

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

1 الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة عمانية مسجلة في سلطنة عمان كشركة مساهمة. كانت الشركة أساساً مسجلة كشركة محدودة المسؤولية وتم تحويلها إلى شركة مساهمة عامة اعتباراً من 6 أغسطس 2008. تم إدراج أسهم الشركة بسوق مسقط للأوراق المالية في 17 يونيو 2008. شركة فولتامب العمانية للمحولات ش.م.ع.ع وشركة فولتامب للهند العالي ش.م.ع.ع ("شركتان تابعتان")، مسجلتان بسلطنة عمان، وهما مملوكتان بالكامل من الشركة الأم.

الأنشطة الرئيسية للشركة وشركائها التابعة (المجموعة) تشمل في تصنيع، بيع وتوزيع المحولات، تروس المعايير و الألواح الكهربائية.

خلال عام 2011، أسست شركة فولتامب العمانية للمحولات ش.م.ع.ع وهي شركة تابعة بالكامل وشركة عمان للمحولات الهند الخاصة المحدودة ("او بي أي"). تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة عمان للمحولات الهند الخاصة المحدودة في التطوير والمبيعات وتوزيع المواد الأولية وتوفير التصميم والخدمات المتصلة به بالإابة عن المجموعة. لقد بدأت شركة عمان للمحولات الهند الخاصة المحدودة أعمالها التجارية اعتباراً من 1 يناير 2012.

اعتباراً 22 ديسمبر 2015، شركة فولتامب عمان للمحولات ش.م.ع.ع وشركة فولتامب للطاقة ش.م.ع.ع استحوذتا على 99.9% و 10%، على التوالي من أسهم في شركة الممار للتجارة الدولية والمعاولات ش.م.ع.ع وفقاً لاتفاقية الشراء المؤرخة في 10 ديسمبر 2015 مقابل شراء قدره 229,770 ريال عماني و 230 ريال عماني على التوالي. إن الأرض والتجسيات المستأجرة كانت المموذونات القابلة للتحديد فقط. وقد تم تقييم قيمتها العادية بمقدار 230,000 ريال عماني من قبل فريق طرف ثالث.

2 السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه وهي تتفق مع تلك المستخدمة لتقرير مراجعي الحسابات الصادر بتاريخ 26 فبراير 2018

3 الممتلكات، الآلات والمعدات

تفاصيل الممتلكات، الآلات والمعدات مدرجة بالجدول 1.

4 المخزون

مواد أولية
أعمال تحت التنفيذ
المصانع في الطريق
قطع غيار ومواد استهلاكية
الانتاج التام

مخصص مخزون بطلء الحركة و المخزون التالف

التغير في مخصص مخزون بطلء الحركة والمخزون التالف:

1 يناير	30 سبتمبر	31 ديسمبر
799,696	799,696	799,696
306,911	183,543	183,543
(43,544)	(49,659)	(49,659)
979,741	933,580	933,580

5 الاستثمارات

الاستثمارات المتاحة للبيع
أسهم مدرجة

حركة الاستثمارات المتاحة للبيع يتم الإفصاح عنها كما يلي:

1 يناير	30 سبتمبر	31 ديسمبر
2,972,973	2,972,973	2,972,973
-	-	-
(478,979)	(693,730)	(693,730)
2,345,346	2,279,243	2,279,243

الاستثمارات المتاحة للبيع يتم تقييمها باستخدام أسلوب المستوى الأول من هيراركية القيمة العادلة.

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم تقييمها باستخدام أسلوب المستوى الأول من هيراركية القيمة العادلة.

6 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

1 يناير	30 سبتمبر	31 ديسمبر
18,434,626	16,856,553	16,856,553
(437,388)	(398,523)	(398,523)
17,997,238	16,458,030	16,458,030
1,058,767	662,418	662,418
294,009	311,294	311,294
19,350,014	17,431,742	17,431,742

الحركة في مخصص انخفاض القيمة:

1 يناير	30 سبتمبر	31 ديسمبر
360,557	360,557	360,557
276,631	192,387	192,387
(197,736)	(154,421)	(154,421)
(2,064)	-	-
437,388	398,523	398,523

7 ودائع بنكية، النقد وما في حكم النقد

1 يناير	30 سبتمبر	31 ديسمبر
3,387	3,764	3,764
121,696	151,843	151,843
73,354	373,475	373,475
198,437	529,082	529,082

نقد بالصندوق

أرصدة لدى البنوك :
الحساب الجاري
وديعة لأجل

أسعار الفائدة على الودائع لأجل تتراوح من 0.75% إلى 1.50% في السنة (2017: 0.75% إلى 1.50% في السنة)

8	المصروفات البهية و الادارية والعمومية	بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017
	تكاليف الموظفين غير المباشرة	ريال عماني 2,006,881	ريال عماني 1,974,018
	الاستهلاك	251,499	255,796
	الاطفاء على رسوم نقل التقنية	246,084	193,808
	تكاليف الاتصالات	38,938	36,007
	عقد إيجار	3,516	3,745
	مصرفات سفر	121,764	67,730
	أتعاب مهنة وقانونية	87,266	74,678
	مصرفات السيارات	50,879	52,877
	مصرفات الاعلان و الترويج	16,161	14,181
	نوبات ومعارض	32,463	6,833
	الأتاوي	-	300,201
	مصرفات التسويق	77,796	92,143
	مخصص الضمانات و المخالفات / (انعكاس)	(10,161)	96,722
	مصرفات التصليح والصيانة	32,347	22,232
	مصرفات التأمين	24,678	26,568
	مصرفات الطابعة والقرطاسية	16,476	15,467
	المسئوليات الاجتماعية للشركة	5,500	7,800
	مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة	78,500	115,785
	مصرفات إجماع الجمعية العامة السنوية	34,607	36,661
	مخصص الديون معدومة	57,134	40,031
	مصرفات أخرى	17,402	13,391
		3,192,720	3,446,774

9	تكلفة المبيعات	بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017
	تكاليف المواد الأولية	ريال عماني 21,874,393	ريال عماني 21,790,174
	مخصص انخفاض القيمة	92,615	133,884
	تكاليف الموظفين	1,787,839	1,902,771
	الاستهلاك	335,936	309,623
	مصرفات التصنيع الأخرى	620,211	528,670
	حركة تكاليف مباشرة أخرى منسوبة مباشرة إلى المخزون	-	(34,775)
		24,710,994	24,630,347

10) رأس المال

بتاريخ 30 سبتمبر2018، رأسمال الشركة الام المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل يتكون من **81,402,760** سهم عادي (70,785,000 سهم عام 2017) بقية ريال عماني 0.100 للسهم الواحد.

تفاصيل المساهمين الرئيسيين الذين يملكون نسبة 5% أو أكثر من أسهم الشركة سواء باسمهم أو من بينهم موضحة فيما يلي:

بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 31 ديسمبر 2017
24.88	24.68
11.84	12.02
7.77	7.77
12.16	12.15
5.95	5.94

شركة الأنوار القابضة ش م ع ع
سايكوش م م
صندوق نقاد وزارة الدفاع
شركة العجاز للاستثمار ذ م م
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية

10ب) علاوة الإصدار

خلال السنة 2008، أصدرت الشركة الأم عدد 15,000,000 سهم عادي قيمة السهم 0.100 ريال عماني بمبلغ 0.542 ريال عماني وتشمل مبلغ 0.440 ريال عماني كعلاوة إصدار ومبلغ 0.002 ريال عماني كمصرفات إصدار. مجموع مبلغ علاوة إصدار 6,600,000 ريال عماني. قد تم تحصل مبلغ (313,655) ريال عماني مقابل مصرفات إصدار من المبلغ المذكور آنفا و قد تم إدراج المبلغ الصافي 6,286,345 ريال عماني بحساب علاوة إصدار بحقوق الملكية . وخلال 2010 و2011و2017 أصدرت الشركة أسهم مجانية بقيمة 5,000,000 و 5,500,000 و 10,285,000 و 10,617,750 على التوالي قيمة السهم 0.100 ريال عماني من إجمالي مبلغ وقدره 2,078,500 ريال عماني استقطع من حساب علاوة الإصدار تم إدراج صافي المبلغ المتبقى وقدره 4,207,845\3,146,070 ريال عماني(2017) . يتم إدراجه في حقوق المساهمين كعلاوة إصدار.

11 الاحتياطات

أ) احتياط الدفع على أساس الأسهم

يتم استخدام احتياطي الدفع على أساس الأسهم من أجل إدراج قيمة المدفوعات على أساس الأسهم التي تسدد بالأسهم التي ستقدم بدلا من الأداة الواجة السداد بعد خصم الضريبة المقطعة من المنبع من قبل شركة تابعة.

ب) الاحتياطي القانوني

تتطلب المادة 106 من قانون الشركات التجارية لسنة 1974 تحول نسبة 10% من صافي ربح المجموعة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يعادل رصيد الاحتياطي ثلث رأسمال الشركة على الأقل. يتضمن أيضا الاحتياطي القانوني في هذه القوائم المالية الموحدة التحويل إلى الإحتياطي القانوني في الشركات التابعة.

12 الفروض البنية

بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017	بتاريخ 31 ديسمبر 2017
ريال عماني 2,546,567	ريال عماني 938,295	ريال عماني 1,447,927
7,745,813	4,511,376	5,375,759
10,292,370	5,449,671	6,823,686

سحب على المكشوف من البنك
قرض قصير الاجل

فروض لأجل متضمنة قرض حكومي ميسر

فروض لأجل

قرض حكومي ميسر(أ)

بخصم: منحة حكومية مؤجلة

بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017	بتاريخ 31 ديسمبر 2017
ريال عماني 3,516,683	ريال عماني 3,004,193	ريال عماني 3,038,141
-	198,189	148,642
-	(3,355)	(2,134)
-	194,834	146,508
3,516,683	3,199,027	3,184,649
(940,239)	(1,139,886)	(1,124,283)
2,576,444	2,059,141	2,060,366

يخصم:سداد مبالغ مستحقة خلال 12 شهرا متضمنة بالالتزامات المتداولة
مجموع القروض لأجل متضمنة القرض الحكومي الميسر
سداد الجزء الرئيسى من القرض لأجل متضمنة القرض الحكومي الميسر:

بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017	بتاريخ 31 ديسمبر 2017
ريال عماني 940,239	ريال عماني 1,139,886	ريال عماني 1,124,283
1,256,562	1,499,996	1,500,000
1,319,882	562,500	562,500
3,516,683	3,202,382	3,186,783

خلال سنة واحدة
خلال 1 الى 3 سنوات
أكثر من 3 سنوات

لدى الشركة تسهيلات اقراض بمبلغ 5.75 مليون ريال عماني (مقابل 5.55 مليون ريال عماني 2017-12-31) تحمل تسهيلات الاقتراض بمعدل فائدة 2.65% إلى 5% في السنة (مقابل 3% إلى 5.5% في 2017-12-31). أعطت الشركة ضمانا مؤسسيا بمبلغ 33,623,386 مليون ريال عماني (مقابل 30,206,474 ريال عماني في 2017-12-31) لشركائها التابعة دون مقابل.

لدى الشركات التابعة تسهيلات اقراض(فرض قصر الأجل) بمبلغ 33.623 مليون ريال عماني(مقابل 29.244 مليون ريال عماني في 2017) مضمونة برهن ممتلكات ، آلات ومعدات الشركات التابعة وضمان من جانب الشركة. تحمل تسهيلات الاقتراض فوائد تراوح بين 2.65% إلى 5% في السنة(مقابل 3% إلى 5.5% في 2017).

حصلت شركة فونلأمب للجهد العالي على قرض مسر بقيمة 1,000,000 ريال عماني مضمونه برهن الممتلكات بفائدة 3% في السنة . يتم سداد القرض على 20 قسما ربع سنوي تبدأ 8 أكتوبر 2013. تم إدراج القرض بالقيمة العادلة. تمثل القيمة العادلة مجموع المدفوعات المستقبلية، مخصومة باستخدام معدلات الاقتراض المطبقة على قروض مماثلة.

الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للقرض كمنحة حكومية مؤجلة يفرج عنها إلى قائمة الدخل كل سنة على مدى فترة القرض عندما يلزم مع التكاليف المتصلة بها والتي تهدف إلى التعويض بصفة منتظمة. تم أخذ المتوسط المرجح لمعدلات السوق الحالية في هذا الحساب.

13 الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

ذمم تجارية دائنة	بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017
بضاعة في الطريق مستحقة الدفع	ريال عماني	ريال عماني
ذمم دائنة أخرى	6,215,806	3,966,129
مصرفوات مستحقة	1,877,850	2,817,948
مخصص الضمان	110,724	86,032
مقدمات من العملاء	1,436,206	1,555,378
مخصص ضريبة الدخل	200,886	337,744
	82,699	408,074
	110,042	372,552
	10,034,013	9,507,414
		10,179,101

بتاريخ 30 سبتمبر 2018، كونت المجموعة مخصصا للضمانات بصفة أساسية لبيع المحولات. تروس المفاتيح، لوحات وأعمال الصيانة بمبلغ200,886ريال عماني (مقابل 246,550 ريال عماني في 2017-12-31) المخصص المدرج بالمستحققات تم تكوينه بتقديرات تعتمد على بيانات الضمانات التاريخية المصاحبة لمنتجات وخدمات شبيهة. تتوقع المجموعة أن تتكد الالتزامات خلال السنة القادمة.

حركة قيود مخصص الضمان

1 يناير	333,851	333,851
بضاف: مخصص خلال الفترة	46,109	77,986
بخصم: المربيع المكنوية خلال الفترة	(58,499)	(74,093)
بخصم: المحمل على المصروفات خلال الفترة	(36,273)	(157,333)
30 سبتمبر	200,886	337,744
		246,550

14 ضريبة الدخل

معدل الضريبة المطبقة على دخل المجموعة الخاضع للضريبة هو 15% (15% لعام 2017) من الأرباح الخاضعة للضريبة . عند تحديد المبالغ الخاضعة للضريبة يتم أخذ التعديلات لأغراض الضريبة في الحسان ، والتي تتضمن البود المتعلقة بكل من الدخل والمصروف المعتمدة على فهم القوانين الضريبة ، الممارسات والنظم الحالية.

الضريبة الحالية	بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017
	ريال عماني	ريال عماني
	106,591	329,133
	106,591	329,133

15 تكاليف الموظفين

تكاليف الموظفين الواردة ضمن تكلفة المبيعات والمصروفات العامة والإدارية تشمل:	بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017
مرتبات وأجور	ريال عماني	ريال عماني
المزايا الأخرى	3,204,774	3,300,323
المساهمة بخطة مساهمات التقاعد المحددة	387,382	399,427
الزيادة في التزام خطة منافع التقاعد المحددة غير الممولة	100,518	97,449
	102,146	79,590
	3,794,820	3,876,789
		-

تكاليف الموظفين يتم توزيعها كالتالي:

تكلفة المبيعات (إنتاج 9)

مصرفوات البيع والإدارية العامة (الإنتاج 8)

مصاريف نهاية الخدمة	بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017
1 يناير	573,203	479,083
بضاف: خلال الفترة	102,146	79,590
بخصم: المدفوعات خلال الفترة	(21,770)	(14,805)
30 سبتمبر	653,579	543,868
		573,203

16 معاملات مع أطراف ذات علاقة

أبرمت الشركة معاملات مع أعضاء مجلس الادارة وكيانات حيث أن بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم والشركات التابعة لهم مصلحة. في سياق العمل المعتاد فإن الشركة تبيع البضائع إلى أطراف ذات علاقة وتقوم بشراء السلع والخدمات من الأطراف ذات العلاقة. إن هذه المعاملات يتم أبرامها على أساس الشروط والأحكام التي يعقدها أعضاء مجلس الإدارة يمكن الحصول عليها على أساس تجاري بحت من أطراف ثالثة مستقلة.

خلال السنة، المعاملات مع أطراف ذات علاقة، التي تخضع لموافقة المساهمين في الاجتماع الجمعية السنوي المقبل، هي كما يلي:-

المشتريات و المصاريف الإيرادات مكافآت وأتعاب حضور جلسات المجلس والتدريب	بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017
	198,065	163,926
	-	19,900
	79,500	115,785

إيرادات خارجية

توريد المنتجات

خدمات وأخرى

أصول قطاعية مبلغ عنها
مضروقات رأسمالية
الترامات قطاعية مبلغ عنها

تسوية إيرادات القطاعات المبلغ عنها والربح أو الخسارة والأصول والالتزامات:

الأصول

إجمالي أصول القطاعات المبلغ عنها
أصول أخرى
استبعاد الأرصدة بين الشركة
إجمالي الأصول المجمعة

الالتزامات

إجمالي التزامات القطاعات المبلغ عنها
الترامات أخرى
استبعاد الأرصدة بين الشركة
إجمالي الالتزامات المجمعة

تم الحصول على إيرادات المجموعة وأصولها غير الجارية من المناطق الجغرافية التالي:

في 30 سبتمبر 2018

إيرادات

أصول غير جارية

في 30 سبتمبر 2017

إيرادات

أصول غير جارية

27 تم إعادة ترتيب ودمج بيانات السنة الماضية حيث لزم .

الجدول 1 :- الممتلكات و الآلات والمعدات

مباي	آلات والمعدات	اثاث, تركيزات , و معدات مكاتب	السيارات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المجموع
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
5,816,548	7,514,950	806,149	271,784	137,633	14,547,064
11,500	197,141	41,794	-	544,026	794,461
5,828,048	7,712,091	847,943	271,784	681,659	15,341,525
1,629,783	2,982,434	534,036	205,909	-	5,352,162
159,986	335,937	69,809	21,703	-	587,435
1,789,769	3,318,371	603,845	227,612	-	5,939,597
4,038,279	4,393,720	244,098	44,172	681,659	9,401,928
4,233,577	4,499,544	260,297	73,888	92,464	9,159,770
4,186,765	4,532,516	272,113	65,875	137,633	9,194,902

صافي القيمة الدفترية

30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017

31 ديسمبر

2017

بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 30 سبتمبر 2017
ريال عماني	ريال عماني
28,012,377	29,943,877
570,559	611,777
28,582,936	30,555,654

بتاريخ 30 سبتمبر 2018	بتاريخ 31 ديسمبر 2017
58,825,961	53,534,822
793,011	345,225
30,545,121	24,688,109

ريال عماني	ريال عماني
58,825,961	53,534,822
674,067	693,180
(13,439,869)	(13,413,736)
46,060,179	40,814,266

30,545,121	24,688,109
151,071	162,254
(6,169,789)	(6,163,969)
24,506,403	18,707,285

سلسلة عمان ريال عماني	اخرى ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
20,823,402	7,759,534	28,582,936
12,215,071	-	12,215,071

29,104,375	1,451,279	30,555,654
12,810,980	-	12,810,980