



اعلاف ظفار ش.م.ع.ع.
إيضاحات عن القوائم المالية
للمربع الثاني والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية :-

تأسست شركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") في سنة ١٩٨٣ وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان. تزاول الشركة الأم نشاط إنتاج وتعبئة منتجات الألبان والمرطبات وأعلاف المواشي واللحوم وكذلك المتاجرة في استثمارات الأسهم والاستثمار في صناديق الملكية الخاصة.

شركة دواجن ظفار ش.م.ع.ع هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ٨٧% (٢٠١٧: ٨٧%) للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان وتزاول نشاط عمليات الدواجن التي تشمل الحضانة والرعاية ومعالجة لحوم الدواجن التي تُباع مباشرة في سوق التجزئة.

الشركة العالمية للصناعات البلاستيكية ش.م.م هي شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠% (٢٠١٧: ١٠٠%) للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان وتزاول نشاط انتاج وبيع المنتجات البلاستيكية.

الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.م هي شركة زميلة للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان وتزاول نشاط تصنيع الزيوت النباتية. وتملك الشركة الأم ٣٠,٨٠% (٢٠١٧: ٣٠,٨٠%) من أسهم الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.م، وبالتالي فهي تُعامل كشركة زميلة.

شركة ظفار للمرطبات والمواد الغذائية ش.م.ع.ع هي شركة زميلة للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان وتزاول نشاط تصنيع وتوزيع العصائر والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والمنتجات الغذائية وغيرها. تملك الشركة الأم ٣٠,٤٥% (٢٠١٧: ٣٠,٤٥%) من أسهم ظفار للمرطبات والمواد الغذائية ش.م.ع.ع، وبالتالي فهي تُعامل كشركة زميلة.

شركة الصفوة للصناعات الغذائية ش.م.م وشركة الصفوة للاستثمار العقاري ش.م.م هما شركتان تابعتان مملوكتان بنسبة ١٠٠% للشركة الأم. لم تباشر الشركتان التابعتان عملياتهما التجارية، وبالتالي لم يتم تجميعهما في القوائم المالية للمجموعة.

القوائم المالية للمجموعة تتضمن نتائج العمليات والمركز المالي لشركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بـ "المجموعة").



٢- الممتلكات والآلات والمعدات :-

(أ) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في نهاية فترة الإقرار تتعلق أساسا بالمصروفات المُتَحَمَلة لإنشاء مخزن تبريد للشركة التابعة.

(ب) تم توزيع استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للسنة كما يلي:

البند	المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
تكلفة المبيعات	٨٤٧	٦٢٨	١,٠٣٥	٧٩٧
مصروفات بيع وتوزيع	٨٧	٥٨	١٠٧	٦٨
مصروفات عمومية وإدارية	٥٢	٣٩	٥٢	٤٤
	٩٨٧	٧٢٦	١,١٩٤	٩٠٩

٣- الاصول البيولوجية :-

البند	٢٠١٩ ألف ر.ع	٢٠١٨ ألف ر.ع
١ يناير	٣,٨٢٨	٣,٥٢٣
مشتريات خلال العام	--	--
التغيرات بسبب التحويلات والحصاد	٢٤٤	٣١٢
تعديلات أخرى	٤,٠٧٢	٣,٨٣٥

٤- استثمارات :-

(أ) استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٩ ألف ر.ع	% الملكية ٢٠١٩	٢٠١٨ ألف ر.ع	% الملكية ٢٠١٨
٢,٦٢٩	%٨٧	٢,٦٢٩	%٨٧
٤٤١	%١٠٠	٤٤١	%١٠٠
٣,٠٧٠		٣,٠٧٠	

شركة دواجن ظفار ش.م.ع.ع.
الشركة العالمية للصناعات البلاستيكية ش.م.م

٤- استثمارات (تابع)

(ب) استثمارات في شركات زميلة

البند	المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
القيمة الدفترية	١,٦٥٥	٢,٠٠٠	١,٨٠٥	٢,٠٠٠
القيمة الدفترية	١,١٨١	٨١٢	١,٢٦٩	٨١٢
	٢,٨٣٦	٢,٨١٢	٣,٠٧٤	٢,٨١٢

الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها (ش.م.م)
شركة ظفار للمرطبات والمواد الغذائية (ش.م.ع.ع)



٤- استثمارات (تابع)

(ت) استثمارات في شركات زميلة (تابع)

(ث) استثمارات متاحة للبيع

فيما يلي تحليل الاستثمارات المتاحة للبيع للمجموعة والشركة الأم بحسب القطاع والمنطقة :

البند	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
القيمة الدفترية	التكلفة	القيمة الدفترية	التكلفة	القيمة الدفترية	التكلفة	القيمة الدفترية
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
استثمارات محلية مدرجة :						
قطاع صناعة	٣,٥٥٦	١,١٣٢	٢,٤٢٤	٦,٧٢٩	١,١٣٣	٥,٥٩٦
قطاع الاستثمارات	٤,١٥٩	١,٠٢٧	٣,١٣٢	٤,٢٢٤	١,٠٢٧	٣,١٩٧
قطاع تأمين	٨٠٨	٥٩١	٢١٧	١,١١٣	٥٩١	٥٢٢
قطاع الخدمات	٣٤٥	٣٠٤	٤١	٣٥٩	٣٠٤	٥٥
	٨,٨٦٨	٣,٠٥٤	٥,٨١٤	١٢,٤٢٦	٣,٠٥٥	٩,٣٧١
استثمارات غير مدرجة :						
شركات محلية	٣,٩٦١	٣,٨٠٠	١٦١	٣,٨٩٨	٣,٤٠١	٤٩٧
دول مجلس التعاون الخليجي	٨٧٧	١,٥٩٧	(٧٢٠)	٧٠٠	٧٥٣	(٥٣)
دول أخرى	--	--	--	--	--	--
	٤,٨٣٨	٥,٣٩٧	(٥٥٩)	٤,٥٩٨	٤,١٥٥	٤٤٣
ضريبة مؤجلة	--	--	(١٣٩)	--	--	(١٣٩)
المجموع	١٣,٧٠٦	٨,٤٥١	٥,١١٥	١٧,٠٢٤	٧,٢١٠	٩,٦٧٥

٥- مخزون وأصول بيولوجية

البند	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
المجموع	الشركة الأم	المجموع	الشركة الأم	المجموع	الشركة الأم	المجموع
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
مواد خام	٤,٣٠٨	٣,٨١٦	٨,١١٦	٧,٨٩٤	٧,٨٩٤	٧,٨٩٤
مواد تعبئة وقطع غيار	٣,٦٤٥	٣,٠١٢	٣,٢٧٥	٢,٧٨٤	٢,٧٨٤	٢,٧٨٤
بضاعة جاهزة	١,٦٤٧	٢٥٩	١,٣٣٢	٤٥١	٤٥١	٤٥١
أصول بيولوجية قابلة للاستهلاك (إيضاح "أ")	٦٥١	٢٤٣	١,٦٩٧	٣٦٩	٣٦٩	٣٦٩
يُطرح: مخصص مخزون بطئ الحركة	(٧٥٧)	(٧٥٧)	(٦٧٨)	(٦٥٨)	(٦٥٨)	(٦٥٨)
	٩,٤٩٤	٦,٥٧٣	١٣,٧٤٢	١٠,٨٤١	١٠,٨٤١	١٠,٨٤١

٦- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

البند	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
المجموع	الشركة الأم	المجموع	الشركة الأم	المجموع	الشركة الأم	المجموع
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
ذمم مدينة	٧,٦١٥	٣,٩٥١	٧,٦٩٦	٣,٧٣٣	٣,٧٣٣	٣,٧٣٣
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢/د)	٢٠٨	٢,٧٠٣	٢٦٥	٢,٥١٤	٢,٥١٤	٢,٥١٤
قرض الى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢/و)	٤١	٤١	٤١	٤١	٤١	٤١
	٧,٨٦٤	٦,٦٩٥	٨,٠٠٢	٦,٢٨٨	٦,٢٨٨	٦,٢٨٨
سلفيات ومدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٢,٨٣٢	٢,٢٦٤	٢,١٦٠	١,٨٥٠	١,٨٥٠	١,٨٥٠
يُطرح: مخصص خسائر الديون	(٢,٧٩٣)	(٢,٢٣٢)	(٦٥٥)	(٧٠٠)	(٧٠٠)	(٧٠٠)
	٧,٩٠٣	٦,٧٢٧	٩,٥٠٧	٧,٤٣٨	٧,٤٣٨	٧,٤٣٨
دخل دعم مستحق	--	--	--	--	--	--
	٧,٩٠٣	٦,٧٢٧	٩,٥٠٧	٧,٤٣٨	٧,٤٣٨	٧,٤٣٨



إيضاحات عن القوائم المالية

٧- أرصدة بنكية ونقد

البند	المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
نقد في الصندوق	٤٢٨	١٨٥	٢٧٧	٢٦٦
أرصدة بنكية	٣١٢	٣٠٦	١٠٥	٧٣
	٧٤٠	٤٩١	٣٨٢	٣٣٩

٨- رأس المال :

- (أ) رأس مال الشركة الأم المصدر ٨,٠٨٥,٠٠٠ ريال وعدد الاسهم ٨٠,٨٥٠,٠٠٠ سهم وقيمة السهم ٠,١٠٠ ريال (نفس راس المال وعدد الاسهم وقيمة السهم لعام ٢٠١٨)
(ب) فيما يلي المساهمون الذين يملكون ١٠% من أسهم الشركة الأم وعدد الأسهم التي يملكونها:

البند	٢٠١٩ % الملكية ألف ر.ع	عدد الأسهم ألف ر.ع	٢٠١٨ % الملكية ألف ر.ع	عدد الأسهم ألف ر.ع
شركة مسقط أوفرسيز ش.م.م	٢١,٢٠	١٧,١٣٩,٩٠١	٢١,٢٠	١٧,١٣٩,٩٠١
الشيخ/ مستهيل بن أحمد المعشني	١٣,٩٢	١١,٢٥٢,٥٠٦	١٣,٩٢	١١,٢٥٢,٥٠٦
شركة الخليج لخدمات الاستثمار القابضة ش.م.ع.ع	١٤,٥٤	١١,٧٥٤,٦٦٠	١٤,٥٤	١١,٧٥٤,٦٦٠
شركة الرواس للتنمية والاستثمار ش.م.م	١٠,٤٧	٨,٤٦٦,١٤٨	١٠,٤٧	٨,٤٦٦,١٤٨

٩- استحقاقات القروض

- (أ) فيما يلي نموذج استحقاق الجزء غير الجاري من القرض لأجل على أساس المدة المتبقية الى تاريخ الاستحقاق من نهاية فترة الاقرار :

البند	المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
من سنة الى سنتين	١,٥٠٢	٦٧٥	١,٧٠٤	١,٢٠٠
من ٢ سنة الى ٥ سنوات	١,٦٦٩	١,٢٥٠	٣,٧٢٩	١,٩٢٥
	٣,١٧١	١,٩٢٥	٥,٤٣٣	٣,١٢٥

١٠- اقتراضات بنكية

البند	المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
قروض قصيرة الأجل	٦,٧٧٣	٤,٤٩١	١٠,٨٥٣	٨,١١٢
اقتراضات أخرى قصيرة الأجل	٨,٨٣١	٥,٦٥٠	٥,٠٦٣	٣,٢٧٢
	١٥,٦٠٤	١٠,١٤١	١٥,٩١٦	١١,٣٨٤

١١- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

البند	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
ذمم دائنة	٥,٥٣١	٤,٦٧١	٦,٧٨٦	٦,٠٦٠
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢,٣٢٢	٢,١٦٥	١,٤٠٤	١,٣٢٦
مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢/د)	٥	٥١٤	٢٠٥	٤٧٠
	٧,٨٥٨	٧,٣٥٠	٨,٣٩٥	٧,٨٥٦

١٢- إيرادات أخرى

البند	المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
ربح من استبعاد آلات ومعدات	--	--	١٠٩	١٠٩
مخصص خسائر ديون مُسترد (إيضاح ١١/أ)	--	--	--	--
مبالغ تعويض من التأمين	--	--	٣٥٠	٣٥٠
إيرادات متنوعة (أنظر الايضاح أدناه)	٢٢٢	٢٠٣	١٩	(١٥)
	٢٢٢	٢٠٣	٤٧٨	٤٤٤

١٣- قطاعات التشغيل (تابع)

[illegible]