

أعلاف ظفار ش.م.ع.ع.
إيضاحات عن القوائم المالية
لرابع الأول والفترة المنتهية في 31 مارس 2022م

1- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية :-

تأسست شركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") في سنة 1983 وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان. تزاوّل الشركة الأم نشاط إنتاج وتعبئة منتجات الألبان والمرطبات وأعلاف المواشي واللحوم وكذلك المتاجرة في استثمارات الأسهم والاستثمار في صناديق الملكية الخاصة.

شركة دواجن ظفار ش.م.ع.ع هي شركة تابعة مملوكة بنسبة 87% (2021 : 87%) للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان وتزاوّل 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 مُسجلة كشركة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان وتزاوّل 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 تبشر 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 مُسجلة كشركة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان وتزاوّل 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 للمرطبات والمواد الغذائية ش.م.ع.ع هي شركة زميلة للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان وتزاوّل نشاط تصنيع وتوزيع العصائر والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والمنتجات الغذائية وغيرها. تملك الشركة الأم 30.45% (2021 : 30.45%) من أسهم ظفار للمرطبات 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 (المُشار إليها معاً بـ"المجموعة").

2- اساس الاعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

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

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

3- الممتلكات والألات والمعدات :-

(أ) تم انشاء مباني الشركة الام (مكتب الادارة ومصنع الالبان وحظيرة المواشي) في جرزيز وصلحوت على ارض مستاجرة من وزارة الثروة الزراعية والسمكية وموارد المياه بموجب عقود ايجار تنتهي في نوفمبر 2058 ونوفمبر 2023 على التوالي .

(ب) تم انشاء مصنع الاعلاف للشركة الام على ارض مستاجرة من وزارة الاسكان بموجب عقد ايجار ينتهي في 20 فبراير 2023م مع امكانية التجديد.

(ت) الارض بالملكية الحرة مسجلة باسم الصفوة للاستثمار العقاري ش.م.م. (شركة تابعة) التي تحتفظ بها كإمانة بالنيابة عن الشركة الام. تم رهن الارض المملوكة ملكية حرة لدى بنك تجاري محلي كضمان لتسهيلات الائتمان التي تم الحصول عليها.

(ث) الات ومكينات الشركة الام ومعدات شركة دواجن ظفار مرهونة لضمان التسهيلات الائتمان التي تم الحصول عليها .

(ج) تم انشاء مباني شركة دواجن ظفار على ارض مستاجرة من حكومة السلطنة بموجب عقود ايجار 10 سنوات تنتهي في 2028.

(ح) تم انشاء مباني الشركة العالمية للصناعات البلاستيكية على ارض مستاجرة من منطقة ريسوت الصناعية بموجب عقود ايجار تنتهي في 2023 و 2037.

(خ) تم توزيع الاهلاك للممتلكات والالات والمعدات كما يلي :

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

البند	المجموعة الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
تكلفة المبيعات	298	198	258
مصروفات بيع وتوزيع	56	35	35
مصروفات عمومية وإدارية	18	10	10
	372	244	302

4- استثمارات في شركات تابعة :-

البند	% الملكية	2022 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع
شركة دواجن ظفار ش.م.ع.م	87%	1,133	2,327
الشركة العالمية للصناعات البلاستيكية ش.م.م	100%	600	441
		1,733	2,768

- (أ) تم اثبات الاستثمارات في الشركات التابعة في القوائم المالية للشركة الام بالتكلفة .
- (ب) تاريخ التقرير للشركات التابعة في 31 مارس كما هو في الشركة الام.
- (ت) ملخص المركز المالي للشركة التابعة غير المملوكة بالكامل للشركة الام (دواجن ظفار) وارد في الجدول (3) اعلاه.
- (ث) القيمة العادلة لشركة دواجن ظفار في 31 مارس 2022م تعادل 6.22 مليون ريال (2021 : 6.22 مليون ريال).
- (ج) الاستثمارات في شركة دواجن ظفار بقيمة دفترية قدرها 2.6 مليون ريال عماني (2021 - 2.6 مليون ريال عماني) مرهونة مقابل قرض لأجل وتسهيلات اقتراض أخرى تم الحصول عليها من بنك تجاري.
- (ح) ملخص القوائم المالية المدققة للشركة التابعة (والتي لا تمتلك الشركة الأم فيها حصة بنسبة 100%) هي كما يلي:

البند	المجموعة 2021 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع
الأصول		
الأصول غير المتداولة	6,724	6,341
الأصول المتداولة	5,940	5,045
مجموع الأصول	12,664	11,387
الالتزامات		
التزامات غير متداولة	277	1,020
الالتزامات المتداولة	10,300	9,891
اجمالي الالتزامات	10,576	10,911
صافي الأصول	2,088	476
حصة من صافي الأصول	1,806	411
إيرادات	2,327	2,378
صافي الخسارة للسنة	10	250

5- استثمارات في شركات زميلة

المجموعة 2022 القيمة الدفترية ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 التكلفة ألف ر.ع	المجموعة 2021 القيمة الدفترية ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 التكلفة ألف ر.ع
--	---	--	---

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

2,000	1,795	2,000	2,101	الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها (ش.م.م)
812	1,051	812	978	شركة ظفار للمربطبات والمواد الغذائية (ش.م.ع.ع)
2,812	2,846	2,812	3,080	

(أ) تم قيد الاستثمارات في الشركات الزميلة في القوائم المالية المنفصلة للشركة الأم بالتكلفة. أما في القوائم المالية المجمعة للمجموعة فقد تم قيد

الشركة الزميلة على أساس طريقة حقوق الملكية استنادا الى القوائم المالية المدققة.

(ب) تاريخ التقرير المالي للشركات الزميلة هو 31 مارس وهو نفس التاريخ بالنسبة للشركة الأم.

(ج) نسب التملك وحركة الاصول للمجموعة بالشركات الزميلة للفترة كما يلي :

(أ) استثمارات في شركات زميلة (تابع)

ظفار للمربطبات والمواد الغذائية	العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها			
2020	2021	2020	2021	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	النسبة %
%30.45	30.45	%30.77	%30.77	القيمة في بداية الفترة
984	978	1,713	1,920	ناقص نتائج الشركة
(95)	(5)	207	182	القيمة في نهاية الفترة
889	973	1,920	2,101	

(د) في نهاية فترة الإقرار، بلغت القيمة العادلة للاستثمار في شركة ظفار للمربطبات والمواد الغذائية (متداولة في بورصة مسقط) مبلغ 1,583,377 ريال مقابل (1,583,377 : 2021) ريال. القيمة العادلة للاستثمار في الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها لا يمكن تحديدها بسهولة في غياب تقديرات القيمة العادلة ذات الصلة نظرا لأن هذا استثمار غير متداول.

(هـ) في نهاية فترة الإقرار، بلغت القيمة الدفترية لاستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة مبلغ 1,562,241 ريال مقابل (1,562,241 : 2021) ريال وهي مرهونة لدى بنك تجاري كضمان لتسهيلات الائتمان التي حصلت عليها الشركة الأم.

(و) تم تلخيص المركز المالي للشركات الزميلة كما يلي :

البند	العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها	ظفار للمربطبات والمواد الغذائية		
2021	2022	2021	2022	
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	
5,594	5,153	5,491	3,195	الأصول غير المتداولة
15,147	1,958	12,854	1,694	الأصول المتداولة
20,741	5,153	18,345	5,151	اجمالي الاصول
1,683	1,032	1,392	834	التزامات غير متداولة
10,660	1,110	9,374	965	التزامات متداولة
12,342	2,142	10,766	1,800	اجمالي الالتزامات
8,398	3,011	7,519	3,351	صافي الاصول
2,101	978	1,795	1,051	المساهمة في صافي الاصول
17,214	1,096	9,981	832	الايرادات
539	(91)	227	(90)	صافي الارباح

6- القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر

(أ) فيما يلي تحليل حسب القطاعات للقيمة العادلة للمجموعة والشركة الأم من خلال الاستثمارات بالدخل الشامل الاخرى :

2021م	2022م
-------	-------

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

البند	القيمة الدفترية ألف ر.ع	التكلفة ألف ر.ع	احتياطي القيمة العادلة ألف ر.ع	القيمة الدفترية ألف ر.ع	التكلفة ألف ر.ع	احتياطي القيمة العادلة ألف ر.ع
استثمارات محلية مدرجة						
قطاع صناعة	6,886	1,133	5,753	6,886	1,133	5,753
قطاع الاستثمارات	2,377	1,027	1,350	2,899	1,027	1,872
قطاع تأمين	822	591	231	912	591	326
قطاع الخدمات	-	234	(234)	-	234	(234)
	10,086	2,983	7,100	10,702	2,985	7,717
استثمارات غير مدرجة						
شركات محلية	3,470	3,800	(330)	3,470	3,800	(330)
دول مجلس التعاون الخليجي	269	1,213	(943)	269	1,213	(944)
	3,740	5,013	(1,273)	3,739	5,013	(1,274)
ضريبة مؤجلة	-	--	(139)	-	--	(139)
المجموع	13,825	7,998	5,688	14,441	7,998	6,304

(ب) فيما يلي تفاصيل الاستثمارات المدرجة للمجموعة التي تزيد قيمتها الدفترية عن 10% من القيمة الدفترية لإجمالي محفظة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر:

البند	% من المحفظة	عدد الأسهم	القيمة الدفترية ألف ر.ع
31 مارس 2022			
شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع	23.57%	14,494,725	2,377
شركة مطاحن صلالة ش.م.ع.ع	68.27%	6,259,898	6,886
31 مارس 2021			
شركة مطاحن صلالة ش.م.ع.ع	40.35%	6,259,898	3,105
شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع	50.30%	14,494,725	3,870

(ج) في نهاية فترة الإقرار، استثمارات المجموعة التي تمثل 10% أو أكثر من رأسمال الشركة المستثمر فيها هي في شركة مطاحن صلالة ش.م.ع.ع بنسبة 13% وهي مدرجة بقيمة دفترية قدرها 2,81 مليون ريال عماني (2021 - حصة 13% بقيمة دفترية قدرها 3.88 مليون ريال عماني).

(د) في تاريخ التقرير، تم رهن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمة دفترية قدرها 7,100,207 ريال عماني (2021: 7,716,018 ريال عماني) و 257,500 ريال عماني (2021: 393,500 ريال عماني) مرهونة لبنوك تجارية محلية مختلفة كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية التي حصلت عليها الشركة الأم والشركة التابعة على التوالي.

(هـ) تم تقييم الاستثمارات غير المتداولة من قبل مقيم مستقل باستخدام أساليب التقييم من نتائج آخر قوائم مالية مدققة متاحة.

(و) كانت حركة احتياطي القيمة العادلة خلال الفترة كما يلي:

البند	2022 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع
القيمة في 1 يناير	6,304	4,038
تعديل إعادة تصنيف من احتياطي القيمة العادلة	--	--
خسارة عند شطب استثمارات في أسهم غير متداولة محولة إلى أرباح محتجزة	--	--
تغيرات القيمة العادلة خلال الفترة	(616)	2,266
	5,688	6,304
ضرائب مؤجلة	-	-
القيمة في 31 مارس	5,688	6,304

6- القيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر (تابع)

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

فيما يلي مستويات تسلسل القيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر:

المجموعة والشركة الأم		
2022	2021	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
10,086	10,702	القيمة العادلة:
3,740	3,739	المستوى 1 للتسلسل
13,825	14,441	المستوى 2 للتسلسل

استثمارات عقارية

المجموعة والشركة الأم		
2022	2021	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,090	2,000	الرصيد الإفتتاحي في 1 يناير
-	-	صافي الربح من قياس القيمة العادلة
2,090	2,000	القيمة الدفترية في 31 مارس

(أ) تتكون الاستثمارات العقارية من 3 قطع أرض مُدرجة بالقيمة العادلة التي تم تحديدها استناداً إلى تقييم أعدّه مُثمن مهني مستقل خلال السنة. تم تطبيق نموذج التقييم وفقاً لمعايير التقييم الدولية.

(ب) تم اعداد نموذج التقييم حسب توصية ونماذج المعايير الدولية للتقييم .

(ج) تم رهن الاستثمارات العقارية لدى بنك تجاري محلي كضمان لتسهيلات الائتمان التي تم الحصول عليها.

(د) تم قياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بشكل متكرر، وهي تقع في نطاق المستوى (3) لتسلسل القيمة العادلة.

(هـ) المواصفات الفنية المستخدمة للتقييم ومدخلات التقييم للاستثمارات العقارية كما يلي :

الطرق الفنية للتقييم	مدخلات التقييم الحيوية المستخدمة
اتباع طرق المقارنة	(أ) الشفافية في التقييم العقاري
	(ب) عدم التقيد بالاستثناءات في التقييم
	(ج) الاتفاقيات
	(د) الاثبات بالقيمة السوقية للعقار

8- الأصول البيولوجية

المجموعة والشركة الأم		
2022	2021	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	
4,600	3,685	الرصيد الإفتتاحي في 1 يناير
84	123	التغيرات في القيمة العادلة للأصول البيولوجية
4,684	3,808	القيمة الدفترية في 31 مارس

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
6,436	6,212	4,781	4,566
2,915	2,891	2,705	2,681
2,079	515	1,685	434
828	32	2,292	40
(776)	(776)	(840)	(840)
11,482	8,875	10,623	6,882

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

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة :

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022 ألف ر.ع	2022 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع
(763)	(763)	840	840
(12)	(12)	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(776)	(776)	840	840

القيمة في 1 يناير
القيمة خلال الفترة
مواد مشطوبة خلال الفترة
مواد مسترجعة خلال الفترة
القيمة في 31 مارس

10- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022 ألف ر.ع	2022 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع
4,902	1,738	6,346	3,089
1,494	3,426	441	2,957
-	-	-	-
6,396	5,164	6,787	6,047
3,206	2,770	1,511	1,241
(4,089)	(2,774)	(3,970)	(2,699)
5,513	5,160	4,328	4,589

ذمم مدينة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
قرض الى أطراف ذات علاقة

سلفيات ومدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
يُطرح: مخصص خسائر الديون

الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها :

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022 ألف ر.ع	2022 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع
(2,774)	(2,774)	(2,699)	(2,699)
-	-	-	-
(2,774)	(2,774)	(2,699)	(2,699)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
(2,774)	(2,774)	(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 31 مارس

11- أرصدة بنكية ونقد

المجموع	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022 ألف ر.ع	2022 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع	2021 ألف ر.ع
279	261	212	197
360	88	145	83
639	349	358	281

نقد في الصندوق
أرصدة بنكية

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

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:

2020		2021	
عدد الأسهم	% الملكية	عدد الأسهم	% الملكية
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
17,139,901	21.20	17,139,901	21.20
11,754,660	14.54	11,754,716	14.54
11,252,506	13.92	11,252,506	13.92
8,466,148	10.47	8,466,148	10.47

شركة مسقط أوفرسيز ش.م.م
شركة عمان للاستثمار والتمويل ش.م.ع.ع.
الشيخ/ مستهيل بن أحمد المعشنى
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	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
1,189	674	2,096	1,912
1,815	1,315	350	350
3,004	1,989	2,446	2,262

من سنة الى سنتين
من 2 سنة الى 5 سنوات

14- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
915	635	915	648
34	22	34	20
(24)	(17)	(17)	(15)
924	640	932	653

الحركة في مزايا نهاية الخدمة للوافدين :
1 يناير
المعترف بها خلال العام
المدفوع خلال العام
31 مارس

15- اقتراضات بنكية

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
10,061	6,769	7,641	3,452
6,737	4,614	5,311	2,925
16,798	11,383	12,952	6,379

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.

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

16- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
5,708	4,578	6,246	5,194
3,751	3,543	2,234	2,080
1,289	759	(155)	582
10,748	8,880	8,324	7,856

ذمم دائنة
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة (إيضاح 22/ د)

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	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
23,878	24,243	25,555	25,565
80,850	80,850	80,850	80,850
0.295	0.300	0.316	0.316

صافي الأصول (ألف ريال عماني)
عدد الأسهم القائمة في 31 مارس (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.

(ب) فيما يلي طبيعة أهم تعاملات الأطراف ذات العلاقة والمبالغ التي انطوت عليها خلال السنة:

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2022	2022	2021	2021
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
24	24	7	7
-	890	-	774
33	33	60	53
57	947	67	834

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

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
2021	2021	2020	2020
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
-	302	-	-
-	-	-	168
294	294	215	215
294	595	215	383
-	3	-	3

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.

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

(أ) الأسواق الجغرافية الأولية

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
9,424	6,719	9,887	7,386
746	746	1,077	1,077
10,170	7,465	10,964	8,464

سلطنة عمان
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

(ب) خط الانتاج

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
2,382	2,382	4,508	4,508
4,958	4,958	3,935	3,935
124	124	20	20
2,378	-	2,327	-
327	-	174	-
10,170	7,465	10,964	8,464

مطحنة العلف
منتجات الألبان ولحم البقر
الزراعة
الدواجن والماشية
المنتجات البلاستيكية

20- تكلفة المبيعات

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
6,617	5,154	7,018	5,852
953	631	862	533
298	198	356	258
11	11	11	11
194	183	157	148
114	108	84	78
-	-	-	-
-	-	-	-
20	(69)	(123)	(123)
596	206	539	190
8,803	6,422	8,901	6,946

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

21- مصروفات بيع وتوزيع

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
625	554	534	460
348	246	309	215
56	35	55	35
95	95	89	89
38	37	26	26

رواتب وتكاليف توظيف مُصاحبة (ايضاح 31)
مصروفات المركبات
استهلاك (ايضاح 5)
الاستهلاك على حق استخدام الأصول (الايضاح 6)
إصلاحات وصيانة

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

39	61	46	61
77	86	74	87
941	1,159	1,087	1,310

إعلان وترويج مبيعات
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
377	250	339	206
41	33	47	40
55	31	45	19
18	10	14	10
12	2	13	3
5	3	5	3
10	10	3	2
15	8	9	8
4	4	10	2
52	29	43	18
589	380	528	311

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

23- رواتب وتكاليف توظيف مُصاحبة

(أ) الرواتب وتكاليف التوظيف المُصاحبة المدرجة 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
1,834	1,350	1,622	1,121
86	64	78	58
35	22	34	20
1,954	1,435	1,734	1,199

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
953	631	861	533
625	554	534	460
377	250	339	206
1,954	1,435	1,734	1,199

تكلفة المبيعات (إيضاح 28)
مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح 29)
مصروفات عامة وإدارية (إيضاح 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
196	196	172	172

دخل من توزيعات الأرباح

تمت الموافقة على القوائم المالية للفترة من قبل المجلس في 9 مايو 2022م

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
-	-	-	-
-	-	10	10
(1)	-	-	-
37	25	23	10
36	25	34	20

تغيرات القيمة العادلة في الإستثمارات العقارية (إيضاح 11)

صافي مطالبات التأمين المستلمة
ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
إيرادات متنوعة

26- تكاليف التمويل (صافي)

المجموعة 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
203	179	132	115
157	57	139	34
19	16	20	18
378	253	291	167

الفائدة على القروض البنكية والمصرفيات 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 2022 ألف ر.ع	الشركة الأم 2022 ألف ر.ع	المجموعة 2021 ألف ر.ع	الشركة الأم 2021 ألف ر.ع
(490)	(464)	335	283
80,850	80,850	80,850	80,850
(0.006)	(0.006)	0.004	0.003

(خسارة) / ربح الفترة منسوب لمساهمي الشركة الأم (ألف ريال عماني)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألف ريال)
العائد الأساسي للسهم (ريال عماني)