

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

١- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مُسجلة وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية العُماني لسنة ١٩٧٤، وتعديلاته. أسهم الشركة مُدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تصنيع وبيع المنتجات الحديدية بما في ذلك الأعمال المرتبطة بها.

تُشغّل الشركة مصنعين، وهما مصنع الأنابيب ومصنع القضبان التجارية. بدأت العمليات التجارية لمصنع الأنابيب في مايو ١٩٩٩، في حين باشر مصنع القضبان التجارية عملياته في أكتوبر ٢٠٠٩. خلال سنة ٢٠١٥، أضافت الشركة أيضاً مرفقاً جديداً لتصنيع منتجات حديد التسليح في مصنع القضبان التجارية الحالي.

تملك الشركة نسبة ١٠٠% من أسهم شركة الجزيرة العُمانيّة للمنتجات الحديدية المحدودة ("الشركة التابعة") وهي شركة محدودة المسؤولية مُسجلة في المملكة العربية السعودية. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة في استيراد وبيع منتجات الحديد التي تُصنعها الشركة. استحوذت الشركة على حصة ٥١% من أسهم الشركة التابعة في ١٥ يونيو ٢٠١٥، ثم استحوذت على حصة ٤٩% المتبقية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تتضمن نتائج عمليات الشركة وشركتها التابعة (يُشار إليهما معاً بـ "المجموعة").

المركز الرئيسي لأعمال الشركة كائن في صحار، سلطنة عُمان.

وافق مجلس الإدارة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة في ٢٤ يونيو ٢٠٢٠.

٢- أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية العُماني والحد الأدنى لمتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

(ب) أساس العرض

المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تم عرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". علماً بأن السياسات المحاسبية المُعتمدة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة هي نفسها المُتبعة كما في للسنة المُنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لذلك يجب قراءة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة التي تم إعدادها كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(ج) العملة المستخدمة

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة بالريال العُماني وهي عملة التشغيل والإقرار للمجموعة.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٢- أساس الإعداد (تابع)

المعايير الجديدة والمُعذلة السارية والمُعتمدة في ١ يناير ٢٠٢٠

أصبح عدد من المعايير الجديدة أو المُعدّلة ينطبق على فترة الإقرار الحالية. لم يكن لزاماً على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لاعتماد هذه المعايير.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها غير نافذة بعد في ١ يناير ٢٠٢٠

لم تطبق المجموعة بشكل مُبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل صادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنه غير نافذ بعد.

٣- السياسات المحاسبية الرئيسية والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات

(أ) السياسات المحاسبية الرئيسية

السياسات المحاسبية المُنتَجة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة تتفق مع تلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة للمجموعة والتي تمّ إعدادها كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، طبقاً للوصف الوارد في تلك القوائم المالية السنوية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة.

(ب) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة، تضطر الإدارة الى تقديم أحكام وافتراسات وتقديرات من شأنها التأثير على تطبيق السياسات والمبالغ المُفصح عنها للأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف الأرقام الفعلية عن هذه التقديرات والأحكام. أثناء إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المُدققة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات كانت مماثلة لتلك التي تمّ تطبيقها على القوائم المالية السنوية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إنّ أنشطة المجموعة تُعرضها الى مخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر معدلات الفائدة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات حول إدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة، وبالتالي ينبغي قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة التي تمّ إعدادها كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لم تحدث أي تغييرات في سياسات إدارة المخاطر منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال الغماني)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

المجموعة

٢٠٢٠ (غير مُدققة)

التكلفة

في ١ يناير ٢٠٢٠
إضافات خلال الفترة
تحويلات خلال الفترة
تصرفات خلال الفترة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠٢٠
مبلغ استهلاك للفترة على:
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٦)
مصروفات عمومية وإدارية
(إيضاح ١٨)
متعلق بالتصرفات
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أجهزة الحاسب الآلي ومعدات أخرى	مفروشات وتركيبات	أدوات وقطع غيار	مركبات	آلات ومعدات	المباني
٤١,٤١٦,٠٩٥	٥٦٥,٥٧٤	٥٤٨,٠٥٢	٣٢٠,٤٧٨	٢,٥٠٠,٣٥٠	٢٤٠,٤١٥	٢٨,٣١١,٨١٥	٨,٩٢٩,٤١١
١٣٨,٥٤٥	٨٤,٣٦٩	٢,٢٤٦	٢,٥٥٧	-	-	٤٢,٤٨٥	٦,٨٨٨
-	(٦١,٥٤٠)	-	-	٦١,٥٤٠	-	-	-
(٥٥,٠٣٥)	-	-	-	(٥٥,٠٣٥)	-	-	-
٤١,٤٩٩,٦٠٥	٥٨٨,٤٠٣	٥٥٠,٢٩٨	٣٢٣,٠٣٥	٢,٥٠٦,٨٥٥	٢٤٠,٤١٥	٢٨,٣٥٤,٣٠٠	٨,٩٣٦,٢٩٩
٢٤,٤٣٨,٢٣٢	-	٤٥٢,٨٧٦	٢٦١,٦٢٢	٢,٠٦٧,٣٣٤	١٥٧,٣٦٤	١٦,١٢٠,١٤١	٥,٣٧٨,٨٩٥
٣٨٤,٦٨٩	-	-	-	٤٧,٩٢١	-	٢٤٥,٥١٦	٩١,٢٥٢
٢٣,١٣٣	-	١٠,٩٥٥	٤,٧٠٥	-	٧,٠٦٥	-	٤٠٨
(٤٦,٦٤٢)	-	-	-	(٤٦,٦٤٢)	-	-	-
٢٤,٧٩٩,٤١٢	-	٤٦٣,٨٣١	٢٦٦,٣٢٧	٢,٠٦٨,٦١٣	١٦٤,٤٢٩	١٦,٣٦٥,٦٥٧	٥,٤٧٠,٥٥٥
١٦,٧٠٠,١٩٣	٥٨٨,٤٠٣	٨٦,٤٦٧	٥٦,٧٠٨	٤٣٨,٢٤٢	٧٥,٩٨٦	١١,٩٨٨,٦٤٣	٣,٤٦٥,٧٤٤

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال الغماني)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

المجموعة

٢٠١٩ (مُدققة)

التكلفة

في ١ يناير ٢٠١٩
إضافات خلال السنة
تحويلات خلال السنة
تصرفات خلال السنة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٩
مبلغ استهلاك للسنة على:
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٦)
مصرفات عمومية وإدارية
(إيضاح ١٨)
متعلق بالتصرفات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أجهزة الحاسب الآلي ومعدات أخرى	مفروشات وتركيبات	أدوات وقطع غيار	مركبات	آلات ومعدات	المباني
٤٠,٩٨٤,٦٦٨	٤٧٢,٢٥٨	٤٩٣,١٥٢	٣١٤,٩١٢	٢,٤٥٧,٩٩٦	٢٢٨,٩١٥	٢٨,٠٨٨,٠٢٤	٨,٩٢٩,٤١١
٦٤٧,٣١٦	٤٦٧,٩٧٩	٦٢,٤٨٥	٥,٥٦٦	-	٢٢,٥٠٠	٨٨,٧٨٦	-
-	(٣٧٤,٦٦٣)	-	-	٢٠٥,٧٠٦	-	١٦٨,٩٥٧	-
(٢١٥,٨٨٩)	-	(٧,٥٨٥)	-	(١٦٣,٣٥٢)	(١١,٠٠٠)	(٣٣,٩٥٢)	-
٤١,٤١٦,٠٩٥	٥٦٥,٥٧٤	٥٤٨,٠٥٢	٣٢٠,٤٧٨	٢,٥٠٠,٣٥٠	٢٤٠,٤١٥	٢٨,٣١١,٨١٥	٨,٩٢٩,٤١١
٢٢,٧٣٣,٤٢١	-	٤٢٤,٢٣٦	٢٤٢,٣٤٢	٢,٠١٣,٣١٥	١٤١,٠٧١	١٤,٩٤٦,٩٦٣	٤,٩٦٥,٤٩٤
١,٧٩٦,٢٧٩	-	-	-	١٩٥,٠٦٣	-	١,١٨٩,٤٤٦	٤١١,٧٧٠
٨٤,٤٢٨	-	٣٦,٢٢٥	١٩,٢٨٠	-	٢٧,٢٩٢	-	١,٦٣١
(١٧٥,٨٩٦)	-	(٧,٥٨٥)	-	(١٤١,٠٤٤)	(١٠,٩٩٩)	(١٦,٢٦٨)	-
٢٤,٤٣٨,٢٣٢	-	٤٥٢,٨٧٦	٢٦١,٦٢٢	٢,٠٦٧,٣٣٤	١٥٧,٣٦٤	١٦,١٢٠,١٤١	٥,٣٧٨,٨٩٥
١٦,٩٧٧,٨٦٣	٥٦٥,٥٧٤	٩٥,١٧٦	٥٨,٨٥٦	٤٣٣,٠١٦	٨٣,٠٥١	١٢,١٩١,٦٧٤	٣,٥٥٠,٥١٦

(ب) المباني المُدرجة ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات مقامة على أرض مستأجرة من المؤسسة العامة للمناطق الصناعية في منطقة صحار الصناعية، وتنتهي عقود الإيجار في تواريخ مختلفة.

(ج) ممتلكات وآلات ومعدات المجموعة تخضع لرهن من الدرجة الثانية مقابل الاقتراضات التي تم الحصول عليها من البنوك التجارية (الإيضاح ١١).

(د) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تمثل أساسًا لفائف حديدية قيد التحزيز.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال الغماني)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

الشركة الأم

٢٠٢٠ (غير مُدققة)	المباني	آلات ومعدات	مركبات	أدوات وقطع غيار	مفروشات وتركيبات	أجهزة الحاسب الآلي ومعدات أخرى	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة								
في ١ يناير ٢٠٢٠	٨,٨٩٦,٧٨٣	٢٨,٣١١,٨١٥	١٨٥,٨٤٠	٢,٥٠٠,٣٥٠	٣١٧,٦٧٧	٥٤١,٥٩٥	٥٦٥,٥٧٤	٤١,٣١٩,٦٣٤
إضافات خلال الفترة	٦,٨٨٨	٤٢,٤٨٥	-	-	٢,٥٥٧	٢,٢٤٦	٨٤,٣٦٩	١٣٨,٥٤٥
تحويلات خلال الفترة	-	-	-	٦١,٥٤٠	-	-	(٦١,٥٤٠)	-
تصرفات خلال الفترة	-	-	-	(٥٥,٠٣٥)	-	-	-	(٥٥,٠٣٥)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٨,٩٠٣,٦٧١	٢٨,٣٥٤,٣٠٠	١٨٥,٨٤٠	٢,٥٠٦,٨٥٥	٣٢٠,٢٣٤	٥٤٣,٨٤١	٥٨٨,٤٠٣	٤١,٤٠٣,١٤٤
الاستهلاك المتراكم								
في ١ يناير ٢٠٢٠	٥,٣٦٨,١٤٢	١٦,١٢٠,١٤١	١٠٢,٧٨٩	٢,٠٦٧,٣٣٤	٢٥٩,٨٢٧	٤٤٦,٧٣٤	-	٢٤,٣٦٤,٩٦٧
مبلغ استهلاك للفترة على:								
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٦)	٩١,٢٥٢	٢٤٥,٥١٦	-	٤٧,٩٢١	-	-	-	٣٨٤,٦٨٩
مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)	-	-	٧,٠٦٥	-	٤,٦٣٥	١٠,٨٩٠	-	٢٢,٥٩٠
متعلق بالتصرفات	-	-	-	(٤٦,٦٤٢)	-	-	-	(٤٦,٦٤٢)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٥,٤٥٩,٣٩٤	١٦,٣٦٥,٦٥٧	١٠٩,٨٥٤	٢,٠٦٨,٦١٣	٢٦٤,٤٦٢	٤٥٧,٦٢٤	-	٢٤,٧٢٥,٦٠٤
صافي القيمة الدفترية								
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٣,٤٤٤,٢٧٧	١١,٩٨٨,٦٤٣	٧٥,٩٨٦	٤٣٨,٢٤٢	٥٥,٧٧٢	٨٦,٢١٧	٥٨٨,٤٠٣	١٦,٦٧٧,٥٤٠

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال الغماني)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

الشركة الأم

٢٠١٩ (مُدققة)	المباني	آلات ومعدات	مركبات	أدوات وقطع غيار	مفروشات وتركيبات	أجهزة الحاسب الآلي ومعدات أخرى	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة								
في ١ يناير ٢٠١٩	٨,٨٩٦,٧٨٣	٢٨,٠٨٨,٠٢٤	١٧٤,٣٤٠	٢,٤٥٧,٩٩٦	٣١٢,١١١	٤٨٦,٦٩٥	٤٧٢,٢٥٨	٤٠,٨٨٨,٢٠٧
إضافات خلال السنة	-	٨٨,٧٨٦	٢٢,٥٠٠	-	٥,٥٦٦	٦٢,٤٨٥	٤٦٧,٩٧٩	٦٤٧,٣١٦
تحويلات خلال اسنة	-	١٦٨,٩٥٧	-	٢٠٥,٧٠٦	-	-	(٣٧٤,٦٦٣)	-
تصرفات خلال السنة	-	(٣٣,٩٥٢)	(١١,٠٠٠)	(١٦٣,٣٥٢)	-	(٧,٥٨٥)	-	(٢١٥,٨٨٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨,٨٩٦,٧٨٣	٢٨,٣١١,٨١٥	١٨٥,٨٤٠	٢,٥٠٠,٣٥٠	٣١٧,٦٧٧	٥٤١,٥٩٥	٥٦٥,٥٧٤	٤١,٣١٩,٦٣٤
الاستهلاك المتراكم								
في ١ يناير ٢٠١٩	٤,٩٥٦,٣٧٢	١٤,٩٤٦,٩٦٣	٨٦,٤٩٦	٢,٠١٣,٣١٥	٢٤٠,٨٢٧	٤١٨,٤٠٧	-	٢٢,٦٦٢,٣٨٠
مبلغ استهلاك للسنة على:								
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٦)	٤١١,٧٧٠	١,١٨٩,٤٤٦	-	١٩٥,٠٦٣	-	-	-	١,٧٩٦,٢٧٩
مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)	-	-	٢٧,٢٩٢	-	١٩,٠٠٠	٣٥,٩١٢	-	٨٢,٢٠٤
متعلق بالتصرفات	-	(١٦,٢٦٨)	(١٠,٩٩٩)	(١٤١,٠٤٤)	-	(٧,٥٨٥)	-	(١٧٥,٨٩٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥,٣٦٨,١٤٢	١٦,١٢٠,١٤١	١٠٢,٧٨٩	٢,٠٦٧,٣٣٤	٢٥٩,٨٢٧	٤٤٦,٧٣٤	-	٢٤,٣٦٤,٩٦٧
صافي القيمة الدفترية								
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣,٥٢٨,٦٤١	١٢,١٩١,٦٧٤	٨٣,٠٥١	٤٣٣,٠١٦	٥٧,٨٥٠	٩٤,٨٦١	٥٦٥,٥٧٤	١٦,٩٥٤,٦٦٧

(ب) المباني المُدرجة ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات مقامة على أرض مستأجرة من المؤسسة العامة للمناطق الصناعية في منطقة صحار الصناعية، وتنتهي عقود الإيجار في تواريخ مختلفة.

(ج) ممتلكات وآلات ومعدات الشركة الأم تخضع لرهن من الدرجة الثانية مقابل الاقتراضات التي تم الحصول عليها من البنوك التجارية (الإيضاح ١١).

(د) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تمثل أساسًا لفائف حديدية قيد التحزيز.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٥- أصول حق الاستخدام

(أ) الممتلكات

الشركة الأم		المجموعة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٣٧٦,٦٥٣	٣٧٦,٦٥٣	٥٢٩,٤٥٨	٥٢٩,٤٥٨
-	٤١,٤٧٥	-	٦٤,٩٧٩
٤١,٤٧٥	١٠,٣٩٨	٤١,٤٧٥	١٠,٣٩٨
-	-	٢٣,٥٠٤	٥,٨٩٢
٤١,٤٧٥	٥١,٨٧٣	٦٤,٩٧٩	٨١,٢٦٩
٣٣٥,١٧٨	٣٢٤,٧٨٠	٤٦٤,٤٧٩	٤٤٨,١٨٩

التكلفة

في ١ يناير
وفي ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

الإطفاء المتراكم

في ١ يناير
مبلغ إطفاء للفترة على:
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٦)
مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

(ب) التزامات الإيجار

الشركة الأم		المجموعة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٦٢,٧٧٥	٦٤,٣٥٥	٩٠,٦٢٦	٩٢,٢٠٦
٥٤٩,٦٤٣	٥٣١,٩٧٧	٦٧٥,٧٢٦	٦٥١,٠٩٧
٦١٢,٤١٨	٥٩٦,٣٣٢	٧٦٦,٣٥٢	٧٤٣,٣٠٣

الجزء الجاري

الجزء غير الجاري

في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

٦- استثمار في شركة تابعة

استحوذت الشركة الأم على حصة قدرها ١٠٠% في شركة الجزيرة عُمان للمنتجات الحديدية المحدودة ("الشركة التابعة")، وهي شركة محدودة المسؤولية تأسست في المملكة العربية السعودية. تعتبر الإدارة أن الاستثمار في الشركة التابعة ليس مُنخفض القيمة، وذلك نظرًا لأن الشركة التابعة ستكون قادرة على تحقيق أرباح كافية في المستقبل المنظور بناءً على التوقعات المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٢٥٨,٢٤٤	٢٥٨,٢٤٤

القيمة الدفترية للاستثمار في شركة تابعة

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٧- المخزون

الشركة الأم		المجموعة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
٦,٨٥١,١٦٨	١٣,٥٦٨,١٧٧	٦,٨٥١,١٦٨	١٣,٥٦٨,١٧٧
٥,٠٠٥,٨٢٥	٥,٨٣٥,٢١٢	٥,٥٨٩,١١٨	٦,٢٣٩,٢٥٩
٢,٨٤١,٩٤٤	٢,٨١١,٧٥٣	٢,٨٤١,٩٤٤	٢,٨١١,٧٥٣
١,١٣١,٤٥٩	٤٨,٨٧٦	١,١٣١,٤٥٩	٤٨,٨٧٦
١,٤٠٣,٣١٨	١,٠٥٨,٧٢٥	١,٤٠٣,٣١٨	١,٠٥٨,٧٢٥
١٧,٢٣٣,٧١٤	٢٣,٣٢٢,٧٤٣	١٧,٨١٧,٠٠٧	٢٣,٧٢٦,٧٩٠
(٢,١٣٢,٩٤٤)	(٢,٨٥٨,٤٠٠)	(٢,٠٩٨,٩٣٠)	(٢,٨١٣,٩٢٣)
١٥,١٠٠,٧٧٠	٢٠,٤٦٤,٣٤٣	١٥,٧١٨,٠٧٧	٢٠,٩١٢,٨٦٧

مواد خام
بضاعة جاهزة
مواد وقطع غيار
بضاعة في الترانزيت
بضاعة قيد التصنيع

يطرح: مُخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

فيما يلي حركة مُخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم:

الشركة الأم		المجموعة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
٢,٤٧٦,٥٩١	٢,١٣٢,٩٤٤	٢,٤٣٤,٨٦١	٢,٠٩٨,٩٣٠
(٣٤٣,٦٤٧)	٧٢٥,٤٥٦	(٣٣٥,٩٣١)	٧١٤,٩٩٣
٢,١٣٢,٩٤٤	٢,٨٥٨,٤٠٠	٢,٠٩٨,٩٣٠	٢,٨١٣,٩٢٣

في ١ يناير
مُخصص/ (مسترد) للفترة/ السنة
في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر

٨- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

الشركة الأم		المجموعة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
٢٩,١٢٨,٩٣٨	٣٠,٧٣٨,٣٧٩	٢٨,١٧٨,٤٧٦	٢٩,٩٨٠,١٥٥
(١,٦٥٩,١٨٦)	(١,٩٣٠,١٣٢)	(١,٤٧١,٠٥٣)	(١,٧٤١,١٠٦)
٢٧,٤٦٩,٧٥٢	٢٨,٨٠٨,٢٤٧	٢٦,٧٠٧,٤٢٣	٢٨,٢٣٩,٠٤٩
٢,٠١٣,٠٧٢	٢,٠٢٤,٨٤٦	٢,٠٣٤,٢٤٥	٢,٠٤٠,٤٧٧
٢٩,٤٨٢,٨٢٤	٣٠,٨٣٣,٠٩٣	٢٨,٧٤١,٦٦٨	٣٠,٢٧٩,٥٢٦
٦٠٨,٧٧٦	١,٧٩٠,٤٦٠	٦٠٨,٧٧٦	١,٧٩٠,٤٦٠
١٢٥,٢٤٢	٣٢٢,٩٨٣	١٣١,٣٦١	٣٣٢,٤١٠
٣٠,٢١٦,٨٤٢	٣٢,٩٤٦,٥٣٦	٢٩,٤٨١,٨٠٥	٣٢,٤٠٢,٣٩٦

ذمم تجارية مدينة - الإجمالي
يطرح: مخصص خسائر الديون المتوقعة
ذمم تجارية مدينة - الصافي
أرصدة مدينة أخرى
إجمالي الأصول المالية بخلاف النقد والنقد المعادل
المصنف بالتكلفة المُطفأة
دُفعات مُسبقة للموردين
مصرفات مدفوعة مُقدّمًا

(أ) الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة المُطفأة لا تحمل فائدة، وهي عمومًا بفترة انتمان من ٩٠ إلى ١٨٠ يومًا، ويتم الإقرار بها بالمبالغ الأصلية التي تُمثل قيمها العادلة عند الإقرار الأولي.

(ب) إن أقصى حد لمستوى التعرض لمخاطر الانتمان في تاريخ الإقرار هو القيمة العادلة لكل فئة من الذمم المدينة المذكورة أعلاه. لا تحتفظ المجموعة بأي ضمانات.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال عُمانى)

٨- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

(ج) خسائر الديون المتوقعة
تُطبق المجموعة النهج المبسط لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ لقياس خسائر الديون المتوقعة باستخدام مُخصص خسائر الديون المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية للذمم التجارية المدينة. ولقياس خسائر الديون المتوقعة بشكل جماعي، يتم تجميع الذمم التجارية المدينة بناءً على مخاطر الائتمان والتحليل الزمني للماتلن. تستند معدلات خسائر الديون المتوقعة إلى خسائر الديون السابقة للمجموعة، ويتم عندئذٍ تعديل الخسائر السابقة في ضوء المعلومات الحالية والاستشرافية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على عملاء المجموعة.

فيما يلي حركة مُخصص خسائر الديون المتوقعة للذمم التجارية المدينة:

الشركة الأم		المجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدفقة)	(غير مدفقة)	(مدفقة)	(غير مدفقة)	
٨٢٩,٠٢٩	١,٦٥٩,١٨٦	٦٤٧,٧٨١	١,٤٧١,٠٥٣	الرصيد الافتتاحي
٨٣٠,١٥٧	٢٧٠,٩٤٦	٨٢٣,٢٧٢	٢٧٠,٠٥٣	مبلغ للفترة/ السنة
١,٦٥٩,١٨٦	١,٩٣٠,١٣٢	١,٤٧١,٠٥٣	١,٧٤١,١٠٦	الرصيد الختامي

(د) الذمم التجارية المدينة للشركة الأم تخضع لرهن لصالح المقرضين مقابل الاقتراضات.

(هـ) فيما يلي التحليل الزمني للذمم التجارية المدينة:

الشركة الأم		المجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدفقة)	(غير مدفقة)	(مدفقة)	(غير مدفقة)	
٢٣,٩٥٧,٧٨٩	٢٥,٤٧٠,٩٦٠	٢٣,٢٧٣,٥٥٣	٢٤,٨٣٥,٩٦٥	أقل من ١٢٠ يوماً
٣,٤٣٥,٨٨٧	٣,٧٨٣,٥٠٧	٣,٢١٨,٦٥٩	٣,٣٨٩,٠١٢	بين ١٢١ - ١٨٠ يوماً
٨٤٨,٣٢٨	٥٧٠,٥٢٢	٥٢١,٨٤٦	٥٧٠,٥٢٢	بين ١٨١ - ٢٧٠ يوماً
٧٥,٩٧٥	٨٠,٤٩٥	٧٥,٩٧٥	٨٠,٤٩٥	بين ٢٧١ - ٣٦٥ يوماً
٧٨٩,١٩٠	٨١١,٠٠٥	٨٠٧,٠٥٩	٨٢٢,٦٥٦	بين ٣٦٦ - ٧٣٠ يوماً
٢١,٧٦٩	٢١,٨٩٠	٢٨١,٣٨٤	٢٨١,٥٠٥	أكثر من ٧٣٠ يوماً
٢٩,١٢٨,٩٣٨	٣٠,٧٣٨,٣٧٩	٢٨,١٧٨,٤٧٦	٢٩,٩٨٠,١٥٥	

(و) الأرصدة المدينة الأخرى تتضمن ودیعة رسوم إغراق بقيمة ١,٩٨٨,٠٦٧ ريال عُمانى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٩٧٢,٥٨٦ ريال عُمانى) مدفوعة عن الصادرات إلى الولايات المتحدة الأمريكية. منذ سنة ٢٠١٦، فرضت وزارة التجارة الأمريكية رسوم مكافحة إغراق بنسبة ٧,٣٦% على صادرات المجموعة إلى الولايات المتحدة الأمريكية، والتي تم خفضها إلى نسبة ٣,٨٤% في يونيو ٢٠١٩. كذلك، في ديسمبر ٢٠١٩، قامت وزارة التجارة الأمريكية مبدئياً بتعديل هذه النسبة إلى ١,٠٤%. وفي الوقت الحالي، يتم التعامل مع الرسوم المدفوعة كوديعة، في انتظار المراجعة الإدارية لوزارة التجارة الأمريكية. إلا أن المجموعة قامت بقرض مخصص بمبلغ ٢,٣٨٩,٦٠٤ ريال عُمانى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٣٤٣,١٠١ ريال عُمانى) ضمن الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى بناءً على الشحنة الفعلية إلى الولايات المتحدة الأمريكية.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٩- النقد والنقد المُعادل

بالنسبة لقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة، يتكون النقد والنقد المُعادل ممّا يلي:

الشركة الأم		المجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧,٤٩٦	٢٨,٧١٨	١٧,٤٩٨	٣٥,٥٠٦	نقد في الصندوق
٤,٧٤٦,٠٠٠	٢,٤٠٨,٢٤٩	٤,٨٧٨,٢٣٢	٢,٥٨١,٢١٢	نقد لدى البنك
٤,٧٦٣,٤٩٦	٢,٤٣٦,٩٦٧	٤,٨٩٥,٧٣٠	٢,٦١٦,٧١٨	
-	(٤٤٩,٦٥٧)	-	(٤٤٩,٦٥٧)	يُطرح: سحب على المكشوف
٤,٧٦٣,٤٩٦	١,٩٨٧,٣١٠	٤,٨٩٥,٧٣٠	٢,١٦٧,٠٦١	

١٠- التزامات منافع الموظفين

الشركة الأم		المجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٠٠٣,٧٦٧	١,٢٣١,٤١٤	١,٠١٥,٣٦٣	١,٢٥٠,٨٦٦	في ١ يناير
٢٩٦,٨٥٥	٦٢,٢٠٥	٣٠٥,١٩٢	٦٢,٦٨٧	مخصص للفترة/ السنة
(٦٩,٢٠٨)	(٢٢,٩٢١)	(٦٩,٦٨٩)	(٢٢,٩٢١)	مدفوعات خلال الفترة/ السنة
١,٢٣١,٤١٤	١,٢٧٠,٦٩٨	١,٢٥٠,٨٦٦	١,٢٩٠,٦٣٢	في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر

١١- اقتراضات بنكية

الشركة الأم		المجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠,٦٥٦,١٣١	١٠,٦٥٧,٠٣٩	١٠,٦٥٦,١٣١	١٠,٦٥٧,٠٣٩	اقتراضات بنكية قصيرة الأجل
-	٤٤٩,٦٥٧	-	٤٤٩,٦٥٧	سحب على المكشوف
١٠,٦٥٦,١٣١	١١,١٠٦,٦٩٦	١٠,٦٥٦,١٣١	١١,١٠٦,٦٩٦	

لدى المجموعة تسهيلات ائتمان بمبلغ ٧٦,٥٠ مليون ريال عُمانى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٥,٧٢ مليون ريال عُمانى) من بنوك تجارية محلية وأجنبية. السحوبات على المكشوف تحمل فائدة سنوية بمعدلات تتراوح بين ٥% إلى ٦,٥% في السنة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: تتراوح بين ٥% و ٦,٥% في السنة). القرض مقابل ائتمالات أمانة التي تم الحصول عليها من البنوك التجارية هي بمعدلات فائدة سنوية تتراوح بين ٣% و ٤,٢٥% في السنة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: تتراوح بين ٢,٧٥% و ٤,٥% في السنة). تسهيلات الائتمان مضمونة بواسطة رهن موز على الأصول المتداولة للشركة الأم.

تغيير في التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التمويل

المجموعة والشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٤,٥١٣,٨٣٤	١٠,٦٥٦,١٣١	اقتراضات بنكية
٤٢,٦٥٧,٧٤٤	٩,٧٣٢,٠٣٩	في ١ يناير
(٤٦,٥١٥,٤٤٧)	(٩,٧٣١,١٣١)	متحصلات من الاقتراضات
١٠,٦٥٦,١٣١	١٠,٦٥٧,٠٣٩	سداد اقتراضات
(٣,٨٥٧,٧٠٣)	٩٠٨	في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر
		التغيير في التدفقات النقدية

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

١٢- ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

الشركة الأم		المجموعة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
٧,٩٤٧,٥٨٦	١٢,٦٨٦,٩٦٥	٧,٩٥٣,٦٤٦	١٢,٦٩٢,٤٠٩
٤,٠٤٨,٨٦٦	٤,٠٦٧,٧٣٨	٤,٠٤٩,٥٦٨	٤,٠٦٩,٣٤٣
٣٥٧,٩١٢	٣٩٢,١٠٣	٣٥٩,٧٤٩	٤٠٦,٣٢٣
٨٣,٧٨٠	٧٠٦,٧٦٣	٨٧,٨٢٥	٧١٠,٥٣٩
١٢,٤٣٨,١٤٤	١٧,٨٥٣,٥٦٩	١٢,٤٥٠,٧٨٨	١٧,٨٧٨,٦١٤

ذمم تجارية دائنة
مصرفات مستحقة
دفعات مُسبقة من العملاء
أرصدة دائنة أخرى

١٣- رأس المال وعلاوة إصدار أسهم

رأس المال يتكون من ١٢٤,٨٩٧,٩٦٠ سهمًا عاديًا (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢٤,٨٩٧,٩٦٠ سهمًا عاديًا) بقيمة ٠/١٠٠ ريال عُُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠/١٠٠ ريال عُُماني) للسهم الواحد مدفوعة بالكامل. يبلغ رأس المال الشركة الأم المُصرّح به ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال عُُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال عُُماني).

علاوة إصدار الأسهم يتم إثباتها بالصافي من تكاليف إصدار الأسهم.

١٤- احتياطي قانوني

طبقًا لأحكام قانون الشركات التجارية العُماني، يجب القيام بتحويلات سنوية بنسبة ١٠% من صافي الأرباح إلى هذا الاحتياطي إلى حين يصبح الرصيد المتراكم للاحتياطي مساويًا لثلث رأس المال المدفوع بالكامل للشركة الأم، وقد تحقق ذلك خلال سنة ٢٠١٧. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٥- توزيعات أرباح

قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٥ بيسات للسهم الواحد كما في ١ أبريل ٢٠٢٠ بقيمة ٦٢٤,٤٩٠ ريال عُُماني وذلك التزامًا بالتعميم رقم خ/٢٠٢٠ الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٠. وسيتم عرض توزيعات الأرباح على المساهمين للمصادقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية القادمة المقرر عقده باستخدام وسائل التقنية الحديثة في ١ يونيو ٢٠٢٠.

١٦- تكلفة المبيعات

الشركة الأم		المجموعة	
الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٣,٢٢٨,٣٠٦	١٩,٣٧١,٤٢٣	٢٣,٣٢٣,٨٧٠	١٩,٥٤٥,٧٢٠
١,٠٨٥,٢٩٨	١,٠٠٥,٥٨٢	١,٠٨٥,٢٩٨	١,٠٠٥,٥٨٢
٤٩٣,٧٠٧	٣٨٤,٦٨٩	٤٩٣,٧٠٧	٣٨٤,٦٨٩
١٠,٣٧٠	١٠,٣٩٨	١٠,٣٧٠	١٠,٣٩٨
٢٩٦,٨٤١	٣٦٢,١٦٨	٢٩٦,٨٤١	٣٦٢,١٦٨
١٤١,٩٥٠	١٢٤,٣٨٥	١٤٧,٧٩٣	١٢٧,٩٢٥
٢٥,٢٥٦,٤٧٢	٢١,٢٥٨,٦٤٥	٢٥,٣٥٧,٨٧٩	٢١,٤٣٦,٤٨٢

تكلفة مواد مُستهلكة
أجور مباشرة
استهلاك مُحمّل على ممتلكات وآلات ومعدات
(إيضاح ٤)
إطفاء أصول حق الاستخدام (إيضاح ٥)
مصرفات الخدمات العامة
مصرفات مباشرة أخرى

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

١٧- مصروفات بيع وتوزيع

الشركة الأم		المجموعة	
الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١,٢٢٥,٨٤٨	١,١٥١,٤٢١	١,٢٢٦,٧٧٢	١,١٥٢,٣٢١
٥,٩٢٩	١٢,٤٨٦	٦,٨٦٣	١٢,٩٣٧
٤,٢٤٤	٨٧١	٤,٢٤٤	٨٧١
٢,٣٤٣	٥,٤٠٨	٢,٣٤٣	٥,٤٠٨
٨,٢٧١	١٢,٢٧٥	٨,٧٦٣	١٢,٤٣٤
١,٢٤٦,٦٣٥	١,١٨٢,٤٦١	١,٢٤٨,٩٨٥	١,١٨٣,٩٧١

رسوم تعبئة وإرسال
عمولة على المبيعات
مصروفات ترويج مبيعات
دعاية وإعلان
مصروفات بيع وتوزيع أخرى

١٨- مصروفات عمومية وإدارية

الشركة الأم		المجموعة	
الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٤٤٨,٤٧٦	٤٥٦,٠٠٣	٤٧٥,٠٥٤	٤٩٤,٤٣٤
(٤٩,٤٨٧)	٢٧٠,٩٤٦	(٣٦,٤٣٥)	٢٧٠,٠٥٣
٢٨,٦١٧	٧٦,٣٩٢	٣٣,٤٩١	٧٧,٧٧٧
٦١,٠٧٠	٥٩,٦٥٣	٦٧,٣١٤	٦٩,٨٠٥
١٩,٧٥٢	٢٢,٥٩٠	٢٠,٣١٧	٢٣,١٣٣
٢١,٣٥٢	٢٢,٢٤٥	٢٢,١٤٤	٢٢,٩٠٦
١٨,١٢٨	٩,٦٣١	١٨,٤٥٠	١٠,٣٦٧
-	-	٥,٨٧٦	٥,٨٩٢
٣,٦٣٩	١,٥٨٢	٣,٦٣٩	١,٩٤٧
٥٥١,٥٤٧	٩١٩,٠٤٢	٦٠٩,٨٥٠	٩٧٦,٣١٤

تكاليف الموظفين
مُخصص عن/ (استرداد) خسائر الديون المتوقعة
على الذمم التجارية المدينة
أتعاب مهنية وقانونية
مصروفات أخرى
استهلاك مُحمل على ممتلكات وآلات ومعدات
(إيضاح ٤)
مصروفات الاتصالات
سفر وتنقلات
إطفاء أصول حق الاستخدام (إيضاح ٥)
تأمين

١٩- مصروفات التشغيل الأخرى

الشركة الأم		المجموعة	
الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١٢,٩٣٦	٨,٣٩٤	١٢,٩٣٦	٨,٣٩٤
-	(٩٥٧)	-	(٩٥٧)
١٢,٩٣٦	٧,٤٣٧	١٢,٩٣٦	٧,٤٣٧

خسارة من التصرف في ممتلكات وآلات
ومعدات
ايرادات متنوعة

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العُماني)

٢٠ - صافي تكاليف التمويل

المجموعة	الشركة الأم	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٦٣,٧٥٣	١٦٠,٤٢١	١٥٥,٦٠٤	١٦١,٩٣٧
٨,٥٠٢	٧,٥٩٧	٦,٧٩٢	٩,٦٤٩
(١٠,٧٤٢)	(١,٩٠٢)	(١٠,٧٤٢)	(١,٩٠٢)
١٦١,٥١٣	١٦٦,١١٦	١٥١,٦٥٤	١٦٩,٦٨٤

فائدة على الاقتراضات البنكية
فائدة على التزامات الإيجار
دخل فائدة

٢١ - الضريبة

(أ) قامت الشركة الأم باحتساب ضريبة الدخل بمعدل ضريبة فعلي قدره ١٥% لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ مارس ٢٠١٩: ١٥%).
ليس لدى الشركة التابعة أي التزام ضريبي كما في تاريخ الإقرار. فيما يلي تسوية الضريبة وفقا للأرباح المحاسبية للمجموعة:

الضريبة الحالية	المجموعة	الشركة الأم	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
صافي الأرباح قبل الضريبة	٤٥٣,٩٢٩	٣٩٦,٦٥٣	٣٩٨,٦١٣	
مصروف الضريبة بمعدل الضريبة العُماني - ١٥%	٦٨,٠٨٩	٥٩,٤٩٨	٥٩,٧٩٢	
الأثر الضريبي على المصروفات غير القابلة للخصم	٢,٦٨٤	٢,٦٨٤	١٠٥	
الأثر الضريبي على مخصصات الفروق المؤقتة القابلة للخصم	١٥,٢٢٢	١٥,٢٢٢	(١٤,٢٠١)	
الأثر الضريبي على معدلات الضريبة الأجنبية	(٨,٥٩١)	-	-	
الأثر الضريبي على الإقرار بصافي الأصول الضريبية المؤجلة	٨٥٤	٨٥٤	-	
الأثر الضريبي على البنود القابلة للخصم التي لم يتم صرفها	(٣,٤٣٢)	(٣,٤٣٢)	-	
الأثر الضريبي للتعديلات فيما يتعلق بالسنوات السابقة	-	-	٤,٦٨٠	
	٧٤,٨٢٦	٧٤,٨٢٦	٥٠,٣٧٦	

(ب) التزام ضريبي مؤجل

المجموعة	الشركة الأم	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٢٧٥,٨٢٤	٥١٨,٠٣٦	٢٧٥,٨٢٤	٥١٨,٠٣٦
-	٤٤,٥٣٦	-	٤٤,٥٣٦
٢٧٥,٨٢٤	٥٦٢,٥٧٢	٢٧٥,٨٢٤	٥٦٢,٥٧٢
(١٥٥,٥٣٦)	(١٣٢,٦٤٨)	(١٥٥,٥٣٦)	(١٣٢,٦٤٨)
١٢٠,٢٨٨	٤٢٩,٩٢٤	١٢٠,٢٨٨	٤٢٩,٩٢٤

في ٣١ ديسمبر
الإقرار بالأصل الضريبي المؤجل عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦
في ١ يناير
الحركة خلال الفترة
في ٣١ مارس

(ج) تمّ إنجاز الربط الضريبي حتى سنة ٢٠١٣ وتم الاتفاق عليه مع السلطات الضريبية في سلطنة عُمان. وترى الإدارة أنّ الضرائب الإضافية، إن وجدت، عن السنوات الضريبية المُعلّقة، لن تكون جوهرية على المركز المالي المُجمّع والمُنفصل للمجموعة والشركة الأم في تاريخ الإقرار.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال الغماني)

٢٢- تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

الأطراف ذات العلاقة تشمل المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة ومؤسسات تجارية لديها القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير كبير في القرارات المالية والتشغيلية ومع الإدارة العليا. أبرمت المجموعة تعاملات مع مؤسسات ذات علاقة بالمساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة. في نطاق النشاط المعتاد، تقوم هذه الأطراف ذات العلاقة بتوفير بضاعة وتقديم خدمات للمجموعة. تتم التعاملات بشروط متفق عليها بين الطرفين. خلال الفترة، تم إجراء التعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

الشركة الأم		المجموعة	
الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(أ) شركة تابعة			
٨٨٣,٥٢٤	١,٥٤٧,٥٩٥	-	-
٢,٩٧٦	٢,٩٧٧	-	-
٢,٠٦٢,٤١٤	٢,٤٤٥,٨٣٢	-	-
(ب) أطراف أخرى ذات علاقة			
٦٦,٣٠٤	٣٠,١٦٠	٦٦,٣٠٤	٣٠,١٦٠
٥٨,١٢٨	١٠٤,٥٣٩	٥٨,١٢٨	١٠٤,٥٣٩
١٢٥,٢٦٨	١١٢,١٣٢	١٢٥,٢٦٨	١١٢,١٣٢
٥٤,٧٠٧	١٠,٣٠٠	٥٤,٧٠٧	١٠,٣٠٠
(ج) مكافأة كبار موظفي الإدارة			
٨٨,٢١٢	٩٢,٨٢١	٨٨,٢١٢	٩٢,٨٢١
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠
٢,٨٠٠	٤,٦٠٠	٢,٨٠٠	٤,٦٠٠

٢٣- عائدات السهم الواحد

يتم احتساب عائدات السهم الواحد بقسمة صافي الأرباح المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ مارس.

الشركة الأم		المجموعة	
الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	الفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٣٤٨,٢٣٧	٣٢١,٨٢٧	٢٩٦,٩٧٢	٣٧٩,١٠٣
١٢٤,٨٩٧,٩٦٠	١٢٤,٨٩٧,٩٦٠	١٢٤,٨٩٧,٩٦٠	١٢٤,٨٩٧,٩٦٠
٠/٠٠٣	٠/٠٠٣	٠/٠٠٢	٠/٠٠٣

بما أنّ الشركة الأم لم تصدر أي أسهم مُحتملة مُخفّضة، فإنّ العائد الأساسي للسهم هو نفسه العائد المُخفض للسهم.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(تظهر بالريال العماني)

٢٤- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد استناداً الى قسمة صافي الأصول المنسوبة إلى المساهمين العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس.

الشركة الأم		المجموعة	
الفترة من ١ يناير إلى	الفترة من ١ يناير إلى	الفترة من ١ يناير إلى	الفترة من ١ يناير إلى
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
٤١,٧١٠,٤٦٨	٤١,٩٣٠,٤٦٥	٤١,٩٥٥,٨٥٥	٤٢,٢٣٣,١٢٨
١٢٤,٨٩٧,٩٦٠	١٢٤,٨٩٧,٩٦٠	١٢٤,٨٩٧,٩٦٠	١٢٤,٨٩٧,٩٦٠
٠/٣٣٤	٠/٣٣٦	٠/٣٣٦	٠/٣٣٨

صافي الأصول

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

صافي الأصول للسهم الواحد

٢٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أو تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة/ السنة السابقة، أينما كان ذلك ضرورياً، لتتفق مع طريقة العرض المُتبعة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة للفترة/ السنة الحالية. علماً بأن إعادة التبويب أو التصنيف لم تؤثر على صافي الأرباح أو قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المُجمّعة والمُنفصلة المُفصّل عنها سابقاً. وبما أن الأرقام السابقة المقابلة لم يتم تعديلها لإظهار هذا الأثر، فهي غير قابلة للمقارنة.

٢٦- أحداث لاحقة

بعد نهاية السنة، في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن تصنيف فيروس كورونا المُستجد (كوفيد - ١٩) جائحة عالمية وأوصت باتخاذ التدابير الملائمة لاحتواء هذه الجائحة والحد من تفشيها في جميع أنحاء العالم. ووفقاً للتوجيهات الصادرة عن اللجنة العليا المكلفة ببحث آلية التعامل مع التطورات الناتجة عن انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في سلطنة عُمان، كان لزاماً على جميع الشركات (باستثناء تلك التي تقدم خدمات أساسية) تعليق عملياتها مؤقتاً اعتباراً من ٢٣ مارس ٢٠٢٠ كجزء من التدابير الوقائية التي تهدف إلى الحد من انتشار كوفيد - ١٩ في سلطنة عُمان. وبالتالي، كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة، تواصلت الشركة الأم عملياتها بطاقة تشغيلية محدودة حتى إشعار آخر من اللجنة العليا المكلفة ببحث آلية التعامل مع التطورات الناتجة عن انتشار فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في سلطنة عُمان.