الغماني)

٣- أسس إعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية التي لم تصبح سارية المفعول بعد

تم نشر بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية والتي ليست سارية وملزمة للفترة المحاسبية للمجموعة التي بدأت في ١ يناير ٢٠٢٠ ، والتي قررت الإدارة اعتمادها من الفترات المعمول بها.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧: "عقود التأمين" ؛

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨: "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠: "البيانات المالية الموحدة" - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك ؛

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣: الإشارة إلى الإطار المفاهيمي

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦: الممتلكات والآلات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧: العقود المرهقة - تكلفة تنفيذ العقد

- التحسينات السنوية على التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على المعيار الدولي للتقارير المالية ١ - التطبيق لأول مرة للمعايير المالية الدولية ٢٠١٨-٢٠٢٠ معايير التقارير الدورية ، المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية ، المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار ومعيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة

تعتقد الإدارة أن تطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد من غير المحتمل أن يكون لها أي تأثير مادي على الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن البنود في البيانات المالية للفترة الحالية والمستقبلية والمعاملات المستقبلية المتوقعة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية

فيما يلي ملخصا عن السياسات المحاسبية الرئيسية التي تبنتها المجموعة عند إعداد هذه القوائم المالية المجمعة والمنفصلة. وقد تم تبني هذه السياسات بثبات لكافة السنوات التي تظهر في القوائم المالية، ما لم يتم ذكر خلاف ذلك.

التجميع

أساس التجميع

القوائم المالية المجمعة والمنفصلة تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة، وذلك من التاريخ الفعلي لبداية السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه هذه السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما يكون لدى الشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة لغرض الحصول على منافع من أنشطتها.

يتم استبعاد كافة الأرصدة داخل المجموعة والدخل والمصروفات والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التعاملات بين شركات المجموعة.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

الاستثمار في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي جميع الشركات التي تمارس عليها الشركة الأم سيطرة. وتسيطر الشركة الأم على الشركة التابعة عندما تتعرض للمخاطر ويكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها في أعمال الشركة التابعة ويكون باستطاعتها التأثير على تلك العوائد من خلال قدرتها على التحكم في الشركة التابعة.

يتم الأخذ في الاعتبار لوجود وتأثير حقوق التصويت المحتملة التي يتم ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تتحكم في شركة أخرى. ويتم تجميع نتائج الشركات التابعة بالكامل في التاريخ الذي يتم فيه تحويل السيطرة إلى المجموعة، ويتم فصل نتائجها في تاريخ توقف تلك السيطرة.

يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة لاحتساب عمليات استحواذ المجموعة على الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على أنها القيمة العادلة للأصول المحددة وأدوات حقوق الملكية المصدرة والالتزامات المحتملة أو المفترضة في تاريخ التبادل، زاندا التكاليف المنسوبة مباشرة للاستحواذ. يتم قياس الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها والالتزامات والالتزامات العرضية المحتملة في جميع الأعمال مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ، بصرف النظر عن أي حصة أقلية. فائض تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة من صافي الأصول القابلة للتحديد المستحوذ عليها يتم قيده كشهرة.

يتم استبعاد التعاملات البنينة والأرصدة والأرباح غير المحققة عن التعاملات بين شركات المجموعة. ويتم أيضاً استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة أينما كان ذلك ضروريا لضمان تناسقها مع السياسات التي تعتمد عليها المجموعة.

إذا تحقق تجميع الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية في تاريخ الاستحواذ لحصة ملكية المشتري التي سبق الاحتفاظ بها في الشركة المستحوذ عليها يُعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم قيد أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمعة والمنفصلة.

يتم قيد أي مبلغ محتمل تقوم المجموعة بتحويله بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم قيد التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للمبلغ المحتمل الذي يُعتبر أصلاً أو التزاماً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ سواء في الربح أو الخسارة أو كتغيير في الدخل الشامل الآخر. لا يتم إعادة قياس المبلغ المحتمل المُصنّف كحقوق ملكية، ويتم المحاسبة عن سداده في وقت لاحق ضمن حقوق ملكية المساهمين المُجمعة والمنفصلة.

يتم المحاسبة عن تعاملات حصص الأقلية التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كتعاملات حقوق ملكية باعتبارها تعاملات تتم مع المالكين بصفته مالكين. الفرق بين القيمة العادلة لأي مبلغ مدفوع والحصة المعنية المستحوذ عليها من القيمة الدفترية لصافي أصول الشركة التابعة يتم قيده ضمن حقوق ملكية المساهمين المُجمعة والمنفصلة. يتم أيضاً قيد الأرباح أو الخسائر عن التصرف في حصة الأقلية ضمن حقوق ملكية المساهمين المُجمعة.

عندما تتوقف سيطرة المجموعة يتم إعادة قياس أي حصة مُحتجزة في الشركة إلى قيمتها العادلة عند تاريخ فقدان السيطرة، مع الإقرار بتغيير القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة. القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض المحاسبة اللاحقة للحصة المُحتجزة كشركة زميلة أو شركة محاصة أو أصل مالي. وبالإضافة إلى ذلك، يتم المحاسبة عن أي مبالغ قد سبق الإقرار بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بهذه الشركة كما لو أن المجموعة قد تصرف في الأصول والالتزامات المعنية بشكل مباشر. وهذا قد يعني أن المبالغ المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

الاستثمار في شركة زميلة
الشركة الزميلة هي الشركة التي تملك فيها المجموعة حصة تتراوح بين ٢٠% و ٥٠% وتمارس عليها تأثيرا كبيرا وهي ليست شركة تابعة أو مشروع مشترك. القوائم المالية المجمعة تتضمن حصة المجموعة من إجمالي أرباح وخسائر الشركات الزميلة التي تم قيدها على أساس حقوق الملكية للمحاسبة، من التاريخ الذي يبدأ فيه التأثير الكبير حتى التاريخ الذي يتوقف فيه هذا التأثير الكبير. عندما تتجاوز حصة خسائر المجموعة حصتها في شركة زميلة، يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار إلى صفر ويتم التوقف عن قيد المزيد من الخسائر باستثناء الحد الذي تحمّلته فيه المجموعة التزامات قانونية أو استدالية أو قامت بدفع مبالغ نيابة عن الشركة الزميلة.

توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة الزميلة يتم خفضها من القيمة الدفترية للاستثمار.

دخل الاستثمار
إيرادات الاستثمار على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قيدها عند استحقاقها. يتم قيد دخل توزيعات الأرباح عند إخطار المجموعة بالمبلغ.

الأثاث والمعدات

يتم إثبات بنود الأثاث والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي خسائر الانخفاض في القيمة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإحضار الأصل إلى وضع التشغيل للغرض المحدد له.

يتم احتساب الاستهلاك طبقا لطريقة القسط الثابت لشطب تكلفة كل أصل إلى قيمته التقديرية المتبقية على مدى الأعمار الانتاجية التقديرية. تم احتساب الأعمار الانتاجية التقديرية كالتالي:

فيما يلي الأعمار الانتاجية التقديرية لبنود الأثاث والمعدات:

الوصف	السنوات
أثاث وتركيبات	٢ - ٣
مركبات	٣
معدات	٢ - ٦,٦٧

يتم شطب بنود الأثاث والمعدات عند التصرف فيها أو في حالة عدم وجود احتمال حصول منافع اقتصادية مستقبلية من الاستمرار في استخدام هذه الأصول. يتم تحديد الأرباح أو الخسائر من التصرف في الأثاث والمعدات بالرجوع إلى قيمتها الدفترية ويتم أخذها بعين الاعتبار عند تحديد صافي الربح أو الخسارة.

يتم تحميل مصروفات إصلاح وتجديد الآلات والمعدات على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمعة والمنفصلة عند تحمل المصروف.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

الشهرة

الشهرة عن الاستحواذ على الشركات التابعة يتم إدراجها ضمن الأصول المعنوية. لا يتم إطفاء الشهرة، إلا أنها تخضع لاختبار انخفاض القيمة كل سنة، أو بوتيرة أكبر إن كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى إمكانية انخفاض قيمتها، وتُدرج بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. الأرباح والخسائر من التصرف في شركة تتضمن القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالشركة التي تم بيعها.

يتم توزيع الشهرة على كل وحدة من الوحدات المنتجة للنقد لغرض اختبار انخفاض القيمة. يتم تكوين مخصص للوحدات المنتجة للنقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي من المتوقع أن تستفيد من تجميع الأعمال الذي نشأت فيه الشهرة. يتم تحديد الوحدات أو مجموعة الوحدات في أدنى مستوى من مستويات مراقبة الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية.

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع التقديري في نطاق النشاط المعتاد، ناقصاً أي مصروفات بيع عرضية. تكلفة المواد هي على أساس سعر الشراء وتشمل المصروفات المتحملة لشراء المخزون ونقله إلى مكانه الحالي بوضعه الراهن. ويتم عند الضرورة، تكوين مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

النقد والنقد المُعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المُجمّعة المنفصلة، يتكون النقد والنقد المُعادل من النقد في الصندوق والأرصدة البنكية وودائع تحت الطلب قصيرة الأجل بفترات استحقاق لا تتجاوز ٣ أشهر.

ذمم تجارية دائنة

يتم قيد الذمم التجارية الدائنة عن المبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات مستلمة، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أم لم تصدر.

المخصصات

يتم قيد المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (قانوني أو استدلائي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يكون هناك تكاليف لتسوية الالتزام ويمكن قياسها بشكل موثوق.

مكافآت نهاية خدمة الموظفين

بالنسبة للموظفين العُمانيين، يتم سداد المساهمات إلى برنامج التأمينات الاجتماعية العُماني الصادر عن المرسوم السلطاني رقم ٩١/٧٢ وتعديلاته.

بالنسبة للموظفين غير العُمانيين، يتم تكوين مخصص للمبالغ مستحقة السداد بموجب قانون العمل العُماني الصادر عن المرسوم السلطاني رقم ٢٠٠٣/٣٥ وتعديلاته، على أساس فترات الخدمة المتراكمة للموظفين في تاريخ قائمة المركز المالي المُجمّعة والمنفصلة. ويصنف هذا المخصص كالتزام غير متداول.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

مكافآت نهاية خدمة الموظفين (تابع)

استحقاقات الإجازة السنوية وتذاكر الطائرة للموظفين يتم قيدها عند استحقاقها لهم، ويتم تكوين مخصص عن الالتزامات التقديرية الناشئة عن الإجازة السنوية وتذاكر الطائرة نتيجة الخدمات التي يقدمها الموظفون حتى تاريخ الإقرار. يتم الإفصاح عن مخصص الإجازة السنوية وتذاكر الطائرة ضمن الالتزامات المتداولة.

الإقتراضات البنكية

يتم إثبات الاقتراضات البنكية مبدئياً بالقيمة العادلة، بالصافي من تكاليف المعاملة المتحملة. بعد ذلك، يتم إثبات بعض الالتزامات بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. أي فرق بين المُنحَصَلات (الصافي من تكاليف المعاملة) والقيمة القابلة للاسترداد يتم قيده في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمعة والمنفصلة على مدى فترة الاقتراضات البنكية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

الإيرادات

تمثل الإيرادات تقديم الخدمات في سياق الأعمال العادية ويتم الاعتراف بها على مدى الفترة التي يتم فيها الوفاء بالتزام الأداء وتُسند إلى مبلغ سعر المعاملة المخصص لالتزام الأداء. سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

قد يشمل المقابل المتوقع من قبل المجموعة مبالغ ثابتة أو متغيرة يمكن أن تتأثر بعوائد المبيعات والخصومات التجارية وخصومات الحجم. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تحويل السيطرة على الأصل إلى المشتري فقط عندما يكون هناك احتمال كبير بعدم حدوث انعكاس كبير للإيرادات عندما يتم حل حالات عدم اليقين المتعلقة بمقابل متغير.

يختلف نقل السيطرة حسب الشروط الفردية لعقد البيع. يتم احتساب الإيرادات من المعاملات التي لها خدمات مميزة بشكل منفصل على أساس أسعار البيع المستقلة. يتم الاعتراف بالمقابل المتغير إلى الحد الذي يكون فيه احتمال كبير ألا يحدث انعكاس جوهري في مبلغ الإيرادات التراكمية المعترف بها عند حل حالة عدم اليقين المرتبطة بالمقابل المتغير لاحقاً.

الإيرادات الأخرى

يتم قيد الإيرادات الأخرى على أساس الاستحقاق، ما لم تكن إمكانية تحصيلها موضع شك.

إيرادات الفائدة تستحق على أساس زمني بمعدل الفائدة الفعلية.

تكاليف الاقتراض

يتم دفع تكاليف الاقتراض في الفترة التي يتم تحملها فيها. ومع ذلك، فإن تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل. الأصل المؤهل هو الأصل الذي يستغرق بالضرورة فترة كبيرة من الوقت ليصبح جاهزاً للاستخدام المقصود أو للبيع.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٤- مُلخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

الإيجارات

في عند بداية العقد، تقوم المجموع بتقييم ما إذا كان العقد يُمثّل إيجارًا أو يحتوي على إيجار. تُقَرُّ المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع ترتيبات الإيجار التي يكون فيها المستأجر، باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل (المُحددة على أنّها عقود الإيجار التي تكون مدتها ١٢ شهرًا أو أقل) وإيجارات الأصول ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لهذه الإيجارات، فإنّ المجموعة تُقَرُّ بمدفوعات الإيجار كمصروفات تشغيل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وذلك ما لم يكن هناك أساس منتظم آخر يعكس النموذج الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من الأصول المستأجرة.

التقرير القطاعي

القطاع هو عنصر مُتميز في المجموعة ينشط في مجال توفير منتجات أو خدمات (قطاع تجاري) أو توفير منتجات وخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي)، وهو يخضع لمخاطر وعائدات تختلف عن تلك السائدة على القطاعات الأخرى.

التعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل التعاملات التي تمت بعملة أجنبية إلى الريال العُماني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية هذه التعاملات ومن تحويل الأصول والالتزامات المالية بعملة أجنبية إلى الريال العُماني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة، في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمّعة والمنفصلة.

ضريبة الدخل

تم عمل مخصص ضريبة الدخل وفقًا للوائح الضريبة في سلطنة عُمان.

تتكون ضريبة الدخل على نتائج السنة من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. الضريبة الحالية هي الضريبة المُتوقعة سدادها على الدخل الخاضع للضريبة للسنة، باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المعمول بها بشكل واسع في تاريخ الإقرار، مع أي تعديلات على الضريبة المستحقة عن السنوات السابقة.

يتم تكوين مخصص الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام لجميع الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض ضريبية، ويتم احتسابه بمعدلات الضريبة المُتوقعة تطبيقها على الفترات التي سيتم فيها تسوية الالتزامات، على أساس المعدلات الضريبية (القوانين) التي تم سنّها في تاريخ قائمة المركز المالي المُجمّعة والمنفصلة.

يتم إثبات الأصل الضريبي المؤجل فقط إلى المدى الذي تتوافر معه أرباح ضريبية مستقبلية يمكن استغلال الخسائر والأرصدة الضريبية غير المستخدمة مقابلها. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنافع الضريبية ذات الصلة.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

توزيعات الأرباح

يقترح مجلس الإدارة على المساهمين دفع توزيعات من ضمن أرباح المجموعة. وعند القيام بهذه التوصية، يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار بعض المعايير المناسبة بما فيها متطلبات قانون الشركات التجارية العُماني. توزيعات الأرباح إلى مساهمي الشركة الأم يتم قيدها كالتزام في القوائم المالية للمجموعة والشركة الأم فقط في الفترة التي يتم فيها الموافقة على توزيعات الأرباح من قبل مساهمي الشركة الأم.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تلتزم الشركة الأم بأحكام قانون الشركات التجارية العُماني وأحدث التوجيهات الأخرى ذات الصلة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بخصوص تحديد مبلغ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة. يتم تحميل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمعة والمنفصلة في السنة التي ترتبط بها.

الأدوات المالية

لتحديد فئة التصنيف والقياس، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ تقييم جميع الأصول المالية، باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات، على أساس مزيج من نموذج أعمال الكيان لإدارة الأصول وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات. فئات قياس الأصول المالية وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ هي:

• الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة.

• الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. و

• الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

١. الاعتراف والقياس

يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية مبدئيًا عندما تصبح المجموعة طرفًا في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس الأصل المالي مبدئيًا بالقيمة العادلة زائدًا، بالنسبة لئد غير مدرج بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة التي يمكن أن تنسب مباشرة إلى الاستحواذ أو الإصدار. يتم قياس الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة، وفي حالة الذمم الدائنة، يتم خصم التكاليف المباشرة المتعلقة بالمعاملة.

لا تتاجر المجموعة في أي التزامات مالية ولا تصنف أو تقيس أي التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وبالتالي، يتم تصنيف جميع الالتزامات المالية وقياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

ii. إلغاء الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي ، أو تقوم بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة تكون فيها جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي بشكل أساسي المنقولة أو التي لا تقوم فيها المجموعة بنقل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

اختارت المجموعة تخصيص الاستثمارات بشكل غير قابل للإلغاء في محفظة صغيرة من الأوراق المالية غير المتداولة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مسموح به بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. لن يتم إعادة تصنيف التغيير في القيمة العادلة لهذه الأوراق المالية إلى الربح أو الخسارة عندما يتم التخلص منها.

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لدى المجموعة استثمارات في محفظة أوراق مالية محتفظ بها بغرض المتاجرة ولا تستوفي نموذج الأعمال واختبار مؤشر أسعار المنتجين وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يتم الاعتراف بهذه الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مبدئيًا بتكلفة الشراء وتكاليف المعاملة هي يتم المصروفات في بيان الدخل الشامل ويتم قياسها لاحقًا بالقيمة العادلة لإدراج حقوق الملكية. يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المالية عند انتهاء أو تحويل حقوق استلام التدفقات النقدية من الاستثمارات وعندما تقوم المجموعة بتحويل جميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل كبير.

يتم عرض المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال فئة الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل. يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل المنفصل ، عندما يثبت حق المجموعة في استلام المدفوعات.

إنخفاض قيمة الأصول المالية

تُعترف المجموعة بمخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على الأدوات المالية ، بما في ذلك الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي.

يتم التعرف على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مرحلتين:

- بالنسبة لمخاطر الائتمان التي لم تحدث زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان الخاصة بها منذ الاعتراف الأولي ، يتم توفير الخسائر الائتمانية المتوقعة لخسائر الائتمان الناتجة عن أحداث التخلف عن السداد المحتملة خلال الاثني عشر شهرًا القادمة (الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا).

- بالنسبة لمخاطر الائتمان التي حدثت لها زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي ، يلزم مخصص خسارة لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر المتبقي للمخاطر ، بغض النظر عن توقيت التعثر (الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر).

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

انخفاض قيمة الأصول المالية (تابع)

بالنسبة للذمم المدينة ، تطبق المجموعة منهجاً مبسطاً في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. يتم دائماً قياس مخصصات الخسارة للذمم المدينة التجارية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. لذلك ، لا تقوم المجموعة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان ، ولكنها بدلاً من ذلك تعترف بمخصص خسارة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر في تاريخ كل تقرير. أنشأت المجموعة مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان ، مع تعديلها حسب العوامل التطلعية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. في كل تاريخ تقرير ، يتم تحديث معدلات التخلف عن السداد السابقة ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

الأصول المالية الضعيفة الائتمان

في تاريخ كل تقرير ، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر الأصل المالي "ذو قيمة ائتمانية منخفضة" عند وقوع حدث أو أكثر من الأحداث التي لها تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي. بشكل عام ، يتم اعتبار الذمم المدينة في حالة التخلف عن السداد ، إذا تأخر المستحق عن السداد لأكثر من ٩٠ يوماً.

يتم أيضاً الاعتراف بمخصصات انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى والذمم المدينة من الأطراف ذات الصلة بناءً على نموذج خسارة الائتمان المتوقعة المستقبلية.

الشطب

يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية. يتم شطب إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي مقابل المخصص ذي الصلة ، عندما لا يكون لدى المجموعة توقعات معقولة لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه.

التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية المنفصلة والموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من إدارة المجموعة وضع تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المبلغ عنها للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في نهاية فترة التقرير ، ومبالغ الإيرادات المدرجة والمصروفات خلال الفترة المشمولة بالتقرير. يتطلب تحديد التقديرات أحكاماً تستند إلى الخبرة السابقة والظروف الاقتصادية الحالية والمتوقعة وجميع المعلومات الأخرى المتاحة. النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

تتعلق أهم المجالات التي تتطلب استخدام تقديرات وافتراضات الإدارة في هذه البيانات المالية المنفصلة والموحدة بما يلي:

مراجعة الانخفاض في القيمة

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة إجراء اختبار سنوي لانخفاض قيمة الأصول المعمرة غير المحددة ، وبالنسبة للأصول ذات العمر المحدد ، لاختبار الانخفاض في القيمة إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية للأصل قد لا تكون قابلة للاسترداد. اختبار انخفاض القيمة هو أحد المجالات التي تتطلب حكماً إدارياً ، وتتطلب ، من بين أمور أخرى ، تقييم ما إذا كان يمكن دعم القيمة الدفترية للأصول من خلال صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المشتقة من هذه الأصول باستخدام توقعات التدفقات النقدية التي تم خصمها بسعر مناسب .

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

التقديرات والأحكام (تابع)

مراجعة الانخفاض في القيمة (تابع)

عند احتساب صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، يجب إجراء بعض الافتراضات فيما يتعلق بمسائل غير مؤكدة للغاية، بما في ذلك توقعات الإدارة بخصوص ما يلي:

- أ) نمو الأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء، المحتسبة كأرباح تشغيلية معدلة قبل الاستهلاك والإطفاء؛
- ب) توقيت المصروفات الرأسمالية المستقبلية وكميتها؛
- ج) معدلات النمو طويل الأجل؛
- د) اختيار معدلات الخصم لتعكس المخاطر التي تتطوي عليها.

إن تغيير الافتراضات التي تختارها الإدارة، وبشكل خاص افتراضات معدل الخصم ومعدل النمو المستخدمة في توقعات التدفقات النقدية، يمكن أن يؤثر بشكل كبير على تقييم انخفاض القيمة للمجموعة وبالتالي على نتائج هذا التقييم.

الأعمار الإنتاجية للأثاث والمعدات

يتم استهلاك أثاث ومعدات المجموعة وفقا لطريقة القسط الثابت على مدى أعمار الأصول الإنتاجية. تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعمار الإنتاجية للأثاث والمعدات. وتستند المراجعة على الوضع الحالي للأصول والفترة التقديرية التي من المنتظر أن تستمر فيها المجموعة في الحصول على منافع اقتصادية من الأصل.

تصنيف الاستثمارات

أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، تقرر الإدارة عند حيازة الاستثمارات ما إذا كان ينبغي تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويعكس تصنيف كل استثمار نية الإدارة فيما يتعلق بكل استثمار، كما يخضع لمعالجة محاسبية مختلفة بناء على هذا التصنيف.

القيمة العادلة للاستثمارات

تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة في أسواق نشطة باستخدام أساليب التقييم مثل التدفقات النقدية المخصومة وأسعار التعاملات الأخيرة. يتم إجراء تقديرات القيمة العادلة في نقطة محددة في الوقت المناسب، على أساس ظروف السوق ومعلومات عن الشركات المستثمر فيها. هذه التقديرات غير موضوعية في طبيعتها، وتشمل الشكوك ومسائل تكون عوامل التقدير فيها كبيرة، وبالتالي، لا يمكن تحديده بدقة. ليس هناك يقين بشأن الأحداث المستقبلية (مثل استمرار الأرباح التشغيلية والقوة المالية المجمعة). فمن الممكن إلى حد معقول، استنادا إلى المعارف القائمة، أن تكون النتائج في غضون السنة المالية القادمة مختلفة عن تلك الافتراضات مما قد يتطلب تعديلا جوهريا على القيمة الدفترية للاستثمارات. في حالة استخدام نماذج التدفقات النقدية المخصومة لتقدير القيمة العادلة، تُقدر التدفقات النقدية المستقبلية من قبل الإدارة بناء على معلومات ومناقشات مع ممثلي إدارة الشركات المستثمر فيها، وبناء على أحدث قوائم مالية مدققة متوفرة وحسابات الإدارة غير المدققة.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

التقديرات والأحكام (تابع)

خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

الذمم التجارية المدينة مُدرجة بتكلفتها المُطفأة كما هي مُخفضة بالمخصصات الملاءمة للمبالغ التقديرية غير القابلة للاسترداد. وتستند المبالغ التقديرية غير القابلة للاسترداد إلى التحليل الزمني لأرصدة الذمم التجارية المدينة والخبرات السابقة المعدلة بشكل ملائم للتوقعات المستقبلية. الذمم التجارية المدينة الفردية يتم شطبها عندما ترى الإدارة أنها غير قابلة للتحصيل.

مخصص المخزون الراكد وبطيء الحركة

تقوم المجموعة أيضا بتكوين مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة. يتم تقدير صافي القيمة القابلة للتحقيق للمخزون استنادا إلى الأدلة المتاحة والمتوفرة في وقت التقدير. تأخذ عملية التقدير في الاعتبار التقلبات في الاسعار أو التكلفة المباشرة المرتبطة بالاحداث التالية مباشرة لتاريخ قائمة المركز المالي المُجمعة والمنفصلة إلى المدى الذي تكون فيه هذه الاحداث موجودة بالفعل في نهاية فترة الإقرار.

الالتزامات العرضية

بحكم طبيعتها، يتم تسوية الالتزامات العرضية فقط عند وقوع واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية أو عدم وقوعها. ويتضمن تقييم هذه الالتزامات العرضية استخدام أحكام وتقديرات هامة بخصوص نتائج الأحداث المستقبلية.

مبدأ الاستمرارية

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة المركز المالي المُجمع للمجموعة على أساس دوري وتقييم الحاجة لأي تمويل إضافي لتلبية متطلبات رأس المال العامل والأموال اللازمة لتغطية الالتزامات عند استحقاقها.

الضريبة

هناك شكوك فيما يتعلق بتأويل اللوائح الضريبية ومبلغ وتوقيت الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل. ونظراً للنطاق الواسع للعلاقات التجارية وطبيعة الاتفاقيات التعاقدية الحالية، فإن الفروق الناشئة بين النتائج الفعلية والافتراضات التي تم إجراؤها أو التغييرات المستقبلية على الافتراضات، قد تستوجب إجراء تعديلات مستقبلية على الدخل الخاضع للضريبة والمصروفات التي تم فعلاً تسجيلها. تقوم المجموعة بتكوين مخصصات، على أساس تقديرات معقولة، للنتائج المحتملة لإنجاز قرارات الربط الضريبي للمجموعة. ويستند مبلغ هذه المخصصات إلى عوامل مختلفة، مثل خبرة عمليات الربط الضريبي السابقة والتأويلات المختلفة للوائح الضريبة من قبل الشركة الخاضعة للضريبة والجهة الضريبية المسؤولة.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٥- اثاث ومعدات

المجموعة

التكلفة	اثاث و تراكيبات	مركبات	معدات	المجموع
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
في ٠١ يناير ٢٠١٩	٢١,٥٩٦	٢٥,٠٠٠	١٢٧,٦٣٧	١٧٤,٢٣٣
إضافات خلال السنة	١,٧٥٣	-	٢,٨٧٥	٤,٦٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٣,٣٤٩	٢٥,٠٠٠	١٣٠,٥١٢	١٧٨,٨٦١
في ٠١ يناير ٢٠٢٠	٢٣,٣٤٩	٢٥,٠٠٠	١٣٠,٥١٢	١٧٨,٨٦١
إضافات خلال السنة	١٨٨	-	٥,٣٦٩	٥,٥٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٣,٥٣٧	٢٥,٠٠٠	١٣٥,٨٨١	١٨٤,٤١٨
الاستهلاك المتراكم				
في ٠١ يناير ٢٠١٩	٢١,٣٦٢	٢٥,٠٠٠	١١٧,٤٨٦	١٦٣,٨٤٨
استهلاك السنة	٣٤١	-	٥,٠٣٧	٥,٣٧٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢١,٧٠٣	٢٥,٠٠٠	١٢٢,٥٢٣	١٦٩,٢٢٦
الاستهلاك المتراكم				
في ٠١ يناير ٢٠٢٠	٢١,٧٠٣	٢٥,٠٠٠	١٢٢,٥٢٣	١٦٩,٢٢٦
استهلاك السنة	٦٢٥	-	٥,٩١٦	٦,٥٤١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٢,٣٢٨	٢٥,٠٠٠	١٢٨,٤٣٩	١٧٥,٧٦٧
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٢٠٩	-	٧,٤٤٢	٨,٦٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٦٤٦	-	٧,٩٨٩	٩,٦٣٥

تدير المجموعة أعمالها من المقر المستأجر مقابل إجمالي إيجار سنوي يبلغ ١٩,٩٦٠ ر.ع (٢٠١٩: ٢١,٣٦٠ ر.ع في السنة).

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٥- أثاث ومعدات (تابع)

الشركة الأم

التكلفة	أثاث وتركيبات	مركبات	معدات	المجموع
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
في ٠١ يناير ٢٠١٩ و في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥,٦٣٦	٦,٦٥٠	٩,٨٢٢	٢٢,١٠٨
في ٠١ يناير ٢٠٢٠	٥,٦٣٦	٦,٦٥٠	٩,٨٢٢	٢٢,١٠٨
إضافات خلال السنة	-	-	٦١٥	٦١٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥,٦٣٦	٦,٦٥٠	١٠,٤٣٧	٢٢,٧٢٣
الاستهلاك المتراكم				
في ٠١ يناير ٢٠١٩	٥,٦٣٦	٦,٦٥٠	٩,٥٠٠	٢١,٧٨٦
استهلاك السنة	-	-	١٦٥	١٦٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥,٦٣٦	٦,٦٥٠	٩,٦٦٥	٢١,٩٥١
في ٠١ يناير ٢٠٢٠	٥,٦٣٦	٦,٦٥٠	٩,٦٦٥	٢١,٩٥١
استهلاك السنة	-	-	١٩٥	١٩٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥,٦٣٦	٦,٦٥٠	٩,٨٦٠	٢٢,١٤٦
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	-	٥٧٧	٥٧٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	-	١٥٧	١٥٧

تُدير الشركة الأم أعمالها من المقر المستأجر مقابل إجمالي إيجار سنوي يبلغ ٥,٥٦٠ ر.ع في السنة (٢٠١٩: ٥,٧٦٠ ر.ع في السنة).

٦- الشهرة

تتعلق الشهرة بالشركة التابعة، وقد نشأت عن شراء الشركة التابعة لأعمال التموين وتوريد الأغذية في فترة سابقة. طبقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول"، قامت الإدارة بإجراء تقييم انخفاض قيمة الشهرة وخلصت إلى أنه، استناداً إلى التدفقات النقدية المتوقعة المستقبلية، لا يوجد أي انخفاض في القيمة يستوجب أخذه في الاعتبار في نهاية فترة الإقرار.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

النشاط	بلد التأسيس	الشركة الأم ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠١٩
شركة دراية لخدمات التمويل ش.م.م	سلطنة عُمان	٢٨٢,٤٤٤	٢٨٢,٤٤٤
شركة ربوع الخوض للتجارة ش.م.م	سلطنة عُمان	١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠
شركة الاستثمار المتحدة ش.م.م	سلطنة عُمان	١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠
		٣٢٠,٤٤٤	٣٢٠,٤٤٤

(أ) تم إجراء مقاصة بالاستثمارات في الشركات التابعة مقابل رأس المال والاحتياطيات في الشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة.

(ب) تُدرج الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة. أجرت إدارة الشركة الأم اختبار انخفاض القيمة على استثماراتها في الشركات التابعة وخلصت إلى أنه لا يوجد أي انخفاض في القيمة يستوجب أخذه في الاعتبار.

٨- استثمار في شركة زميلة

المجموعة والشركة الأم	حصة حقوق التصويت المحتفظ بها
في ٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩
٣٦,٩٩%	٣٦,٩٩%

شركة الأنوار لبلاط السيراميك ش.م.ع.ع - سلطنة عمان

(أ) تستوفي الشركة متطلبات تعريف الشركات الزميلة حيث أن المجموعة تمارس تأثيرا كبيرا على الشركة المستثمر فيها. تمت المحاسبة عن الاستثمار في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المجمعة.

٢٠٢٠	٢٠١٩
١٣,٩٥١,٧٧٥	١٣,٧١٨,٩٨٠
(٦٥٧,٤٢٨)	(٦٥٧,٤٢٨)
١,٦٠٦,٥٧٠	٧٤٩,٠١٢
(٣٣,٨٩٢)	١٤١,٢١١
١٤,٨٦٧,٠٢٥	١٣,٩٥١,٧٧٥

القيمة الدفترية في بداية العام
يضاف / (يخصم)
توزيعات أرباح مستلمة
حصة من صافي أرباح السنة
حصة من احتياطي القيمة العادلة للسنة
القيمة الدفترية في نهاية العام

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٨- استثمار في شركة زميلة (تابع)

(ب) فيما يلي ملخص نتائج عمليات الشركة الزميلة ومركزها المالي :

	٢٠٢٠	٢٠١٩	
الأصول			
أصول غير متداولة	١٦,٠٨٨,٣٠٦	١٧,١٨٢,٠٧١	
أصول متداولة	٢٩,٩٨٨,٤٦٧	٢٥,٥٠١,٠٤٩	
إجمالي الأصول	٤٦,٠٧٦,٧٧٣	٤٢,٦٨٣,١٢٠	
الالتزامات			
التزامات غير متداولة	١,٦٥٧,٩٤٧	١,٦٥٨,٠٧٤	
التزامات متداولة	٤,٢٢٧,٥٣٥	٣,٣٠٧,٦١٩	
إجمالي الالتزامات	٥,٨٨٥,٤٨٢	٤,٩٦٥,٦٩٤	
صافي الأصول	٤٠,١٩١,٢٩١	٣٧,٧١٧,٤٢٧	
الإيرادات			
صافي أرباح السنة	٢٣,٣٩٦,٣٨٣	١٩,٨٥٣,١٤٨	
(خسارة) / دخل شامل آخر	٤,٣٤٢,٧٧٠	٢,٠٢٤,٨٦٦	
إجمالي الدخل الشامل	(٩١,٦٢٤)	٣٨١,٧٤٩	
	٤,٢٥١,١٤٦	٢,٤٠٦,٦١٥	

فيما يلي الحركة في حصة المجموعة من احتياطي القيمة العادلة من الاستثمار في شركة زميلة:

	٢٠٢٠	٢٠١٩	المجموعة والشركة الام
الرصيد الافتتاحي	(٢٣٠,٣٦٨)	(٣٧١,٥٧٩)	
حصة احتياطي القيمة العادلة المدرجة في الدخل الشامل الآخر	(٣٣,٨٩٢)	١٤١,٢١١	
اجمالي الالتزامات	(٢٦٤,٢٦٠)	(٢٣٠,٣٦٨)	

في تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة، القيمة السوقية للاستثمار في الشركة الزميلة (مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية) تبلغ ٢٨,٢٦٩,٤٢٥ ر.ع (٢٠١٩ - ١٤,٦٨٢,٥٦٩ ر.ع).

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٩- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المجموعة والشركة الأم			
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة
٩,٨٩٧	٩,٨٩٧	٩,٨٩٧	٩,٨٩٧

أوراق مالية غير مُدرجة

الاستثمارات المحلية غير المُدرجة تمثل استثمارات في شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م ، وهي مُدرجة بالتكلفة في غياب تقديرات موثوق بها للقيمة العادلة.

١٠- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
٢,٣١٩,٠٧٢	-	٢,٨٠٨,٢٧٢	-
(٨٤,٠٣٥)	-	(٤٥,٣٦٠)	-
٢,٢٣٥,٠٣٧	-	٢,٧٦٢,٩١٢	-
٢,٣٣٠	٣٣٢	١,٣١٧	٤٦٠
١٥٦,٩١٤	١,٦٢٨	٣١٩,٠٥٩	١,٧١٦
٢,٣٩٤,٢٨١	١,٩٦٠	٣,٠٨٣,٢٨٨	٢,١٧٦

ذمم تجارية مدينة

يطرح : مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة

دفعات مُسبقة

مدفوعات مُقدمة وأرصدة مدينة أخرى

(أ) في نهاية فترة التقرير ، لم تكن الذمم المدينة التجارية للمجموعة البالغة ٢,٠٢٩,٠٢١ ريال عماني (٢٠١٩: ٢,٠٣٧,٧٠١ ريال عماني) متأخرة أو منخفضة القيمة.

(ب) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، بلغت الذمم المدينة المتأخرة الاستحقاق مبلغ ٢٠٦,٠١٦ ريال عماني (٢٠١٩: ٧٢٥,٢١١ ريال عماني) ، ولكنها لم تنخفض قيمتها وهي قابلة للتحويل بناءً على الخبرة التاريخية للإدارة.

تحليل تقادم الذمم التجارية المدينة:

المجموعة	
٢٠٢٠	٢٠١٩
١٨٢,٠٦١	٥٨٠,٧٩٨
٢٣,٩٥٥	١٤٤,٤١٣
٢٠٦,٠١٦	٧٢٥,٢١١

متأخرات بين ٩٠ و ١٥٠ يومياً

متأخرات تزيد عن ١٥٠ يومياً

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

١٠ - ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

(ج) فيما يلي حركة مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة:

المجموعة	
٢٠٢٠	٢٠١٩
٤٥,٣٦٠	٤٨,٩٦٠
٣٨,٩٧٥	-
(٣٠٠)	(٣,٦٠٠)
٨٤,٠٣٥	٤٥,٣٦٠

في ١ يناير
مكون خلال العام
معكوس خلال العام

١١ - الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموعة والشركة الأم			
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة
٦٢٥,٥٢١	١,٩٢٨,٠٩٦	٨٦١,٥٢٧	١,٩٢٨,٠٩٦

استثمارات أجنبية مُدرجة
أوراق مالية - خدمات

i. في نهاية فترة الإقرار، استثمارات المجموعة التي تفوق ١٠٪ من القيمة السوقية لمحفظه الاستثمارات هي كما يلي:

المجموعة والشركة الأم			
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
% من محفظة استثمارات المجموعة	القيمة العادلة	% من محفظة استثمارات المجموعة	القيمة العادلة
١٠٠٪	٦٢٥,٥٢١	١٠٠٪	٨٦١,٥٢٧

آسيا سيل للاتصالات ش.م.ع العراق

ii. فيما يلي حركة القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

المجموعة والشركة الأم	
٢٠٢٠	٢٠١٩
٨٦١,٥٢٧	٧٧٦,٤٥٥
(٢٣٦,٠٠٦)	٨٥,٠٧٢
٦٢٥,٥٢١	٨٦١,٥٢٧

الرصيد الافتتاحي
القيمة العادلة غير المحققة (خسائر) / مكاسب السنة
في ٣١ ديسمبر

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

١٢ - تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

في نطاق النشاط المعتاد، تتعامل المجموعة مع أطراف تقع تحت تعريف "أطراف ذات علاقة" حسب ما هو وارد في معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٤. وقد وافقت الإدارة على بنود وشروط هذه التعاملات. الأرصدة المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة قد تم الإفصاح عنها بشكل منفصل في قائمة المركز المالي المجمعة والمنفصلة. فيما يلي أهم تعاملات الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

(أ) تعاملات أطراف ذات علاقة

i. فيما يلي طبيعة وحجم أهم تعاملات أطراف ذات علاقة خلال السنة:

الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠

-	٢٥٠,٤٩٨	-	٢٥٧,١٣٦
٦٥٧,٤٢٨	٦٥٧,٤٢٨	٦٥٧,٤٢٨	٦٥٧,٤٢٨
٩٧١,٣٥٨	-	٨٨٥,٣٤١	-
٣,٥٩١	-	٣,٧٠٠	-

- تكاليف التسويق
- دخل توزيعات أرباح من شركة زميلة
- دخل توزيعات أرباح من شركات تابعة
- تحويل مكافآت نهاية خدمة الموظفين

ii. المكافأة المدفوعة إلى كبار الموظفين ومجلس الإدارة

الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠

١٤٠,٤٥٢	٢٩٠,٢٩٠	١٤٩,١٣٣	٣٠٩,١٣١
٦,٤٢٥	١١,١٢٣	٦,٥٣٢	١١,٣٧١
٢٨,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠
١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠	١٩,٤٠٠	١٩,٤٠٠
١٩٤,١٢٧	٣٤٨,٦٦٣	١٨٧,٥٦٥	٣٥٢,٤٠٢

مناقصات توظيف قصيرة الأجل
مكافآت نهاية خدمة الموظفين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة

(ب) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢٠

١,١٧٥,٧١٨	-	٧٧٥,٨١١	-
-----------	---	---------	---

شركات تابعة (الصافي)

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

١٢ - تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) المبالغ المستحقة الى أطراف ذات علاقة

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	٢٨,٥٠٠
٢٥٨,١٥٦	٤٥,٠٩٣	٢٦٥,٥١١	١٩,٥٨٩
٢٧٠,٦٥٦	٥٧,٥٩٣	٢٩٤,٠١١	٤٨,٠٨٩

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أطراف أخرى ذات علاقة

١٣ - النقد و ارصده البنك

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
٥,١٩٩	٧٦٨	٦,١١٣	٧٩٩
٥٤٥,٧٨٠	٢٤٢,٤٨٤	٢٨٧,٢٧٠	١٨١,٣٩١
١,٣١٣,٩٧٠	١,١٣٨,٧٤٧	١,٣٣٥,٢٤٦	٩٤٧,١٣٥
١,٨٦٤,٩٤٩	١,٣٨١,٩٩٩	١,٦٢٨,٦٢٩	١,١٢٩,٣٢٥

النقد في الخزينة
النقد في البنك
ودائع تحت الطلب

رصدة الحساب الجاري لدى البنوك لا تحمل فائدة. تستحق الودائع تحت الطلب فائدة بمعدلات تتراوح بين ٠,٥٪ و ٣٪ سنوياً (٢٠١٩: ٠,٥٪ و ١,٥٪ سنوياً).

١٤ - رأس المال

يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمُسجل لدى وزارة الصناعة والتجارة و ترويج الاستثمار من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.ع متكون من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ بيضة للسهم الواحد (٢٠١٩: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.ع متكون من ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ بيضة للسهم الواحد). فيما يلي رأس المال المُصدر والمدفوع بالكامل:

يتكون رأس المال المُصدر من ١١١,٧١٧,١٦٩ سهماً (٢٠١٩ - ١١١,٧١٧,١٦٩ سهماً) بقيمة ١٠٠ بيضة للسهم الواحد ويتكون رأس المال المدفوع بالكامل من ٥٠,٥١٢,٨٩٦ سهماً ممتازاً (٢٠١٩ - ٥٠,٥١٢,٨٩٦ سهماً) و ٦١,٢٠٤,٢٧٣ سهماً عادياً (٢٠١٩ - ٦١,٢٠٤,٢٧٣ سهماً).

يتمتع حملة الأسهم الممتازة بصوتين عن كل سهم في أي جمعية عامة للشركة الأم. ويتمتع حملة الأسهم العادية بصوت واحد عن كل سهم في أي جمعية عامة للشركة الأم.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

١٤ - رأس المال (تابع)

فيما يلي تفاصيل المساهمين المالكين لنسبة ٥% أو أكثر من أسهم الشركة الأم، سواء باسمهم الشخصي أو من خلال حساب اسمي:

اسم المساهم	٢٠٢٠		٢٠١٩	
	% من إجمالي رأس المال	عدد الأسهم	% من إجمالي رأس المال	عدد الأسهم
أسهم ممتازة:				
شركة ثروة انفست مسقط ش.م.م	٢٧,٥٣	٣٠,٧٥٠,٣٦٤	٢٧,٥٣	٣٠,٧٥٠,٣٦٤
شركة دايكو للاستثمار ش.م.م	٩,٥٦	١٠,٦٧٦,٧٦٣	٩,٥٦	١٠,٦٧٦,٧٦٣
شركة صور للمواد الغذائية ش.م.م	٨,١٠	٩,٠٤٩,٤٨٨	٨,١٠	٩,٠٤٩,٤٨٨
أسهم عادية:				
شركة دايكو للاستثمار ش.م.م	٧,٢١	٨,٠٥٦,١٦٩	٧,٢١	٨,٠٥٦,١٦٩
الشرقية للاستثمار القابضة ش.م.ع	٥,٠٠	٥,٥٨٠,٧٤١	٥,٠٠	٥,٥٨٠,٧٤١
شركة ثروة انفست مسقط ش.م.م	٥,٣٢	٥,٩٤٠,١٦٤	٥,٣٢	٥,٩٤٠,١٦٤

١٥ - احتياطي قانوني

وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية العماني، يجب تحويل مبلغ يعادل ١٠% من صافي أرباح الشركات الفردية (الشركة الأم والشركات التابعة) قبل التوزيعات الى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الاحتياطي مساويا لثلث رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل كحد أدنى. بما أن الاحتياطي القانوني للمجموعة والشركة الأم قد بلغ ثلث رأس المال، لم يتم تحويل أي مبلغ الى الاحتياطي القانوني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. (٢٠١٩ - لا شيء)

١٦ - الاحتياطيات الأخرى

المجموعة والشركة الأم	
٢٠٢٠	٢٠١٩
٢٩,٣٨٧	٢٩,٣٨٧
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
٤٩,٣٨٧	٤٩,٣٨٧

احتياطي خاص
احتياطي تقلبات الاستثمار

الاحتياطي الخاص يمثل فائض أموال الاكتتاب في الأسهم المحصلة أثناء الطرح العام الأولي لأسهم الشركة الأم عن المصروفات المتعلقة بإصدار الأسهم.

تم إنشاء احتياطي تقلبات الاستثمار طبقا لأحكام المادة ١٣٣ من قانون الشركات التجارية العماني في سنوات سابقة.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

١٧ - مكافآت نهاية خدمة الموظفين

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٥٠٣,٥٣٧	٣٧,٣٠٦	٤٧٩,٥٢٨	٣٤,٤٨٣
٦٧,٦٦٩	٦,٥٢٣	٦٨,٠٣٨	٦,٤١٤
-	(٣,٧٠٠)	-	(٣,٥٩١)
(٦٦,٠٢٨)	-	(٤٤,٠٢٩)	-
٥٠٥,١٧٨	٤٠,١٢٩	٥٠٣,٥٣٧	٣٧,٣٠٦
٩٢٦	٦	١,٠٢٦	٦

في ١ يناير
مخصص للسنة
محول الى شركة تابعة
مدفوعات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر

عدد الموظفين

١٨ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٨٣٤,١٤٤	-	١,١٥٦,٥٨٨	-
٣١٤,٧٢١	١٩,٥٢٠	٢٥٧,٣٠١	١٨,٧٤٥
١,١٤٨,٨٦٥	١٩,٥٢٠	١,٤١٣,٨٨٩	١٨,٧٤٥

دائنون تجاريون
مصرفات مستحقة

١٩ - توزيعات أرباح مدفوعة ومُتَرحَحة

(أ) بعد نهاية فترة التقرير ، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بنسبة ٢٥٪ (٢٠١٩: ١٤٪) من رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل والبالغ ٢,٧٩٢,٩٣٠ ريال عماني (٢٠١٩: ١,٥٦٤,٠٤٠ ريال عماني) ، وهو رهنا بموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي.

يتم احتساب توزيعات أرباح السهم الواحد بقسمة توزيعات الأرباح المُتَرحَحة توزيعها على المساهمين على عدد الأسهم القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المُجمَعة كالتالي :

الشركة الأم ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠١٩
٢,٧٩٢,٩٣٠	١,٥٦٤,٠٤٠
١١١,٧١٧,١٦٩	١١١,٧١٧,١٦٩
٠,٠٢٥	٠/٠١٤

توزيعات أرباح مُتَرحَحة

عدد الأسهم القائمة

توزيعات أرباح السهم الواحد

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

١٩ - توزيعات أرباح مدفوعة ومقترحة (تابع)

(ب) خلال سنة ٢٠٢٠، تم سداد مبلغ ٤,١٦٣ ر.ع يتعلق بتوزيعات أرباح غير مطالب بها عن سنة ٢٠١٩ عن طريق تحويله الى صندوق أمانات المستثمرين بالهيئة العامة لسوق المال (٢٠١٩ - ٣,٢١٦ ر.ع عن سنة ٢٠١٨).

٢٠ - الإيرادات

تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء:

تحصل المجموعة على إيرادات من تحويل الخدمة على مدار الفترة في خطوط الخدمة والمناطق الجغرافية التالية:

(أ) المنطقة الجغرافية الأساسية

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٧,٧١٤,٠٨٥	-	٧,٥١٤,٩٤٧	-

سلطنة عمان

(ب) خط الخدمة

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٧,٧١٤,٠٨٥	-	٧,٥١٤,٩٤٧	-

إيرادات من خدمات التمويل

٢١ - التكاليف المباشرة

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٣,٨٦٢,٠٨١	-	٣,٦٠٧,٩٢٦	-
٢,٠٧١,٦١٦	-	٢,٠٥١,٥٩٧	-
٥,٩٣٣,٦٩٧	-	٥,٦٥٩,٥٢٣	-

المواد والتكاليف المباشرة الأخرى
الأجور والرواتب المباشرة (إيضاح ٢٢)

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٢٢ - رواتب وتكاليف أخرى متعلقة بالموظفين

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
١,٩٦٨,١٨٥	١٣٤,٥١٣	١,٩٨٥,٨٥٠	١٢٦,١٩٤
٧٦,٣٧١	١,٥١٤	٧٢,٥١٩	١,٤٨٢
٦٧,٦٦٩	٦,٥٢٣	٦٨,٠٣٨	٦,٤١٤
٥٠٩,٠٣١	١٥,٧٠٩	٤٥٢,٧٧٣	١٤,٩٥٧
٢,٦٢١,٢٥٦	١٥٨,٢٥٩	٢,٥٧٩,١٨٠	١٤٩,٠٤٧
(٢,٠٧١,٦١٦)	-	(٢,٠٥١,٥٩٧)	-
٥٤٩,٦٤٠	١٥٨,٢٥٩	٥٢٧,٥٨٣	١٤٩,٠٤٧

رواتب وأجور وعلاوات
تأمينات اجتماعية للموظفين العمانيين
تكلفة مكافآت نهاية خدمة الموظفين غير العمانيين
منافع ومصروفات أخرى

يُطرح : مُدرج ضمن التكاليف المباشرة (إيضاح ٢١)

٢٣ - صافي (الخسائر) / الأرباح من الاستثمارات

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
(٢٣٦,٠٠٦)	(٢٣٦,٠٠٦)	٨٥,٠٧٢	٨٥,٠٧٢
١٠٠,٩٠٣	١٠٠,٩٠٣	١٠٢,٦٩٦	١٠٢,٦٩٦
٨,٦٧٢	٨,٦٧٢	٨,٧٣٥	٨,٧٣٥
(١٢٦,٤٣١)	(١٢٦,٤٣١)	١٩٦,٥٠٣	١٩٦,٥٠٣

صافي (خسارة) / أرباح الأصول المالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
توزيعات أرباح
دخل من الفوائد

٢٤ - إيرادات أخرى

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٣٠٠	-	٣,٦٠٠	-
٢٦,١١٢	-	٢٩,٠٣٤	-
٢٦,٤١٢	-	٣٢,٦٣٤	-

استرداد ذمم تجارية مدينة منخفضة القيمة
إيرادات متنوعة

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٢٥ - مصروفات عمومية وإدارية

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
٢٥٧,١٣٦	-	٢٥٠,٤٩٨	-
٢٧,٠٥٠	٨٠.٨	٣٤,٤٩١	٨٢٨
١٢,٥٠٠	١٢,٥٠٠	٢٨,٥٠٠	٢٨,٥٠٠
١٩,٩٦٠	٥,٥٦٠	٢١,٣٦٠	٥,٧٦٠
١٥,٦٢٥	٤,٦١٣	١٦,١٠٤	٤,٦٥٤
١٩,٤٠٠	١٩,٤٠٠	١٨,٧٥٠	١٨,٧٥٠
١٣,٥٠٦	١٣,٥٠٦	١٣,٥٠٦	١٣,٥٠٦
٩,٩٠٦	٢,٠٨١	١١,٥٩١	١,٧٢٩
٣,٩٨٩	٩٩	٤,٢٥٨	١٠٩
٢,٩٩٣	٦٣٢	٤,١٦٣	٥١٦
١,٢٧٤	١,٠٥٦	٣,٦٥٣	١,٨٣١
٢,٨٨٧	٢,٢٥٥	٥,٢١٣	٣,٦٢٠
٢,٥٥٢	٣٥٢	٢,١٣٢	٤٤٦
٣٠,٥٤٢	٢٢,٤١٢	٤٥,٧١٥	٢٩,٢٠٨
٤١٩,٣٢٠	٨٥,٢٧٤	٤٥٩,٩٣٤	١٠٩,٤٥٧

٢٦ - تكاليف تمويل

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
٤٠١	٤٠١	٢,٣٧٦	٢,٣٧٦
٣,١٩١	٢,٥٧٣	٣,٥٦٢	٢,٩٢٢
١,٧٣٣	١,٧٣٣	٤٥٠	٤٥٠
٥,٣٢٥	٤,٧٠٧	٦,٣٨٨	٥,٧٤٨

٢٧ - ضريبة الدخل

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
١٦١,١١٩	-	١٧٢,٠٤٩	-
(٦٠,٥٩١)	(٤١,٤٠٤)	٢٢,٧٧٧	٢٢,٧٧٧
١٠٠,٥٢٨	(٤١,٤٠٤)	١٩٤,٨٢٦	٢٢,٧٧٧

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمُنْفَصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(تظهر بالريال العماني)

٢٧- ضريبة الدخل (تابع)

قائمة المركز المالي

التزامات متداولة

ضريبة السنة الحالية

السنوات السابقة

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
١٦١,١١٩	(٢٢,٧٧٧)	١٦٩,١٨٢	(٢٢,٧٧٧)
٢٣,٤٣٨	٤٣,٦٦٤	٢٦,٦٦٥	٤٣,٦٦٤
١٨٤,٥٥٧	٢٠,٨٨٧	١٩٥,٨٤٧	٢٠,٨٨٧

أ) لم يتم تكوين مخصص ضريبة الدخل (٢٠١٩ - لا شيء) للشركة الأم نظرا لأن لديها صافي خسارة خاضعة للضريبة للسنة بعد الأخذ في الاعتبار التعديلات عن المبالغ المحتملة المسموح بخصمها وغير المسموح بخصمها طبقا للوائح الضريبية في سلطنة عُمان. بلغ مخصص الضريبة للمجموعة عن السنة الحالية ١٦١,١١٩ ر.ع (٢٠١٩ - ١٧٢,٠٤٩ ر.ع) وهو متعلق بأرباح الشركة التابعة الخاضعة للضريبة.

(ب) تمّ الانتهاء من ربط ضريبة الدخل حتى سنة ٢٠١٦ للشركة الأم، ولسنة ٢٠١٧ للشركة التابعة. وتعتبر الإدارة أن مبلغ الضرائب الإضافية، إن وجدت، الذي قد يصبح مستحقاً فيما يتعلق بالسنوات الضريبية المتعلقة لن يكون جوهرياً بالنسبة للمركز المالي للمجموعة وللشركة الأم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(ج) فيما يلي تسوية الضريبة على الأرباح المحاسبية مع مبلغ الضريبة للسنة:

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
١٥٠,٠٣٨	-	١٧٢,٩٨٣	-
(١,١١١)	-	(١,٧١٦)	-
١٢,١٩٢	-	٧٨٢	-
(٦٠,٥٩١)	(٤١,٤٠٤)	٢٢,٧٧٧	٢٢,٧٧٧
١٠٠,٥٢٨	(٤١,٤٠٤)	١٩٤,٨٢٦	٢٢,٧٧٧

مبلغ الضريبة على الأرباح المحاسبية

يُضَافُ:

ايرادات معفاة من الضريبة

مصرفات غير قابلة الخصم

ضرورية مؤجلة

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٢٧- ضريبة الدخل (تابع)

أصل ضريبة مؤجلة
يتم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة على كافة الاختلافات المؤقتة وفقاً لطريقة الالتزام باستخدام معدل الضريبة الرئيسي طبقاً للقوانين الضريبية في سلطنة عُمان. يُنسب صافي أصل الضريبة المؤجلة والضريبة المؤجلة المفرج عنها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُجمّعة والمُنفصلة إلى ما يلي:

أصل ضريبي مؤجل

المجموعة	في ١ يناير ٢٠٢٠	المعترف بها في قائمة الدخل الشامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
استهلاك مُعجل	(٣,٦٩٥)	١٩٩
خسارة غير محققة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٥٩,٩٨٥)	(٣٥,٤٠١)
مخصصات	(٦,٨٠٤)	(٥,٨٤٦)
شهرة	١٣,٥٠٠	(١٣,٥٠٠)
خسارة ضريبية مرحلة	(٧٤,٣٤٧)	(٦,٠٤٣)
	(٢٣١,٣٣١)	(٦٠,٥٩١)
		(٢٩١,٩٢٢)

أصل ضريبي مؤجل

الشركة الأم	في ١ يناير ٢٠٢٠	المعترف بها في قائمة الدخل الشامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
استهلاك مُعجل	(٢٢٦)	٤٠
خسارة غير محققة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١٥٩,٩٨٥)	(٣٥,٤٠١)
خسارة ضريبية مرحلة	(٧٤,٣٤٧)	(٦,٠٤٣)
	(٢٣٤,٥٥٨)	(٤١,٤٠٤)
		(٢٧٥,٩٦٢)

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال الغماني)

٢٨ - صافي الأصول للسهم الواحد والعائد الأساسي للسهم الواحد

(أ) صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول على عدد الأسهم القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة كما يلي :

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
١٨,٢٧٦,٨٧٥	١٨,١٢١,٠٦٧	١٧,٧٠٨,١٩٧	١٧,٥٦٠,٥٥٠
عدد الأسهم القائمة	١١١,٧١٧,١٦٩	١١١,٧١٧,١٦٩	١١١,٧١٧,١٦٩
صافي الأصول للسهم الواحد	٠,١٦٢	٠,١٥٩	٠,١٥٧

(ب) العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح/ خسارة السنة المنسوبة الى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المُرَجَّح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي :

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٢,١٦٦,٦١٠	٢,١٥٨,٤٤٩	١,٦٣٩,٤٦٤	١,٦٢٩,٦٧٩
المتوسط المُرَجَّح لعدد الأسهم القائمة	١١١,٧١٧,١٦٩	١١١,٧١٧,١٦٩	١١١,٧١٧,١٦٩
العائد الأساسي للسهم الواحد	٠,٠١٩	٠,٠١٥	٠,٠١٥

٢٩ - الالتزامات المحتملة

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٣٦,٧١٤	٢٩,٥١٤	٢٨,٧١٣	٢١,٥١٣
ضمانات بنكية			

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال الغماني)

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأصول والالتزامات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي المجمعة والمنفصلة تتضمن النقد والأرصدة البنكية والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من وإلى أطراف ذات علاقة والذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى. تم الإفصاح عن طرق الإقرار المُعَيَّنة المُتَّبَعَة في بيانات السياسات الخاصة بكل بند على حدى.

(أ) إدارة المخاطر

تتولى الإدارة العليا التحكم في المخاطر بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم المجموعة بتحديد وتقييم المخاطر المالية والتحوط منها بتنسيق وثيق مع مجلس الإدارة. تقدم المجموعة مبادئ لإدارة المخاطر بشكل عام، إضافة إلى السياسات التي تغطي مجالات مُعَيَّنة.

(ب) إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي للإدارة هو ضمان الاحتفاظ بنسبة رأسمال جيدة لكي تتمكن من تدعيم النشاط وزيادة قيمة المساهمين.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وعمل التعديلات الضرورية عليه، في ضوء التغيرات التي تشهدها الظروف الاقتصادية. ليس هناك أي تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام معدل الإقراض، وهو صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين. تدرج المجموعة ضمن صافي الدين الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات علاقة ناقصاً النقد والأرصدة البنكية. رأس المال يتضمن مبلغ رأس المال والاحتياطيات والأرباح المحتجزة.

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
١,١٤٨,٨٦٥	١٩,٥٢٠	١,٤١٣,٨٨٩	١٨,٧٤٥
٢٧٠,٦٥٦	٥٧,٥٩٣	٢٩٤,٠١١	٤٨,٠٨٩
(١,٨٦٤,٩٤٩)	(١,٣٨١,٩٩٩)	(١,٦٢٨,٦٢٩)	(١,١٢٩,٣٢٥)
(٤٤٥,٤٢٨)	(١,٣٠٤,٨٨٦)	٧٩,٢٧١	(١,٠٦٢,٤٩١)
١١,١٧١,٧١٧	١١,١٧١,٧١٧	١١,١٧١,٧١٧	١١,١٧١,٧١٧
٣,٥٤٩,٠١١	٣,٥٢٠,٣٩٧	٣,٥٨٢,٩٠٣	٣,٥٥٤,٢٨٩
٣,٥٥٦,١٤٧	٣,٤٢٨,٩٥٣	٢,٩٥٣,٥٧٧	٢,٨٣٤,٥٤٤
١٨,٢٧٦,٨٧٥	١٨,١٢١,٠٦٧	١٧,٧٠٨,١٩٧	١٧,٥٦٠,٥٥٠
١٧,٨٣١,٤٤٧	١٦,٨١٦,١٨١	١٧,٧٨٧,٤٦٨	١٦,٤٩٨,٠٥٩
-	-	%٠,٤٥	-

ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
يطرح : النقد والأرصدة البنكية
صافي الديون

رأس المال
احتياطيات
أرباح مُحتجزة

اجمالي رأس المال وصافي الديون

معدل الإقراض

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

(ب) إدارة رأس المال (تابع)

نظرًا لأن صافي دين الشركة الأم سلبي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ ، لم يتم احتساب معدل المديونية.
إن أنشطة المجموعة تُعرضها لمختلف المخاطر المالية: مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

(ج) مخاطر السوق

i. مخاطر العملة الأجنبية

يتمثل هذا الخطر في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة تغير معدلات صرف العملة الأجنبية.
إن أغلب الأصول والالتزامات المالية للمجموعة مُقومة بالريال العُماني أو بعملات ثابتة مقابل الريال العُماني. لذلك، فإن الإدارة ترى أنه ليس هناك تأثير جوهري على ربحية المجموعة في حالة ارتفاع أو انخفاض هذه العملات الأجنبية مقابل الريال العُماني مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى.
ترى الإدارة أن التحليل الدقيق ليس ضروريًا نظرًا لمحدودية تعرض المجموعة والشركة الأم لمخاطر صرف العملة الأجنبية.

ii. مخاطر معدلات الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة تغير معدلات الفائدة.
بما أن المجموعة والشركة الأم ليس لديهما أصول والتزامات مالية هامة تحمل فائدة، فإن الدخل والتدفقات النقدية التشغيلية للمجموعة والشركة الأم مستقلة إلى حد كبير عن التغيرات في معدلات الفائدة في السوق. وترى الإدارة أن التحليل الدقيق ليس ضروريًا نظرًا لمحدودية تعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة.

iii. مخاطر الأسعار

يتمثل هذا الخطر في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة تغير أسعار السوق (بخلاف تلك الناتجة من مخاطر معدلات الفائدة أو مخاطر العملة)، سواء كانت هذه التغيرات نتيجة عوامل خاصة بالأداة المالية الفردية أو الجهة المصدرة، أو عوامل مؤثرة على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق.

تتعرض المجموعة والشركة الأم لمخاطر الأسعار عن استثماراتها المدرجة التي يتم الاحتفاظ بها وتداولها في أسواق مالية نظامية. وللتحكم في مخاطر الأسعار الناشئة عن الاستثمارات في الأسهم، تقوم الإدارة باستمرار بمراقبة السوق والعوامل الرئيسية التي تؤثر على حركة أسواق المال.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

(د) مخاطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في تسبب طرف بالأداة المالية في وقوع خسارة مالية للطرف الآخر نتيجة فشله في الوفاء بالتزاماته.

تعرض المجموعة والشركة الأم لمخاطر الائتمان التي تنشأ أساساً عن الذمم التجارية المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والنقد والنقد المُعادل. مخاطر الائتمان عن الذمم التجارية المدينة والأطراف ذات العلاقة تخضع إلى تقييم ائتماني ويتم تكوين مخصص خسائر ديون مُتوقعة عن المبالغ التقديرية غير القابلة للاسترداد. المبالغ الواردة في قائمة المركز المالي المجمعة هي بالصافي من مخصص خسائر الديون المُتوقعة.

(هـ) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الكيان لصعوبة في الوفاء بالتزامات المرتبطة بالتزامات المالية.

تراقب إدارة المجموعة متطلبات السيولة على أساس منتظم وتضمن توفر أموال كافية للوفاء بأي التزامات مستقبلية. تدير المجموعة والشركة الأم مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية وتسهيلات بنكية وتسهيلات اقتراض من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المُتوقعة والفعلية.

بناءً على تاريخ الاستحقاق التعاقدية، فإن المطلوبات المالية مستحقة الدفع خلال فترة اثني عشر شهراً من نهاية فترة التقرير.

٣١- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية. الأصول والالتزامات المالية المُدرجة في قائمة المركز المالي المجمعة والمنفصلة تتضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والنقد والأرصدة البنكية والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق من وإلى أطراف ذات علاقة. تتم الإفصاح عن طرق الإقرار المُعينة المُتبعة في بيانات السياسات الفردية الخاصة بكل بند.

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أو تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة، أينما كان ذلك ضرورياً، لتتفق مع طريقة العرض المُتبعة في القوائم المالية للسنة الحالية. علماً بأن إعادة التبويب أو التصنيف لم تؤثر على صافي الأرباح أو حقوق الملكية المفصّل عنها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣٣- أحداث لاحقة

أدى وباء كوفيد - ١٩ إلى حالة من عدم الاستقرار الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك في سلطنة عمان وتباطؤ في العمليات التجارية الناتج عن تدابير الإغلاق والقيود الأخرى ذات الصلة. الآثار المترتبة على كوفيد - ١٩ مستمرة والنتيجة النهائية لهذا الحدث غير معروفة. ومع ذلك، وبسبب ظروف عدم اليقين الخارج عن سيطرة الإدارة، لا يمكن التأكد من الأثر المالي للوضع.

شركة الجزيرة للخدمات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٣٤ - معلومات القطاعات

(أ) التقارير الأولية - قطاعات الأعمال

فيما يلي تفاصيل المعلومات المتعلقة بقطاعات الأعمال التي تشملها التقارير الأولية:

تم تنظيم عمل المجموعة في سلطنة عُمان على قطاعين أعمال رئيسيين :

i. قطاع التمويل الذي ينشط في تقديم التمويل والخدمات التابعة، و

ii. قطاع الاستثمار الذي ينشط في المشاريع الصناعية الاستراتيجية والاستثمارات التجارية الأخرى.

ليس هناك مبيعات أو تعاملات أخرى بين قطاعات الأعمال. تشمل أصول القطاع بشكل أساسي الأثاث والمعدات، والمخزون والذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والنقد والمعادل والاستثمارات. تتكون التزامات القطاع من التزامات التشغيل باستثناء بعض البنود مثل الضريبة وبعض الاقتراضات التجارية. وتتكون المصروفات الرأسمالية من الإضافات إلى الأثاث والمعدات.

٢٠١٩

٢٠٢٠

المجموع	أنشطة الاستثمار	أنشطة التمويل والخدمات التابعة		المجموع	أنشطة الاستثمار	أنشطة التمويل والخدمات التابعة	
		المجموع	أنشطة التمويل والخدمات التابعة			المجموع	أنشطة التمويل والخدمات التابعة
٨,٤٦٠,٤٦٢	٩٤٥,٥١٥	٩,١٩٩,٠٠٨	٧,٥١٤,٩٤٧	٩,١٩٩,٠٠٨	١,٤٨٤,٩٢٣	٧,٧١٤,٠٨٥	٧,٧١٤,٠٨٥
١,٦٣٩,٤٦٤	٦٥٨,٢٩٣	٢,١٦٦,٦١٠	٩٨١,١٧١	٢,١٦٦,٦١٠	١,٢٧٢,٣٢٩	٨٩٤,٢٨١	٨٩٤,٢٨١
٢,٠١٨,٣٤٨	١,٦٠٣,٨٠٣	٢,٠٣٨,٦١٣	٣,٩٠٧,٨٠٣	٢,٠٣٨,٦١٣	١,٧٥٧,٢٥٢	٣,٢١١,٤٦٢	٣,٢١١,٤٦٢
٢,٤١٠,١٥١	١٢٠,٥٠٠	٢,١٠٩,٢٥٦	٢,٢٨٩,٦٥١	٢,١٠٩,٢٥٦	١٣٨,١٢٩	١,٩٧١,١٢٧	١,٩٧١,١٢٧
٤,٦٢٨	-	٥,٥٥٧	٤,٦٢٨	٥,٥٥٧	٦١٥	٤,٩٤٢	٤,٩٤٢

الإيرادات
صافي الربح بعد الضريبة

معلومات أخرى
أصول
التزامات
مصروفات رأسمالية

