

إيضاحات عن القوائم المالية للمربع الثاني والفترة المنتهية في 30 يونيو 2022م

1- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية :-

تأسست شركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") في سنة 1983 وهي مسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان. تزاول الشركة الأم نشاط إنتاج وتعبئة منتجات الألبان والمربطات 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 92.27% (2021: 87%) للشركة الأم، وهي مسجلة 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 100% (2021: 100%) للشركة الأم، وهي مسجلة كشركة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان وتزاول نشاط إنتاج وبيع المنتجات البلاستيكية.

شركة الصفوة للصناعات الغذائية ش.م.م وشركة الصفوة للاستثمار العقاري ش.م.م هما شركتان تابعتان مملوكتان بنسبة 100% للشركة الأم. لم تباشر الشركتان التابعتان عملياتهما التجارية، وبالتالي لم يتم تجميعهما في القوائم المالية للمجموعة.

الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.م هي شركة زميلة للشركة الأم، وهي مسجلة كشركة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان وتزاول نشاط تصنيع الزيوت النباتية. وتملك الشركة الأم 30.80% (2021: 30.80%) من أسهم الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.م، وبالتالي فهي تُعامل كشركة زميلة.

شركة ظفار للمربطات والمواد الغذائية ش.م.ع.ع هي شركة زميلة للشركة الأم، وهي مسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان وتزاول نشاط تصنيع وتوزيع العصائر والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والمنتجات الغذائية وغيرها. تملك الشركة الأم 30.45% (2021: 30.45%) من أسهم ظفار للمربطات والمواد الغذائية ش.م.ع.ع، وبالتالي فهي تُعامل كشركة زميلة.

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

2- اساس الاعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :- اساس التوحيد :

تم اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية. تتماشى القوائم المالية مع متطلبات الإفصاح الواردة في قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان واحكام الافصاح الواردة في اللائحة التنفيذية لقانون سوق راس المال.

تم عرض القوائم المالية بالريال العماني وهي العملة المستخدمة وعملة التقرير للشركة الأم والمجموعة على اساس التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الاصول المالية وغير المالية التي تم إدراجها بالقيمة العادلة.

تمثل الحصص غير المسيطرة الجزء من الربح او الخسارة وصافي الاصول غير المحتفظ بها من قبل المجموعة ويتم عرضها بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحد.

3- الممتلكات والألات والمعدات :-

(أ) تم إنشاء مباني الشركة الأم (مكتب الإدارة ومصنع الألبان وحظائر المواشي) في جريز وصحلون على ارض مستأجرة من وزارة الثروة الزراعية والسمكية وموارد المياه بموجب عقود ايجار تنتهي في نوفمبر 2058م ونوفمبر 2023 على التوالي.

(ب) تم إنشاء مصنع الأعلاف للشركة الأم بريسوت على ارض مستأجرة من وزارة الاسكان والتخطيط العمراني بعقد ايجار ينتهي في 20 فبراير 2022م. (ت) الارض بالملكية الحرة مسجلة باسم شركة الصفوة للاستثمار العقاري ش.م.م. (شركة تابعة) التي تحتفظ بها كإمانة بالنيابة عن الشركة الأم. تم رهن الارض المملوكة ملكية حرة لدى بنك تجاري محلي كضمان لتسهيلات الائتمان التي تم الحصول عليها.

(ث) الات وماكينات الشركة الأم وممتلكات والألات ومعدات شركة دواجن ظفار مرهونة لضمان التسهيلات الائتمانية التي تم الحصول عليها.

(ج) مباني شركة دواجن ظفار تم انشاؤها على ارض مستأجرة من حكومة سلطنة عمان بموجب عقود ايجار لمدة 10 سنوات تنتهي في 2028م.

(ح) مباني الشركة العالمية للصناعات البلاستيكية تم انشاؤها على ارض مستأجرة من منطقة ريسوت الصناعية بموجب عقود ايجار تنتهي في 2023م وفي 2037م.

(خ) تم توزيع استهلاك الممتلكات والألات والمعدات للفترة كما يلي:

البند	المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
تكلفة المبيعات	590	397	728	531
مصروفات بيع وتوزيع	115	71	107	69
مصروفات عمومية وإدارية	42	26	43	26
	748	494	878	626

4- استثمارات :-

استثمارات في شركات تابعة

2021	2022	% الملكية
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
2,327	1,133	92%
441	600	%100
2,768	1,733	

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

- (أ) في القوائم المالية المنفصلة للشركة الام يتم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة.
(ب) تاريخ الاقرار المالي للشركات التابعة للفترة هو 30 يونيو وهو نفس التاريخ بالنسبة للشركة الام.
(ت) ملخص المركز المالي للشركة التابعة غير المملوكة بالكامل للشركة الام (شركة دواجن ظفار) وارد في الجدول 3.
(ث) القيمة العادلة لشركة دواجن ظفار كما في 30 يونيو 2022 بلغت 6.22 مليون ريال عماني (2021: 6.22 مليون ريال عماني).
(ج) الاستثمارات في شركة دواجن ظفار بقيمة دفترية 2,6 مليون ريال عماني (2021: 2,6 مليون ريال عماني) مرهونة مقابل قرض لاجل وتسهيلات اقتراض اخرى تم الحصول عليها من بنك تجاري.
(ح) ملخص المعلومات المالية الغير مدققة للشركة التابعة (والتي لا تمتلك الشركة الام فيها حصة بنسبة 100%) هي كما يلي :

البند	2022	2021
	ألف ر.ع	ألف ر.ع
الاصول		
الاصول غير المتداولة	6,254	6,680
الاصول المتداولة	4,543	5,709
مجموع الاصول	10,797	12,389
الالتزامات		
الالتزامات غير المتداولة	986	270
الالتزامات المتداولة	8,232	10,194
مجموع الالتزامات	9,217	10,464
صافي الاصول	1,579	1,925
حصة من صافي الاصول	1,366	1,665
ايرادات	4,926	4,590
صافي (الخسارة)/ الربح واجمالي (المصروفات)/ الدخل الشامل	(346)	(152)

4 استثمارات في شركات زميلة

البند	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
	2022	2022	2021	2021
	القيمة الدفترية	التكلفة	القيمة الدفترية	التكلفة
	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها (ش.م.م)	2,281	2,000	1,748	2,000
شركة ظفار للمرطبات والمواد الغذائية (ش.م.ع.ع)	956	812	1,034	812
	3,237	2,812	2,782	2,812

- (أ) في نهاية فترة الاقرار القيمة العادلة للاستثمار في شركة ظفار للمرطبات والمواد الغذائية (متداولة في بورصة مسقط) حسب الكلفة.
(ب) في نهاية فترة الاقرار 30 يونيو حيث تحسب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة بقيمة دفترية التي حصلت عليها الشركة الام.
(ت) تم تبويب المركز المالي الموجز للشركات الزميلة كما يلي :

البند	الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها	شركة ظفار للمرطبات والمواد الغذائية
	2022	2021
	ألف ريال	ألف ريال
نسبة تملك الاصول %	%30.77	%30.45
قيمة الاصول في بداية السنة	1,920	1,078
ناقص حصة من نتائج شركات زميله	361	(44)
القيمة الدفترية بنهاية الفترة	2,281	1,034

(ت) في نهاية فترة الاقرار القيمة العادلة للاستثمار في شركة ظفار للمربطات والمواد الغذائية (متداولة في بورصة مسقط) تبلغ 1,583,377 ريال (2021 : 1,583,377). القيمة العادلة للاستثمار في الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها (ش.م.م) لا يمكن تحديدها بسهولة في غياب تقديرات القيمة العادلة ذات الصلة نظرا لان هذا الاستثمار غير متداول.

(أ) في نهاية فترة الاقرار, استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة بقيمة دفترية 1,562,241 ريال (2021 : 1,562,241) ريال مرهونة لدي بنك تجاري كضمان لتسهيلات الائتمان التي حصلت عليها الشركة الام.

4 استثمارات في شركات زميلة ملخص المركز المالي للشركات الزميلة :

البند	الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها	شركة ظفار للمربطات والمواد الغذائية		
	2022	2021	2022	2021
	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال
الاصول				
الاصول غير المتداولة	5,816	3,139	3,408	
الاصول المتداولة	13,210	2,005	1,731	
مجموع الاصول	19,026	5,143	5,139	
الالتزامات				
الالتزامات غير المتداولة	1,787	-	425	
الالتزامات المتداولة	8,300	2,206	1,417	
مجموع الالتزامات	10,087	2,206	1,842	
صافي الاصول	8,939	2,937	3,297	
حصة من صافي الاصول	2,281	956	1,034	
ايرادات	32,474	2,281	1,811	
صافي الربح/(الخسارة) ومجموع الدخل الشامل /	1,071	22	(144)	
المصروفات				

4- استثمارات (تابع)

(أ) استثمارات في شركات زميلة (تابع)

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

البند	2022	2021			
	القيمة الدفترية	التكلفة	احتياطي القيمة العادلة	القيمة الدفترية	التكلفة
	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
استثمارات محلية مدرجة :					
قطاع صناعة	6,210	1,133	5,077	6,882	1,133
قطاع الاستثمارات	1,957	1,027	930	2,899	1,027
قطاع تأمين	893	591	302	917	591
قطاع الخدمات	-	234	(234)	--	234
	9,060	2,985	6,074	10,702	2,985
استثمارات غير مدرجة :					
شركات محلية	3,470	3,800	(330)	3,470	3,800
دول مجلس التعاون الخليجي	269	1,213	(943)	269	1,213
	3,740	5,013	(1,273)	3,739	5,013
ضريبة مؤجلة	--	--	(139)	--	--
المجموع	12,799	7,998	4,662	14,441	7,998

(أ) فيما يلي تفاصيل الاستثمارات المدرجة للمجموعة التي تزيد قيمتها الدفترية عن 10% من القيمة الدفترية لاجمالي محفظة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل اخر.

البند	% من المحفظة	عدد الاسهم	القيمة الدفترية الف ريال
30 يونيو 2022			
ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة	21.60%	14,494,725	1,957,000
شركة مطاحن صلالة	68.54%	6,259,898	5,077,000
30 يونيو 2021			
ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة	39.00%	14,494,725	3,464,000
شركة مطاحن صلالة	51.00%	6,259,898	4,507,000

(ب) في نهاية فترة الاقرار استثمارات المجموعة التي تمثل 10% او اكثر من رسمال الشركة المستثمر فيها هي شركة مطاحن صلالة بنسبة 13% وهي مدرجة بقيمة دفترية قدرها 2.81 مليون ريال (2021 : حصة 13% بقيمة دفترية قدرها 3.88 مليون ريال).

(ت) بنهاية فترة الاقرار تم رهن استثمارات متاحة للبيع بقيمة دفترية 7,100,207 ريال (2021 : 7,716,018) و 257,500 ريال (2021 : 393,500) لدى بنوك تجارية محلية كضمان لتسهيلات الائتمان التي حصلت عليها الشركة الام والشركات التابعة لها على التوالي .
(ث) يتم تقييم الاستثمارات غير المتداولة من قبل مقيم مستقل باستخدام اساليب التقييم من نتائج اخر قوائم مالية مدققة متاحة.
(ج) حركة احتياطي القيمة العادلة خلال السنة.

البند	2022	2021
في يناير	6,304	4,038
تعديل اعادة تصنيف من احتياطي القيمة العادلة	-	-
خسارة عند شطب استثمارات في اسهم غير مسعرة تحولت الى ارباح محتجزة	-	-
تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة	(1,642)	2,266
الاجمالي	4,662	6,304
ضريبة مؤجلة عن استثمارات غير مدرجة في 30 يونيو 2022	-	-
	4,662	6,304

(ح) فيما يلي مستويات تسلس القيمة العادلة من خلال دخل شامل اخر :

البند	2022	2021
المجموعة والشركة الام		
القيمة العادلة :	الف ريال	الف ريال
المستوى 1 للتسلس	9,060	10,702
المستوى الثاني للتسلسل	3,740	3,739
الاجمالي	12,799	14,441
استثمارات عقارية		
الرصيد الافتتاحي في 1 يناير	الف ريال	الف ريال
صافي الربح من قياس القيمة العادلة	2,090	2,000
القيمة الدفترية في 30 يونيو	2,090	2,000

(أ) تتكون الاستثمارات العقارية من 3 قطع ارض مدرجة بالقيمة العادلة التي تم تحديدها استنادا الى تقييم اعده مثن من مهني مستقل.
(ب) تم تطبيق نموذج التقييم وفق معايير التقييم الدولية.
(ت) تم رهن الاستثمارات العقارية لدى بنك تجاري محلي كضمان للتسهيلات الائتمانية التي تم الحصول عليها .
(ث) يتم قياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بشكل متكرر وهي تقع في نطاق المستوى الثالث لتسلس القيمة العادلة الوارد في .
(ج) وصف تقنيات التقييم المستخدمة والمدخلات الرئيسية لتقييم الاستثمارات العقارية.

تقنية التقييم	المدخلات غير الملاحظة الهامة
الطريقة القابلة للمقارنة	(أ) شفافية العقار
	(ب) لا قيود مرهقة
	(ت) شروط
	(ث) دليل السوق وحساسية السوق

تم اعتماد البيانات المالية للربع الثاني من قبل المجلس في 2022/8/11

8- الأصول البيولوجية

المجموعة والشركة الأم	
2022	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع
4,600	3,685
225	361
4,825	4,046

الرصيد الإفتتاحي في 1 يناير
التغيرات في القيمة العادلة للأصول البيولوجية
القيمة الدفترية في 30 يونيو

9- مخزون وأصول بيولوجية

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
6,029	5,782	6,870	6,596
3,727	2,956	3,323	2,545
727	451	513	445
1,030	25	2,581	20
(736)	(736)	(730)	(730)
10,777	8,478	12,557	8,877

مواد خام
مواد تعبئة وقطع غيار
بضاعة جاهزة
أصول بيولوجية قابلة للاستهلاك (إيضاح "أ")
يُطرح: مخصص مخزون بطيء الحركة

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة :

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
763	763	863	863
33	33	44	44
(61)	(61)	(177)	(177)
-	-	-	-
736	736	730	730

القيمة في 1 يناير
القيمة خلال الفترة
مواد مشطوبة خلال الفترة
مواد مسترجعة خلال الفترة
القيمة في 30 يونيو

10- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
6,363	3,038	6,760	3,635
1,229	2,221	189	2,802
--	--	41	41
7,592	5,259	6,990	6,478
1,695	1,374	2,107	1,856
(3,216)	(1,901)	(3,970)	(2,699)
6,071	4,733	5,127	5,635

ذمم مدينة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
قرض الى أطراف ذات علاقة
سلفيات ومدفوعات مُقدمة وأرصدة مدينة أخرى
يُطرح: مخصص خسائر الديون

الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
2,774	2,774	2,699	2,699
-	-	-	-
2,774	2,774	2,699	2,699
-	-	-	-
(873)	(873)	-	-
-	-	-	-
1,901	1,901	2,699	2,699

القيمة في 1 يناير
تعديلات بالقيمة المحولة (IFRS9)
القيمة في 1 يناير
التغيرات خلال الفترة
مبالغ مشطوبة خلال الفترة
مبالغ مسترجعة خلال الفترة
القيمة في 30 يونيو

تقوم المجموعة والشركة ببيع منتجات في كل من عمان واليمن والامارات العربية وفي نهاية الفترة يتم رصد خمسة من كبار العملاء بنسبة 55% 56% على التوالي. حيث بلغت للمجموعة (38% : 2021) وللشركة (39% : 2020).

11- أرصدة بنكية ونقد

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
167	155	172	155
275	81	117	62
442	236	289	216

نقد في الصندوق
أرصدة بنكية

12- رأس المال

اصدرت الشركة الام اسهم بعدد 80,850,000 سهم (عدد 80,850,000 سهم : 2021) وقيمة السهم الواحد 0.100 ريال .
فيما يلي المساهمون الذين يملكون 10% من أسهم الشركة الأم وعدد الأسهم التي يملكونها:

2022	2021	2022	2021
% الملكية ألف ر.ع	عدد الأسهم ألف ر.ع	% الملكية ألف ر.ع	عدد الأسهم ألف ر.ع
21.20	17,139,901	21.20	17,139,901
13.92	11,252,506	13.92	11,252,506
14.54	11,754,716	14.54	11,754,766
10.47	8,466,148	10.47	8,466,148

شركة مسقط أوفرسيز ش.م.م.
الشيخ/ مستهيل بن أحمد المعشني
شركة عمان للاستثمار والتمويل ش.م.ع.ع.
شركة الرواس للتنمية والاستثمار ش.م.م.

13- استحقاقات القروض

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

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
1,769	1,519	869	730
992	283	1,354	1,354
2,761	1,802	2,224	2,085

من سنة الى سنتين
من 2 سنة الى 5 سنوات

14- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
914	635	915	648
71	45	65	38
(74)	(63)	(61)	(41)
910	617	918	645

الحركة في مزايا نهاية الخدمة للوافدين :
1 يناير
المعترف بها خلال العام
المدفوع خلال العام
30 يونيو

15- اقتراضات بنكية

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
9,972	7,285	8,608	4,438
8,978	6,570	7,154	5,049
18,950	13,855	15,762	9,488

قروض قصيرة الأجل
اقتراضات أخرى قصيرة الأجل

(أ) حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمان من بنوك تجارية محلية مختلفة تتمثل في سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وقروض مقابل إيصالات أمانة بفائدة بمعدلات تجارية تتراوح من 5.5% إلى 7.5% (2021: 5.5% إلى 6.5%). هذه التسهيلات مضمونة بواسطة رهن على بعض الاستثمارات

المتاحة للبيع واستثمار في شركة زميلة وشركة تابعة والأرض بالملكية الحرة والاستثمارات العقارية والأصول المتداولة والآلات والماكينات التي تملكها/ تحتفظ بها الشركة الأم.

(ب) اقتراضات الشركات التابعة مضمونة بواسطة ضمانات تجارية من الشركة الأم ورهن على بعض الاستثمارات التي تحتفظ بها الشركة الأم ورهن على ممتلكات وآلات ومعدات الشركات التابعة.

16- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
5,093	4,207	6,334	5,196
3,991	3,730	2,597	2,441
1,131	645	119	544
10,215	8,581	9,050	8,181

ذمم دائنة
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة.

17- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم تحديد صافي الأصول لكل سهم بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي المجموعة في نهاية فترة التقرير، على عدد الأسهم القائمة في تاريخ التقرير.

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
23,663	23,955	25,920	26,591
80,850	80,850	80,850	80,850
0.293	0.296	0.321	0.329

صافي الأصول (ألف ريال عماني)
عدد الأسهم القائمة في 30 يونيو (بالألف)
صافي الأصول للسهم الواحد (الف ريال عماني)

18- تعاملات أطراف ذات علاقة

(أ) في سياق أعمالها العادية، أبرمت الشركة تعاملات مع كبار موظفي الإدارة وكبار المساهمين (يملكون حصة 10% أو أكثر في الشركة) ومؤسسات ذات علاقة بكبار موظفي الإدارة/ كبار المساهمين الذين يملكون فيها سيطرة أو نفوذا كبيرا. كما أبرمت الشركة الأم تعاملات مع الشركات التابعة والشركات الزميلة في سياق أعمالها العادية. تتم هذه التعاملات بموجب شروط موافق عليها من قبل الإدارة ومجلس الإدارة وتخضع كذلك لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية.

فيما يلي طبيعة أهم تعاملات الأطراف ذات العلاقة والمبالغ التي انطوت عليها خلال الفترة :

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
27	27	14	14
-	1,650	-	1,548
80	80	109	109
106	1,757	122	1,671
-	-	-	-
-	654	-	425
322	322	310	310
322	975	310	735
41	47	41	47

مبيعات بضاعة
- شركات زميلة
- شركات تابعة
- شركات أخرى ذات علاقة

مشتريات بضاعة وخدمات
شركات زميلة
- شركات تابعة
- أطراف أخرى ذات علاقة

إيرادات الإيجار

19- الإيرادات من بيع السلع والخدمات

تفصيل الإيرادات من العقود مع العملاء تمثل إيرادات الشركة الدخل من العقود مع العملاء عن طريق نقل السلع والخدمات في وقت ما في المناطق الجغرافية وخطوط الإنتاج التالية.

(أ) الأسواق الجغرافية الأولية

المجموعة 2022	الشركة الأم 2022	المجموعة 2021	الشركة الأم 2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
17,171	14,635	17,332	15,111
4,158	1,074	4,280	1,474
21,329	15,709	21,612	16,584

سلطنة عمان
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

(ب) خط الانتاج

المجموعة 2022	الشركة الأم 2022	المجموعة 2021	الشركة الأم 2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
4,430	4,430	7,394	7,394
10,970	10,970	9,166	9,166
309	309	24	24
4,926	-	4,590	-
694	-	437	-
21,329	15,709	21,612	16,584

مطحنة العلف
منتجات الألبان ولحم البقر
الزراعة
الدواجن والماشية
المنتجات البلاستيكية

20- تكلفة المبيعات

المجموعة 2022	الشركة الأم 2022	المجموعة 2021	الشركة الأم 2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
11,494	10,683	12,332	11,618
-	-	-	-
11,494	10,683	12,332	11,618
1,931	1,284	1,787	1,123
590	397	728	531
22	22	22	22
328	298	337	313
486	222	370	167
10	10	5	5
-	-	-	-
134	(218)	(244)	(362)
623	408	569	370
15,617	13,105	15,907	13,787

تكلفة المواد المستهلكة
ناقص : مخزون تالف
تكلفة المواد المستهلكة
رواتب وتكاليف توظيف مُصاحبة (إيضاح 31)
استهلاك (إيضاح 5)
الاستهلاك لحق استخدام الأصول (الإيضاح 6)
كهرباء
إصلاحات وصيانة
مخصص مخزون بطيء الحركة (إيضاح 13/ ب)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح 14)
تغيرات ناتجة عن التحول والنضج وتغيرات في الأصول البيولوجية
تكاليف أخرى غير مباشرة

21- مصروفات بيع وتوزيع

المجموعة 2022	الشركة الأم 2022	المجموعة 2021	الشركة الأم 2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
1,296	1,154	1,130	979
784	557	650	478
115	71	107	69
184	184	184	184
75	74	51	51
91	66	114	66
-	-	-	-
198	166	167	155
2,744	2,272	2,403	1,983

رواتب وتكاليف توظيف مُصاحبة (إيضاح 31)
مصروفات المركبات
استهلاك (إيضاح 5)
الاستهلاك على حق استخدام الأصول (الإيضاح 6)
إصلاحات وصيانة
إعلان وترويج مبيعات
مخصص خسائر بيع أجل
تكاليف أخرى غير مباشرة

22- مصروفات عمومية وإدارية

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
715	462	683	413
94	79	93	79
102	62	97	56
42	26	43	26
25	5	18	5
4	0	4	-
16	16	7	6
26	14	33	16
11	11	2	2
108	53	97	42
1,144	727	1,076	645

رواتب وتكاليف توظيف مُصاحبة (ايضاح 31)
أتعاب مهنية
إيجار المكتب وخدمات عامة وتأمين
استهلاك (ايضاح 5)
الاستهلاك على حق استخدام الأصول (ايضاح 6)
إطفاء (ايضاح 6)
إصلاحات وصيانة
مصروفات اتصالات
مصروفات سفر
مصروفات أخرى

23- رواتب وتكاليف توظيف مُصاحبة

(أ) الرواتب وتكاليف التوظيف المُصاحبة المُدرجة ضمن تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتوزيع تشمل:

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
3,709	2,737	3,408	2,391
162	118	127	85
71	45	65	38
3,942	2,900	3,600	2,515

رواتب وأجور ومنافع أخرى
مساهمات في خطة تقاعد مُحددة للموظفين العمانيين
تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين

(ب) يتم توزيع الرواتب وتكاليف الموظفين على النحو التالي:

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
1,931	1,284	1,787	1,123
1,296	1,154	1,130	979
715	462	683	413
3,942	2,900	3,600	2,515

تكلفة المبيعات (ايضاح 28)
مصروفات بيع وتوزيع (ايضاح 29)
مصروفات عامة وإدارية (ايضاح 30)

24- دخل من توزيعات الأرباح (الصافي)

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
282	282	172	361

دخل من توزيعات الأرباح

25- إيرادات أخرى

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
-	-	-	-
6	6	(20)	(20)
(1)	-	17	-
859	859	-	-
71	39	45	27
935	904	41	6

تغيرات القيمة العادلة في الإستثمارات العقارية (ايضاح 11)
صافي مطالبات التأمين المستلمة
ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
مخصص خسائر الائتمان المشطوبة
إيرادات متنوعة

26- تكاليف التمويل (صافي)

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
429	390	291	259
310	99	278	72
37	33	41	37
776	521	610	367

الفائدة على القروض البنكية والمصروفات الأخرى
الفائدة على القروض طويلة الأجل
الفائدة على التزامات الإيجار

27- (خسارة) / ربح السهم

تم تحديد الربح الأساسي للسهم الواحد للمجموعة بتقسيم الربح أو الخسارة للسنة المنسوبة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة. نظرًا لعدم وجود أسهم مخففة محتملة، فإن ربحية السهم المخففة مماثلة للعائد الأساسي للسهم.

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
321	274	(189)	172
80,850	80,850	80,850	80,850
0.004	0.003	(0.002)	0.002

ارباح/(خسائر) الفترة منسوب لمساهمي الشركة الأم (ألف ريال)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف ريال)
العائد الأساسي للسهم (ريال عماني)