

١ - الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة مسقط للغازات ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عمانية عامة مُسجلة في سلطنة عمان ويقع المركز الرئيسي للشركة في منطقة الرسيل الصناعية وعنوانها المسجل هو صندوق بريد ١١ ، الرمز البريدي ١٢٤ ، سلطنة عمان.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تسويق وبيع غازات الطبخ.

أسست الشركة شركة تابعة بنسبة ١٠٠٪ ، مسقط باور بايونير ش م م ، خلال العام. ومع ذلك ، لم يتم الانتهاء من الإجراءات القانونية لنفسها ولم تقم الشركة بعد بضخ رأس المال.

٢ - أساس الإعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أساس الإعداد

تم إعداد القوائم طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، والتي تم تعديلها لحساب القيمة العادلة لتشتمل على القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية.

العملة الوظيفية وعملة العرض المستخدمة

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية بالريال العُماني " ر.ع " و هي عملة التشغيل والعرض المستخدمة للشركة .

بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية لمجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية بسلطنة عُمان.

المعايير و التعديلات و التفسيرات الأخرى لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية الموجودة والسارية من ١ يناير ٢٠٢٠

اعتمدت الشركة جميع المعايير والتعديلات الأخرى لأول مرة لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠ ، في حين قامت فقط بتطبيق والافصاح عن المعايير والتعديلات ذات الصلة والقابلة للتطبيق:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: تعريف الأعمال؛
- التعديلات على المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية ٧ و ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩: إعادة صياغة معيار سعر الفائدة؛
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ١ و 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 (IASB) امتيازات الإيجار ذات الصلة بـ كوفيد ١٩ (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦) التي توفر تخفيفاً عملياً للمستأجرين في المحاسبة عن امتيازات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لـ كوفيد ١٩ ، من خلال تقديم وسيلة عملية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦. تسمح المنفعة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٢- أساس الإعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

المعايير و التعديلات و التفسيرات الأخرى لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية الموجودة والسارية من ١ يناير ٢٠٢٠ (تابع)

في السنة المالية الحالية ، قامت المنشأة بتطبيق التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والذي أدى إلى تخفيض مدفوعات الإيجار بمبلغ ٣,٧٥٠ ريال عماني. والتي يتم الاعتراف بها كأرباح في قائمة الدخل الشامل.

لم يكن لاعتماد تلك المعايير أي تأثير جوهري على الإفصاحات أو المبالغ المدرجة في هذه القوائم المالية ، باستثناء امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد ١٩ .

المعايير والتعديلات والتفسيرات لمعايير التقارير المالية الدولية الحالية التي لم تدخل بعد حيز التنفيذ

تم نشر بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة لمعايير التقارير المالية الدولية الحالية غير الفعالة والإلزامية للفترة المحاسبية للشركة التي بدأت في ١ يناير ٢٠٢٠ ، والتي قررت الإدارة اعتمادها من الفترات السارية.

- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: " عقود التأمين " ؛
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ٢٨: " الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة " ، والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٠: " القوائم المالية الموحدة " - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والمنسحبين أو المشروع المشترك؛
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣: الإشارة إلى الإطار الفكري
- 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 اعتماد المعايير والتعديلات الجديدة أعلاه ليس من المرجح أن يكون له أي تأثير جوهري على عرض وإفصاح البنود في القوائم المالية للفتترات المستقبلية.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية موضحة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية باستمرار من قبل الشركة على جميع السنوات المعروضة ، ما لم ينص على خلاف ذلك.

الدخل من العمليات

يتم إثبات إيرادات العقود المبرمة مع العملاء عند نقل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات. استنتجت الشركة عمومًا أنها الأساس في ترتيبات إيراداتها لأنها تتحكم عادة في البضائع أو الخدمات قبل نقلها إلى العميل.

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الدخل من العمليات (تابع)

بيع غاز الطهي

تتحقق الإيرادات من بيع غاز الطهي في وقت يتم فيه نقل السيطرة على الأصل إلى العميل ، بشكل عام عند تسليم المنتجات. شروط الائتمان العادية هي ٣٠ إلى ١٢٠ يوماً عند التسليم / الاستلام. تدرس الشركة ما إذا كانت هناك وعود أخرى في العقد تمثل التزامات أداء منفصلة يجب تخصيص جزء من سعر المعاملة لها. عند تحديد سعر المعاملة لبيع المنتجات ، تأخذ الشركة في الاعتبار آثار المقابل المتغير.

إيرادات الفوائد

تحتسب الفوائد والإيرادات الأخرى على أساس المحاسبة على أساس الاستحقاق.

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم مبدئياً إدراج الممتلكات والآلات والمعدات المحتفظ بها لإستخدامها في إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية ، بتكلفتها باعتبارها سعر شرائها بالإضافة إلى أي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة لإحضار الأصل إلى الموقع والظروف اللازمة لقدرتها على العمل بالكيفية التي تتصورها الإدارة.

تستخدم الشركة نموذج إعادة التقييم، حيث يتم قياس الأراضي بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ناقصاً الإستهلاك المتراكم اللاحق وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة اللاحقة. يتم إنجاز إعادة التقييم كل ٣-٥ سنوات من قبل مثن مستقل.

بعد الإدراج المبدئي ، يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) في قائمة المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يتم تسجيل قسط الإستهلاك لكل فترة في قائمة الدخل الشامل.

يتم احتساب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت الذي يعكس نمط أن الفوائد الاقتصادية للأصل من المتوقع أنه سيتم إستهلاكها من قبل الشركة على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصل.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصول:

سنوات

٢٠	مباني المصنع
١٧ - ١٠	الآلات والمكانن
١٠ - ٤	السيارات
٤	الأثاث والتركيبات
٤-٣	المعدات المكتبية

لم يتم إستهلاك الأرض حيث يعتبر أن لها عمراً غير محدد.

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة ، القيم الدفترية و طريقة الإستهلاك في نهاية كل سنة، لمعرفة أثر أي تغيرات في التقديرات المحتملة. تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة من إستبعاد الممتلكات والمعدات أو بيعها بأنها الفرق بين عوائد البيع والقيمة الدفترية للأصل وتدرج في قائمة الدخل الشامل.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تدرج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة. عند الإنتهاء منها ، يتم تحويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى فئة الممتلكات والآلات والمعدات الملائمة وتستهلك وفقاً لسياسات الإستهلاك بالشركة.

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عقود الإيجار

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد أو يحتوي على عقد إيجار ، عند بدء العقد. تعترف الشركة بأصل الحق في الاستخدام والتزامات الإيجار المقابلة فيما يتعلق بجميع ترتيبات الإيجار التي يكون فيها المستأجر ، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعرّفة على أنها عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه ، تترك الشركة مدفوعات الإيجار كمصروفات تشغيل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ما لم يكن أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك الفوائد الاقتصادية من الأصول المؤجرة.

تم إهلاك أصول حق الاستخدام على مدى فترة أقصر من مدة الإيجار والعمر الإنتاجي للأصل الأساسي. إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تكلفة حق الاستخدام ، يعكس أن الشركة تتوقع ممارسة خيار الشراء ، يتم إهلاك قيمة حق الاستخدام ذات الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء ، مخصومة باستخدام السعر الضمني في عقد الإيجار. إذا تعذر تحديد هذا المعدل بسهولة ، يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي.

يتم عرض حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار كبنود منفصلة في قائمة المركز المالي.

تطبق الشركة المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد انخفضت قيمته وحسابات أي خسائر انخفاض قيمة محددة كما هو موضح في سياسة "انخفاض قيمة الأصول غير المالية".

الإستثمار في شركة شقيقة

إن الشركة الشقيقة هي منشأة تمارس عليها الشركة نفوذاً هاماً. النفوذ الهام هو صلاحية المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر بها، ولكن ليس السيطرة على هذه السياسات.

يتم محاسبة إستثمار الشركة في شركتها الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم إدراج الإستثمار في الشركة الشقيقة مبدئياً بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار من أجل إدراج التغيرات في حصة الشركة من صافي أصول الشركة الشقيقة منذ تاريخ الإستملاك. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الشقيقة ضمن القيمة الدفترية للإستثمار، وهي لا يتم إختبارها بشكل فردي لإنخفاض القيمة.

تعكس قائمة الدخل الشامل حصة الشركة من نتائج عمليات الشركة الشقيقة. يتم إدراج أي تغيير في بنود الدخل الشامل الآخر لتلك المنشآت المستثمر بها كجزء من الدخل الشامل الآخر للشركة. بالإضافة إلى ذلك، عندما يكون هناك تغيير تم إدراجه مباشرة في حقوق مساهمي الشركة الشقيقة، تقوم الشركة بإدراج حصتها من أية تغييرات، عندما يكون ذلك قابل للتطبيق، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يتم استبعاد المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة والشركة الشقيقة إلى حد حصة الشركة في الشركة الشقيقة.

يظهر مجموع حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة بشكل واضح في قائمة الدخل الشامل خارج الأرباح التشغيلية.

الإستثمار في الشركات التابعة

الكيان هو شركة تابعة إذا كانت الشركة الأم تسيطر على كيان وعندما تتعرض أو لديها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها مع الكيان ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الكيان.

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخزون

يتم إدراج المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم احتساب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وهي تتكون من التكاليف المباشرة للمواد ، وبالنسبة للمنتجات الجاهزة تتكون التكلفة من العمالة والنفقات العامة ذات الصلة. تمثل صافي القيمة القابلة للتقدير سعر البيع مطروحاً منه جميع التكاليف المقدرة للتجهيز والتكاليف المتكبدة في التسويق والبيع والتوزيع.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، تقوم الشركة بمراجعة القيمة الدفترية لأصولها غير المالية (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن هذه الأصول قد تكبدت خسائر انخفاض في القيمة. في حالة وجود أي مؤشر من هذا القبيل ، يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل لتحديد مدى خسارة انخفاض القيمة (إن وجد).

يتم تحديد الخسارة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصل على أنها الفرق بين المبلغ القابل للاسترداد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها على الفور في قائمة الدخل الشامل. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصاً تكلفة التصرف والقيمة المستخدمة أعلى.

عندما يتم عكس خسارة انخفاض القيمة لاحقاً (باستثناء الشهرة) ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المنقح لقيمتها القابلة للاسترداد ويتم تسجيل الزيادة كإيرادات على الفور ، بشرط ألا تتجاوز القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يكون صافي الإهلاك أو الاستهلاك ، ولم يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة في وقت سابق.

الأدوات المالية

i. تصنيف الأصول المالية

لتحديد فئة التصنيف والقياس ، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تقييم جميع الأصول المالية ، باستثناء أدوات حقوق الملكية ومشتقاتها ، بناءً على مزيج من نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأدوات. فئات قياس المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للأصول المالية 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 .

أ) الأصول المالية بالتكلفة المطفأة:

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديدهما على النحو التالي:

- يحتفظ بالأصل في "نموذج أعمال" بهدف الاحتفاظ بأصول لجمع التدفقات النقدية التعاقدية ؛

- تنشأ الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي لا تمثل سوى مدفوعات رأس المال والفائدة (SPPI) على المبلغ الأصلي المستحق.

وترد تفاصيل هذه الشروط أدناه. علاوة على ذلك ، يتم قياس الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات التمويل ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في قائمة الدخل الشامل. يتم إدراج أي ربح أو خسارة عند إلغاء الاعتراف في قائمة الدخل الشامل.

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول المالية (تابع)

(أ) الأصول المالية بالتكلفة المطفأة (تابع):

تقييم نموذج العمل

تحدد الشركة نموذج أعمالها على المستوى الذي يعكس أفضل طريقة لإدارة الأصول المالية للشركة لتحقيق هدفها التجاري. لا يتم تقييم نموذج أعمال الشركة على أساس كل أداة على حدة ، ولكن على مستوى أعلى من المحافظ المجمعة ويستند إلى عوامل يمكن ملاحظتها مثل:

- كيف يتم تقييم أداء نموذج العمل والأصول المالية الموجودة في نموذج العمل هذا وإبلاغ موظفي الإدارة الرئيسيين في الكيان عنه ؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج العمل (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج العمل) ، وعلى وجه الخصوص ، الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر ؛ و
- كيف يتم تعويض مديري الأعمال (على سبيل المثال ، ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المجمعة). يعد تكرار المبيعات وقيمتها وتوقيتها من الجوانب المهمة في تقييم الشركة.

يستند تقييم نموذج العمل إلى سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون أخذ سيناريوهات "أسوأ الحالات" أو "الحالات الطارئة" في الاعتبار. إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الاعتراف المبدئي بطريقة مختلفة عن التوقعات الأصلية للشركة ، فإن الشركة لا تغير تصنيف الأصول المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج العمل هذا ، ولكنها تدمج هذه المعلومات عند تقييم الأصول المالية الناشئة حديثاً أو المشتراة حديثاً للمضي قدماً.

اختبار المدفوعات للقيمة الأصلية والفائدة فقط SPPI

كخطوة ثانية من عملية التصنيف ، تقوم الشركة بتقييم الشروط التعاقدية للأصول المالية لتحديد ما إذا كانت تلي اختبار SPPI. يتم تعريف "القيمة الأصلية" لغرض هذا الاختبار على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المبدئي وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (على سبيل المثال ، إذا كان هناك تسديدات لأصل أو إطفاء القسط / الخصم) .

أهم عناصر الربح ضمن ترتيب الإقراض هي عادةً النظر في القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان. لإجراء تقييم SPPI ، تطبق الشركة الحكم وتأخذ في الاعتبار العوامل ذات الصلة مثل العملة التي يتم بها تحديد الأصل المالي ، والفترة التي يتم فيها تحديد معدل الربح.

في المقابل ، لا تؤدي الشروط التعاقدية التي تعرض أكثر من الحد الأدنى من التعرض للمخاطر أو التقلبات في التدفقات النقدية التعاقدية التي لا علاقة لها بترتيب الإقراض الأساسي إلى تدفقات نقدية تعاقدية تمثل فقط مدفوعات رأس المال والفائدة على المبلغ المستحق. في مثل هذه الحالات ، يلزم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تطبق الشركة الفئة الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند استيفاء الشرطين التاليين:

- يتم الاحتفاظ بالأداة ضمن نموذج أعمال ، ويتم تحقيق الهدف من خلال جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية

- الشروط التعاقدية للأصل المالي تفي باختبار اختبار المدفوعات للقيمة الأصلية والفائدة فقط SPPI.

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

(ب) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: (تابع)

يتم فيما بعد قياس أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة مع المكاسب والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بإيرادات التمويل ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل الشامل. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة.

لا تملك الشركة أدوات دين في بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

بناءً على الاعتراف المبدئي، قد تختار الشركة تصنيف بعض استثماراتها في الأسهم كأدوات حقوق ملكية فبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل لا رجعة فيه عندما تقي بتعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية: العرض التقديمي ولا يتم الاحتفاظ بها للتداول. يتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا تملك الشركة أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(ج) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو الأصول المالية المخصصة عند الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الأصول المالية المطلوبة إلزامياً بالقيمة العادلة. يتم تصنيف الأصول المالية كمحتفظ بها لغرض المتاجرة إذا تم حيازتها بغرض البيع أو إعادة الشراء في المدى القريب. يتم تصنيف المشتقات، بما في ذلك المشتقات المضمنة المنفصلة، كمحتفظ بها للمتاجرة ما لم يتم تصنيفها كأدوات تحوط فعالة. يتم تصنيف وقياس الأصول المالية ذات التدفقات النقدية التي لا تمثل فقط مدفوعات رأس المال والفائدة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بصرف النظر عن نموذج العمل. بصرف النظر عن معايير أدوات الدين التي يتم تصنيفها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال OCI، كما هو موضح أعلاه، يمكن تعيين أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف المبدئي إذا كان ذلك يلغي أو يقلل بشكل كبير من المحاسبة عدم تطابق.

يتم إدراج الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات الصافية في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل. لا تملك الشركة أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

ii. انخفاض قيمة الأدوات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ من الشركة تسجيل مخصصات الخسارة الائتمانية المتوقعة لجميع الأصول المالية للديون غير المحتفظ بها في بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. طبقت الشركة النهج المبسط للمعيار وحسبت مخصصات الخسارة الائتمانية المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة. أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى الخبرة التاريخية في خسارة الشركة الائتمانية كما عدلت وفقاً للعوامل المستقبلية.

تستند مخصصات الخسارة الائتمانية المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها. بعد ذلك، يتم خصم النقص بتقريب سعر الفائدة الفعلي الأصلي للأصل.

تعتبر الشركة أن الأصل المالي قد تخلف عن السداد عندما يكون الدفع التعاقدية من ٦٠ إلى ١٢٠ يوماً مستحقة. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر الشركة أيضاً أن أحد الأصول المالية قد تخلف عن السداد عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تتلقى الشركة المبالغ التعاقدية غير المسددة بالكامل قبل مراعاة أي تحسينات ائتمانية تحتفظ بها الشركة.

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الألوات المالية (تابع)

iii. محاسبة التحوط

نظراً لأن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ لا يغير المبادئ العامة لكيفية حساب المنشأة للتحوطات الفعالة. لا تملك الشركة أي أداة تحوط.

لا تتداول الشركة 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 لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

تقوم الشركة بإلغاء الالتزام المالي عند الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحيتها.

النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد والنقد المعادل من الأرصدة لدى البنوك والنقد بفتترات إستحقاق تقل عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع بالصافي من السحب على المكشوف المستحق.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لشروط تعاقدهم للموظفين بالشركة المؤهلين في تاريخ التقرير مع مراعاة متطلبات قانون العمل العماني وتعديلاته. تدرج مستحقات الإجازة السنوية عند إستحقاقها للموظفين ويكون إستحقاق للإلتزام المقدر مقابل الخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ التقرير. يتم الإفصاح عن تلك الإستحقاقات ضمن الإلتزامات المتداولة ، بينما يتم الإفصاح عن الإستحقاقات المتعلقة بمكافآت نهاية الخدمة كالإلتزامات غير متداولة.

تدرج المساهمات في خطة تقاعد ذات مساهمات محددة والتأمين ضد إصابات العمل بالنسبة للموظفين العمانيين وفقاً لقانون التأمينات الإجتماعية لعام ١٩٩١ ، كمصروف في الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

ضريبة الدخل

تتكون ضريبة الدخل على ربح أو خسارة السنة من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. يتم إثبات ضريبة الدخل في قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى فيما عدا الحالات التي تتعلق فيها ببند تثبيت بشكل مباشر في حقوق الملكية ففي هذه الحالة يتم إثباتها في حقوق الملكية.

الضريبة الحالية هي الضريبة المستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للسنة ، بإستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي سيتم تطبيقها في تاريخ التقرير ، وأي تعديلات على الضريبة المستحقة المتعلقة بسنوات سابقة.

يتم إحتساب الضريبة المؤجلة على كافة الفروقات المؤقتة بين قيمة الأصول والخصوم لأغراض إعداد التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. إن مخصص الضريبة المؤجلة المكون يقوم على أساس الطريقة المتوقعة لتحقيق أو سداد المبالغ الخاصة بالأصول والخصوم بتطبيق المعدلات السائدة في تاريخ التقرير.

إن الأصل الضريبي المؤجل يتم الإعتراف به فقط إلى الحد الذي يحتمل فيه تحقيق أرباح خاضعة للضريبة لطرح الفروق المؤقتة منها. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة إلى الحد الذي لا يكون محتملاً معه الإستفادة من المنافع الضريبية ذات الصلة.

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

نم تجارية دائنة ونم دائنة أخرى

يتم تسجيل الدائنين التجاريين مبدئيًا بالقيمة العادلة ويتم قياسهم لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج الالتزامات للمبالغ الواجب دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة ، سواء صدرت بها فواتير إلى الشركة أم لا.

المخصصات

المخصصات هي إلتزام حالي (قانوني أو إستدلالي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل سداذه ومن الممكن تقدير مبالغ تلك الإلتزامات بشكل موثوق منه. تعتبر المبالغ المدرجة كمخصصات هي أفضل تقدير للنفقات المطلوبة لتسوية الإلتزام الحالي بتاريخ التقرير وهي المبالغ التي يجب على الشركة سداذه لتسوية الإلتزام بتاريخ التقرير أو تحويلها الى طرف ثالث.

تتم مراجعة المخصصات وتعديلها بتاريخ كل تقرير. في حال كانت التدفقات الخارجة لتسوية المخصصات لم تعد محتملة ، يتم تسجيل عكس المخصص كإيراد. تستخدم المخصصات فقط للغرض الذي من أجله تم إدراجها في الأصل.

العملات الأجنبية

يتم تحويل التعاملات المنفذة بعملات أجنبية إلى الريال العماني وفقاً لمعدلات سعر الصرف السائدة في تواريخ التعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات المالية المنفذة بعملات أجنبية إلى الريال العماني وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في نهاية السنة. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في أسعار الصرف بعد تاريخ التعاملات في قائمة الدخل الشامل.

ربحية السهم

تقدم الشركة بيانات ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن أسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بتقسيم الربح أو الخسارة المنسوبة للمساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. يتم احتساب ربحية السهم المخفضة عن طريق ضبط المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة لافتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تخضع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على النحو المنصوص عليه في قانون الشركات التجارية والأنظمة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

تحدد الجمعية العمومية السنوية وتوافق على الأجر وأتعاب حضور مجلس الإدارة ولجانه الفرعية بشرط ألا تتجاوز هذه الأتعاب ٥٪ من صافي الربح السنوي بعد خصم الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري وتوزيعات الأرباح للمساهمين شريطة ألا تتجاوز هذه الرسوم ٢٠٠,٠٠٠ ريال عماني. يجب ألا تزيد وأتعاب حضور مجلس الإدارة ولجانه لكل عضو عن ١٠,٠٠٠ ريال عماني في العام الواحد.

التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. التقديرات المحاسبية الناتجة ، بحكم تعريفها ، نادراً ما تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة.

يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وتستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى ، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف. المجالات أدناه التي تتطلب درجة أعلى من الحكم أو التعقيد ، أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات مهمة بالنسبة للبيانات المالية مبينة أدناه.

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والأحكام (تابع)

انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتطلب نموذج انخفاض القيمة وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٩ "الأدوات المالية" معلومات تطلعية تستند إلى افتراضات الحركة المستقبلية لمختلف المحركات الاقتصادية وكيف ستؤثر هذه العوامل على بعضها البعض. كما يتطلب أيضاً من الإدارة تعيين احتمالية التخلف عن الدفع لمختلف فئات المستحقات. تشكل احتمالية التخصيص مدخلات رئيسية في قياس مخصص الخسائر الائتمانية وتتطلب حكماً كبيراً؛ إنه تقدير لاحتمال التخلف عن السداد عبر أفق زمني محدد، يتضمن حسابه القوائم التاريخية والافتراضات وتوقعات الظروف المستقبلية. في السنة السابقة، تم إجراء مراجعة انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة فقط للذمم المدينة التي كانت لدى الإدارة مؤشر على انخفاض القيمة. وهذا يستلزم حكماً مهماً أيضاً. تم تحديدها بالرجوع إلى التجربة الافتراضية السابقة للطرف المقابل وتحليل للوضع المالي للطرف المقابل، لكن نموذج "الخسارة المتكيدة" تجاهل بالكامل الظروف الحالية والمتوقعة في المستقبل. نتيجة لذلك، من المتوقع أن يتم الاعتراف بخسائر الائتمان في وقت سابق بموجب نموذج انخفاض القيمة الجديد.

صافي القيمة القابلة للتحقق من المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو مهماً، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة القابلة للتحقق. بالنسبة للمبالغ الهامة بشكل فردي، يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ غير الهامة بشكل فردي، ولكنها قديمة أو قديمة، بشكل جماعي ويتم تطبيق مخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم، استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المخزون ٢٣٨,٣٩٢ ريال عماني (٢٠١٩: ٢٢٣,٨٥٠ ريال عماني)، مع مخصصات للمخزون القديم والمهمل بقيمة ٦,١٣٢ ريال عماني (٢٠١٩: ٤٨,٠٠٠ ريال عماني). أي فرق بين المبالغ المحققة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة سيتم إدراجه في قائمة الدخل الشامل.

تصنيف الأصول المالية

تقييم نموذج العمل الذي يتم فيه الاحتفاظ بالموجودات وتقييم ما إذا كانت الشروط التعاقدية للأصل المالي هي فقط مدفوعات رأس المال والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق.

انخفاض قيمة الأصول المالية بالتكلفة المطفأة

تستند مخصصات انخفاض القيمة للأصول المالية إلى افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة الحكم في اتخاذ هذه الافتراضات واختيار المدخلات لحساب انخفاض القيمة، بناءً على تاريخ الشركة السابق وظروف السوق الحالية وكذلك التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

تقييم انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات والأصول ذات الاستخدام الصحيح

تقييم للأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر لممتلكاتها ومصنعها ومعدات لها لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصل أو التآكل المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً وسيتم تعديل تكلفة الاستهلاك المستقبلية حيث تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الاستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي على قناعة بأن الشركة لديها الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهرية قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، يستمر إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٣- ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات والأحكام (تابع)

الضرائب

توجد حالات عدم اليقين فيما يتعلق بتفسير اللوائح الضريبية ومقدار وتوقيت الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل. بالنظر إلى المجموعة الواسعة من العلاقات التجارية وطبيعة الاتفاقات التعاقدية الحالية ، فإن الاختلافات الناشئة بين النتائج الفعلية والافتراضات التي تم إجراؤها ، أو التغييرات المستقبلية لهذه الافتراضات ، قد تستلزم إجراء تعديلات مستقبلية على الدخل الضريبي والمصروفات المسجلة بالفعل. تضع الشركة مخصصات ، بناءً على تقديرات معقولة ، للعواقب المحتملة لوضع اللامسات الأخيرة على التقييمات الضريبية للشركة. يستند مبلغ هذه المخصصات إلى عدة عوامل ، مثل تجربة التقييمات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الكيان الخاضع للضريبة والسلطة الضريبية المسؤولة.

قطاع التشغيل

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناءً على التقارير التي استعرضها صناع القرار الرئيسيون والتي يتم استخدامها لاتخاذ القرارات الإستراتيجية. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات ذات الصلة المتعلقة بالأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات في قوائم المركز المالي والدخل الشامل والتدفقات النقدية وإيضاحات القوائم المالية.

التصنيف المتداول مقابل التصنيف الغير المتداول

تقدم الشركة الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أساس التصنيف المتداول / غير متداول.

الأصل هو متداول عندما:

- يتوقع أن يتم تحقيقه أو ينوي بيعه أو إستهلاكه في دورة التشغيل العادية؛
- يحتفظ به في المقام الأول لغرض المتاجرة؛
- يتوقع أن يتم تحقيقه خلال ١٢ شهر بعد تاريخ قائمة المركز المالي أو
- يتم تقييد النقدية وشبه النقدية من التبادل أو الاستخدام لسداد إلزام لفترة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم تصنيف الأصول الأخرى كغير متداولة.

الإلتزام هو متداول عندما:

- يتوقع السداد في دورة التشغيل العادية؛
- يحتفظ به في المقام الأول لغرض المتاجرة؛
- يستحق السداد خلال ١٢ شهر بعد تاريخ قائمة المركز المالي؛ أو
- لا يوجد هناك حقوق غير مشروطة من أجل تأجيل سداد الإلتزام لفترة ١٢ شهر على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي.

تقوم الشركة بتصنيف كافة الإلتزامات الأخرى كغير متداولة.

يتم تصنيف الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة كأصول وإلتزامات غير متداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٤ - الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	أراضي	مباني المصنع	الآلات والمكانن	السيارات	الأثاث والتركيبات	معدات مكتبية	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٩	١,٧٧٥,٠٠٠	٥٧٨,٣٤٨	١,٨٨٤,٤٦٠	١,٤٧٦,٣١٣	١٤,٩٠٥	٩٢,٧٩٧	٥,٨٢١,٨٢٣
الإضافات	-	-	١٧,١٠٤	٧٣٨,٥٣٦	٥١,٧٦٣	٣٠,٣١٠	٨٣٧,٧١٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٧٧٥,٠٠٠	٥٧٨,٣٤٨	١,٩٠١,٥٦٤	٢,٢١٤,٨٤٩	٦٦,٦٦٨	١٢٣,١٠٧	٦,٦٥٩,٥٣٦
في ١ يناير ٢٠٢٠	١,٧٧٥,٠٠٠	٥٧٨,٣٤٨	١,٩٠١,٥٦٤	٢,٢١٤,٨٤٩	٦٦,٦٦٨	١٢٣,١٠٧	٦,٦٥٩,٥٣٦
الإضافات	-	٤٦,٠٦٠	٢,٨٢٣	٢٢٨,١٠١	٩,٧٧٣	٤٣,٧٩٤	٣٣٠,٥٥١
إستبعادات	-	-	-	(١٥٢,٤٦٤)	-	-	(١٥٢,٤٦٤)
إعادة التقييم	(٤٢٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٤٢٠,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٣٥٥,٠٠٠	٦٢٤,٤٠٨	١,٩٠٤,٣٨٧	٢,٢٩٠,٤٨٦	٧٦,٤٤١	١٦٦,٩٠١	٦,٤١٧,٦٢٣
الاستهلاك	-	٤٤٣,٤٢٥	١,٥٩٩,٨٤١	١,١٧٤,٣٦٥	١٢,٢٦٣	٧٧,٥٤٧	٣,٣٠٧,٤٤١
في ١ يناير ٢٠١٩	-	١٨,٩٢١	٤٥,٩٣٧	١٢٣,٣١٠	١١,٢٨٦	١٤,٢٧٦	٢١٣,٧٣٠
اهلاك العام	-	٤٦٢,٣٤٦	١,٦٤٥,٧٧٨	١,٢٩٧,٦٧٥	٢٣,٥٤٩	٩١,٨٢٣	٣,٥٢١,١٧١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	٤٦٢,٣٤٦	١,٦٤٥,٧٧٨	١,٢٩٧,٦٧٥	٢٣,٥٤٩	٩١,٨٢٣	٣,٥٢١,١٧١
اهلاك العام	-	٢٠,٢٦٢	٤٢,٥٢١	٢٠٥,٢٨١	١٤,٩٢٧	١٦,٣٥٩	٢٩٩,٣٥٠
المتعلق بالإستبعادات	-	-	-	(١٥٢,٤٦٤)	-	-	(١٥٢,٤٦٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	٤٨٢,٦٠٨	١,٦٨٨,٢٩٩	١,٣٥٠,٤٩٢	٣٨,٤٧٦	١٠٨,١٨٢	٣,٦٦٨,٠٥٧
صافي القيمة الدفترية	١,٣٥٥,٠٠٠	١٤١,٨٠٠	٢١٦,٠٨٨	٩٣٩,٩٩٤	٣٧,٩٦٥	٥٨,٧١٩	٢,٧٤٩,٥٦٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٧٧٥,٠٠٠	١١٦,٠٠٢	٢٥٥,٧٨٦	٩١٧,١٧٤	٤٣,١١٩	٣١,٢٨٤	٣,١٣٨,٣٦٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٧٧٥,٠٠٠	١١٦,٠٠٢	٢٥٥,٧٨٦	٩١٧,١٧٤	٤٣,١١٩	٣١,٢٨٤	٣,١٣٨,٣٦٥

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٤ الممتلكات والمنشآت والمعدات (تابع)

- (أ) المصانع في الرسيل وإزكي والمصنعة مبنية على أرض مستأجرة من مؤجرين مختلفين.
- (ب) تم تسجيل الأراضي في الوادي الكبير بشكل مشترك باسم شركة مسقط للغازات ش.م.ع.ع والفاضل/ عبد الحميد بن عامر بن عبد الله الكيومي.
- (ج) تم إعادة تقييم الأراضي في عام ٢٠١٥ من قبل مُثمن مستقل ، شركة الحبيب وشركاه ش.م.م ، على أساس السوق المفتوحة وقد نتج عن ذلك إعادة تقييم بالزيادة قدرها ١,٢٦٢,٣٧٢ ريال عماني. بلغ المضاف إلى احتياطي إعادة التقييم بعد خصم الالتزامات الضريبية المؤجلة (إيضاح ١٧) مبلغ ١,١١٠,٨٨٧ ريال عماني. بلغت التكلفة الدفترية للأرض قبل إعادة التقييم ٥١٢,٦٢٨ ريال عماني.
- علاوة على ذلك ، خلال عام ٢٠٢٠ ، تم إعادة تقييم الأرض من قبل مُثمن مستقل ، شركة مسقط لخدمات تقييم الممتلكات وتقدير الخسائر ش.م.م ، على أساس السوق المفتوحة. نتج عن ذلك تقييم بالنقص بمبلغ ٤٢٠,٠٠٠ ريال عماني. المبلغ المخصوم من احتياطي إعادة التقييم بعد خصم الالتزام الضريبي المؤجل (إيضاح ١٧) بلغ ٣٥٧,٠٠٠ ريال عماني.
- تستخدم الشركة نموذج إعادة التقييم لقياس الأرض ، وبناءً عليه ، يتم إجراء إعادة التقييم كل ٣-٥ سنوات من قبل مُثمن مستقل وفقاً للسياسات المحاسبية الخاصة بالشركة.
- (د) تم تحميل استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ٢٦٤,٧٨٥ ريال عماني (٢٠١٩: ١٨٥,٤٨٠ ريال عماني) على "تكلفة المبيعات" (إيضاح ٢٠) وتم إدراج رصيد الاستهلاك البالغ ٣٤,٥٦٥ ريال عماني (٢٠١٩: ٢٨٢٥٠ ريال عماني) في "المصروفات الإدارية والعمومية" (إيضاح ٢٢).
- (هـ) السيارات المسجلة بتكلفة قدرها ١,٠٠٢,٧٨٦ ريال عماني (٢٠١٩: ١,٠٠٢,٧٨٦ ريال عماني) وبصافي القيمة الدفترية البالغة ٧٠٧,٠٢٢ ريال عماني (٢٠١٩: ٨٦٦,١٨٨ ريال عماني) مسجلة بشكل مشترك باسم الشركة وبنك إسلامي. (إيضاح ١٣).

٥- حق استخدام الأصول

المجموع	حق استخدام مباني	حق استخدام أراضي	التكلفة
ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٢٩٧,٣٤٠	٧٤,٨٠٥	٢٢٢,٥٣٥	في ١ يناير ٢٠١٩ (معدلة)
٢٩٧,٣٤٠	٧٤,٨٠٥	٢٢٢,٥٣٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٩٧,٣٤٠	٧٤,٨٠٥	٢٢٢,٥٣٥	في ١ يناير ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			الاهلاك المتراكم
٢٨,٦٥٩	١٤,٩٥٣	١٣,٧٠٦	المثبت خلال عام ٢٠١٩
٢٨,٦٥٩	١٤,٩٥٣	١٣,٧٠٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٨,٦٥٩	١٤,٩٥٣	١٣,٧٠٦	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٨,٧٣٧	١٤,٩٩٤	١٣,٧٤٣	المثبت خلال العام
٥٧,٣٩٦	٢٩,٩٤٧	٢٧,٤٤٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
			صافي القيمة الدفترية
٢٣٩,٩٤٤	٤٤,٨٥٨	١٩٥,٠٨٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٦٨,٦٨١	٥٩,٨٥٢	٢٠٨,٨٢٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تستأجر الشركة العديد من الأصول بما في ذلك الأراضي والمباني.

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٥- حق استخدام الأصول (تابع)

أ) لدى الشركة أربعة عقود إيجار من مختلف المؤجرين. تتراوح مدة إيجار الأرض بين سنة و ٣٢ سنة ، وهي كما يلي:

إيجار أرض بالرسيل	: ٣٢ سنة
تأجير أراضي في المصنعه وإزكي	: ٥ سنوات (قابلة للتجديد سنويًا)
مبنى المكتب الرئيسي	: ٥ سنوات (قابلة للتجديد سنويًا)

ب) قامت الشركة باستئجار مبنى لمكتبها الرئيسي مدة الإيجار للمبنى هي ٥ سنوات.

ج) خلال العام ، بلغ إهلاك أصول حق الاستخدام ٢٨,٧٣٧ ريال عماني (٢٠١٩: ٢٨,٦٥٩ ريال عماني) وبلغت رسوم التمويل على التزامات الإيجار ١٧,٩٥١ ريال عماني (٢٠١٩: ١٧,١٨٠ ريال عماني).

د) يتم تحميل استهلاك حق استخدام الأصول بمبلغ ١٣,٧٤٣ ريال عماني ، وتشكل ٤٨٪ (٢٠١٩: ١٣,٧٠٦ ريال عماني ، تشكل ٤٨٪) على "تكلفة المبيعات" (إيضاح ٢٠) ويتم استهلاك الرصيد البالغ ١٤,٩٩٤ ريال عماني ، ويشكل ٥٢٪. (٢٠١٩: ١٤,٩٥٣ ريال عماني ، تشكل ٥٢٪) ضمن "المصروفات الإدارية والعمومية" (إيضاح ٢٢).

٦- استثمار في شركة شقيقة

نسبة التملك %	سنة التأسيس	٢٠٢٠ ر.ع	٢٠١٩ ر.ع
٣٠٪	٢٠١٧	-	١,٨٤٩,٣٩٣

الشركة المتحدة للغازات
الصناعية ش.م.م

اعتبارًا من ١ أكتوبر ٢٠١٧، استحوذت الشركة على حصة بنسبة ٣٠٪ في الشركة المتحدة للغازات الصناعية ش.م.م، وهي شركة تعمل في مجال تصنيع وبيع الغازات الصناعية. إن الشركة المتحدة للغازات الصناعية ش.م.م مسجلة في سلطنة عمان كشركة ذات مسؤولية محدودة.

تمتلك الشركة المتحدة للغازات الصناعية ش.م.م رأس مال يتكون فقط من الأسهم العادية ، والتي تحتفظ بها الشركة مباشرة.

السنة المالية لشركة المتحدة للغازات الصناعية ش.م.م هي من ١ أكتوبر إلى ٣٠ سبتمبر.

في ٢١ أغسطس ٢٠٢٠ ، دخلت الشركة في اتفاقية بيع للتخلص من كامل استثماراتها في الشركة المتحدة للغازات الصناعية ش.م.م. تم الانتهاء من التخلص في ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠.

تستند حصة الشركة في نتائج الشركة الزميلة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ إلى القوائم المالية المدققة للشركة الزميلة. تستند محاسبة حقوق الملكية للفترة المتبقية حتى تاريخ التصرف ، أي ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠ ، على حسابات الإدارة للشركة المستثمر فيها الأساسية. تعتقد الإدارة أنه لو تم تدقيق حسابات الإدارة هذه ، فإن حصة الشركة في الربح / (الخسارة) في الشركة الزميلة حتى تاريخ التخلص من الشركة الزميلة والمكاسب من استبعاد الاستثمار في الشركة الزميلة لن تختلف جوهريًا عن المبالغ المسجلة في هذه الحسابات المالية. صياغات.

وفقًا لشروط اتفاقية البيع ، وافقت الشركة على بعض الضمانات والالتزامات تجاه المشتري والتي قد تنشأ خلال حدود زمنية معينة وبالقدر المحدد في اتفاقية البيع. لا تتوقع الإدارة أن تتبلور الالتزامات المذكورة أعلاه ، وبالتالي ، لم يتم وضع مخصص في هذا الصدد.

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٦ - استثمار في شركة شقيقة (تابع)

تم الإفصاح أدناه عن احتساب الربح أو الخسارة من استبعاد الاستثمار في شركة زميلة:

٢٠٢٠
ع.ر.
١,٨٤٩,٣٩٣
(٢٥٣,٠٠٣)
١,٥٩٦,٣٩٠
٢,٠٥٠,٠٠٠
٤٥٣,٦١٠

القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة في ١ يناير ٢٠٢٠
الحصة في خسارة الشركة الزميلة حتى تاريخ البيع
القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة في تاريخ البيع (أ)
متحصلات من استبعاد استثمار في شركة زميلة (ب)
ربح من استبعاد استثمار في شركة زميلة (ب- أ)

٧ - المخزون

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.
١٣٥,٢٦٢	١٣٦,٧٩٩
٤٧,٩٥٢	٥٣,٧١٨
٤٠,٦٣٦	٤٧,٨٧٥
٢٢٣,٨٥٠	٢٣٨,٣٩٢
(٤٨,٠٠٠)	(٦,١٣٢)
١٧٥,٨٥٠	٢٣٢,٢٦٠

أسطوانات غاز
مواد خام وقطع غيار
غاز البترول المسال بالجملة

ناقصاً: مخصص قطع الغيار والمخزون بطئ الحركة

تتضمن إسطوانات الغاز أسطوانات غاز منزلية بمبلغ ٩٦,١٨٠ ر.ع (٢٠١٩: ١١٣,٤٧١ ر.ع) ممنوحة لعملاء غير تجاريين على شكل قرض مقابل شيكات مؤجلة كضمان.

الحركة في مخصص المخزون:

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.
٤٥,٠٠٠	٤٨,٠٠٠
٣,٠٠٠	(٢٤,٥٧٨)
-	(١٧,٢٩٠)
٤٨,٠٠٠	٦,١٣٢

في ١ يناير
(معكوس) / محمل للسنة
مشطوب خلال السنة
في ٣١ ديسمبر

٨ - الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.
٢,٠٢٦,٦٧٣	٢,٤٢١,٣٣٢
-	(٥٣١,٠٦٣)
(٢١,٩٣٣)	(٢٥,٥٥٥)
٢,٠٠٤,٧٤٠	١,٨٦٤,٧١٤
-	١٠,٠١٩
٤٢١,٩٠٧	١٢٢,٨١١
٤٥,٣٧٧	٤٥,٦١٨
٣,٣٢١	٨,٨٣٣
٢,٤٧٥,٣٤٥	٢,٠٥١,٩٩٥

الذمم التجارية المدينة
يخصم: الذمم المدينة التجارية المصنفة كأصول غير متداولة
يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
صافي الذمم التجارية المدينة
مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٤)
دفعات مقدمة للموردين
مصرفات مدفوعة مقدما
أرصدة مدينة أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٨- الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى (تابع)

الذمم المدينة غير المتداولة البالغة ٥٣١,٠٦٣ ريال عماني غير مستحقة وتمثل المبلغ الذي سيتم استلامه من العميل على أقساط شهرية على مدى خمس سنوات ، وفقًا للشروط التعاقدية.

يتراوح متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء عند بيع البضائع من ٣٠ إلى ١٢٠ يومًا. ليس من طبيعة أعمال الشركة الحصول على ضمانات على الذمم المدينة.

حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة هي كالتالي:

٢٠١٩ ع.ر.	٢٠٢٠ ع.ر.	في ١ يناير المحمل / (المعكوس) للسنة في ٣١ ديسمبر
٢٩,٠٨٠	٢١,٩٣٣	
(٧,١٤٧)	٣,٦٢٢	
٢١,٩٣٣	٢٥,٥٥٥	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت أعمار الذمم المدينة التجارية كالتالي:

أكثر من ٣٦٥ يوم	٣٦٥-١٨٠ يوم	١٨٠-١٢٠ يوم	١٢٠-٠ يوم	الإجمالي	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
١٩٠,٩٢٢	٧,١٥٥	٥٨,٣٦٤	٢,١٦٤,٨٩١	٢,٤٢١,٣٣٢	إجمالي القيمة الدفترية
(٦,٢٨١)	(٢٣٥)	(١,٣٥٧)	(١٧,٦٨٢)	(٢٥,٥٥٥)	خسائر الائتمان المتوقعة
١٨٤,٦٤١	٦,٩٢٠	٥٧,٠٠٧	٢,١٤٧,٢٠٩	٢,٣٩٥,٧٧٧	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بلغت أعمار الذمم المدينة التجارية كالتالي:

أكثر من ٣٦٥ يوم	٣٦٥-١٨٠ يوم	١٨٠-١٢٠ يوم	١٢٠-٠ يوم	الإجمالي	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
٩٠,٨٣١	١٠٣,٦١١	٦٢,٠٥٨	١,٧٧٠,١٧٣	٢,٠٢٦,٦٧٣	إجمالي القيمة الدفترية
(٣,٤٤٩)	(٣,٨٩٧)	(١,٥٥٦)	(١٣,٠٣١)	(٢١,٩٣٣)	خسائر الائتمان المتوقعة
٨٧,٣٨٢	٩٩,٧١٤	٦٠,٥٠٢	١,٧٥٧,١٤٢	٢,٠٠٤,٧٤٠	

٩- النقد والأرصدة لدى البنوك

٢٠١٩ ع.ر.	٢٠٢٠ ع.ر.	أرصدة لدى البنوك نقد في الصندوق ودائع لأجل
١٨١,٧٠٠	٦٤٦,٥٩٧	
٧,٦٤٠	٢١,١٨٨	
٢,٣٤٩,٥٩٨	٣,٨٧٢,٢٦٦	
٢,٥٣٨,٩٣٨	٤,٥٤٠,٠٥١	

الودائع لدى البنوك التجارية وشركة التمويل في سلطنة عمان وتحمل فائدة من ٤,٤٥٪ إلى ٥٪ سنويًا (٢٠١٩): ٤,٤٥٪ إلى ٤,٥٪ سنويًا).

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١٠- رأس المال

أ. يتكون رأس المال المصرح به للشركة من ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم (٢٠١٩: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بواقع ١٠٠ بيضة لكل سهم). يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني (٢٠١٩: ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني) ويتضمن ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم (٢٠١٩: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بواقع ١٠٠ بيضة لكل سهم).

ب. لدى الشركة فئة واحدة من الأسهم العادية التي لا تتمتع بأي حق في الدخل الثابت.

ج. في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير ، المساهمون الذين يمتلكون ١٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركة ، وعدد الأسهم التي يمتلكونها هم كما يلي:

٢٠١٩		٢٠٢٠		
نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	
٣٢,٦٦	٩,٧٩٩,٠٠٠	٣٢,٦٦	٩,٧٩٩,٠٠٠	شركة التكامل للاستثمار ش.م.ع.م صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية شركة السعود المحدودة / أوبار للاستثمارات المالية
١٥,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
١٠,٠٩	٣,٠٢٧,٥٢٥	١٠,٠٩	٣,٠٢٧,٥٢٥	

١١- الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية العماني، يتم إقتطاع ١٠٪ من ربح السنة لهذا الإحتياطي حتى يبلغ رصيده المتراكم ثلث رأسمال الشركة المدفوع على الأقل. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع. لم يتم إقتطاع أي جزء من الأرباح خلال السنة، أوقفت الشركة هذا التخصيص السنوي ، حيث وصل المبلغ في حساب الإحتياطي القانوني للشركة بالفعل إلى ثلث رأس المال المصدر

١٢- الإحتياطي الخاص

يمثل الرصيد المحول من حساب علاوة الإصدار وفقاً لقانون الشركات التجارية وقرار مجلس الإدارة. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٣- القروض الآجلة

٢٠١٩ ع.ر	٢٠٢٠ ع.ر	قروض لأجل يخصم: الجزء المستحق التزام غير متداول
١,٠٠٠,٤٢٥ (٢٠٢,٧٠٧)	٨١٤,٠٧٣ (٢٣١,١٢٢)	
٧٩٧,٧١٨	٥٨٢,٩٥١	

أ) تمثل القروض لأجل القرض الممنوح من بنك بموجب تسهيل تمويل إسلامي بحصة أرباح تبلغ ٥,٥٪ سنوياً (٢٠١٩: ٥,٥٪ سنوياً) ، تتم مراجعتها كل نصف سنة. هذه القروض مضمونة بالتسجيل المشترك للأصول المشتراة بموجب هذا القرض لصالح البنك الإسلامي..

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١٣- القروض الآجلة

ب) فيما يلي بيان استحقاق القروض لأجل ، بناءً على الفترة المتبقية حتى تاريخ الاستحقاق من نهاية فترة التقرير:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ع.ر.	ع.ر.	
٢٠٢,٧٠٧	٢٣١,١٢٢	مستحق أقل من ١ سنة
٢١٣,٧٩١	٢٢٥,٨٤٠	مستحق ما بين ١ و ٢ سنوات
٥٨٣,٩٢٧	٣٥٧,١١١	مستحق ما بين ٢ و ٥ سنوات
١,٠٠٠,٤٢٥	٨١٤,٠٧٣	

ج) فيما يلي نبذة عن تاريخ استحقاق المدفوعات غير المخصوصة ، بناءً على الفترة المتبقية حتى تاريخ الاستحقاق:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ع.ر.	ع.ر.	
٢٥٦,١٣٣	٢٧٣,٣٣٤	مستحق أقل من ١ سنة
٢٥٢,٣٠٨	٢٥٢,٣٠٨	مستحق ما بين ١ و ٢ سنوات
٦٨٥,٤٤١	٣٧٨,٠٨٧	مستحق ما بين ٢ و ٥ سنوات
١,١٩٣,٨٨٢	٩٠٣,٧٢٩	

د) لدى الشركة تسهيلات ائتمانية من بنك تجاري وإسلامي يتكون من السحب على المكشوف والقروض لأجل وقروض مقابل إيصالات الأمانة وخطابات الاعتماد وقبول وخطابات الضمان بمبلغ إجمالي يبلغ حوالي ٣,٥٤٦ مليون ريال عماني (٢٠١٩: ٣,٢٥٢ مليون ريال عماني). السحب على المكشوف من البنوك التجارية بسعر فائدة ٤,٥ ٪ (٢٠١٩: ٤,٥ ٪) سنوياً. قد يتم إعادة التفاوض على أسعار الفائدة من قبل البنوك عند تجديد التسهيلات ، والتي تتم عادة على أساس سنوي.

١٤- التزامات الإيجار

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ع.ر.	ع.ر.	
٢٧٣,٢٤٥	٢٤١,٥١٢	التزامات الإيجار
(٢٢,٩٠٩)	(٢١,٦٣٤)	ناقص: الالتزام الحالي
٢٥٠,٣٣٦	٢١٩,٨٧٨	التزامات غير متداولة

أ) الحركة في التزامات الإيجار هي كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ع.ر.	ع.ر.	
٢٨٨,٠٢٥	٢٧٣,٢٤٥	في بداية السنة (معدل)
١٧,١٨٠	١٧,٩٥١	تكاليف التمويل خلال السنة
(٣١,٩٦٠)	(٤٥,٩٣٤)	المدفوعات خلال السنة
-	(٣,٧٥٠)	تم استلام التخفيض
٢٧٣,٢٤٥	٢٤١,٥١٢	في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١٤-التزامات الإيجار (تابع)

(د) فيما يلي بيان استحقاق التزامات الإيجار ، بناءً على الفترة المتبقية حتى تاريخ الاستحقاق من نهاية فترة التقرير:

٢٠١٩ ع.ر	٢٠٢٠ ع.ر	
٢٢,٩٠٩	٢١,٦٣٤	مستحق أقل من ١ سنة
٢٤,٥١٣	٢٤,٢٤٢	مستحق ما بين ١ و ٢ سنوات
٤٧,٥٩٣	٢٦,٨٣٦	مستحق ما بين ٢ و ٥ سنوات
١٧٨,٢٣٠	١٦٨,٨٠٠	مستحق أكثر من ٥ سنوات
٢٧٣,٢٤٥	٢٤١,٥١٢	

(ج) فيما يلي بيان استحقاق التزامات الإيجار غير المخصصة ، بناءً على الفترة المتبقية حتى تاريخ الاستحقاق من نهاية فترة التقرير:

٢٠١٩ ع.ر	٢٠٢٠ ع.ر	
٤٠,٨٦٠	٢٥,٨٥٩	مستحق أقل من ١ سنة
٤٠,٨٦٠	٤٠,٨٦٠	مستحق ما بين ١ و ٢ سنوات
٨٧,٦٦٢	٦٧,٩٧٣	مستحق ما بين ٢ و ٥ سنوات
٣٩٥,١٦٢	٣٨٠,١٦٢	مستحق أكثر من ٥ سنوات
٥٦٤,٥٤٤	٥١٤,٨٥٥	

١٥-مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في مزايا نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين:

٢٠١٩ ع.ر	٢٠٢٠ ع.ر	
٥٣,٢٣٠	٥٦,٢٦١	في ١ يناير
٩,١٤٢	١٣,٥١٤	الفوائد المعترف بها خلال العام
(٦,١١١)	(٨,٥٧٥)	مدفوعات خلال السنة
٥٦,٢٦١	٦١,٢٠٠	في ٣١ ديسمبر

١٦-النعم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠١٩ ع.ر	٢٠٢٠ ع.ر	
١,٣٩٧,٤٥٥	٢,١٥٩,٣٠١	ذمم دائنة تجارية
٥٤,٧٣٩	٢٥,٨٨٧	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٤)
٢٠٧,٧٢١	١٨٦,٨٣١	مصروفات مستحقة
٢٨,٠٧٨	١١,٢٩٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٦٨٧,٩٩٣	٢,٣٨٣,٣١٥	

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١٧- ضريبة الدخل

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر	ع.ر
٤٣,٨١٣	٣٨,٠٣٤
-	١٠,٥٤٣
٤٣,٨١٣	٤٨,٥٧٧
١٩,٣٣٦	١٥,٨٩٦
(٢٢,٧٢٢)	-
(٣,٣٨٦)	١٥,٨٩٦
٤٠,٤٢٧	٦٤,٤٧٣

قائمة الدخل الشامل:

تتكون ضريبة الدخل عن السنة من:

الضريبة الحالية
السنة الحالية
السنة السابقةالضريبة المؤجلة
السنة الحالية
السنة السابقة

ضريبة السنة

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر	ع.ر

قائمة المركز المالي

الالتزامات غير المتداولة:
الضريبة المؤجلة

١٩٥,٦٢٤	١٤٨,٥٢٠
٤٣,٨١٣	٣٨,٠٣٤
-	١٠,٥٤٣
٤٣,٨١٣	٤٨,٥٧٧

الالتزامات المتداولة:
ضريبة السنة الحالية
ضريبة السنة السابقة

(أ) تخضع الشركة لضريبة الدخل بمعدل ١٥٪ على الربح الخاضع للضريبة (٢٠١٩: الضريبة بمعدل ١٥٪).

يمكن تسوية الضريبة الإجمالية للسنة وضرائب الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي على النحو التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠
ع.ر	ع.ر
٤٢٩,٨١١	٤٧٩,٩٤٤
٦٤,٤٧٣	٧١,٩٩٢
(١,٣٢٤)	٢٥,٨٥٨
-	(٤٣,٩٢٠)
-	١٠,٥٤٣
(٢٢,٧٢٢)	-
٤٠,٤٢٧	٦٤,٤٧٣

ربح السنة قبل الضريبة

الضريبة بنسبة ١٥٪

الأثر الضريبي للدخل للبنود غير المسموح بخصمها لأغراض الضريبة

معفاة من ضريبة الدخل

ضريبة السنة السابقة

الأثر الضريبي للضريبة المؤجلة

(ب) لم يتم الانتهاء من الفحص الضريبي لضريبة الدخل للشركة للسنوات الضريبية ٢٠١٧ إلى ٢٠١٩ من قبل هيئة الضرائب. ترى الإدارة أن الضرائب الإضافية، إن وجدت، التي قد تصبح واجبة السداد عند الانتهاء من الربط الضريبي المعلق، لن تكون مهمة للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١٧- ضريبة الدخل (تابع)

(ج) تتكون الضريبة المؤجلة (الأصول) / الالتزامات ومصروف / (فائض) الضريبة المؤجلة في القوائم المالية من:

المعترف بها في قائمة الدخل الشامل			
٢٠٢٠-١٢-٣١	ربح / خسارة	احتياطي إعادة التقييم	٢٠٢٠-١-١
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
(٤,٧٥٣)	٥,٧٣٦	-	(١٠,٤٨٩)
١٠٣,٦٣٥	-	(٦٣,٠٠٠)	١٦٦,٦٣٥
٤٩,٨٧٢	٩,٧٠٩	-	٤٠,١٦٣
(٢٣٤)	٤٥١	-	(٦٨٥)
١٤٨,٥٢٠	١٥,٨٩٦	(٦٣,٠٠٠)	١٩٥,٦٢٤

مخصصات
إعادة تقييم الأراضي
الأثر الضريبي للإستهلاك
حق استخدام الأصول

التزامات صافي الضرائب المتأخرة

١٨- الأرباح وصافي الأصول للسهم الواحد

أ) العائد للسهم الواحد

القيمة الاسمية لكل سهم هي ٠,١٠٠ ريال عماني (٢٠١٩ - ٠,١٠٠ ريال عماني). يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٨٩,٣٨٤	٤١٥,٤٧١	صافي ربح السنة العائد للمساهمين (ع.ر.)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة (سهم)
٠,٠١٣	٠,٠١٤	العائد الاساسي للسهم الواحد (ع.ر.)

نظرًا لأن الشركة لا تملك أي أسهم محتملة مخففة ، فإن الأرباح المخففة للسهم الواحد هي نفسها ربحية السهم الأساسية.

ب) صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧,١٨٩,٢١١	٦,٦٤٧,٦٨٢	حقوق المساهمين (ع.ر.)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة (سهم)
٠,٢٤٠	٠,٢٢٢	صافي الأصول للسهم الواحد (ع.ر.)

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

١٩- الإيرادات

تصنيف الإيرادات من العقود مع العملاء:

يمثل دخل الشركة من العمليات الإيرادات من العقود مع العملاء عن طريق نقل البضائع في وقت ما في المناطق الجغرافية التالية وخط الإنتاج.

أ) المناطق الجغرافية الأولية

٢٠٢٠	٢٠١٩
ع.ر	ع.ر
٧,٠١٨,٢٦٢	٦,٧٧٨,٩٤٥
٩,٠٩٥,٩٨٠	٥,٠٥٤,٥٠٣
١٦,١١٤,٢٤٢	١١,٨٣٣,٤٤٨

سلطنة عمان

الإمارات العربية المتحدة

ب) خط الانتاج والخدمات

٢٠٢٠	٢٠١٩
ع.ر	ع.ر
٥,٠٦٣,٦٣٣	٥,٦٢٦,٣٢٢
١٠,٢٥٦,١٩٤	٦,١٠١,٣٠٥
٥٨,٤٤٦	٤٤,٩٤٦
٣٥,٥٩٥	٦٠,٨٧٥
٧٠٠,٣٧٤	-
١٦,١١٤,٢٤٢	١١,٨٣٣,٤٤٨

إعادة تعبئة غاز البترول المسال

غاز البترول المسال بالجملة

اسطوانات جديدة

غاز البترول المسال المزيل الرائحة

خدمات التركيب والصيانة

ج) توقيت تحقق الإيرادات

٢٠٢٠	٢٠١٩
ع.ر	ع.ر
١٥,٤١٣,٨٦٨	١١,٨٣٣,٤٤٨
٧٠٠,٣٧٤	-
١٦,١١٤,٢٤٢	١١,٨٣٣,٤٤٨

الإيرادات المعترف بها في وقت معين

الإيرادات المعترف بها على مدى فترة زمنية

٢٠- تكلفة المبيعات

٢٠٢٠	٢٠١٩
ع.ر	ع.ر
١٣,١٥٤,٨٣١	٩,١٩٣,٥٥٠
٥٥٧,٧٢٦	٥١٠,٥٤٩
٥٤٢,٢٧٠	٤٥٤,٨٨٤
٢٦٤,٧٨٥	١٨٥,٤٨٠
١٣,٧٤٣	١٣,٧٠٦
٧٥,٩٩٨	٢٩,١٦٥
١٤٨,١٨٢	٩٣,١٨٩
٤٧٥,٦٩٩	٣٩٤,٧٩١
١٥,٢٣٣,٢٣٤	١٠,٨٧٥,٣١٤

مواد خام مستهلكة

الرواتب والتكاليف المتعلقة بها

مصرفات سيارات

إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٤)

استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح ٥)

رسوم استبدال الاسطوانة واختبارها

عمولة مبيعات

مصرفات أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٢١- إيرادات أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ع.ر	ع.ر	
٧٧,٦٢٥	١١٠,١٦١	إيرادات فوائد من الودائع البنكية
٩,٢٩٠	٢,٢٥٠	إيرادات إتفاقية خدمات النقل
٢١,٧٥٢	١٢,٣٠٦	رسوم عبور البروبان
-	٤٥,١٥٥	الربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٧٥٧	١٤,٣٨١	مبيعات الخردة
٢٠,٠٢٠	١٤,٦٠٥	أرباح تحويلات العملة الأجنبية
-	٣,٧٥٠	تم استلام التخفيض
١٩,٣٤٣	١٧,٠٦٧	إيرادات متنوعة
١٤٩,٧٨٧	٢١٩,٦٧٥	

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ع.ر	ع.ر	
٣٤٧,١٥٠	٤٥٨,٥٢٧	الرواتب والتكاليف المتعلقة بها
٤٢,٩٢٩	٤٤,٣٧٢	أتعاب قانونية ومهنية
٥٤,٥٠٠	٦٠,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح ٢٤)
٣,٨٦٦	-	رسوم إتفاقية خدمات النقل
٥٣,٧٦٥	٢٦,٥٠٤	مصروفات سفر وتسويق
٢٨,٢٥٠	٣٤,٥٦٥	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٤)
١٤,٩٥٣	١٤,٩٩٤	استهلاك حق استخدام الأصول (إيضاح ٥)
٥,٥٦٣	٨,٠١٤	تأمين
١٧,٥٧٧	١٩,١٦٠	مصروفات إتصالات
٤,٧٠٢	٦,٠٥٦	قرطاسية ومطبوعات
٩٨٥	٩,١١٦	مصروفات سيارات
٢,٩٩٠	٤,٥٤٠	مصروفات دعاية وإعلان
٤٤٢	٨٤١	صيانة وتصليح
٥٤,٢٧٩	٥٧,٤٣٠	مصروفات متنوعة
٦٣١,٩٥١	٧٤٤,١١٩	

٢٣- مصروفات تمويل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ع.ر	ع.ر	
١٧,١٨٠	١٧,٩٥١	الفائدة على التزامات الإيجار
٢٠,٩٧٠	٥٤,٧٧٦	الفائدة على القروض لأجل
٢,٥٢٦	٩,٦٣٠	الفائدة على السحب على المكشوف
١٩,١٤٩	١٥,٨٢٦	مصروفات وفوائد بنكية أخرى
٥٩,٨٢٥	٩٨,١٨٣	

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الشقيقة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، والشركات الذين هم الملاك الرئيسيين. سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة.

(ب) الأرصدة غير المسددة في نهاية السنة تنشأ في سياق الأعمال الاعتيادية. الأرصدة غير المسددة في تاريخ قائمة المركز المالي غير مضمونة وتتم تسويتها نقداً. للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تسجل الشركة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (٢٠١٩: صفر).

(ج) إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في قائمة المركز المالي هي كالتالي:

I. مستحق من اطراف ذات علاقة:		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ع.ر.	ع.ر.	
١٠,٠١٩	-	مسقط باور بايونير ش م م
II. مستحق إلى أطراف ذات علاقة:		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ع.ر.	ع.ر.	
٢٥,٨٨٧	٣٩,٤٨٨	شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع (شركة مساهمة)
-	١٥,٢٥١	الشركة المتحدة للغازات الصناعية (ش م م) (شركة شقيقة حتى ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠)
٢٥,٨٨٧	٥٤,٧٣٩	

(د) إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة الواردة في قائمة الدخل الشامل هي كالتالي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
ع.ر.	ع.ر.	
١٠,٠١٩	٤٠,٦١١	إيرادات وخدمات أخرى
٣٨٦,٤٩٦	٩٤٩,١٩٣	شراء بضائع وخدمات

(هـ) مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال السنة هي كالتالي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
ع.ر.	ع.ر.	
٢٣١,٠٢٩	٢٠٠,٣٠٥	مزاي قصيرة الأجل ومزايا ما بعد التقاعد
٦٠,٠٠٠	٥٤,٥٠٠	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٢٩١,٠٢٩	٢٥٤,٨٠٥	

تخضع أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة والمعاملات مع الأطراف الأخرى ذات العلاقة إلى موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المقبل.

٢٥- توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية قدرها ٠,٠١٤٥ ريال عماني للسهم (٢٠١٩: ٠,٠٢٠ ريال عماني لكل سهم) لعام ٢٠٢٠ بمبلغ ٤٣٥ ألف ريال عماني (٢٠١٩: ٦٠٠ ألف ريال عماني) للتوزيع على المساهمين. توزيعات الأرباح هذه خاضعة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي في ٢٨ مارس ٢٠٢١.

٢٦- الإرتباطات والإلتزامات المحتملة

فيما يلي ملخص للإرتباطات والإلتزامات المحتملة الجوهرية:

٢٠٢٠ ع.ر.	٢٠١٩ ع.ر.
٢٣٠,٤٩٥	٢٠٧,٩٠٥
٨٩٨,٨٩٩	١,٢٣٥,٠١٢
١٨,٤٣٣	١٨,٤٣٣
تعهدات رأسمالية	
خطابات ضمان	
ضمان حسن التنفيذ	

٢٧- إدارة رأس المال

تتمثل سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق والحفاظ على التطور المستقبلي للشركة. يراقب مجلس الإدارة العائد على حقوق الملكية ، والذي تعرفه الشركة على أنه صافي الربح مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين. يراقب مجلس الإدارة أيضاً مستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين.

لم تكن هناك تغييرات في نهج الشركة لإدارة رأس المال خلال العام. لا تخضع الشركة لمتطلبات رأس المال المفروضة من الخارج.

٢٨- الأنواع المالية وإدارة المخاطر المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول والالتزامات المالية. الأصول والالتزامات المالية الرئيسية المدرجة بقائمة المركز المالي تتضمن النقد والأرصدة لدى البنك، الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، الإستثمارات المتاحة للبيع والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى. طرق الإدراج المحددة مبينة في بيانات السياسات المصاحبة لكل بند.

إن المخاطر الرئيسية الناتجة عن الأدوات المالية للشركة هي مخاطر التدفقات النقدية لأسعار الفائدة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية. تقوم الإدارة بمراجعة والموافقة على السياسات لإدارة كل من هذه المخاطر التي يتم تلخيصها فيما يلي:

أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة على دخل الشركة أو قيمة إمتلاكها للأدوات المالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ورقابة التعرض لمخاطر السوق ضمن مؤشرات مقبولة، بينما يتم تحسين العائد.

i. مخاطر العملات الأجنبية

العملة التشغيلية وعملة العرض للشركة هي الريال العماني، كما أن أداء الشركة مستقل بشكل جوهري عن التغيرات في أسعار العملات الأجنبية. لا توجد أدوات مالية هامة مدارة بواسطة عملات أجنبية وبالتالي فإن مخاطر العملات الأجنبية ليست هامة.

ii. مخاطر سعر الفائدة

تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال استخدام الديون والودائع بأسعار ثابتة. ليس لدى الشركة أية أصول والتزامات بأسعار فائدة متغيرة. قدرت الإدارة التأثير على ربح السنة بسبب الزيادة أو الإنخفاض في أسعار الفائدة أن يكون غير جوهري.

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٢٨- الأنوات المالية وإدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية ، وتنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة للعملاء والأرصدة لدى البنوك.

القيمة الدفترية لكل أصل مالي في قائمة المركز المالي يمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

مخاطر الائتمان على الأصول المالية

حسابات الشركة مودعة لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة.

لا يوجد لدى الشركة تركيز جوهري على مخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، نظراً لتوزيع المخاطر على عدد كبير من العملاء. تحتفظ الشركة بسياسة إئتمانية تنص على التعامل فقط مع أطراف ذوي كفاءة إئتمانية والحصول على التأمين الكافي حيثما كان ملائماً كوسائل لتخفيض خطر الخسارة المالية من عدم الوفاء. تراقب الشركة بانتظام التصنيف الائتماني لعملائها وحجم التعاملات معهم خلال السنة إجراء تقييم إئتماني مستمر على مراكزهم المالية، لهذا يعتبر التعرض لمخاطر الائتمان غير هام. كان التعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير كما يلي:

٢٠٢٠ ع.ج	٢٠١٩ ع.ج	
٢,٤٢١,٣٣٢	٢,٠٢٦,٦٧٣	الذمم المدينة التجارية
١٠,٠١٩	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٢,٨١١	٤٢١,٩٠٧	مدفوعات مقدماً إلى الموردين
٤,٥١٨,٨٦٣	٢,٥٣١,٢٩٨	أرصدة لدى البنك
٨,٨٣٣	٣,٣٢١	أرصدة مدينة أخرى
٧,٠٨١,٨٥٨	٤,٩٨٣,١٩٩	

كانت أعمار الذمم المدينة التجارية وخسائر انخفاض القيمة ذات العلاقة بتاريخ التقرير كما يلي:

٢٠٢٠ ع.ج	٢٠١٩ ع.ج	٢٠٢٠ ع.ج	٢٠١٩ ع.ج	
الإجمالي	الانخفاض في القيمة	الإجمالي	الانخفاض في القيمة	
٢,١٦٤,٨٩١	١٧,٦٨٢	١,٧٧٠,١٧٣	١٣,٠٣١	لم يفت موعد إستحقاقها
٦٥,٥١٩	١,٥٩٢	١٦٥,٦٦٩	٥,٤٥٣	مستحقة من ١٢٠ يوم إلى سنة
١٩٠,٩٢٢	٦,٢٨١	٩٠,٨٣١	٣,٤٤٩	أكثر من سنة
٢,٤٢١,٣٣٢	٢٥,٥٥٥	٢,٠٢٦,٦٧٣	٢١,٩٣٣	

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٢٨- الأتوات المالية وإدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد إستحقاقها. يتمثل منهج المجموعة لإدارة السيولة في ضمان حصولها على سيولة كافية – قدر الإمكان – للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد إستحقاقها سواء وفقاً لشروط عادية أو مشددة ، دون تكبد خسارة غير مقبولة أو مخاطر إساءة سمعة الشركة.

وبالمثل، فإن الشركة تضمن حصولها على نقد كاف عند الطلب للوفاء بمصروفات التشغيل المحتملة، متضمنة خدمة الإلتزامات المالية بإستثناء التأثير المحتمل للظروف القاهرة التي لا يمكن توقعها إلى حد معقول مثل: الكوارث الطبيعية.

يحل الجدول أدناه الإلتزامات المالية للشركة كما في نهاية فترة التقرير ، بناءً على تواريخ الاستحقاق التعاقدية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦ أشهر أو أقل ع.ر.	من ٦ شهور إلى سنة ع.ر.	أكثر من سنة ع.ر.	الاجمالي ع.ر.
قروض طويلة الأجل	١١٥,٥٦١	١١٥,٥٦١	٥٨٢,٩٥١	٨١٤,٠٧٣
التزامات الإيجار	١٠,٨١٧	١٠,٨١٧	٢١٩,٨٧٨	٢٤١,٥١٢
الذمم الدائنة التجارية	٢,١٥٩,٣٠١	-	-	٢,١٥٩,٣٠١
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢٥,٨٨٧	-	-	٢٥,٨٨٧
أرصدة دائنة أخرى	١١,٢٩٦	-	-	١١,٢٩٦
	٢,٣٢٢,٨٦٢	١٢٦,٣٧٨	٨٠٢,٨٢٩	٣,٢٥٢,٠٦٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٦ أشهر أو أقل ع.ر.	من ٦ شهور إلى سنة ع.ر.	أكثر من سنة ع.ر.	الاجمالي ع.ر.
قروض طويلة الأجل	١٠١,٣٥٤	١٠١,٣٥٤	٧٩٧,٧١٨	١,٠٠٠,٤٢٥
التزامات الإيجار	١١,٤٥٥	١١,٤٥٥	٢٥٠,٣٣٦	٢٧٣,٢٤٥
الذمم الدائنة التجارية	١,٣٩٧,٤٥٥	-	-	١,٣٩٧,٤٥٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٥٤,٧٣٩	-	-	٥٤,٧٣٩
أرصدة دائنة أخرى	٢٨,٠٧٨	-	-	٢٨,٠٧٨
	١,٥٩٣,٠٨٠	١١٢,٨٠٨	١,٠٤٨,٠٥٤	٢,٧٥٣,٩٤٢

إيضاحات حول القوائم المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تابع)

٢٩- قطاعات التشغيل

حددت الإدارة قطاعات التشغيل بناءً على التقارير التي استعرضها صناع القرار الرئيسيون والتي يتم استخدامها لاتخاذ القرارات الاستراتيجية. تعمل الشركة في قطاع أعمال واحد فقط ، وهو بيع غازات الطهي. المعلومات الجغرافية المتعلقة بقطاع التشغيل هي كما يلي:

فيما يلي إجمالي المبيعات والذمم التجارية المدينة للشركة:

المبيعات		المدينون التجاريون		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
٦,٧٧٨,٩٤٥	٧,٠١٨,٢٦٢	٦٧٠,٧١٠	١,٤٦١,٠١١	سلطنة عمان
٥,٠٥٤,٥٠٣	٩,٠٩٥,٩٨٠	١,٣٥٥,٩٦٣	٩٦٠,٣٢١	الإمارات العربية المتحدة
١١,٨٣٣,٤٤٨	١٦,١١٤,٢٤٢	٢,٠٢٦,٦٧٣	٢,٤٢١,٣٣٢	

٣٠- القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتقد الإدارة أن القيم العادلة لجميع الأصول والخصوم المالية للشركة لا تختلف عن قيمتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

قياسات القيمة العادلة المعترف بها في قائمة المركز المالي

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة ، والمجموعة في المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على درجة ملاحظة القيمة العادلة:

المستوى ١: قياس القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول والالتزامات مماثلة.

المستوى ٢: قياس القيمة العادلة المشتقة من المدخلات عدا الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى ١ الملحوظة للأصول والالتزامات، سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل: المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى ٣: قياس القيمة العادلة المشتقة من أساليب التقييم متضمنة مدخلات الأصول أو الالتزامات التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

٣١- الأحداث اللاحقة

في ٦ يناير ٢٠٢١ ، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من رأس مال شركة الأمان للغازات الصناعية والمنزلية ش.م.م ، وهي ملكية وحيدة بمبلغ ١,٤٠٤ مليون ريال عماني. تعمل شركة الأمان للغازات الصناعية والمنزلية ش.م.م في مجال إعادة تعبئة غاز البترول المسال ولديها مصانع في بركاء وصحار والبريمي.

٣٢- تأثير وباء كوفيد ١٩

نظرًا لوباء كوفيد ١٩ وتأثيره الواسع على الاقتصاد العالمي ، لا يزال التأثير المالي على الأعمال التجارية غير مؤكد. تخطط إدارة الشركة لاتخاذ تدابير معقولة لحماية مصالحها وتقليل التأثير على الأعمال. ومع ذلك ، بسبب عدم اليقين الخارج عن سيطرة الإدارة ، لا يمكن التأكد من الأثر المالي للوضع.