

شركة ريسوت للإسمنت ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ - عام

تأسست شركة ريسوت للأسمنت (ش م ع ع) (" الشركة الأم ") في عام ١٩٨١ بموجب القرار الوزاري رقم ٨١/٧ وسجلت كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان. النشاط الرئيسي للشركة هو إنتاج وبيع أسمنت بورتلاند والأسمنت المقاوم لأملاح الكبريتات وأسمنت آبار النفط درجة (G) وأسمنت البوزولانا للآبار. عنوان مكتبها المسجل هو: ص.ب ١٠٢٠ صلالة ، الرمز البريدي ٢١١ سلطنة عمان.

تظهر القوائم المالية بالريال العماني ، حيث أن هذه هي عملة البلد الذي تمارس الشركة غالبية نشاطها فيه.

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة مبينة أدناه:

الشركات التابعة	نسبة الحيازة %	الأنشطة الرئيسية
ريسي للملاحة اس.ايه	١٠٠	شركة شحن بحري
ريبيلك للملاحة اس.ايه	١٠٠	شركة شحن بحري
بايونير لصناعة الإسمنت ش م م	١٠٠	إنتاج وبيع الإسمنت

سهم واحد من أسهم بايونير لصناعة الإسمنت ش.م. م البالغة ٥٥,٠٠٠ سهم محتفظ بها بواسطة طرف ثالث.

تمثل هذه القوائم المالية النتائج التشغيلية لشركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع (" الشركة الأم ") وشركاتها التابعة الموضحة اعلاه (" المجموعة ").

٢ - المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتعديلات والتفسيرات

أ- المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد:

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات غير نافذة المفعول خلال الفترة ، ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، وهي كالتالي:

المعيار رقم (٩) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية : الادوات المالية
أدخل المعيار رقم (٩) المذكور أعلاه متطلبات جديدة لتصنيف وتقييم الأصول المالية ، حيث يتم تصنيف الموجودات وقياسها على اساس نموذج الاعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية ، كما يدخل الاضافات المتعلقة بالمطلوبات المالية ، وحالياً هناك مشروع نشط لاجراء تعديلات محدودة للتصنيف والقياس واطافة متطلبات جديدة لمعالجة انخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط . كما أن المعيار رقم (٩) سيكون ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد اليوم الأول من شهر يناير ٢٠١٥ م مع السماح بالتطبيق في وقت مبكر.

المعايير والتفسيرات الجديدة التي تم تطبيقها خلال الفترة :

خلال الفترة تم تطبيق المعايير التالية في تجهيز البيانات المالية الموحدة ولم يكن هناك آثار على القوائم المالية .

المعيار رقم (١) من المعايير الدولية للمحاسبة، عرض البيانات المالية ، بموجب هذا المعيار تم تغيير مسمى بيان الدخل الشامل الى بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر .

المعيار رقم ١٠ - من المعايير الدولية للتقارير المالية - البيانات المالية المجمعة - أدخل المعيار رقم (١٠) المذكور نموذجاً وحيداً للسيطرة وذلك لتحديد ما إذا كان ينبغي توحيد المستثمرين.

المعيار رقم ١٢ - من المعايير الدولية للتقارير المالية – الإفصاح عن المصالح في كيانات اخرى ، فهو يجمع كافة متطلبات الإفصاح عن مصالح الكيان في الشركات التابعة له، والترتيبات المشتركة.

المعيار رقم (١١) من المعايير الدولية للتقارير المالية – الترتيبات المشتركة، رغم ان الترتيبات المشتركة من الاعتبارات الهامة ولكنها لم تعد العامل الرئيسي في تحديد نوع تلك الترتيبات وبالتالي المحاسبة اللاحقة .

- مصلحة المجموعة في العمليات المشتركة التي تخضع فيها الاطراف حقوقها في الاصول والالتزامات ويتم حسابها على اساس حصة المجموعة في تلك الاصول والالتزامات .
- مصلحة المجموعة في مشروع مشترك تمثل الترتيبات التي تخضع فيها الاطراف حقوقها في صافي الاصول تمثل حقوق الملكية .

المعيار رقم (١٣) والمتعلق بتحديد القيمة العادلة

يوفر المعيار رقم (١٣) أعلاه مصدر وحيد للإرشادات المتعلقة بكيفية تحديد القيمة العادلة، وهو بالتالي يحل محل الإرشادات المتفرقة حالياً بين ثانيا المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويتم تطبيقه اذا دعت الحاجة لقياس القيمة العادلة .

٣ - أساس الإعداد

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، ومتطلبات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته ومتطلبات الإفصاحات الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

تم تطبيق هذه السياسات بثبات فيما يتعلق بالبند التي تعتبر جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الخاصة بالمجموعة بكافة السنوات المعروضة.

يطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وللشركة الأم بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. ويتطلب أيضاً من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة كبيرة من التقدير أو التعقيد أو المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرية بالنسبة للقوائم المالية بالإيضاح رقم ٤.

أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة الأم والشركات التي تمارس السيطرة عليها (الشركات التابعة). تتحقق تلك السيطرة عندما يكون للشركة الأم الحق في إدارة السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك من أجل تحقيق فوائد من أنشطتها.

عند الضرورة ، يتم عمل تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركات التابعة مع السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة.

تم حذف جميع المعاملات بين شركات المجموعة والأرصدة المتبقية والإيرادات والمصاريف عند توحيد القوائم المالية .

أدناه ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية التي تم اعتمادها بشكل منتظم:

أساس المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا بعض الأصول والالتزامات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة وبالتكلفة المطفأة.

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية

الممتلكات والآلات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة، ويتم قيدها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر محددة للإنخفاض في القيمة.

تتمثل تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات في قيمة الشراء بالإضافة إلى أية مصاريف ضرورية خاصة بالتملك.

يتم خصم الإستهلاك لشطب تكلفة الأصول فيما عدا الممتلكات تحت الإنشاء ، بطريقة القسط الثابت على أساس أعمارها الانتاجية المقدرة. المعدلات السنوية الأساسية المستخدمة لهذا الغرض هي:

سنوات	مباني وأعمال مدنية
٥ و ٢٠ و ٣٠	آلات وماكينات
٢٥	سيارات
٥	أثاث وتركيبات
٥	معدات مكاتب
٣ و ٥	سيارات الآلات ومعدات وأدوات المصنع

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إستبعاد الأصل أو الإستغناء عنه والتي تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل ومتحصلات البيع ويتم إدراجها في الأرباح أو الخسائر.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم إدراج الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة مطروحاً منها أي خسائر إنخفاض في القيمة. وعند إنتهاء العمل بها يتم تحويلها إلى صنف الممتلكات والآلات والمعدات المناسب ويتم إستهلاكها حسب سياسة الإستهلاك المطبقة في الشركة.

إنخفاض القيمة

الأصول المالية

تجري المجموعة بتاريخ كل مركز مالي تقييماً للتأكد من وجود أي دليل موضوعي يشير إلى الإنخفاض في القيمة الدفترية للأصول المالية أو عدم إمكانية تحصيل الذمم المدينة. يتم تحديد خسائر الإنخفاض في القيمة على أنها الفروق بين القيم الدفترية والقيم القابلة للإسترداد وتدرج في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأخر. يتم إدراج رد أي خسائر عن الإنخفاض في القيمة بقائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأخر. تمثل القيم القابلة للإسترداد القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي الحقيقي. لا يتم خصم التدفقات النقدية المتعلقة بالذمم المدينة قصيرة الأجل.

الأصول غير المالية

فيما عدا الشهرة الناتجة عن دمج الشركات التابعة والإستثمار بالشركات الشقيقة بتاريخ كل مركز مالي، تجري المجموعة تقييماً لمدى وجود أي مؤشر على الإنخفاض في قيمة الأصول غير المالية. وإن وُجد مؤشراً، فإن إدارة المجموعة تقدر مبلغ الأصل القابل للإسترداد وتدرج خسائر إنخفاض القيمة في قائمة الدخل. فيما عدا الشهرة، فإن إدارة المجموعة أيضاً تجري تقييماً لمدى وجود أي مؤشر لخسارة إنخفاض القيمة مدرجة في السنوات الماضية ولم تعد موجودة أو قد إنخفضت. يتم إدراج خسارة إنخفاض القيمة الناتجة أو عكسها على الفور في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الأخر.

تعتمد المبالغ القابلة للإسترداد على صافي القيمة القابلة للإسترداد أو القيمة السوقية وقيمتها في الإستخدام أيهما أكبر.

إستثمارات في شركة شقيقة

الشركة الشقيقة هي الجهة التي تملك عليها المجموعة تأثير هام، وهي ليست بشركة تابعة أو طرف في شركة مشتركة. وإن التأثير الهام هو الذي يتيح القوة للشركة للمشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية بالشركة الشقيقة ولكنها لا تعني السيطرة الكاملة أو المشتركة على هذه السياسات .

تدرج نتائج وأصول والتزامات الشركة الشقيقة في القوائم المالية بإستخدام طريقة حقوق الملكية ، فيما عدا بالنسبة للإستثمار المصنف على أنه محتفظ به للبيع فإنه يحسب بناءً على المعيار رقم ٥ من معايير التقارير المالية الدولية (الأصول غير المتداولة والمتاحة للبيع والمتوقعة عملياتها). وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإن الإستثمارات في الشركات الشقيقة تدرج في قائمة المركز المالي بالتكلفة بعد تعديلها بتغييرات ما بعد التملك في حصة الشركة الأم من صافي أصول الشركة الشقيقة ناقصاً أي إنخفاض في قيمة الإستثمارات المنفردة . خسائر الشركة الشقيقة التي تفوق حقوق الشركة الأم في هذه الشركة الشقيقة لا يتم إدراجها (وتشمل أي فوائد طويلة الأجل تمثل في جوهرها جزء من صافي إستثمار الشركة الأم في الشركة التابعة).

تدرج الإستثمارات بشركات الشقيقة بالقوائم المالية للشركة الأم بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض في القيمة.

إستثمارات في شركة تابعة

تدرج الإستثمارات في شركة تابعة في القوائم المالية للشركة الأم بالتكلفة ناقصاً أي إنخفاض في القيمة.

الإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة

تصنف الإستثمارات القائمة أساساً على تحقيق الأرباح من التقلبات قصيرة الأجل في الأسعار بإستثمارات محتفظ بها للمتاجرة.

تدرج كافة مشتريات ومبيعات الإستثمارات بتاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل . تدرج الإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة بشكل مبدئي بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف المعاملة ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تدرج الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناشئة عن التغييرات بالقيمة العادلة للإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة في السنة التي تنشأ خلالها.

الإستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الإستثمارات القائمة بنية الاحتفاظ بها لفترة غير محددة ولكن يمكن بيعها للوفاء بمتطلبات السيولة أو التغييرات في معدلات الفائدة أو أسعار الأسهم ، كإستثمارات متاحة للبيع . تدرج الإستثمارات المتاحة للبيع مبدئياً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملة ويعاد إدراجها لاحقاً بالقيمة العادلة.

إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع التي لا تتوفر لها أسعار سوقية في الأسواق النشطة والتي لا تتوفر لها طرق مناسبة بديلة لتقدير قيمتها العادلة يتم قياسها بالتكلفة المخفضة بواسطة المخصصات التقديرية للإنخفاض في قيمتها.

تدرج الأرباح أو الخسائر الناشئة عن التغييرات في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في حقوق الملكية مباشرة حتى يتم إستبعادها أو عند حدوث "إنخفاض في قيمتها ، وعندئذ فإن الربح أو الخسارة المتراكمة والتي تم إدراجها سابقاً في حقوق الملكية يتم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. الإنخفاض في القيمة المسجلة في أرباح أو خسائر إستثمارات الأسهم المتاحة للبيع لا تعكس لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. أما خسائر الإنخفاض المسجلة في ارباح أو خسائر ادوات الدين والمصنفة كمتاحة للبيع فإنها تعكس لاحقاً إذا زادت القيمة العادلة للسند وتم ربطها بحدث وقع بعد تسجيل خسارة الإنخفاض.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة و صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تتكون التكلفة على تكلفة الشراء وتكاليف العمالة المباشرة، إن وجدت، إضافة إلى المصاريف غير المباشرة التي تكبدتها الشركة في سبيل الوصول بالمخزون إلى حالته ومكانه الحاليين. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق السعر التقديري للبيع مطروحاً منه جميع التكاليف حتى إكتمال المخزون والتكاليف المتكبدة في التسويق والبيع والتوزيع.

تتمثل تكلفة المواد الخام في سعر البضاعة والمصاريف المباشرة ذات العلاقة. تمثل تكلفة البضاعة التامة تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة وأي مصاريف غير مباشرة أخرى. تتمثل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ في حصة من تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة وأي مصاريف غير مباشرة أخرى. يتم تقييم البضاعة الجاهزة والأعمال تحت التنفيذ حسب التكاليف القياسية .

الشهرة

- الشهرة التي تنشأ من الاستحواذ على شركات تابعة تعرض ضمن الاصول غير الملموسة و تقوم المجموعة بقياس الشهرة بتاريخ الحيازة على النحو التالي :
- القيمة العادلة للمقابل المحول ، زائداً
 - القيمة المحددة لأي حقوق أقلية بالكيان الذي تم حيازته ، ناقصاً
 - صافي المبلغ المدرج، وهو بشكل عام عبارة عن القيمة العادلة للاصول المكتناه والالتزامات المفترضة.

الأدوات المالية

يتم إثبات الأصول والالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في علاقة تعاقدية. الأصول المالية الرئيسية هي النقد وما في حكم النقد وإيداعات بنكية والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى.

يتم قياس الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج مخصصات ملائمة للمبالغ غير القابلة للتحويل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند وجود دليل موضوعي على خسائر الإنخفاض في الأصل.

يتم بتاريخ كل تقرير تقييم الأصول المالية لمعرفة ما إذا كانت هناك مؤشرات على الإنخفاض في القيمة. تنخفض قيمة الأصول المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض قيمة التدفقات النقدية المستقبلية ، نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الإدراج المبدئي للأصول المالية.

يعتمد تصنيف الأصول المالية على الأغراض التي من أجلها تمت حيازتها. تحدد الإدارة تصنيف أصولها المالية عند الإعراف الأولي.

الالتزامات المالية الرئيسية هي الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى والقروض لأجل من البنوك.

يتم قياس الذمم التجارية الدائنة مبدئياً بقيمتها العادلة والتي تمثل التكلفة في تاريخ المعاملة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تقاس القروض البنكية والإقتراضات ذات الفوائد مبدئياً بقيمتها العادلة والتي تمثل التكلفة في تاريخ المعاملة ، وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة وذلك باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. أي فرق بين العائدات (مطروحاً منه تكاليف المعاملة) والتسوية أو الوفاء بالقروض يتم إدراجه على مدى فترة القروض.

يتم تسجيل أدوات حقوق الملكية بالمبالغ المستلمة بعد طرح التكاليف المباشرة.

القروض الحكومية لأجل والإيرادات المؤجلة

القيم الدفترية

يتم تحديد القيم الدفترية للقروض الحكومية لأجل والتي لا تحمل فوائد أو التي تحمل فوائد بمعدلات قليلة بالقيمة الحالية للقروض بمعدل الفائدة التي تعكس تكلفة حالية لقروض مماثلة بشروط مماثلة من بنك تجاري.

تكاليف التمويل

تنشأ فوائد الرسوم الفعالة كنتيجة للمحاسبة عن القيم العادلة للقروض لأجل ذات الصلة بالحكومة وبالتالي فإنها تمثل الفائدة الفعلية المتكبدة للسنة بالإضافة إلى المبلغ الناشئ من التحركات في القيمة الدفترية للقروض خلال السنة.

الدخل المؤجل

يتم إدراج مبلغ الدخل المؤجل المتعلق بالقروض لأجل ذات الصلة بالحكومة بالربح أو الخسارة بحيث يتوزع الدخل على رسوم الفوائد الفعالة التي تتعلق بها.

عقود الإيجار

إن عقود الإيجار التمويلية ، التي تنتقل إلى المجموعة بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية أصل مؤجر ، يتم رسمتها من تاريخ بداية العقد بالقيمة العادلة للأصل المؤجر أو ، إذا كان أقل ، بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. يتم تقسيم المدفوعات الإيجارية بين مصاريف التمويل وتخفيض الإلتزام الإيجاري بحيث يتحقق معدل ثابت من الفائدة على الرصيد المتبقي من الإلتزام. يتم تحميل مصاريف التمويل مباشرة مقابل الإيراد.

يتم إستهلاك الأصول الإيجارية المرسمة على الفترة الأقصر ما بين الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصل أو فترة عقد الإيجار.

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية حينما يتحمل المؤجر فعلياً وبشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية أصل مؤجر. يتم إدراج مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصروف ضمن قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر على أساس القسط الثابت وعلى مدى فترة الإيجار.

المخصصات

يتم إدراج المخصصات عند وجود إلتزامات حالية على المجموعة ناتجة عن حدث سابق والتي من المحتمل أن ينتج عنها تدفقاً صادراً للموارد المتضمنة للمنافع الإقتصادية التي يمكن تقديرها بشكل معقول.

منافع نهاية الخدمة

يتم إحتساب منافع نهاية الخدمة للموظفين العمانيين وفقاً لقانون التأمينات الإجتماعية لعام ١٩٩١ . يتم إحتساب منافع نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين وفقاً لقانون العمل المعمول به في سلطنة عمان وسياسة المجموعة على أساس الراتب الحالي ومدة الخدمة المجمعة بنهاية فترة التقرير.

الضريبة

يتم إحتساب ضريبة الدخل حسب الضوابط المالية المعمول بها في سلطنة عمان. الضريبة الحالية هي الضريبة المتوقع دفعها عن الربح الضريبي للسنة وذلك بإستخدام المعدلات الضريبية السائدة بنهاية فترة التقرير.

الضريبة المؤجلة

يتم إدراج الضرائب المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة بين المبالغ الدفترية للأصول والالتزامات لاغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لاغراض ضريبة الدخل. تُحسب الضرائب المؤجلة على أساس المعدلات الضريبية المتوقعة خلال فترة تحقق الأصل أو تسوية الإلتزام. إن الأثر الضريبي على الفروقات المؤقتة مدرج ضمن الإلتزامات غير المتداولة كضرائب مؤجلة.

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة للأصول فقط إلى الحد الذي يتوقع معه توفر أرباح ضريبية مستقبلية تمكن من إستغلال الخسائر والمنافع الضريبية غير المستخدمة في مقابلها. يتم تخفيض أصل الضريبة المؤجلة إلى الحد الذي لا يمكن معه إستغلال المنافع الضريبية المرتبطة بها.

إدراج الإيرادات

يتم إدراج مبيعات البضاعة المصنعة بالصافي بعد طرح الخصومات والمردودات فور تسليم البضاعة و انتقال ملكيتها إلى العملاء.
يتم إحتساب الإيرادات الأخرى عند تقديم خدمات على أساس الإستحقاق.

تكاليف الإقتراض

تكاليف الإقتراض التي تعزى إلى إقتناء ، إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة - وهي الأصول التي تحتاج بالضرورة إلى وقت لتصبح جاهزة للإستخدام لغرضها المحدد أو البيع - يتم إضافتها إلى تكلفة الأصل حتى يصبح هذا الأصل جاهزاً بشكل جوهري للإستخدام لغرضه المحدد أو لبيعه.
الإيرادات المكتسبة من الإستثمار المؤقت لهذه الإقتراضات تعلق تحميل مصاريف الإقتراض على تكلفة الأصل ويتم خصم هذه الإيرادات من تكاليف الأصل. أي تكاليف إقتراض أخرى يتم إدراجها كمصروفات في الفترة التي حدثت خلالها.

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بعملات أجنبية إلى الريال العماني وتسجل بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الأصول والالتزامات المالية بعملات أجنبية في نهاية فترة التقرير إلى الريال العماني بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم إدراج أرباح وخسائر المعاملات بالعملات الأجنبية ضمن قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

النقد وما في حكم النقد

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي ، يتألف النقد وما في حكم النقد من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والتي تستحق خلال أقل من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

يتم إحتساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وفقاً للمادة ١٠١ من قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ ومتطلبات الهيئة العامة لسوق المال ، ويتم إدراجه كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

يتم إدراج مبالغ الإلتزامات واجبة الدفع على السلع والخدمات المقدمة، سواء تم إستخراج فواتير عنها للمجموعة أو لم يتم إستخراجها.

الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

تم إدراج الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة.

توزيعات الأرباح

يأخذ مجلس الإدارة بعين الإعتبار المعايير المناسبة متضمنة متطلبات قانون الشركات التجارية في التوصية بتوزيعات الأرباح.

يتم إدراج توزيعات الأرباح للمساهمين في الشركة الأم كإلتزام في القوائم المالية للمجموعة والشركة الأم في فترة إعلان التوزيع.
تتحقق إيرادات توزيع الأرباح عندما يثبت الحق في الحصول على السداد .

الإيرادات وصافي الأصول للسهم الواحد

تعرض المجموعة معلومات عن الأرباح عن السهم الواحد وصافي الأصول للسهم الواحد لأسهمها العادية. حيث يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بواسطة تقسيم الربح أو الخسارة المنسوبة إلى مالكي الأسهم العادية للشركة بالمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بتقسيم صافي الأصول المنسوبة إلى مالكي الأسهم العادية للشركة بواسطة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

- ٥

التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة والموارد الأساسية لعدم التأكد من التقديرات
يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام بالتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على الأصول والالتزامات المالية المقررة في تاريخ التقرير والمخصصات الناتجة عنها والتغيرات في القيمة العادلة خلال العام. هذه التقديرات مبنية على إفتراضات عن العديد من العوامل التي تختلف درجة التأكد منها ، وربما تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة مما يؤدي إلى تغيرات في الأصول والالتزامات المستقبلية المقدرة.

(أ) تصنيف الإستثمارات

تقرر الإدارة عند حيازة أي إستثمار ، عما إذا كانت هناك حاجة لتصنيفه على أنه محتفظ به للمتاجرة أو متاح للبيع.

استثمارات متاحة للبيع

تتبع الإدارة التوجيهات المنصوص عليها في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية : الإدراج والقياس عند تصنيف الأصول المالية غير المشتقة على أنها متاحة للبيع. يتطلب هذا التصنيف تقديرات الإدارة بناء على نيتها من الاحتفاظ بتلك الإستثمارات.

إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة

تتبع الإدارة التوجيهات المنصوص عليها في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية : الإدراج والقياس عند تصنيف الأصول المالية غير المشتقة على أنها محتفظ بها للمتاجرة. يتطلب هذا التصنيف تقديرات الإدارة بناء على نيتها من الاحتفاظ بتلك الإستثمارات.

(ب) تقدير القيمة العادلة

تستند القيمة العادلة على الأسعار المدرجة بالسوق في نهاية فترة التقرير مع عدم وجود أي خصم لتكاليف المعاملة. في حالة عدم وجود سعر مدرج للسوق يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التدفقات النقدية المخصومة وأية طرق أخرى للتقييم.

عند إستخدام أساليب التدفقات النقدية المخصومة تستند التدفقات النقدية المستقبلية على أفضل تقديرات الإدارة ومعدل الخصم هو معدل سائد بالسوق بالنسبة لأداة مالية مماثلة في نهاية فترة التقرير.

(ج) انخفاض قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تحدد المجموعة أن قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع لأسهم قد إنخفضت عندما يكون هناك انخفاض جوهري أو طويل الأجل في القيمة العادلة إلى دون مستوى تكلفتها. إن تحديد ما هو جوهري أو طويل الأجل يتطلب تقديراً. وعند إجراء هذا التقدير، تقوم الإدارة بتقييم ، من بين عوامل أخرى ، التقلب الإعتيادي في سعر السهم. وبالإضافة إلى ذلك ، قد يكون

الإنخفاض بالقيمة ملائماً عندما يكون هناك دليل على تردي في الحالة المالية للكيان للمستثمر به وأداء مجال العمل والقطاع والتغيرات في التقنية والتدفقات النقدية والتشغيلية والتمويلية.

(د) الإستهلاك

يتم إحتساب الإستهلاك لشطب تكلفة الأصول على مدى العمر الإنتاجي المقدر. يتم إحتساب العمر الإنتاجي المقدر وفقاً لتقييم إدارة الشركة بناء على عدة عوامل منها الدورات التشغيلية وبرامج الصيانة و التآكل والتلف الطبيعيين وذلك بإستخدام أفضل التقديرات.

(هـ) مخصص المخزون بطيئ الحركة

يتم عمل مخصص للمخزون بطيئ الحركة والمتقادم بناء على تقييم الإدارة لعدة عوامل مثل إمكانية الإستفادة منها ، برامج الصيانة والتآكل والتلف الطبيعيين بإستخدام أفضل التقديرات.

(و) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم عمل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على تقديرات الإدارة لعدة عوامل مثل خبرة الشركة السابقة في تحصيل المستحقات من العملاء وأعمار تلك الديون.

٦ - الشهرة

الشهرة ناتجة من شراء شركة بايونير لصناعة الاسمنت كما يلي

<u>٢٠١٣/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٤/٦/٣٠</u>	
٦٦,٥٣٢,٠٣٥	٦٦,٥٣٢,٠٣٥	قيمة الشراء
(٢٠,٧٣٣,٤٤٩)	(٢٠,٧٣٣,٤٤٩)	قيمة الاصول الثابتة
<u>٤٥,٧٩٨,٥٨٦</u>	<u>٤٥,٧٩٨,٥٨٦</u>	

تتضمن الشهرة مصروفات معينة تعتبر جزء من المعاملة .

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الشركة الأم والموحدة

المجموع الموحدة ريال عماني	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال عماني	سيارات ومعدات وأدوات المصنع ريال عماني	معدات مكاتب ريال عماني	أثاث وتركيبات ريال عماني	سيارات ريال عماني	آلات وماكينات ريال عماني	أراض ومباني وإنشاءات مدنية ريال عماني	
١٦٣,٨٤٥,١٧٨	١,٨١٤,٦٨١	١٣,٤٢٥,٤٣٥	١,٢٥٣,١٥٢	٢٠١,٧٧٤	٣١٨,٥٧٥	١٠٦,٥٦٤,٨٤٠	٤٠,٢٦٦,٧٢١	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤
٢,٢٩٥,٢٧٧ (٣٧٧,١٥٠)	١,٤٨٤,٣٩٥	٢٠٥,٢٨٢ (٣٧٣,١٧٠)	٣,٤٩٣	١٧١,٣٦١	- (٣,٩٨٠)	١٥٠,٩٠٦	٢٧٩,٨٤٠	الإضافات الاستبعادات
١٦٥,٧٦٣,٣٠٥	٣,٢٩٩,٠٧٦	١٣,٢٥٧,٥٤٧	١,٢٥٦,٦٤٥	٣٧٣,١٣٥	٣١٤,٥٩٥	١٠٦,٧١٥,٧٤٦	٤٠,٥٤٦,٥٦١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
								الاستهلاك
٧٢,٢٩٨,١٧٤	-	٦,٧٨٤,٠٦٤	١,٠٥٣,١٦٧	١٧٧,٩٢١	٢٧٠,٤٤٤	٤٧,٣١٧,٧٩٠	١٦,٦٩٤,٧٨٨	في ١ يناير ٢٠١٤
٢,٩٤٧,٦٩٤ (٣٧٧,١٥٠)	-	٣٦٨,٩٩٠ (٣٧٣,١٧٠)	٢٧,٤١١	١٤,٤٣٩	١٢,٤٤٩ (٣,٩٨٠)	١,٩٤٣,٦٣٩	٥٨٠,٧٦٦	المحمل للفترة الاستبعادات
٧٤,٨٦٨,٧١٨	-	٦,٧٧٩,٨٨٤	١,٠٨٠,٥٧٨	١٩٢,٣٦٠	٢٧٨,٩١٣	٤٩,٢٦١,٤٢٩	١٧,٢٥٧,٥٥٤	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
								القيمة الدفترية
٩٠,٨٩٤,٥٨٧	٣,٢٩٩,٠٧٦	٦,٤٧٧,٦٦٣	١٧٦,٠٦٧	١٨٠,٧٧٥	٣٥,٦٨٢	٥٧,٤٥٤,٣١٧	٢٣,٢٧١,٠٠٧	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٩١,٥٤٧,٠٠٤	١,٨١٤,٦٨١	٦,٦٤١,٣٧١	١٩٩,٩٨٥	٢٣,٨٥٣	٤٨,١٣١	٥٩,٢٤٧,٠٥٠	٢٣,٥٧١,٩٣٣	في ١ يناير ٢٠١٤

٨ - إستثمار في شركات شقيقة

الموحدة		الشركة الأم	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١١٣,٣٤٣	١١٣,٣٤٣	١١٣,٣٤٣	١١٣,٣٤٣
١,٢٩٨,٨٦٩	١,٣٩٣,٩٢٤		
-	(٩٦١,٦١١)		
<u>١,٤١٢,٢١٢</u>	<u>٥٤٥,٦٥٦</u>	<u>١١٣,٣٤٣</u>	<u>١١٣,٣٤٣</u>

أشركة المكلا ريسوت للتجارة والتصنيع
التكلفة

يضاف: حصة الأرباح في بداية السنة
ناقصاً: توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة

يمثل الإستثمار في شركة شقيقة نسبة ٤٩% من أسهم شركة المكلا ريسوت للتجارة والتصنيع وهي شركة محدودة
المسئولية مؤسسة في اليمن.

١,٩٢٤,٠٨٧ ١,٩٢٤,٠٨٧ ١,٩٢٤,٠٨٧ ١,٩٢٤,٠٨٧

ب- الشركة العمانية البرتغالية لمنتجات
الاسمنت ش م م

يضاف: حصة الأرباح في بداية السنة

٤١٣,٧٠١ ٥٥٦,٣٧٧ == ==
٢,٣٣٧,٧٨٨ ٢,٤٨٠,٤٦٤ ١,٩٢٤,٠٨٧ ١,٩٢٤,٠٨٧

يمثل الإستثمار في شركة شقيقة نسبة ٥٠% من أسهم الشركة العمانية البرتغالية وهي شركة محدودة المسئولية مسجلة
في السلطنة تم الاستحواذ عليها في فبراير ٢٠١١.

الاجمالي المستثمر في شركات شقيقة (أ+ب) ٢,٠٣٧,٤٣٠ ٢,٠٣٧,٤٣٠ ٢,٠٣٧,٤٣٠ ٣,٧٥٠,٠٠٠

٩ - إستثمار في شركات تابعة

الموحدة		الشركة الأم	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
		ريال عماني	ريال عماني
-		٣,٨٥٠	٣,٨٥٠
-		٣,٨٥٠	٣,٨٥٠
		٦٦,٥٣٢,٠٣٥	٦٦,٥٣٢,٠٣٥
=		---	---
=		<u>٦٦,٥٣٩,٧٣٥</u>	<u>٦٦,٥٣٩,٧٣٥</u>

الإستثمارات:

ريسي للملاحة

ريبلك للملاحة

بايونير لصناعة الإسمنت

شركات تابعة لبايونير

مجموع الإستثمارات

يمثل الإستثمار في شركة ريسي للملاحة ("ريسي") ما نسبته ١٠٠% في حقوق الملكية. تأسست
الشركة في أكتوبر ٢٠٠٨ في بنما. تتمثل أصول الشركة التابعة في سفينة (ريسوت ١) يتم إستخدامها
لنقل أسمنت الشركة الأم إلى وجهات مختلفة. بدأ التشغيل التجاري للشركة في يناير ٢٠١١.

يمثل الإستثمار في شركة تابعة ١٠٠% في حقوق ملكية شركة ريبلك للملاحة. تأسست شركة ريبلك
للملاحة في أكتوبر ٢٠١٠ في جزر المارشال. تتمثل أصول الشركة التابعة في سفينة (ريسوت ٢) يتم
إستخدامها لنقل أسمنت الشركة الأم إلى وجهات مختلفة. ريبلك بدأت التشغيل التجاري في أكتوبر
٢٠١١.

قامت الشركة الام بحيازة أسهم عادية ١٠٠% في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠، لشركة بيونير لصناعة
الإسمنت ش. م. م ("بايونير"). حيث ان سهماً واحداً من ٥٥٠,٠٠٠ سهم لشركة بيونير محتفظ بها
بواسطة طرف ثالث. تم تسجيل نقل الملكية لشركة باونير في ٣ يناير ٢٠١١، تأسست شركة بيونير
في ٢٤ يونيو ٢٠٠٤ في رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

١٠ - مدفوعات مقدماً لشركات تابعة

الموحدة		الشركة الأم		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريسي للملاحة
-	-	٣,٦٣٩,١٧٦	٣,٦٣٩,١٧٦	
=	=	٣,٨٤١,٦٣٢	٣,٨٤١,٦٣٢	ريبلك للملاحة
=	=	٧,٤٨٠,٨٠٨	٧,٤٨٠,٨٠٨	مجموع المقدمات

يمثل المدفوع مقدماً إلى شركة ريسي للملاحة وشركة ريبلك للملاحة تكلفة شراء السفن والمصروفات المتكبدة خلال فترة ما قبل التشغيل وهو بدون فوائد ، غير مضمون وغير مُستحق خلال الإثني عشر شهراً القادمة.

١١ - إستثمارات متاحة للبيع

١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	إستثمارات محلية غير مدرجة (بالتكلفة)
---------	---------	---------	---------	--------------------------------------

ترى الإدارة أن القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن تكلفتها .

١٢ - المخزون

١,٦٨٥,٧٩٦	٢,٠٠٣,٨٠٠	١,٠٨٥,١٦٦	١,١٠٥,٨٥٢	مواد خام
٢,٣٦٩,٥١٢	١,٥٧١,١٥٥	١,٢٧١,٧٢٥	٨٢١,٠٤٣	أعمال تحت التنفيذ
٩٧٠,٩٩٨	٥٥١,٠١٦	٨٣٨,٢٣٤	٤٠٠,٦٩٨	بضاعة جاهزة
١٢,١٣٤,٧٩١	١٣,٩٤٠,٠٧٥	٩,٢٨٣,٩٧٧	٩,٨٥١,٩٠١	قطع غيار ومواد إستهلاكية
(١,٨٧٥,١٢٢)	(٢,٢٥٢,٢٩٦)	(١,٥٩٨,٧٧٨)	(١,٩١٢,٨٣٢)	مخصص مخزون بطئ الحركة
١٥,٢٨٥,٩٧٥	١٥,٨١٣,٧٥٠	١٠,٨٨٠,٣٢٤	١٠,٢٦٦,٦٦٢	

الحركة في مخصص المخزون بطئ الحركة كما يلي :

١,٧٥٢,٠٠٢	٢,١٦٠,٧٣٦	١,٥٣٨,٧٧٨	١,٨٥٢,٨٣٢	الرصيد الافتتاحي
١٢٣,١٢٠	٩١,٥٦٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مخصص الفترة
١,٨٧٥,١٢٢	٢,٢٥٢,٢٩٦	١,٥٩٨,٧٧٨	١,٩١٢,٨٣٢	الرصيد الختامي

١٣ - الذمم التجارية المدينة

٨,٧٥٦,٠٠١	٩,٥٤٧,١٩٨	٥,٣٨٠,٣٥٢	٦,١٢٣,٢٨٨	ذمم تجارية مدينة - أخرى
١,٣٦٩,٣١٣	١,٧١٦,٩٤٠	١,٢٠٥,٩٤٨	٨٩١,٩٠٧	مستحق من اطراف ذات علاقة
(٦٢٥,٠٥٢)	(٥٥٨,٨٥٠)	(٦٢٥,٠٥٢)	(٥٤٨,٣٣٠)	(إيضاح ٣٥)
٩,٥٠٠,٢٦٢	١٠,٧٠٥,٢٨٨	٥,٩٦١,٢٤٨	٦,٤٦٦,٨٦٥	ناقصاً: مخصص الديون

الحركة في مخصص الديون كما يلي :

٦٦٤,٠٧٥	٥٤٣,٧٥٧	٦٦٤,٠٧٥	٥٤٣,٧٥٧	الرصيد الافتتاحي
(٣٠,٨٤٣)	١٥,٠٩٣	(٣٠,٨٤٣)	٤,٥٧٣	مخصص الفترة
(٨,١٨٠)	=	(٨,١٨٠)	=	ديون معدومة
٦٢٥,٠٥٢	٥٥٨,٨٥٠	٦٢٥,٠٥٢	٥٤٨,٣٣٠	الرصيد الختامي

١٤ - إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة

الموحدة		الشركة الأم		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٣,١٩٤,١١٦	٣,٧٤١,٣٥٠	٣,١٩٤,١١٦	٣,٧٤١,٣٥٠	أوراق مالية متداولة في السوق
٢٦٦,٦٦٧	٣١٤,٦٦٧	٢٦٦,٦٦٧	٣١٤,٦٦٧	- بنك ظفار ش.م.ع.ع
٢٥٥,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	٣٩٠,٠٠٠	- شركة ظفار للتأمين ش.م.ع.ع
٣,٧١٥,٧٨٣	٤,٤٤٦,٠١٧	٣,٧١٥,٧٨٣	٤,٤٤٦,٠١٧	- جامعة ظفار ش.م.ع.ع
٩٣٨,٠٤٤	٩٣٨,٠٤٤	٩٣٨,٠٤٤	٩٣٨,٠٤٤	تكلفة الاستثمارات
٢٩,٦٠٠	٢٩,٦٠٠	٢٩,٦٠٠	٢٩,٦٠٠	- بنك ظفار ش.م.ع.ع
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	- شركة ظفار للتأمين ش.م.ع.ع
١,٢٦٧,٦٤٤	١,٢٦٧,٦٤٤	١,٢٦٧,٦٤٤	١,٢٦٧,٦٤٤	- جامعة ظفار ش.م.ع.ع

يمثل الاستثمار أعلاه في قطاع البنوك ٨٤% من مجموع محفظة استثمارات المجموعة (٢٠١٣: ٨٦%)

١٥ - مدفوعات مقدماً ودمم مدينة أخرى

٣,٢٨٧,٤٦٦	٣,٧٨٨,٦٩٤	٣,١١٤,٠٣٤	٢,٢٩٥,٦٧٢	سلف ومدفوعات مقدماً
٢٩,١٢٠	١,٠٨١,٥١٣	٢٩,١٢٠	١,٠٨١,٥١٣	مقدم للمشروعات
٤٠,٠٣١	٤٥,٨٣٤	١٨,٤٧٨	١٢,٩٥٣	مقدم للموظفين
١,٠٥٧,٠٤٧	٩٦٥,٣٠٧	١٨٥,٣٤٩	٩٠,٥٧٨	مدفوعات مقدماً وإيرادات مستحقة
٤,٤١٣,٦٦٤	٥,٨٨١,٣٤٨	٣,٣٤٦,٩٨١	٣,٤٨٠,٧١٦	

١٦ - ودائع بنكية ونقد وما في حكم النقد

٧,٠٠٠,٠٠٠	==	٧,٠٠٠,٠٠٠	==	ودائع بنكية
٦٥,٣٨٣	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	٦,٥٠٠	النقد وما في حكم النقد
١١,٨٩٢,٦٥٧	٢١,٧٥٤,٥٧٧	٦,٨٦١,٢٨٠	١٤,٠٠٥,٢٢٤	نقد بالصندوق
١١,٩٥٨,٠٤٠	٢١,٧٨٧,٥٨٣	٦,٨٦٧,٧٨٠	١٤,٠١١,٧٢٤	نقد لدى البنوك:
				حساب جاري وودائع قصيرة الاجل عند الطلب
				النقد وما في حكم النقد

تجنى الودائع عند الطلب فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ٠,٧٥% و ١,٠٠% سنوياً. تجنى الودائع قصيرة الأجل فوائد بمعدلات تتراوح ما بين ١,٠٠% - ١,٥% سنوياً.

١٧ - رأس المال

الموحدة		الشركة الأم		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع

يتمثل رأس مال الشركة الأم المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل بعدد ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم الواحد.

١٧ - رأس المال

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كان المساهمون الذين يحملون نسبة ٥% أو أكثر من رأسمال الشركة الأم كما يلي:

الشركة الأم والموحدة				
٢٠١٣/٦/٣٠		٢٠١٤/٦/٣٠		
عدد الأسهم	نسبة الحيازة %	عدد الأسهم	نسبة الحيازة %	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠	صندوق أبو ظبي للتنمية
٢٣,٤١٥,٠٠٠	١١,٧١	٢٣,٤١٥,٠٠٠	١١,٧١	بنك التنمية الإسلامي
٢٠,٦٥٧,٧١٠	١٠,٣٣	٢٠,٦٥٧,٧١٠	١٠,٣٣	شركة الدولفين العالمية
١٧,٥٠٩,٢٩٠	٨,٧٥	١٧,٥٢٧,٧١١	٨,٧٦	عبد الله بن عبد العزيز الراجحي
١٦,٠٨٥,٣٢٨	٨,٠٤	١٦,٠٨٥,٣٢٨	٨,٠٤	بدر بانك اكتننجيسل
١١,٨٧٨,٦٣٩	٥,٩٤	١١,٨٧٨,٦٣٩	٥,٩٤	شركة سندباد للتجارة العالمية
١٢,٤٩٥,٨٤٩	٦,٢٥	١٣,٧٦٠,٠٧٤	٦,٨٨	صندوق تقاعد وزارة الدفاع
١٣٢,٠٤١,٨١٦	٦٦,٠٢	١٣٣,٣٢٤,٤٦٢	٦٦,٦٧	
٦٧,٩٥٨,١٨٤	٣٣,٩٨	٦٦,٦٧٥,٥٣٨	٣٣,٣٣	آخرين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠	

١٨ - علاوة إصدار

حساب علاوة الإصدار غير قابل للتوزيع.

١٩ - الإحتياطي القانوني

تقتضي المادة ١٠٦ من قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ أن يتم تحويل ١٠% من صافي ربح الشركة الأم إلى إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع ، حتى يبلغ ذلك الإحتياطي ثلث رأس مال الشركة الأم المصدر. لم تقم الشركة الأم خلال السنة بأي إضافات إلى هذا الإحتياطي حيث تحقق الحد الأدنى المطلوب.

٢٠ - إحتياطي إحلال أصول

قرر أعضاء مجلس الإدارة تحويل نسبة ٥% من صافي ربح الشركة الأم إلى إحتياطي بغرض إحلال الأصول الرأسمالية إلى أن يعادل هذا الإحتياطي مع أي إحتياطي إختياري آخر نصف رأسمال الشركة الأم المصدر على الأقل. لم تقم الشركة الأم خلال السنة بأي إضافات إلى هذا الإحتياطي حيث تحقق الحد الأدنى المطلوب.

٢١ - إحتياطي إختياري

قرر مجلس الإدارة تحويل نسبة ١٠% من صافي ربح الشركة الأم إلى إحتياطي إختياري. لم تقم الشركة الأم خلال السنة بأي إضافات إلى هذا الإحتياطي حيث تحقق الحد الأدنى المطلوب حتى لا تتجاوز الحد الأدنى المبين في إيضاح ٢٠ إحتياطي إحلال أصول.

٢٢ - أرباح محتجزة

تمثل الأرباح المحتجزة أرباح المجموعة التي لم يتم توزيعها منذ إنشائها.

الموحدة		الشركة الأم		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١٠,٤٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٧٥٠,٠٠٠	قرض بنك عمان العربي
١٧,٦٠٠,٠٠٠	١٦,٢٥٠,٠٠٠	١٧,٦٠٠,٠٠٠	١٦,٢٥٠,٠٠٠	قرض بنك ظفار
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٥٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٢٥٠,٠٠٠	قرض بنك مسقط
				الجزء غير المتداول
٨٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	قرض بنك عمان العربي
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	قرض بنك ظفار
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك مسقط
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧٥٠,٠٠٠	مجموع الجزء المتداول
				إجمالي القروض
-	-	-	-	بالعملة الأجنبية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧٥٠,٠٠٠	بالعملة المحلية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧٥٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٧٥٠,٠٠٠	إجمالي القروض

خلال سنة ٢٠١٢ ومن أجل تحسين موقف السيولة النقدية والاستفادة من ميزة انخفاض معدل الفائدة فقد قامت الشركة بجدولة التزاماتها طويلة الأجل وحصلت على قرض جديد بمبلغ ٦٤ مليون ريال لسداد القروض القائمة بالكامل على النحو التالي :

قرض بمبلغ ٣٢ مليون ريال عماني من بنك ظفار يتم سداده على ٢٠ قسط نصف سنوي اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٢، القرض مضمون برهن من الدرجة الاولى على موجودات الشركة الام وحقوق ووثائق التأمين على الاصول الثابتة المرهونة بالتساوي مع البنوك المقرضة الأخرى ، ويسداد القرض للخمسة أقساط الأولى بما يعادل واحد مليون ريال عماني للقسط ، وتزداد الأقساط الى ١,٢٥ مليون ريال عماني من القسط السادس للتاسع ، ويتم سداد الاحد عشر قسطاً المتبقية بواقع ٢ مليون ريال عماني للقسط .

قرض بمبلغ ٢٠ مليون ريال عماني من بنك مسقط يتم سداده على ٢٠ قسط نصف سنوي غير متساوية اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٢، القرض مضمون برهن من الدرجة الاولى على موجودات الشركة الام وحقوق ووثائق التأمين على الاصول الثابتة المرهونة بالتساوي مع البنوك المقرضة الأخرى ، ويسداد القرض للخمسة أقساط الأولى بمعدل ٠,٦ مليون ريال عماني للقسط ، وتزداد الأقساط الى ٠,٧٥ مليون ريال عماني من القسط السادس للتاسع ، ويتم سداد العشرة أقساط التالية بواقع ١,٢٥ مليون ريال عماني للقسط ، ويسدد القسط الأخير بواقع ١,٥ مليون ريال عماني .

قرض بمبلغ ١٢ مليون ريال عماني من بنك عمان العربي يتم سداده على ٢٠ قسط نصف سنوي غير متساوية اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٢، القرض مضمون برهن من الدرجة الاولى على موجودات الشركة الام وحقوق ووثائق التأمين على الاصول الثابتة المرهونة بالتساوي مع البنوك المقرضة الأخرى ، ويسداد القرض بواقع ٠,٤ مليون ريال عماني للقسط مقابل الخمسة أقساط الأولى ، وتزداد الأقساط الى ٠,٥ مليون ريال عماني للقسط من القسط السادس للتاسع ، ويتم سداد العشرة أقساط التالية بواقع ٠,٧٥ مليون ريال عماني للقسط ، ويسدد القسط الاخير بواقع ٠,٥ مليون ريال عماني ، على أن لاتزيد النسبة المالية عن ١,٣ في جميع الأوقات .

ونشير الى أن الشركة قد قامت بسداد جزء من أقساط القرض المستحق لبنك عمان العربي مقدماً قبل موعد الاستحقاق مبلغ وقدره ٤,٢٥ مليون ريال عماني في مايو ٢٠١٤ ، علماً بأن الاقساط المسددة مستحقة للفترة من ديسمبر ٢٠١٩ وحتى يونيو ٢٠٢٢ ، وذلك من أجل تخفيض الفوائد .

تحتسب الفوائد على القروض أعلاه بنسبة ٣% للسنة الأولى - ٣,٥% للسنة الثانية- ٤% للسنة الثالثة من السنة الرابعة وما بعدها تحدد الفائدة بالاتفاق بين الطرفين حسب الاسعار السائدة في ذلك الوقت .

٢٤ - إلتزامات ضريبية مؤجلة

أصول وإلتزامات الضريبة المؤجلة كالاتي:

الشركة الأم والموحدة		٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤
		المحمل للفترة	
		٣,٢٨٨,٠٠٠	٣,٤١٢,٥٠٠
		١٢٤,٥٠٠	

صافي إلتزام الضريبة المؤجلة

٢٥ - ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة اخرى

الموحدة		الشركة الأم		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٥)
--	--	١,٢٤١,٤٦٠	١,٩١٣,٨٦٠	ذمم تجارية دائنة - أخرى
٤,٥١٢,٥٣٣	٤,٥٢٩,٩٧١	١,٠٣٠,٨٠٢	٩٥٧,١٠٢	مستحقات مشروع التوسعة (مبالغ تأمين)
٢٨,٢٦٧	٧١,١٢٠	٢٨,٢٦٧	٧١,١٢٠	مصروفات مستحقة
٧,٤٣١,٣٦٢	٦,٤١٣,٣٤٩	٥,٩٣٩,٥٢٣	٥,٠٥٣,٤٣٩	فوائد مستحقة
١٤٩,٥٥٥	١٦٠,٩٩٤	١٤٩,٥٥٥	١٦٠,٩٩٤	ذمم دائنة أخرى
١٣٣,٢٣٧	١٤٤,٢٦٣	٦٢,٢٣٤	٧٣,١٩٧	مخصص ضريبية دخل
١,٦١٥,٠٠٠	١,٧٧٢,٠٠٠	١,٦١٥,٠٠٠	١,٧٧٢,٠٠٠	
<u>١٣,٨٦٩,٩٥٤</u>	<u>١٣,٠٩١,٦٩٧</u>	<u>١٠,٠٦٦,٨٤١</u>	<u>١٠,٠٠١,٧١٢</u>	

٢٦ - صافي الأصول للسهم الواحد

يتم إحتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول في نهاية فترة التقرير على عدد الأسهم القائمة في ذلك التاريخ على النحو التالي:

الموحدة		الشركة الأم		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
١١٦,٨٣٤,٦١٥	١٣٠,٢٢٤,٠٨٢	١٠٥,١٥١,٤٩٧	١١٣,٥٤١,٠٩٨	صافي الأصول (ر.ع)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة في ٣٠ يونيو
٠,٥٨٤	٠,٦٥١	٠,٥٢٦	٠,٥٦٨	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع)

٢٧ - الإيرادات

الموحدة		الشركة الأم		
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	مبيعات - محلية
٢٦,٨٥١,٥٩٢	٢٥,٧٠٩,٩٨٩	٢١,٨٨٤,٧٦٢	٢١,٣١٨,٩٩٦	
٢٢,٦٧١,٨٥٠	٢٣,٧٨٥,٢٨٨	١٤,٤٥١,٤٣٦	١٤,٢٨٦,٦٠٨	مبيعات - تصدير
<u>٤٩,٥٢٣,٤٤٢</u>	<u>٤٩,٤٩٥,٢٧٧</u>	<u>٣٦,٣٣٦,١٩٨</u>	<u>٣٥,٦٠٥,٦٠٤</u>	

الموحدة		الشركة الأم	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٣,٩٤٩,٤٦٥	٢,٤٤٤,٥٦٢	١,٠٠١,٥١٠	٩٩٨,٠٩٥
١٥٦,٣١٤	-	١,٠٠٨,٧٠٠	٦٤٨,٩٩٠
٢,٧٦٤,٥٣٩	٢,٦٥١,٤٣٥	١,٧٦٩,٣٧٩	١,٩٣٩,٨٩٦
٤,٢٢٣,٨٩٠	٣,٧٣٥,٢٤٨	٣,٠٩١,٤٢٨	٢,٥٨١,٧٨٣
١٠,٨١٥,١٩٣	١٠,٨٥٦,٦٦٤	٤,٤٣٣,٧٢٩	٤,٥٣٩,١٠٨
١,٦٨٨,٦٢٤	١,٥٧١,٣٥٥	١,١٢٢,٥٣٦	٩٥٧,٤٤٩
٣,٠٤٩,٥٣٦	٢,٩٤٧,٦٩٥	٢,١٤٧,٧٠٩	٢,٠٦٦,٩٥٨
١,٢٩٧,١٦٦	١,١٧١,٧٩٥	٨٣٩,٠٢٤	٦٨٣,٦٣١
١٢٣,١٢٠	٩١,٥٦٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
٦١,٤٥٧	١,٦٦٧,٢٠٣	٨٥٤,٥٤٥	٧٥٠,٩٩٢
٢٨,١٢٩,٣٠٤	٢٧,١٣٧,٥١٧	١٦,٣٢٨,٥٦٠	١٥,٢٢٦,٩٠٢
٣٥٥,٤٨٧	٢٨٦,٨٨٨	٣٤٢,٥٨٨	٢٨٦,٨٨٨
٢,٩٤١,٩٥١	٢,٣٧١,٢٧٣	٣,١٧٣,٤٢٥	٣,١٧٣,٧٠٩
٨٥٣,٠٧٦	١,٣٥٥,٠٦٩	١,٩٦٤,٣٥٣	٢,١١٥,٨٦١
٤,١٥٠,٥١٤	٤,٠١٣,٢٣٠	٥,٤٨٠,٣٦٦	٥,٥٧٦,٤٥٨
٣٢,٢٧٩,٨١٨	٣١,١٥٠,٧٤٧	٢١,٨٠٨,٩٢٦	٢٠,٨٠٣,٣٦٠

مصروفات الإنتاج :

مواد خام مستهلكة
أسمنت مستورد
قطع غيار ومواد مستهلكة
مصروفات متعلقة بالموظفين
وقود وغاز وكهرباء
مواد تعبئة
إستهلاك (إيضاح ٦)
المصروفات غير المباشرة الأخرى
مخصص مخزون بطئ الحركة
تسويات المخزون

مصروفات التوزيع :

مصروفات نقل
مصروفات تصدير
شحن مسقط / صحار

تفاصيل المصروفات المتعلقة بالموظفين

٢,٧٥٠,٣٣٦	٢,٩٠٧,٠٩٣	١,٩٢٠,٤٤٥	٢,١٠٥,١٢٤	الرواتب والاجور
١,٣٤٤,٩٣٨	٦٨٧,٢٩٤	١,٠٧٦,٥٦٦	٣٧٩,٣٣٦	مزايا أخرى
٤٠,٢٧٣	٥٥,٦٣٦	٤٠,٢٧٣	٤٦,٤٦٧	المساهمة في خطة التقاعد المحددة
٨٨,٣٤٣	٨٥,٢٢٦	٥٤,١٤٤	٥٠,٨٥٦	الزيادة في الالتزام الخاص بخطة
٤,٢٢٣,٨٩٠	٣,٧٣٥,٢٤٨	٣,٠٩١,٤٢٨	٢,٥٨١,٧٨٣	منافع التقاعد المحددة غير الممولة

٢٩ - المصروفات العمومية والإدارية

٤٠,١٢٦	٤٥,٢٢٩	٥,١٩٨	٢,٦٠٣	مصروفات إعلان ودعاية
٩,٤٩٥	١٨,٧٦٠	٨,٤٤٣	١٧,٥٤٣	تدريب وندوات وجلب عمالة
٤٤,١٦٩	٤٨,٧٦١	٢٤,٠٢٦	٢٩,٦٩١	هاتف وفاكس
٣٠,٦٧١	٧٨,٩٧٢	٢٩,٠٣٩	٧٥,٣٥٦	مصاريف سفر
٨,١٠٠	١,٥٠٠	٨,١٠٠	١,٥٠٠	مصروفات قانونية
١٣,٢٩٤	١٢,٩٦٧	٦,٦٠٠	٦,٦٠٠	رسوم مراجعة
٧٦,١٨٧	٧٩,٠٩٢	١١,٥١٩	-	مصروفات مهنية أخرى
١٢,٤٧٠	٦١,٦٢٢	١٢,٤٧٠	٦١,٦٢٢	تبرعات
٢٢,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	أتعاب جلسات مجلس الإدارة واللجان
٢٢,٤٤٦	٢٦,١٩٦	٢٢,٤٤٦	٢٦,١٩٦	رسوم سوق المال
٨٧,٨٥٥	١٠٦,١٠١	٤٢,٦٨٨	٤٨,٤٦٣	ايجارات ومنافع
(٣٠,٨٤٣)	١٥,٠٩٣	(٣٠,٨٤٣)	٤,٥٧٣	مخصص ديون مشكوك فيها
١١٥,٤١٧	٩٢,٣٤٤	٨١,٨٧٨	٦٠,١٧٤	مصروفات أخرى
٤٥١,٨٨٧	٦١٣,٦٥٧	٢٤٤,٠٦٤	٣٦١,٣٢١	

٣٠ - إيرادات أخرى

الموحدة		الشركة الأم	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٤٥٠	٣٠,١٣٥	٤٥٠	٣٠,١٣٥
٧٥,٥٢٥	٨٨,٤٣٠	٦٠,٥٤٤	٨٣,٦٥٠
<u>٧٥,٩٧٥</u>	<u>١١٨,٥٦٥</u>	<u>٦٠,٩٩٤</u>	<u>١١٣,٧٨٥</u>

ارباح بيع اصول
إيرادات أخرى من خدمات

٣١ - صافي تكاليف (إيرادات) التمويل

٩٢٥,١٤٧	١,٠٠٥,٢٧٨	٩٢٥,١٤٧	١,٠٠٥,٢٧٨	فوائد على قروض طويلة الاجل
٨٢٣	--	--	--	فوائد على السحب على المكشوف
(١,٤٤٤)	٤٨٤	(٩,٩٨٩)	٢٣٧	أرباح (خسائر) سعر الصرف
٢٧,٤٧٠	١٩,٥٦٠	٤,٨٣٠	٥,٠٣١	أخرى
<u>(٥٧,٢٦٩)</u>	<u>(٦٧,٢٧٧)</u>	<u>(٥٧,٢٦٩)</u>	<u>(٦٧,٢٧٧)</u>	فوائد على ودائع بنكية
<u>٨٩٤,٧٢٧</u>	<u>٩٥٨,٠٤٥</u>	<u>٨٦٢,٧١٩</u>	<u>٩٤٣,٢٦٩</u>	

٣٢ - إيرادات أخرى وإيرادات استثمار

١٢٦,٩٨٧	١٤٣,٥٢٩	١٢٦,٩٨٧	١٤٣,٥٢٩	إيرادات استثمارات
--	--	--	٩٦١,٦١١	ارباح من شركة شقيقة
<u>١٢٦,٩٨٧</u>	<u>١٤٣,٥٢٩</u>	<u>١٢٦,٩٨٧</u>	<u>١,١٠٥,١٤٠</u>	
<u>٢٨٦,٥٠٣</u>	<u>٤٤٨,٥٨٧</u>	<u>٢٨٦,٥٠٣</u>	<u>٤٤٨,٥٨٧</u>	إرباح (خسائر) القيمة العادلة للاستثمارات

٣٣ - مخصص ضريبة الدخل

٤٨,٠٠٠	١٢٤,٥٠٠	٤٨,٠٠٠	١٢٤,٥٠٠	مخصص فرق ضرائب
<u>١,٦١٥,٠٠٠</u>	<u>١,٧٧٢,٠٠٠</u>	<u>١,٦١٥,٠٠٠</u>	<u>١,٧٧٢,٠٠٠</u>	مخصص ضريبة الدخل
<u>١,٦٦٣,٠٠٠</u>	<u>١,٨٩٦,٥٠٠</u>	<u>١,٦٦٣,٠٠٠</u>	<u>١,٨٩٦,٥٠٠</u>	

٣٤ - العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي والمنخفض للسهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الموحدة		الشركة الأم		صافي ربح الفترة (ريال عماني) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤,٧٢٣,٤٧٥	١٥,٥٨٧,٠٢٩	١٢,٢٣١,٩٧٣	١٣,٢٦٨,٦٦٦	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>ع.ر.٠,٠٧٤</u>	<u>ع.ر.٠,٠٧٨</u>	<u>ع.ر.٠,٠٦١</u>	<u>ع.ر.٠,٠٦٦</u>	

٣٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة في معاملات مع مسؤوليها التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة وأطراف لبعض أعضاء مجلس الإدارة . في إطار النشاط الاعتيادي تقوم الشركة الأم ببيع بضائع إلى الأطراف ذات العلاقة كما تشتري الشركة الأم بضائع وتتلقى خدمات. يتم الدخول في تلك المعاملات ببند وشروط يرى أعضاء مجلس الإدارة أنها مماثلة لما يمكن الحصول عليه وفقا للأساس التجاري من أطراف أخرى مستقلة.

المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة في نهاية الفترة كما يلي:

<u>الموحدة</u>		<u>الشركة الأم</u>	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٥٣٢,٧٥٣	--	٥٣٢,٧٥٣	--
١,١٦٠	٤,٦٤٠	١,١٦٠	٤,٦٤٠
٦٦٥,١٥٦	٨٨٤,٣٩١	٦٦٥,١٥٦	٨٨٤,٣٩١
١٧٠,٢٤٤	٨٢٧,٩٠٩	٦,٨٧٩	٢,٨٧٦
<u>١,٣٦٩,٣١٣</u>	<u>١,٧١٦,٩٤٠</u>	<u>١,٢٠٥,٩٤٨</u>	<u>٨٩١,٩٠٧</u>

مستحقات من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣)

- شركة صلالة للخراسنة الجاهزة ش م م
- شركة المقاولات الحديثة
- شركة المكلا ريسوت للتجارة والصناعة
- الشركة العمانية البرتغالية للمنتجات الأسمنتية

<u>الموحدة</u>		<u>الشركة الأم</u>	
٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
--	--	٣٢٨,٢٠٦	١٧٦,١١٨
--	--	١٢٩,٠٣٣	٢٢٦,١٩٣
--	--	<u>٧٨٤,٢٢١</u>	<u>١,٥١١,٥٤٩</u>
--	--	<u>١,٢٤١,٤٦٠</u>	<u>١,٩١٣,٨٦٠</u>

مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٥)

متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة :

- بايونير لصناعة الاسمنت
- شركة ريسي للملاحة
- شركة ريبلك للملاحة

٣٦ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتماشى مع طريقة العرض المتبعة في هذه القوائم المالية .