

شركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

إيضاحات عن القوائم المالية
أعلاف ظفار ش.م.ع.ع.
للمربع الثالث والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية :-

تأسست شركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") في سنة ١٩٨٣ وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان. تزاوّل الشركة الأم نشاط إنتاج وتعبئة منتجات الألبان والمربطبات 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 ٨٧% (٢٠١٨: ٨٧%) 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 ١٠٠% (٢٠١٨: ١٠٠%) للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان وتزاوّل نشاط إنتاج وبيع المنتجات البلاستيكية.

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 ٣٠,٨٠% (٢٠١٨: ٣٠,٨٠%) من أسهم الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها ش.م.م، وبالتالي فهي تُعامل كشركة زميلة.

شركة ظفار للمربطبات 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 ٣٠,٤٥% (٢٠١٨: ٣٠,٤٥%) من أسهم ظفار للمربطبات والمواد الغذائية ش.م.ع.ع، وبالتالي فهي تُعامل كشركة زميلة.

شركة الصفوة للصناعات الغذائية ش.م.م وشركة الصفوة للاستثمار العقاري ش.م.م هما شركتان تابعتان مملوكتان بنسبة ١٠٠% للشركة الأم. لم تباشر الشركتان التابعتان عملياتهما التجارية، وبالتالي لم يتم تجميعهما في القوائم المالية للمجموعة.

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

٢- الممتلكات والآلات والمعدات :-

(أ) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في نهاية فترة الإقرار تتعلق أساساً بالمصروفات المُتحملة لإنشاء مخزن تبريد للشركة التابعة.

(ب) تم توزيع استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للسنة كما يلي:

البند	المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
تكلفة المبيعات	١,١٩٦	٩٣٥	١,٥٣٧	١,١٨٦
مصروفات بيع وتوزيع	١٣٨	٩١	١٥٧	١٠١
مصروفات عمومية وإدارية	٧٦	٥٤	٧٧	٦٥
	١,٤١٠	١,٠٨٠	١,٧٧١	١,٣٥٢

٣- الأصول البيولوجية :-

البند	٢٠١٩ ألف ر.ع	٢٠١٨ ألف ر.ع
١ يناير		
مشتريات خلال العام	٣,٨٢٨	٣,٥٢٣
التغيرات بسبب التحويلات والحصاد	-	-
تعديلات أخرى	٣٥١	٢١٩
	٤,١٧٢	٣,٧٤٢

٤- استثمارات :-

(أ) استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٩ ألف ريال	% الملكية	٢٠١٨ ألف ريال	% الملكية
٢,٢٢٩	٨٧%	٢,٢٢٩	٨٧%
٤٤١	١٠٠%	٤٤١	١٠٠%
٣,٠٧٠		٣,٠٧٠	

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

شركة أعلام ظفار ش.م.ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٤- استثمارات (تابع)

(ب) استثمارات في شركات زميلة

البند	المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨
القيمة الدفترية	التكلفة	القيمة الدفترية	التكلفة	القيمة الدفترية
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
١,٦١٨	١,٧١٧	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
١,١٩٢	١,٢٦٧	٨١٢	٨١٢	٨١٢
٢,٨١٠	٢,٩٨٤	٢,٨١٢	٢,٨١٢	٢,٨١٢

الشركة العمانية للزيوت النباتية ومشتقاتها (ش.م.م)
شركة ظفار للمرطبات والمواد الغذائية (ش.م.ع.ع)

٤- استثمارات (تابع)

(ت) استثمارات في شركات زميلة (تابع)

(ث) استثمارات متاحة للبيع

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

	٢٠١٩	٢٠١٨		٢٠١٩	٢٠١٨
القيمة الدفترية	التكلفة	احتياطي القيمة العادلة	القيمة الدفترية	التكلفة	احتياطي القيمة العادلة
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
٣,١٣٠	١,١٣٣	١,٩٩٧	٤,٦٨٢	١,١٣٣	٣,٥٥٠
٤,٢٩٠	١,٠٢٧	٣,٢٦٣	٣,٥٢٠	١,٠٢٧	٢,٤٩٣
٧٤٣	٥٩١	١٥٢	٦٢٥	٥٩١	٣٤
٣٥٣	٣٠٤	٤٩	٥٤١	٣٠٤	٢٣٧
٨,٥١٦	٣,٠٥٥	٥,٤٦١	٩,٣٦٨	٣,٠٥٥	٦,٣١٣
٣,٩٦١	٣,٨٠٠	١٦١	٣,٨٧٥	٣,٨٠٠	٤٧٣
٨٧٧	١,٥٩٩	(٧٢٢)	٦٨٥	١,٥٩٩	(٦٨)
--	--	--	--	--	--
٤,٨٣٧	٥,٣٩٩	(٦٥١)	٤,٥٥٩	٥,٣٩٩	٤٠٥
--	--	(١٣٩)	--	--	(١٣٩)
١٣,٣٥٣	٨,٤٥٤	٤,٧٦١	١٣,٩٢٨	٨,٤٥٤	٦,٥٧٩

استثمارات محلية مدرجة
قطاع صناعة
قطاع الاستثمارات
قطاع تأمين
قطاع الخدمات

استثمارات غير مدرجة
شركات محلية
دول مجلس التعاون الخليجي
دول أخرى

ضريبة مؤجلة
المجموع

٥- مخزون وأصول بيولوجية

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
٥,٤٦٢	٤,٩٦٣	٥,٤٢٦	٥,١٣٣
٣,٥٠٨	٢,٨٩٣	٣,١٨١	٢,٧٥٣
١,١١٢	٢٣٤	٩١٨	٤٥٢
١,٦٢٢	٢٨٥	١,٧٧٠	٤٤٤
(٧١١)	(٧١١)	(٦٩٨)	(٦٩٦)
١٠,٩٩٣	٧,٦٦٤	١٠,٥٩٨	٨,٠٨٧

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

شركة أعلاف ظفار ش.م.ع. وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

إيضاحات عن القوائم المالية

٦- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
٦,٧٧٦	٣,٦١٧	٧,٦٧٦	٣,٤٨٣
٤٧٨	٢,٧٤٢	٢٠٦	٢,٣٧٨
٤١	٤١	٤١	٤١
٧,٢٩٥	٦,٤٠٠	٧,٩٢٢	٥,٩٠٢
١,٣٦٩	٩١٢	١,٢٠٧	٩٢٤
(٣,٠٤٠)	(٢,٢٣٢)	(٦٢٣)	(٦٦٨)
٥,٦٢٤	٥,٠٨٠	٨,٥٠٧	٦,١٥٨
-	-	-	-
٥,٦٢٤	٥,٠٨٠	٨,٥٠٧	٦,١٥٨

ذمم مدينة
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢/د)
قرض الى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢/و)

سلفيات ومدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
يُطرح: مخصص خسائر الديون

دخل دعم مستحق

٧- أرصدة بنكية ونقد

المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
٢٤٦	٢٣٨	٢٣٩	٢٣٤
٢٣٨	٢٣	٢٦٥	٢٣٧
٤٨٤	٢٦١	٥٠٤	٤٧١

نقد في الصندوق
أرصدة بنكية

٨-

رأس المال

أ) تملك الشركة رأس مال مصدر بمبلغ ٨,٠٨٥,٠٠٠ ريال عماني وعدد ٨٠,٨٥٠,٠٠٠ سهم وقيمة السهم ٠,١٠٠ ريال (٢٠١٨): عدد ٨٠,٨٥٠,٠٠٠ سهم وقيمة السهم ٠,١٠٠ ريال).
ب) فيما يلي المساهمون الذين يملكون ١٠٪ من أسهم الشركة الأم وعدد الأسهم التي يملكونها:

٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
% الملكية ألف ر.ع	عدد الأسهم ألف ر.ع	% الملكية ألف ر.ع	عدد الأسهم ألف ر.ع
٢١,٢٠	١٧,١٣٩,٩٠١	٢١,٢٠	١٧,١٣٩,٩٠١
١٣,٩٢	١١,٢٥٢,٥٠٦	١٣,٩٢	١١,٢٥٢,٥٠٦
١٤,٥٤	١١,٧٥٤,٦٦٠	١٤,٥٤	١١,٧٥٤,٦٦٠
١٠,٤٧	٨,٤٦٦,١٤٨	١٠,٤٧	٨,٤٦٦,١٤٨

شركة مسقط أوفرسيز ش.م.ع.
الشيخ/ مستهيل بن أحمد المعشني
شركة الخليج لخدمات الاستثمار القابضة ش.م.ع.
شركة الرواس للتنمية والاستثمار ش.م.ع.

٩- استحقاقات القروض

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

المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
١,٢٢٦	٥٠٠	٣,٠٦٤	١,٢٠٠
١,٢٧٤	١,٠٠٠	١,٦٣٩	١,٥٠٠
٢,٥٠٠	١,٥٠٠	٤,٧٠٣	٢,٧٠٠

من سنة الى سنتين
من ٢ سنة الى ٥ سنوات

١٠- اقتراضات بنكية

المجموعة ٢٠١٩ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٩ ألف ر.ع	المجموعة ٢٠١٨ ألف ر.ع	الشركة الأم ٢٠١٨ ألف ر.ع
٩,٥٩١	٤,٨٠١	٨,١٢٣	٨,١٢٣
٦,٠١٠	٣,٨٩٨	٥,٩٥٤	٣,٧٥٢
١٥,٦٠١	٨,٦٩٩	١٤,٠٧٦	١١,٨٧٤

قروض قصيرة الأجل
اقتراضات أخرى قصيرة الأجل

شركة أعلام ظفار ش.م.ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١١- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
٦,٠٦١	٥,٩٥٢	٢,٩٧١	٢,٢٥٠
١,٨١٣	٢,١٧٩	٤,٢٤٣	١,٢٣٧
٢٦	٣٢٧	(٢٤٧)	٤٥١
٧,٩٠٠	٨,٤٥٧	٦,٩٦٨	٣,٩٣٧

ذمم دائنة
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢/د)

١٢- إيرادات أخرى

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
١٠	١٠	١١٦	١١٦
--	--	--	--
--	--	١٨٣	١٨٣
٢٩١	٢٦٦	٣٨	(٥)
٣٠١	٢٧٦	٣٣٧	٢٩٤

ربح من استبعاد آلات ومعدات
مخصص خسائر ديون مُسترد (إيضاح ١١/أ)
مبالغ تعويض من التامين
إيرادات متنوعة

شركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٣- قطاعات التشغيل (تابع)

المجموعة		الشركة العالمية		شركة دواجن ظفار		الزراعة		مصنع الألبان		مصنع العلف	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
٣٧,٨٤٢	٣٨,٢٩٤	٧٠٢	٧٧٠	٧,٦١٠	٦,٩٧١	١٦٠	١٨٠	١٤,٣٦٤	١٨,٢٥٥	١٥,٣٤١	١٢,١١٨
٨٢	٧٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧,٠١٣)	(٧,٣٥٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٢,٠٥٥)	(٣١,٤٨٨)	(٦٢٣)	(٦١٦)	(٥,٩٧٩)	(٥,٤٨٩)	(٢٩٢)	(٢٠١)	(١٤,٩٠٧)	(١٤,٣٥٧)	(١٠,٢٥٤)	(١٠,٨٢٥)
٧,٠١٣	٧,٣٥٢										
٥,٨٦٩	٦,٨٨٠	٧٩	١٥٤	١,٦٣١	١,٤٨٢	(١٣٢)	(٢١)	(٥٤٣)	٣,٨٩٨	٤,٧٥٣	١,٢٩٣
(٥,٧٤٣)	(٥,٥٩٩)										
١٢٦	١,٢٩١										
٨٣٦	٦١٤										
(١,٠٣٨)	(٩٣٤)										
(٤)	(٢)										
(١٣٥)	(٦)										
(٢١٥)	٩٥٢										
١٤	(٤)										
(٢٢٩)	٩٥٧										
%١٦	%١٨	%١١	%٢٠	%٢١	%٢١	%٨٣-	%١٢-	%٤-	%٢١	%٣٢	%١١

إيرادات
يُطرح: مبيعات بين القطاعات
إيرادات إيجار
تكلفة المبيعات
يُطرح: مشتريات بين القطاعات
إجمالي ربح القطاع
مصروفات غير مباشرة
نتائج القطاع
استثمارات وإيرادات أخرى
صافي تكاليف التمويل
ضريبة
حصة من نتائج شركة زميلة
صافي ربح/ (خسارة) السنة
حصة الأقلية
صافي ربح/ (خسارة) السنة
المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم
نسبة إجمالي العائد