

المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة
شركة ريسوت للأسمت ش.م.ع وشركاتها التابعة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المحتويات

الصفحة	
٢-١	تقرير المراجعة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة
٤	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة
٦ - ٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة
٢٨ - ٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة

إلى الأفاضل/ أعضاء مجلس إدارة
شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع
ص.ب. ١٠٢٠
الرمز البريدي ٢١١
سلطنة عمان

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة المرفقة لشركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ، وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة ذات الصلة ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى (يشار إليها فيما يلي باسم "المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة") . إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ ، *التقارير المالية المرحلية*. تتمثل مسؤوليتنا في الوصول لاستنتاج بشأن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ ، *مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للكيان* . تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة من إجراء استفسارات ، في المقام الأول من الأشخاص المسؤولين عن المسائل المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات التحليل وغيرها من إجراءات المراجعة . ويعتبر نطاق عملية المراجعة أقل بكثير من نطاق عملية تدقيق الحسابات الذي يجرى وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق الحسابات ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بجميع المسائل الهامة التي قد يتم تحديدها في عملية تدقيق الحسابات . وبناءً على ذلك ، فإننا لا نعبر عن رأينا في عملية تدقيق الحسابات.

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة (تابع)

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مذكور في الإيضاح رقم (٥) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة ، تمتلك المجموعة أصول إستكشاف وتقييم بقيمة دفترية تبلغ ٥٢١,٣٨٧ ريال عماني . لم تقم الإدارة بإجراء تقييم شامل لإنخفاض قيمة هذه الأصول كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٦) ، *إستكشاف وتقييم الموارد المعدنية* . وبالتالي ، لم تتمكن من التأكد مما إذا كان يجب إحتساب أي خسارة إنخفاض في القيمة للربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ .

كما هو مذكور في الإيضاح رقم (٢٠) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة ، فإن الشركات التابعة وهي شركة بابونير للصناعات الأسمنتية ومصنع أسمنت الدقم ش.م.م قد خرقت بعض تعهدات الديون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ . وبناءً على ذلك ، كان ينبغي تصنيف الجزء الكامل من القروض ذات الصلة تحت بند الإلتزامات المتداولة . ومع ذلك ، قامت الإدارة بتصنيف مبلغ ١٢,٩٢٨,٣٢٣ ريال عماني تحت بند الإلتزامات غير المتداولة للمجموعة ، وهو ما لا يتوافق مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، *عرض القوائم المالية* .

الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى مراجعتنا ، وبإستثناء الأمور الموضحة في الفقرات السابقة ، لم يلفت إنتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) .

عدم اليقين الجوهرية المتعلقة بالإستمرارية

ننوه إلى فقرة فرضية إستمرارية الأعمال في الإيضاح رقم (٣/٣) حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والمؤحدة ، والذي ينص على أن المجموعة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ٤,٦٨٣,٧٧٥ ريال عماني خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ، وفي ذلك التاريخ ، تجاوزت إلتزاماتها المتداولة أصولها المتداولة بحوالي ٤١,٤٣١,٦٩٣ ر.ع . تشير هذه الأسباب إلى جانب الأمور الأخرى المشار إليها في الإيضاح (٣/٣) إلى وجود عدم يقين جوهري قد يلقي بظلال من الشك على قدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة . ومع ذلك ، تعتقد الإدارة أنه من المناسب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة على أساس الإستمرارية كما ورد بالإيضاح (٣/٣) . إستنتاجنا لا يشمل أي تحفظات أخرى فيما يتعلق بهذه المسألة .

ناصر المغيري

رقم الترخيص ل ٢٠٥٤٩٠١

أبو تمام

(محاسبون قانونيون معتمدون)

٢ اغسطس ٢٠٢٤

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المجموعة		الشركة الأم		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ر.ع مدققة	ر.ع غير مدققة	ر.ع مدققة	ر.ع غير مدققة	
الأصول				
الأصول غير المتداولة:				
				٤
٣,٣٣٥,٨٧٢	٣,٣٣٥,٨٧٢	-	-	٥
١٠٣,٢٦٣,٣١٤	٩٨,٦٦١,٣١٨	٥٩,٤٩٤,٠٧٨	٥٧,٦٣٩,٢٩١	٦
٦,٠٦٧,٥٣٤	٥,٨٤٦,٨٩٥	٢,٣٢٤,٢١٣	٢,٢١٢,٠١٢	٨
-	-	٣٠,٠٢٥,٩٤٠	٣٠,٠٢٥,٩٤٠	
٢٤٢,٧٢٢	٢٣٣,٣١٧	-	-	
١١٢,٩٠٩,٤٤٢	١٠٨,٠٧٧,٤٥٢	٩١,٨٤٤,٢٣١	٨٩,٨٧٧,٢٤٣	
مجموع الأصول غير المتداولة				
الأصول المتداولة:				
				١٠
٢٠,٧١٦,٠٥٧	١٩,٩٥٨,٠٥٨	١٣,٥٥٥,٠١٠	١٤,٤٩٨,٥٢٧	١١
٦,٢٨٥,١٦٦	٤,١٩١,٧٠٥	٢,٤٣٦,٢٨٥	١,٣٦٧,٧٨١	١٢
٣,١٨٥,٧٣٧	٣,٢٤٥,٠٨٤	٣,١٨٥,٧٣٧	٣,٢٤٥,٠٨٤	١٣
١,٩٨٧,٨٣٢	١,٧٦٢,٥١٢	١,٨٦٢,١٣٣	٢,٢٦١,٢٨٣	١٤
١,٦٨٧,٩٤٣	٢,٤١٤,٦١٨	٤١١,٧٢٧	١,٢٦٢,٤٦٦	
٣٣,٨٦٢,٧٣٥	٣١,٥٧١,٩٧٧	٢١,٤٥٠,٨٩٢	٢٢,٦٣٥,١٤١	
١٤٦,٧٧٢,١٧٧	١٣٩,٦٤٩,٤٢٩	١١٣,٢٩٥,١٢٣	١١٢,٥١٢,٣٨٤	
مجموع الأصول المتداولة				
مجموع الأصول				
حقوق الملكية والإلتزامات				
حقوق الملكية:				
				١٥
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦
١٣,٤٥٦,٨٧٣	١٣,٤٥٦,٨٧٣	١٣,٤٥٦,٨٧٣	١٣,٤٥٦,٨٧٣	١٧
٦,٦٦٦,٦٦٧	٦,٦٦٦,٦٦٧	٦,٦٦٦,٦٦٧	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٨
٣,٦٤٧,٥٦٦	٣,٦٤٧,٥٦٦	٣,٦٤٧,٥٦٦	٣,٦٤٧,٥٦٦	١٩
٦,٣٥٢,٤٣٤	٦,٣٥٢,٤٣٤	٦,٣٥٢,٤٣٤	٦,٣٥٢,٤٣٤	
(٣٩,٠٢٤,١٧٥)	(٤٣,٦٤٠,٢١٧)	(٤٦,٧١٠,٣٠٩)	(٤٩,١٨٩,٨٤٩)	
١١,٠٩٩,٣٦٥	٦,٤٨٣,٣٢٣	٣,٤١٣,٢٣١	٩٣٣,٦٩١	
٤٣٩,٩٦١	٣٧٢,٢٢٨	-	-	
١١,٥٣٩,٣٢٦	٦,٨٥٥,٥٥١	٣,٤١٣,٢٣١	٩٣٣,٦٩١	
مجموع حقوق الملكية				
الإلتزامات				
الإلتزامات غير المتداولة:				
				٢٠
٤٠,٣١٠,٢٥١	٣٧,٩٦٤,١٧٥	٢٩,٢٨٩,٥٢٥	٢٧,٩٧٩,٨٩٨	٢١
٦,٤٣٣,٩٤٧	٦,٠٦٩,١٤٠	٢,٤٢٩,٩٢٧	٢,١٠٠,٩٥٨	١/٢٤
١٢,٩٩٦,٧٦٨	١٢,٩٩٦,٧٦٨	١٢,٩٩٦,٧٦٨	١٢,٩٩٦,٧٦٨	
١,٥١٣,٠٠٠	١,٥١٣,٠٠٠	١,٥١٣,٠٠٠	١,٥١٣,٠٠٠	
١,٢٩٣,٧٥٦	١,٢٤٧,١٢٥	٧١٠,٣٠٣	٦٩٠,٢٣٦	
٦٢,٥٤٧,٧٢٢	٥٩,٧٩٠,٢٠٨	٤٦,٩٣٩,٥٢٣	٤٥,٢٨٠,٨٦٠	
مجموع الإلتزامات غير المتداولة				
الإلتزامات المتداولة:				
				٢٠
٥,٩٦٥,٠١٦	٦,٩٦٢,٥٦٨	٤,٠٧١,٥٤٣	٤,٨٥٦,١٩٩	٢١
٤٠٣,٥٥٦	٥٧٠,٤٢٧	١٦٢,٧٢٧	٣٢٨,٠١٦	٢٤
٤٥,٢٤٥,٢٣٠	٤٥,٣٦٩,٤٩٤	٤٠,٢٤١,١٨٧	٤٣,١٠٥,٣٥٤	١/٢٤
١٢,٣٢٢,١٥٨	١٢,٣٢٢,١٥٨	١٢,٣٢٢,١٥٨	١٢,٣٢٢,١٥٨	٢٥
٨,٥٩٦,١١٠	٧,٦٦٩,٩٥٤	٦,١٤٤,٧٥٤	٥,٦٨٦,١٠٦	
١٥٣,٠٥٩	١٠٩,٠٦٩	-	-	
٧٢,٦٨٥,١٢٩	٧٣,٠٠٣,٦٧٠	٦٢,٩٤٢,٣٦٩	٦٦,٢٩٧,٨٣٣	
١٣٥,٢٣٢,٨٥١	١٣٢,٧٩٣,٨٧٨	١٠٩,٨٨١,٨٩٢	١١١,٥٧٨,٦٩٣	
١٤٦,٧٧٢,١٧٧	١٣٩,٦٤٩,٤٢٩	١١٣,٢٩٥,١٢٣	١١٢,٥١٢,٣٨٤	
٠,٠٥٥	٠,٠٣٢	٠,٠١٧	٠,٠٥٥	٣٤

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠٢٤ من قبل مجلس الإدارة ووقعها نيابة عن عنهم:

أشرف عزمي
الرئيس المالي

هلال بن سيف الضامري
الرئيس التنفيذي بالإتابة

شبيب محمد الدرمني
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٨ - ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة تقرير المراجعة منصوص عليه بالصفحة

قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المجموعة		الشركة الأم		الشركة الأم		المجموعة		إيضاح	
الربع المنتهي		لفترة الستة أشهر المنتهية في		الربع المنتهي		لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
ر.ع غير مدققة	ر.ع غير مدققة	ر.ع غير مدققة	ر.ع غير مدققة	ر.ع غير مدققة	ر.ع غير مدققة	ر.ع غير مدققة	ر.ع غير مدققة		
١٥,٥٠٢,٦١١	١٤,١١٧,٧٢٩	٣٣,٥٠١,٣١٣	٣١,٥٧١,٦٩٩	٨,٦٣٩,٨٩٩	٧,٢٤٧,٥٢٩	٢٠,٢٣٧,١١٤	١٧,١٦٠,٩٧٠	٢٦	الإيرادات
(١٢,٨١١,٧٩٨)	(١٢,٥٦٨,٩٠٥)	(٢٧,١٦٨,٢٧١)	(٢٨,٩٠٠,٨٣٤)	(٦,٥٠٧,٣٤٠)	(٥,٦٦٩,١٦٨)	(١٤,٧١٨,٢٧٠)	(١٤,٣٣٩,١١١)	٢٧	تكلفة المبيعات
٢,٦٩٠,٨١٣	١,٥٤٨,٨٢٤	٦,٣٣٣,٠٤٢	٢,٦٧٠,٨٦٥	٢,١٣٢,٥٥٩	١,٥٧٨,٣٦١	٥,٥١٨,٨٤٤	٢,٨٢١,٨٥٩		إجمالي الربح
(١,٣٤٢,٤٢٨)	(١,٣٧٨,٦٦٦)	(٢,٨٧٦,٧٨٥)	(٢,٦٨٢,٠٨٠)	(٩٦٦,٨١٩)	(٩٣٨,٢٠٦)	(٢,٠٦٤,٦٤٤)	(١,٧٧٦,٦٩٥)	٢٨	مصروفات عمومية وإدارية
(٨٨٢,٠٠٥)	(٧٣٣,٣٣٥)	(٢,٣٧١,٤٦٨)	(١,٩٨٩,٥٥٧)	(٨١٠,٩٢٨)	(٥٩٤,٧١١)	(١,٩٦٨,٥٣٢)	(١,٦٦٨,٦٧١)	٣٠	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٨,٩٦٦)	(١٨٥,٥٧٥)	١٨٧,٨٠٩	٢٢,٥٢٧	٦٨	٦,٢٣٠	٢٠٣,١٧٠	٧,٢٦٤	٣١	إيرادات أخرى
٤٢٧,٤١٤	(٧٤٨,٧٥٢)	١,٢٧٢,٥٩٨	(١,٩٧٨,٢٤٥)	٣٥٤,٨٨٠	٥١,٦٧٤	١,٦٨٨,٨٣٨	(٦١٦,٢٤٣)		خسارة التشغيل
(١,٥٠٢,٧٦٠)	(١,٣٧٨,٨٤٧)	(٢,٩٣٨,٢٣٠)	(٢,٨٩٤,٥٩٣)	(١,١٤١,٣٤٧)	(٩٨١,٣٣٩)	(٢,٢١١,٨١٠)	(٢,٠٦٥,٩٦٥)	٣٢	تكلفة التمويل - بالأساس
-	-	٩٦,٠١٤	١٤٣,٣٢١	-	-	٩٦,٠١٤	١٤٣,٣٢١	٣٣	دخل الاستثمار
٢٠٥,٦٣٦	٦٦,٠١٣	(٤٠,٤٠٥)	٥٩,٣٤٧	٢٠٥,٦٣٦	٦٦,٠١٣	(٤٠,٤٠٥)	٥٩,٣٤٧	١٢	ربح القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨٦٩,٧١٠)	(٢,٠٦١,٥٨٦)	(١,٦١٠,٠٢٣)	(٤,٦٧٠,١٧٠)	(٥٨٠,٨٣١)	(٨٦٣,٦٥٢)	(٤٦٧,٣٦٣)	(٢,٤٧٩,٥٤٠)		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
(١٢,٣٩١)	(١٢,١٠٨)	(١٣٣,١٨٦)	(١٣,٦٠٥)	(٦٢٢)	-	(١٠٣,٩٣٢)	-		مصروف ضريبة دخل
(٨٨٢,١٠١)	(٢,٠٧٣,٦٩٤)	(١,٧٤٣,٢٠٩)	(٤,٦٨٣,٧٧٥)	(٥٨١,٤٥٣)	(٨٦٣,٦٥٢)	(٥٧١,٢٩٥)	(٢,٤٧٩,٥٤٠)		الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(٨٨٢,١٠١)	(٢,٠٧٣,٦٩٤)	(١,٧٤٣,٢٠٩)	(٤,٦٨٣,٧٧٥)	(٥٨١,٤٥٣)	(٨٦٣,٦٥٢)	(٥٧١,٢٩٥)	(٢,٤٧٩,٥٤٠)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(٨٨٨,٤٠٧)	(٢,٠٠١,٥٥٥)	(١,٧٦٤,٩٨٦)	(٤,٦١٦,٠٤٢)	(٥٨١,٤٥٣)	(٨٦٣,٦٥٢)	(٥٧١,٢٩٥)	(٢,٤٧٩,٥٤٠)		المنسوب إلى:
٦,٣٠٦	(٧٢,١٣٩)	٢١,٧٧٧	(٦٧,٧٣٤)	-	-	-	-		ملاك الشركة الأم
(٨٨٢,١٠١)	(٢,٠٧٣,٦٩٤)	(١,٧٤٣,٢٠٩)	(٤,٦٨٣,٧٧٥)	(٥٨١,٤٥٣)	(٨٦٣,٦٥٢)	(٥٧١,٢٩٥)	(٢,٤٧٩,٥٤٠)		الحقوق غير المسيطرة
(٠,٠٠٤)	(٠,٠١٠)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٢٣)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٤)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠١٢)	٣٥	الخسارة الأساسية والمخففة للسهم الواحد

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٨ - ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة

تقرير المراجعة منصوص عليه بالصفحات رقم ٢-١.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الشركة الأم

رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي استبدال الأصول	احتياطي اختياري	(خسائر متراكمة) / أرباح محتجزة	المجموع	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٦,٦٦٦,٦٦٧	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٣٥٢,٤٣٤	(٤٣,٩٨٧,٠٨٢)	٦,١٣٦,٤٥٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
-	-	-	-	-	(٢,٧٢٣,٢٢٧)	(٢,٧٢٣,٢٢٧)	إجمالي الخسارة الشاملة للسنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٦,٦٦٦,٦٦٧	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٣٥٢,٤٣٤	(٤٦,٧١٠,٣٠٩)	٣,٤١٣,٢٣١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٦,٦٦٦,٦٦٧	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٣٥٢,٤٣٤	(٤٦,٧١٠,٣٠٩)	٣,٤١٣,٢٣١	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	(٢,٤٧٩,٥٤٠)	(٢,٤٧٩,٥٤٠)	إجمالي الدخل الشامل الشامل للفترة - غير مدققة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٦,٦٦٦,٦٦٧	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٣٥٢,٤٣٤	(٤٩,١٨٩,٨٤٩)	٩٣٣,٦٩١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - غير مدققة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٨ - ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة

تقرير المراجعة منصوص عليه بالصفحات رقم ٢-١.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

المجموعة

المجموع	الحقوق غير المسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	استبدال احتياطي اختياري	احتياطي الأصول	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج
١٦,٦١٨,٥٧٩	٣٤٤,٦٢٢	١٦,٢٧٣,٩٥٧	(٣٣,٨٤٩,٥٨٣)	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
(٥,٠٧٩,٢٥٣)	٩٥,٣٣٩	(٥,١٧٤,٥٩٢)	(٥,١٧٤,٥٩٢)	-	-	-	-	-	خسارة السنة
(٥,٠٧٩,٢٥٣)	٩٥,٣٣٩	(٥,١٧٤,٥٩٢)	(٥,١٧٤,٥٩٢)	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
١١,٥٣٩,٣٢٦	٤٣٩,٩٦١	١١,٠٩٩,٣٦٥	(٣٩,٠٢٤,١٧٥)	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١١,٥٣٩,٣٢٦	٤٣٩,٩٦١	١١,٠٩٩,٣٦٥	(٣٩,٠٢٤,١٧٥)	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
(٤,٦٨٣,٧٧٥)	(٦٧,٧٣٣)	(٤,٦١٦,٠٤٢)	(٤,٦١٦,٠٤٢)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(٤,٦٨٣,٧٧٥)	(٦٧,٧٣٣)	(٤,٦١٦,٠٤٢)	(٤,٦١٦,٠٤٢)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة - غير مدققة
٦,٨٥٥,٥٥١	٣٧٢,٢٢٨	٦,٤٨٣,٣٢٣	(٤٣,٦٤٠,٢١٧)	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - غير مدققة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٨ - ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة والموحدة

تقرير المراجعة منصوص عليه بالصفحات رقم ٢-١

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع. ("الشركة الأم" أو "الشركة") في عام ١٩٨١ بموجب القرار الوزاري رقم ٨١/٧ وهي مسجلة في سلطنة عمان كشركة مساهمة عامة. يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة معاً باسم "المجموعة" (انظر أدناه).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في إنتاج وبيع الأسمنت البورتلاندي العادي والأسمنت المقاوم للكبريت وأسمنت آبار النفط الفئة (G) وأسمنت اليوزولانا للآبار. يقع المكتب المسجل للشركة الأم في صلالة، ص. ب ١٠٢٠، الرمز البريدي ٢١١، سلطنة عمان.

الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة والزميلة مبينة أدناه:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة %		الأنشطة الرئيسية
		ديسمبر ٢٠٢٣	مارس ٢٠٢٤	
مصنع الدقم للأسمنت ش.م.م	سلطنة عُمان	١٠٠	١٠٠	إنتاج وبيع منتجات الأسمنت
بيونير لصناعة الأسمنت ذ.م.م ("بيونير")	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنتاج وبيع منتجات الأسمنت
بيونير لصناعة الأسمنت جورجيا المحدودة*	جورجيا	١٠٠	١٠٠	محجر الحجر الجيري البيع بالجملة للأسمنت
شركة ريسوت برواقو للأسمنت المحدودة ش.م.م***	سلطنة عُمان	٥١	٥١	والبلاستيك
شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع. (فرع)**	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	محجر الحجر الجيري
ريسوت للأسمنت للتجارة مدغشقر	مدغشقر	١٠٠	١٠٠	نشاط التجارة
ريسوت جزر المالديف للأسمنت ش.م.م	جزر المالديف	٧٥	٧٥	نشاط التجارة
مصنع صحار للأسمنت ش.م.م (مصنع أسمنت صحار سابقاً)	سلطنة عُمان	١٠٠	١٠٠	إنتاج وبيع منتجات الأسمنت

الشركات الشقيقة	بلد التأسيس	مساهمة النسبة المئوية %		الأنشطة الرئيسية
		ديسمبر ٢٠٢٣	مارس ٢٠٢٤	
شركة المكلا ريسوت للتجارة والصناعة ("MRTIC")	الجمهورية اليمنية	٤٩	٤٩	استيراد وتصدير وتغليف وتسويق المنتجات الاسمنتية

تمثل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة نتائج عمليات الشركة الأم على أساس منفصل وموحد مع الشركات التابعة لها ("المجموعة").

- * شركة بيونير لصناعة الأسمنت جورجيا المحدودة هي شركة تابعة لشركة بيونير لصناعة الأسمنت ذ.م.م.
- ** الفرع مملوك من قبل شركة بايونير لصناعة الأسمنت لصالح الشركة الأم. وبناءً عليه، تم توحيد نتائج العمليات والمركز المالي للفرع في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- *** شركة ريسوت بورواكو للأسمنت ذ.م.م ('RBCC') وشركة ريسوت لتجارة الأسمنت مدغشقر هاتين الشركتين غير نشطات وغير عاملات.

٢ أساس المحاسبة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة الغير مدققة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والمتطلبات الواردة في قواعد الإفصاح الصادرة عن هيئة الخدمات المالية في سلطنة عمان. يجب قراءة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة غير المدققة بالاقتران مع المعلومات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة غير المدققة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ معايير جديدة ومعدلة سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤

بعض المعايير المحاسبية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ وبالتالي تم تطبيقها ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمنفصلة.

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢/٣ التقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية ، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة على المعلومات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣/٣ فرض الإستمرارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ، أعلنت المجموعة عن خسارة قدرها ٤,٦٨٣,٧٧٥ ريال عماني وفي ذلك التاريخ ، تجاوزت الإلتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ١,٢٨٤,٦٣٣ ريال عماني. تعمل الإدارة بتوجيه من مجلس الإدارة لتحسين عملياتها وتعتقد أنه من المناسب إعداد المعلومات المالية المرحلية المنفصلة والموحدة على أساس الاستمرارية بناءً على الأسباب التالية :

- ▲ صافي حقوق الملكية للمجموعة بقيمة موجبة بمبلغ ٦,٨٥٥,٥٥١ ريال عماني كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.
- ▲ صافي التدفقات النقدية للمجموعة من الأنشطة التشغيلية قيمة موجبة بمبلغ ٤,٩٦٣,٧١٢ ريال عماني خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.
- ▲ تقوم الإدارة بتقييم خيارات زيادة رأس المال الإضافي .
- ▲ تم تنفيذ العديد من إجراءات التحكم في التكاليف من قبل الإدارة لتحسين ربحية المجموعة.

كما هو موضح أعلاه ، لدى أعضاء مجلس الإدارة توقع معقول بأن المجموعة ستكون قادرة على تدبير موارد كافية أو تأجيل تدفقاتها التمويلية الخارجة للاستمرار في الوجود التشغيلي دون تقليص كبير في المستوى الحالي لأنشطتها في المستقبل المنظور . إذا كانت المجموعة لأي سبب من الأسباب غير قادرة على الإستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية ، فقد يكون لذلك تأثير على قدرة المجموعة على الإعتراف بالأصول بقيمتها المعترف بها ، وسداد الإلتزامات في سياق الأعمال العادية بالمبالغ المذكورة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة.

٤/٣ الإستثمار في الشركات التابعة

تظهر الإستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة ناقصا خسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت

٥/٣ الإستثمار في الشركة الزميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي تتمتع الشركة بنفوذ كبير عليها ولكن ليس السيطرة عليها. تظهر الإستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة ناقصا خسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت.

٤ الشهرة

تم الإعتراف بالشهرة نتيجة الإستحواذ على شركة بابونير لصناعة الأسمنت، ومصنع أسمنت صحار ش.س.و (مصنع أسمنت صحار سابقاً) وشركة ريسوت المالديف للأسمنت الخاصة المحدودة. تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة شراء الأسهم في هذه الشركات التابعة عن إجمالي القيمة العادلة لصادفي الموجودات.

تم توزيع القيمة الدفترية للشهرة في تاريخ التقرير على كل وحدة من وحدات توليد النقد كما يلي :

الموحدة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ر.ع	ر.ع	
٤٥,٧٩٨,٥٨٦	٤٥,٧٩٨,٥٨٦	بابونير لصناعة الأسمنت ، الإمارات العربية المتحدة
(٤٥,٧٩٨,٥٨٦)	(٤٥,٧٩٨,٥٨٦)	ناقصاً : خسارة انخفاض القيمة
٨١٨,٤٨٢	٨١٨,٤٨٢	مصنع صحار للأسمنت ش م ع (مصنع صحار للأسمنت سابقاً - عمان)
٢,٥١٧,٣٩٠	٢,٥١٧,٣٩٠	ريسوت جزر المالديف للأسمنت الخاصة المحدودة، جزر المالديف
٣,٣٣٥,٨٧٢	٣,٣٣٥,٨٧٢	

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، قامت الإدارة باختيار الشهرة للتأكد من انخفاض قيمتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦ المتعلق بانخفاض قيمة الأصول. في رأي الإدارة، لا يوجد تغيير في الشهرة في تاريخ التقرير.

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

الشركة الام	الأرض والمباني والأعمال المدنية والمناجم	مصنع وآلات	السيارات	الأثاث والتجهيزات	معدات المكتب	مركبات ، معدات و أدوات	المركبات المستأجرة	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
التكلفة									
كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٣٧,١٨٨,٨٥٨	٨٩,٧٢١,٥٧٥	٣١٤,١٣٥	٢٥٥,٦٠١	١,٦٨٤,٦٤٦	١٠,١٠٣,٨٢٣	٢٤٠,١٠٠	١٢,٦٨٤,٦٢٢	١٥٢,١٩٣,٣٦٠
الإضافات	-	-	-	-	-	-	-	٤١٧,٨٨٠	٤١٧,٨٨٠
تحويلات	-	٧٦٢,٠٦٩	-	-	-	١٤٥,٧١٦	-	(٩٠٧,٧٨٥)	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٧,١٨٨,٨٥٨	٩٠,٤٨٣,٦٤٤	٣١٤,١٣٥	٢٥٥,٦٠١	١,٦٨٤,٦٤٦	١٠,٢٤٩,٥٣٩	٢٤٠,١٠٠	١٢,١٩٤,٧١٧	١٥٢,٦١١,٢٤٠
كما في ١ يناير ٢٠٢٤	٣٧,١٨٨,٨٥٨	٩٠,٤٨٣,٦٤٤	٣١٤,١٣٥	٢٥٥,٦٠١	١,٦٨٤,٦٤٦	١٠,٢٤٩,٥٣٩	٢٤٠,١٠٠	١٢,١٩٤,٧١٧	١٥٢,٦١١,٢٤٠
الإضافات	-	-	-	-	-	-	-	١٦٤,٧٩٦	١٦٤,٧٩٦
استبعاد / الشطب	-	-	-	-	-	(١٠)	-	-	(١٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٧,١٨٨,٨٥٨	٩٠,٤٨٣,٦٤٤	٣١٤,١٣٥	٢٥٥,٦٠١	١,٦٨٤,٦٤٦	١٠,٢٤٩,٥٢٩	٢٤٠,١٠٠	١٢,٣٥٩,٥١٣	١٥٢,٧٧٦,٠٢٦
الاستهلاك المتراكم									
كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٢٣,١٥٥,١٢٨	٥٦,١٨١,٧٥٨	٣٠٩,١٣٤	٢٣٨,٧١٦	١,٣٨٦,٦٣٦	٧,٤٤٥,٤٢٥	٢٠٥,٧٧٥	-	٨٨,٩٢٢,٥٧٢
المحمل للسنة	٩٩٦,١٤٠	٢,٢٨١,٤٨٧	٥,٠٠١	٦,٩٥٧	١٧٠,٠٦٧	٧٠٠,٦١٣	٣٤,٣٢٥	-	٤,١٩٤,٥٩٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٢٤,١٥١,٢٦٨	٥٨,٤٦٣,٢٤٥	٣١٤,١٣٥	٢٤٥,٦٧٣	١,٥٥٦,٧٠٣	٨,١٤٦,٠٣٨	٢٤٠,١٠٠	-	٩٣,١١٧,١٦٢
كما في ١ يناير ٢٠٢٤	٢٤,١٥١,٢٦٨	٥٨,٤٦٣,٢٤٥	٣١٤,١٣٥	٢٤٥,٦٧٣	١,٥٥٦,٧٠٣	٨,١٤٦,٠٣٨	٢٤٠,١٠٠	-	٩٣,١١٧,١٦٢
المحمل للسنة	٤٩٧,٠٥٦	١,١٠١,٣٩١	-	٣,٤٧٩	٨٢,٣٧٧	٣٣٥,٢٧٠	-	-	٢,٠١٩,٥٧٣
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢٤,٦٤٨,٣٢٤	٥٩,٥٦٤,٦٣٦	٣١٤,١٣٥	٢٤٩,١٥٢	١,٦٣٩,٠٨٠	٨,٤٨١,٣٠٨	٢٤٠,١٠٠	-	٩٥,١٣٦,٧٣٥
صافي القيمة الدفترية									
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٢,٥٤٠,٥٣٤	٣٠,٩١٩,٠٠٨	-	٦,٤٤٩	٤٥,٥٦٦	١,٧٦٨,٢٢١	-	١٢,٣٥٩,٥١٣	٥٧,٦٣٩,٢٩١
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٣,٠٣٧,٥٩٠	٣٢,٠٢٠,٣٩٩	-	٩,٩٢٨	١٢٧,٩٤٣	٢,١٠٣,٥٠١	-	١٢,١٩٤,٧١٧	٥٩,٤٩٤,٠٧٨

الممتلكات والمعدات مرهونة مقابل القروض التي تم الحصول عليها من البنوك (إيضاح ٢٠).

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٥ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الموعدة	الأرض والمباني والأعمال المدنية والمناجم	مصنع وآلات	سيارات ومركبات	المركبات المستأجرة	الأثاث والتجهيزات	معدات المكتب	مركبات ، معدات و أدوات	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
التكلفة									
كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٥٣,٠٩٤,٣٧٤	١٤٢,١٧٦,١٨٧	٦١٢,٧١٩	٢٤٠,١٠٠	٤٧٦,٦٨٢	٢,٣٦٤,٣٥٦	١٣,٤٧٧,٨٩١	٢٨,٠٤١,٩٣٤	٢٤٠,٤٨٤,٢٤٣
الإضافات	-	٩٩٥	-	-	٣,٦٩٧	٤,٥٤٤	٣٦,٩٦٢	٢,٣٠٤,٩٥٠	٢,٣٥١,١٤٨
تحويلات	-	٧٦٢,٠٦٩	-	-	-	-	١٥٨,٠٠٣	(٩٣٤,٤٠٨)	(١٤,٣٣٦)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٥٣,٠٩٤,٣٧٤	١٤٢,٩٣٩,٢٥١	٦١٢,٧١٩	٢٤٠,١٠٠	٤٨٠,٣٧٩	٢,٣٦٨,٩٠٠	١٣,٦٧٢,٨٥٦	٢٩,٤١٢,٤٧٦	٢٤٢,٨٢١,٠٥٥
الاستهلاك المتراكم									
كما في ١ يناير ٢٠٢٤	٣,٢٢٣	١٢٢,٢٦٨	-	-	١٧٦	-	-	١٦٤,٧٩٦	٢٩٠,٤٦٣
الإضافات	-	-	-	-	-	-	(١٠)	-	(١٠)
استبعاد	-	-	-	-	-	-	(١٠)	-	(١٠)
تحويلات	-	-	-	-	-	-	-	(١,٧٥٢,٩٨٤)	(١,٧٥٢,٩٨٤)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٥٣,٠٩٧,٥٩٧	١٤٣,٠٦١,٥١٩	٦١٢,٧١٩	٢٤٠,١٠٠	٤٨٠,٥٥٥	٢,٣٦٨,٩٠٠	١٣,٦٧٢,٨٤٦	٢٧,٨٢٤,٢٧٨	٢٤١,٣٥٨,٥٢٤
كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٣٥,٥٣١,٠١٦	٧٦,٧٢٤,٦٩٦	٥٤٢,٠٨٣	٢٠٥,٧٧٥	٤٢٩,٦٨٣	١,٨٤٥,٢٤٠	١٠,٢١٠,٠٧٦	٧,٦٣٨,٨٥٨	١٣٣,١٢٧,٤٢٧
المحمل للسنة	١,٦٦٠,٥٠٥	٣,٥٩٢,٣٤٧	١٦,٧٤٥	٣٤,٣٢٥	١٥,٠٠٠	١٨٠,٧٧٢	٩٣٠,٦٢٠	-	٦,٤٣٠,٣١٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٧,١٩١,٥٢١	٨٠,٣١٧,٠٤٣	٥٥٨,٨٢٨	٢٤٠,١٠٠	٤٤٤,٦٨٣	٢,٠٢٦,٠١٢	١١,١٤٠,٦٩٦	٧,٦٣٨,٨٥٨	١٣٩,٥٥٧,٧٤١
كما في ١ يناير ٢٠٢٤	٣٧,١٩١,٥٢١	٨٠,٣١٧,٠٤٣	٥٥٨,٨٢٨	٢٤٠,١٠٠	٤٤٤,٦٨٣	٢,٠٢٦,٠١٢	١١,١٤٠,٦٩٦	٧,٦٣٨,٨٥٨	١٣٩,٥٥٧,٧٤١
المحمل للسنة	٨٢٧,٩٦٦	١,٧٦٨,٨١٨	٥,٢١١	-	٨,٣٤٠	٩٢,٥٦٤	٤٣٦,٥٦٦	-	٣,١٣٩,٤٦٥
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٨,٠١٩,٤٨٧	٨٢,٠٨٥,٨٦١	٥٦٤,٠٣٩	٢٤٠,١٠٠	٤٥٣,٠٢٣	٢,١١٨,٥٧٦	١١,٥٧٧,٢٦٢	٧,٦٣٨,٨٥٨	١٤٢,٦٩٧,٢٠٦
صافي القيمة الدفترية									
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	١٥,٠٧٨,١١٠	٦٠,٩٧٥,٦٥٨	٤٨,٦٨٠	-	٢٧,٥٣٢	٢٥٠,٣٢٤	٢,٠٩٥,٥٨٤	٢٠,١٨٥,٤٣٠	٩٨,٦٦١,٣١٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٥,٩٠٢,٨٥٣	٦٢,٦٢٢,٢٠٨	٥٣,٨٩١	-	٣٥,٦٩٦	٣٤٢,٨٨٨	٢,٥٣٢,١٦٠	٢١,٧٧٣,٦١٨	١٠٢,٢٦٢,٣١٤

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٥ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

إعادة تقييم الممتلكات والمنشآت

تقع حقوق تعدين الحجر الجيري لشركة أسمنت بایونیر في الإمارات العربية المتحدة وجورجيا وهي مدرجة في الممتلكات والمنشآت والمعدات بمبلغ ٥٢١,٣٨٧ ريال عماني (٢٠٢٣ : ٥٩٣,٤٢٧ ريال عماني).

يتم توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

الموحدة		الشركة الأم	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(مُدقَّقة) ر.ع	(غير مُدقَّقة) ر.ع	(مُدقَّقة) ر.ع	(غير مُدقَّقة) ر.ع
٦,١٣٦,٣٧٦	٢,٩٨٧,٦٠٢	٣,٩٩٥,٨٨٧	١,٩٢١,٢٩٠
٢٩٣,٩٣٨	١٥١,٨٦٣	١٩٨,٧٠٣	٩٨,٢٨٣
٦,٤٣٠,٣١٤	٣,١٣٩,٤٦٥	٤,١٩٤,٥٩٠	٢,٠١٩,٥٧٣

تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٧)

المصروفات العامة والإدارية (إيضاح ٢٨)

٦ الحق في استخدام الاصول

العقارات المؤجرة ر.ع	الشركة الأم التكلفة
٣,٤٤٦,٢٢٩	في ١ يناير ٢٠٢٣
٣,٤٤٦,٢٢٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣,٤٤٦,٢٢٩	في ١ يناير ٢٠٢٤
٣,٤٤٦,٢٢٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٨٩٧,٦١٤	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٣
٢٢٤,٤٠٢	محمل خلال السنة
١,١٢٢,٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,١٢٢,٠١٦	في ١ يناير ٢٠٢٤
١١٢,٢٠١	محمل للفترة
١,٢٣٤,٢١٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢,٢١٢,٠١٢	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢,٣٢٤,٢١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	الموحدة
	التكلفة
٧,٢٨٩,٧١٦	في ١ يناير ٢٠٢٣
٦٨٩,٣٥٠	إضافات
٧,٩٧٩,٠٦٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧,٩٧٩,٠٦٦	في ١ يناير ٢٠٢٤
-	إضافات
٧,٩٧٩,٠٦٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١,٤٧٠,٢٥٢	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٣
٤٤١,٢٨٠	محمل للسنة
١,٩١١,٥٣٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,٩١١,٥٣٢	في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٢٠,٦٣٩	محمل للسنة
٢,١٣٢,١٧١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٥,٨٤٦,٨٩٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٦,٠٦٧,٥٣٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٦ الحق في استخدام الاصول (تابع)

تم منح الشركة الأم حقوق الإيجار من قبل السلطان الراحل حضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد -طيب الله ثراه- وذلك لاستخدام الأرض التي أقيم عليها المصنع لمدة ثلاثين عامًا اعتبارًا من ١ يوليو ١٩٨٤. ولقد تم تغيير السياسة الحالية للوزارة من فترة الإيجار طويلة الأجل إلى عقد الإيجار السنوي، تقدمت الشركة الأم بطلب لتمديد فترة الإيجار ويتم ذلك على أساس سنوي. راعت الشركة الأم مدة عقد الإيجار مع الأخذ في الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة.

تم تشييد مباني الشركة التابعة لشركة بايونير لصناعة الأسمنت وتنفيذ تطوير الموقع على قطعة أرض مستأجرة من هيئة رأس الخيمة للإستثمار لمدة ٢٥ عامًا. عند انتهائه، يمكن تجديد عقد الإيجار لمدة أخرى وبالشروط التي يقررها الطرفان في ذلك الوقت.

تم إنشاء مباني الشركة التابعة لمصنع أسمنت صحار ش م و ، وتنفيذ تطوير الموقع على قطعة أرض مستأجرة من الحكومة لمدة ٢٥ عامًا. عند انتهائه ، يمكن تجديد عقد الإيجار لمدة أخرى وبالشروط التي يقررها الطرفان في ذلك الوقت.

خلال عام ٢٠٢١ ، قامت الشركة التابعة ، مصنع أسمنت الدقم ش.م.ع.ع بالإعتراف بالحق في استخدام أصول وإلتزامات الإيجار المتعلقة بالأرض المستأجرة لمدة ٣٠ سنة. عند انتهائه، يمكن تجديد عقد الإيجار لمدة أخرى وببنفس الشروط.

يتم توزيع استهلاك الحق في استخدام الاصول على النحو التالي:

الشركة الام		الموحدة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٩٠,٤٤٤	١٨٠,٨٨٩	١٦٤,٠٠٢	٣٢٨,٠٠٧
-	-	٣٤,٨٨٠	٦٩,٧٦٠
٢١,٧٥٧	٤٣,٥١٣	٢١,٧٥٧	٤٣,٥١٣
١١٢,٢٠١	٢٢٤,٤٠٢	٢٢٠,٦٣٩	٤٤١,٢٨٠

٧ استثمار في شركات تابعة

الشركة الام		الموحدة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
١١٣,٣٤٣	١١٣,٣٤٣	١١٣,٣٤٣	١١٣,٣٤٣
-	-	-	-
-	-	-	-

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٨ الاستثمار في الشركات التابعة

الشركة الأم		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ر.ع.	ر.ع.	
٦٦,٥٣٢,٠٣٥	٦٦,٥٣٢,٠٣٥	بايونير لصناعات الاسمنت, الإمارات العربية المتحدة
(٥٢,٥٢٢,٩٢٨)	(٥٢,٥٢٢,٩٢٨)	ناقصاً: انخفاض في قيمة الاستثمارات
١٤,٠٠٩,١٠٧	١٤,٠٠٩,١٠٧	مصنع صحار للأسمنت ش م م، سلطنة عمان
١٢,٥٢٤,٥٦٨	١٢,٥٢٤,٥٦٨	شركة ريسوت برواقو للأسمنت، الصومال
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	شركة ريسوت جزر المالديف للأسمنت خاصة محدودة، المالديف
٣,٢٤٠,٢٦٥	٣,٢٤٠,٢٦٥	شركة ريسوت للأسمنت للتجارة، مدغشقر
٩٩	٩٩	ناقصاً: انخفاض في قيمة الاستثمارات
(٩٩)	(٩٩)	مصنع الدقم للأسمنت ش م م، عمان
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مجموع الاستثمارات
٣٠,٠٢٥,٩٤٠	٣٠,٠٢٥,٩٤٠	

في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠، استحوذت الشركة الأم على ١٠٠٪ من الأسهم العادية في شركة بايونير لصناعة الأسمنت ("بايونير"). تأسست بايونير في ٢٤ سبتمبر ٢٠٠٤ في رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

في ١٩ مايو ٢٠١٩، استحوذت الشركة الأم على ١٠٠٪ من الأسهم العادية في مصنع صحار للإسمنت ش.م.و. تأسست في ١٤ سبتمبر ٢٠١١ في صحار، سلطنة عمان كشركة ذات مسؤولية محدودة وتحولت إلى شركة الشخص الواحد في عام ٢٠٢٠.

يمثل الاستثمار في شركة ريسوت برواقو للأسمنت ('RBCC') نسبة ٥١٪ (٢٠٢٣ : ٥١٪) من حقوق الملكية. تأسست RBCC في يناير ٢٠١٧ في سلطنة عمان. لم تبدأ RBCC عملياتها التجارية حتى في تاريخ التقرير.

في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠، استحوذت الشركة الأم على ٧٥٪ من الأسهم العادية لشركة ريسوت جزر المالديف للأسمنت الخاصة المحدودة المعروفة سابقاً باسم Lafarge Maldives Cement Private Limited. تأسست ريسوت المالديف في ٢ يونيو ١٩٩٨ في كمال (K'Male)، جمهورية جزر المالديف.

الإستثمار في مصنع اسمنت الدقم ش م م (خصم التدفقات النقدية) يمثل ١٠٠٪ من حقوق الملكية. تأسس مصنع اسمنت الدقم في نوفمبر ٢٠١٩ في سلطنة عمان. مصنع اسمنت الدقم هو وحدة طحن في منطقة الدقم وهي قيد الإنشاء.

في ١ يوليو ٢٠٢١، استحوذت الشركة الأم على ١٠٠٪ من الأسهم العادية لشركة ريسوت للأسمنت مدغشقر التجارية. تمارس الشركة نشاط تداول الأسمنت والمنتجات ذات الصلة.

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية المتعلقة بالشركات التابعة:

إجمالي		إجمالي		٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
إجمالي الأصول	الإلتزامات	صافي الأصول	الإيرادات	الربح / (الخسارة)	
ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	
٤٠,٨٧٣,٠٥٨	١٧,٤٨٠,٤١٨	٢٣,٣٩٢,٦٤٠	٨,٢٩١,١٤٥	(١,٨٧١,٢٣٢)	بايونير لصناعات الاسمنت
٢٤,٠٣٩,٨٧٩	١٣,٣١١,٣١٤	١٠,٧٢٨,٥٦٥	٥,٦٩٠,٢٥٤	٧,٣٨٣	مصنع صحار للأسمنت ش.م.و
١٤٧,٠٧٤	٥٠٠	١٤٦,٥٧٤	-	(٥٠٠)	شركة ريسوت برواقو للأسمنت
٢,٣٦٧,٧٢٦	١,١٦٦,٠٩٥	١,٢٠١,٦٣١	١,١٨٤,١٩١	(١٠٧,٥٥٤)	ريسوت جزر المالديف للأسمنت
٧٦٨,٨٨٣	١,٨٩٧,٧٠٤	(١,١٢٨,٨٢١)	-	-	شركة ريسوت للأسمنت للتجارة
٨,٣٦٩,٤٥٨	١١,٠٢٣,٢٤٠	(٢,٦٥٣,٧٨٢)	-	(٢٣٢,٣٣٤)	مصنع الدقم للأسمنت ش م م

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٨ الاستثمار في الشركات التابعة (تابع)

الإجمالي الأصول ر.ع	إجمالي الإلتزامات ر.ع	صافي الأصول ر.ع	الإيرادات ر.ع	الربح / (الخسارة) ر.ع	
٤٤,٨٤٤,١٣٨	١٩,٥٨٠,٢٦٤	٢٥,٢٦٣,٨٧٤	١٨,٣١٢,٤١٠	(١,٨٠١,١٠٠)	بايونير لصناعات الاسمنت
٢٥,٣٣٥,٤٣٨	١٤,٦١٤,٢٥٥	١٠,٧٢١,١٨٣	١٥,٤٧٢,١٤٠	(٦٦٢,٦٢٨)	مصنع صحار للأسمنت ش م م
١٤٩,٠٧٤	٢,٠٠٠	١٤٧,٠٧٤	-	(٧٥١)	شركة ريسوت برواق للأسمنت
٢,٦٥٢,٧٩٢	١,١٨١,٢١٥	١,٤٧١,٥٧٧	٢,٩٨٦,٧٣٦	١٨٥,٣١٧	ريسوت جزر المالديف للأسمنت
٧٦٨,٨٨٣	١,٨٩٧,٧٠٤	(١,١٢٨,٨٢١)	-	-	شركة ريسوت للأسمنت للتجارة
١٠,١٥٢,٥٦٣	١٢,٥٧٤,٠١٠	(٢,٤٢١,٤٤٧)	-	(١٩٣,٥٧٥)	مصنع الذقم للأسمنت ش م م

٩ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الشركة الأم		الموحدة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدققة) ر.ع	
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	استثمار في الأسهم المحلية غير المدرجة
(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
-	-	-	-	

١٠ المخزون

الشركة الأم		الموحدة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدققة) ر.ع	
٩٠٤,٩٨٣	١,٠٥٠,٧٩٨	١,٢٠٣,٦٦٧	١,٤١٠,٧٩٤	مواد خام
١٠,٠٨١,٧٥٣	٨,٩٣٩,٨٨٤	١١,٤٤٥,٩١٥	١١,٦٣٢,٨١٩	تحت التنفيذ
٢,٨٨٤,٧٣٤	٣,١٦٤,٥٣٨	٣,٧٥٥,١٩٧	٤,٠٠٣,٠٩٤	السلع تامة الصنع
(٣,٤١٣,٢٦٧)	(٣,٤١٣,٢٦٧)	(٣,٤١٣,٢٦٧)	(٣,٤١٣,٢٦٧)	ناقصاً: مخصص المخزون [إيضاح ١/١٠]
١٠,٤٥٨,٢٠٣	٩,٧٤١,٩٥٣	١٢,٩٩١,٥١٢	١٣,٦٣٣,٤٤٠	قطع الغيار والمواد الاستهلاكية [إيضاح ٢/١٠]
٧,٠٢٨,٣٩٦	٦,٧٤١,١٢٩	١٠,٩٣١,١٩٣	١٠,٩٧١,٤٨٤	مخصص للمخزونات بطيئة الحركة
(٢,٩٨٨,٠٧٢)	(٢,٩٢٨,٠٧٢)	(٣,٩٦٤,٦٤٧)	(٣,٨٨٨,٨٦٧)	
١٤,٤٩٨,٥٢٧	١٣,٥٥٥,٠١٠	١٩,٩٥٨,٠٥٨	٢٠,٧١٦,٠٥٧	

١/١٠ الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

الشركة الأم		الموحدة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدققة) ر.ع	
٣,٤١٣,٢٦٧	٣,٤١٣,٢٦٧	٣,٤١٣,٢٦٧	٣,٤١٣,٢٦٧	في ١ يناير
-	-	-	-	محمل للسنة [إيضاح ٢٧]
٣,٤١٣,٢٦٧	٣,٤١٣,٢٦٧	٣,٤١٣,٢٦٧	٣,٤١٣,٢٦٧	

٢/١٠ الحركة في مخصص قطع الغيار والمواد الاستهلاكية كما يلي :

الشركة الأم		الموحدة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدققة) ر.ع	
٢,٩٢٨,٠٧٢	٢,٨٠٨,٠٧٢	٣,٨٨٨,٨٦٧	٣,٤٩٠,٥٣٧	في ١ يناير
٦٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	٧٥,٧٨٠	٣٩٨,٣٣٠	محمل للسنة [إيضاح ٢٧]
٢,٩٨٨,٠٧٢	٢,٩٢٨,٠٧٢	٣,٩٦٤,٦٤٧	٣,٨٨٨,٨٦٧	في ٣٠ يونيو

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

١١ ذمم تجارية مدينة

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقَّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّقة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقَّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّقة) ر.ع	
١٩,٠١٢,٢٧٣	١٧,٨٧٠,١٨٩	١٢,٣٢٩,٧٢٢	١٢,١٧٥,١٥٨	ذمم تجارية مدينة
١١,٨٢٠,٢٦٨	١٠,٩٠٦,٦٢٠	١٣,٥٦٧,٤٩٥	١٢,٦٥٣,٥٥٥	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات الصلة [إيضاح ٣٩ (أ)]
٣٠,٨٣٢,٥٤١	٢٨,٧٧٦,٨٠٩	٢٥,٨٩٧,٢١٧	٢٤,٨٢٨,٧١٣	
(١٣,٩٥٢,٨٠٦)	(١٤,٠٠١,١٨٤)	(١١,١١٩,١٣٦)	(١١,١٣٠,٠٧٧)	ناقصاً : مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل الذمم المدينة الأخرى
(١٠,٥٩٤,٥٦٩)	(١٠,٥٨٣,٩٢٠)	(١٢,٣٤١,٧٩٦)	(١٢,٣٣٠,٨٥٥)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل أطراف ذات علاقة
٦,٢٨٥,١٦٦	٤,١٩١,٧٠٥	٢,٤٣٦,٢٨٥	١,٣٦٧,٧٨١	

تفاصيل التعرض الإجمالي للذمم المدينة التجارية مبينة أدناه :

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقَّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّقة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقَّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّقة) ر.ع	
٣,١٣٢,٧٩٨	٢,٠٤٤,٠٤٨	١,٢٥٠,٠١٨	١٦١,٢٦٩	غير مستحق
٣,١٥٢,٣٦٨	٢,١٤٧,٦٥٧	١,١٨٦,٢٦٧	١,٢٠٦,٥١٢	تجاوزت موعد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها
٢٤,٥٤٧,٣٧٥	٢٤,٥٨٥,١٠٤	٢٣,٤٦٠,٩٣٢	٢٣,٤٦٠,٩٣٢	تجاوزت موعد استحقاقها وإنخفضت قيمتها
٣٠,٨٣٢,٥٤١	٢٨,٧٧٦,٨٠٩	٢٥,٨٩٧,٢١٧	٢٤,٨٢٨,٧١٣	

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية خلال السنة :

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقَّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّقة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقَّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّقة) ر.ع	
٢٢,٧٧٤,٦٧٦	٢٤,٥٤٧,٣٧٥	٢٢,٤٥١,٨١٥	٢٣,٤٦٠,٩٣٢	في ١ يناير
١,٧٧٢,٦٩٩	٣٧,٧٢٩	١,٠٠٩,١١٧	-	محمل للسنة [إيضاح ٢٧]
٢٤,٥٤٧,٣٧٥	٢٤,٥٨٥,١٠٤	٢٣,٤٦٠,٩٣٢	٢٣,٤٦٠,٩٣٢	

١٢ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الشركة الأم والموحدة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقَّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّقة) ر.ع	
٢,٧٥٢,٤٣٧	٢,٨٣٨,٤٥١	القيمة العادلة
١٦٦,٠٠٠	١٣٩,٣٣٣	بنك ظفار ش.م.ع.ع، عمان
٢٦٧,٣٠٠	٢٦٧,٣٠٠	شركة ظفار للتأمين ش م ع، عمان
٣,١٨٥,٧٣٧	٣,٢٤٥,٠٨٤	جامعة ظفار ش.م.ع.ع، عمان
١,٢٢٩,٧٠٠	١,٢٢٩,٧٠٠	التكلفة
٢٩,٦٠٠	٢٩,٦٠٠	بنك ظفار ش.م.ع.ع، عمان
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	شركة ظفار للتأمين ش م ع، عمان
١,٥٥٩,٣٠٠	١,٥٥٩,٣٠٠	جامعة ظفار ش.م.ع.ع، عمان

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

١٢ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تابع)

فيما يلي الحركة في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة:

الشركة الأم والموحدة			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٣,٤١٧,١٤	٣,١٨٥,٧٣٧	٣,٤١٧,١٤	٣,١٨٥,٧٣٧
(٢٣١,٣٧٤)	٥٩,٣٤٧	(٢٣١,٣٧٤)	٥٩,٣٤٧
٣,١٨٥,٧٣٧	٣,٢٤٥,٠٨٤	٣,١٨٥,٧٣٧	٣,٢٤٥,٠٨٤

في ١ يناير
تغيرات القيمة العادلة

١٣ المدفوعات المسبقة والسلف والذمم المدينة الأخرى

الموحدة		الشركة الأم			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٤,٦٩٤,٣٦٤	٤,٥٨٤,٢١١	٣,٢٠٧,٥٧٢	٣,٢٧٠,٠٤٥	٤,٦٩٤,٣٦٤	٤,٥٨٤,٢١١
(٣,٩٢٠,٠٤٨)	(٣,٩٢٠,٠٤٨)	(٢,٩٨٥,٤٥١)	(٢,٩٨١,٥٤٦)	(٣,٩٢٠,٠٤٨)	(٣,٩٢٠,٠٤٨)
٧٧٤,٣١٦	٦٦٤,١٦٣	٢٢٢,١٢١	٢٨٨,٤٩٩	٧٧٤,٣١٦	٦٦٤,١٦٣
١٥,٨٠٤,٦٣٢	١٥,٨٠٤,٦٣٢	٢٢,٦٦٣,٤٨٤	٢٢,٩٩٨,٥٩٠	١٥,٨٠٤,٦٣٢	١٥,٨٠٤,٦٣٢
(١٥,٨٠٤,٦٣٢)	(١٥,٨٠٤,٦٣٢)	(٢١,٢٢٢,٥٩٦)	(٢١,٢٢٦,٥٠١)	(١٥,٨٠٤,٦٣٢)	(١٥,٨٠٤,٦٣٢)
-	-	١,٤٤٠,٨٨٨	١,٧٧٢,٠٨٩	-	-
٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩
(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)
-	-	-	-	-	-
٨٣,٧٧٣	١٩٥,٨٥٢	-	-	٨٣,٧٧٣	١٩٥,٨٥٢
٤٨٣,٣٩٢	٢٩٠,٣٦٠	١٩٩,١٢٣	٢٠٠,٦٩٥	٤٨٣,٣٩٢	٢٩٠,٣٦٠
٥٦,٩٦٣	٦٠,٢٥٠	-	-	٥٦,٩٦٣	٦٠,٢٥٠
٢,٣٦٩,٠٣٣	٢,٣٣١,٥٣٣	١,٧٧٩,٦٤٦	١,٧٧٩,٦٤٦	٢,٣٦٩,٠٣٣	٢,٣٣١,٥٣٣
(١,٧٧٩,٦٤٦)	(١,٧٧٩,٦٤٦)	(١,٧٧٩,٦٤٦)	(١,٧٧٩,٦٤٦)	(١,٧٧٩,٦٤٦)	(١,٧٧٩,٦٤٦)
٥٨٩,٣٨٧	٥٥١,٨٨٧	-	-	٥٨٩,٣٨٧	٥٥١,٨٨٧
١,٩٨٧,٨٣٢	١,٧٦٢,٥١٢	١,٨٦٢,١٣٣	٢,٢٦١,٢٨٣	١,٩٨٧,٨٣٢	١,٧٦٢,٥١٢

السلف والودائع
ناقصاً: مخصصات إنخفاض القيمة

ذمم مدينة أخرى من أطراف ذات علاقة
[إيضاح ٣٩ (ب)]
ناقصاً: مخصصات إنخفاض القيمة [إيضاح ٣٩ ب]

مستحق من جهاز الضرائب
ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة

المدفوعات مُقدِّماً
ضريبة القيمة المضافة - صافي
سلف للموظفين
ذمم مدينة أخرى
ناقصاً: مخصص خسارة انخفاض القيمة

الحركة في مخصص انخفاض قيمة السلف وذمم مدينة أخرى خلال السنة كما يلي:

الموحدة		الشركة الأم			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٢١,٨٧٩,٠٢٩	٢٢,٠٦٣,٤٦٥	٢٥,٨٦٨,٧٠٠	٢٦,٥٤٦,٨٣٢	٢١,٨٧٩,٠٢٩	٢٢,٠٦٣,٤٦٥
١٨٤,٤٢٦	-	٦٧٨,١٣٢	-	١٨٤,٤٢٦	-
٢٢,٠٦٣,٤٦٥	٢٢,٠٦٣,٤٦٥	٢٦,٥٤٦,٨٣٢	٢٦,٥٤٦,٨٣٢	٢٢,٠٦٣,٤٦٥	٢٢,٠٦٣,٤٦٥

في ١ يناير
محمل للسنة

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

١٤ النقد والأرصدة البنكية

الشركة الأم		الموحدة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
١٠,٧٢٩	٤٣,٤٢٤	٨,٨٨٣	٣٤,٤٩٩	نقد في الصندوق
٧٧٥,٢١٢	١,٨٩٤,٦٦٩	٣٩٨,٣٦٢	١,٦٤٨,٩٦٢	نقد في البنك :
٤٧٦,٥٢٥	٤٧٦,٥٢٥	٤,٤٨٢	٤,٤٨٢	الحسابات الجارية
١,٢٦٢,٤٦٦	٢,٤١٤,٦١٨	٤١١,٧٢٧	١,٦٨٧,٩٤٣	ودائع تحت الطلب

يتم إيداع الودائع تحت الطلب لدى البنوك التجارية بأسعار فائدة تتراوح من ٠,٥٪ إلى ١,٥٪ (٢٠٢٣ : ٠,٥٪ - ١,٥٪).
سويًا . لا توجد قيود على الأرصدة البنكية في وقت اعتماد المعلومات المالية المختصرة المرحلية المنفصلة و الموحدة.

١٥ رأس المال

الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ر.ع	ر.ع	
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع

يمثل رأس مال الشركة الأم المصرح به ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٣ : ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني لكل منها ويمثل رأس المال المصدر والمدفوع للشركة الأم ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم الواحد.

كما في ٣٠ يونيو، المساهمون الذين يمتلكون ١٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركة الأم هم :

الشركة الأم والموحدة		% مساهمة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠	١٥,٠٠	صندوق أبوظبي للتنمية ، الإمارات العربية المتحدة
-	٢٩,٩٤٦,٠٠٩	-	١٤,٩٧	صندوق الحماية الاجتماعية
٢٣,٤١٥,٠٠٠	٢٣,٤١٥,٠٠٠	١١,٧١	١١,٧١	البنك الإسلامي للتنمية
٢٠,٦٥٧,٧١٠	٢٠,٦٥٧,٧١٠	١٠,٣٣	١٠,٣٣	دولفين انترناشيونال
٢٠,٠٠١,٠٠١	٢٠,٠٠١,٠٠١	١٠,٠٠	١٠,٠٠	إسمت شونيك للأسمت ، هولندا بي في
٩٤,٠٧٣,٧١١	١٢٤,٠١٩,٧٢٠	٤٧,٠٤	٦٢,٠١	
١٠٥,٩٢٦,٢٨٩	٧٥,٩٨٠,٢٨٠	٥٢,٩٦	٣٧,٩٩	أخرى
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	

١٦ علاوة إصدار

في الأعوام ١٩٨٨ و ١٩٩٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦، قامت الشركة الأم بطرح أسهم للجمهور مقابل علاوة . ونتيجة لهذه العروض ، تم إنشاء حساب علاوة إصدار بمبلغ ١٣,٤٥٦,٨٧٣ ريال عماني . حساب قسط المشاركة غير متاح للتوزيع.

١٧ الاحتياطي القانوني

يتطلب قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان لعام ٢٠١٩ تحويل ١٠٪ من صافي أرباح الشركة الأم إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يصبح مبلغ الاحتياطي القانوني مساوياً لثلث رأس المال المصدر للشركة الأم. لم تقم الشركة الأم بتحويل هذا الاحتياطي حيث تم الوصول بالفعل إلى الحد الأقصى.

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

١٨ احتياطي إستبدال الأصول

قرر مجلس الإدارة تحويل ٥٪ من صافي أرباح الشركة الأم إلى احتياطي لغرض استبدال الأصول الرأسمالية حتى يصل المبلغ مع أي احتياطيات اختيارية أخرى إلى نصف رأس المال المصدر للشركة الأم . خلال الفترة ، لم تقم الشركة الأم بتحويل هذا الاحتياطي حيث تم الوصول بالفعل إلى الحد الأقصى.

١٩ احتياطي اختياري

قرر مجلس الإدارة تحويل ١٠٪ من صافي أرباح الشركة الأم إلى الاحتياطي الاختياري . خلال الفترة ، لم تقم الشركة الأم بتحويل هذا الاحتياطي حيث تم بالفعل الوصول إلى الحد المنصوص عليه .

٢٠ القروض

الموحدة		الشركة الأم	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
(مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
جزء غير متداول :			
١١,١٦٥,٧٢٦	١٠,٨٦٥,٧٢	١١,١٦٥,٧٢٦	١٠,٨٦٥,٧٢٦
بنك نزوى			
٣,٨٩٩,٣٧٧	٣,٢٩٩,٠٦٥	٣,٨٩٩,٣٧٧	٣,٢٩٩,٠٦٥
بنك ظفار			
٤,١١٢,٥٧٠	٣,٦٤٤,٠٣٦	٤,١١٢,٥٧٠	٣,٦٤٤,٠٣٦
بنك صحار الدولي			
٨,٤٧٥,٠٩٢	٨,٤٨٤,٢١٤	-	-
بنك المصرف			
٦,٨١٤,١٠٩	٦,٥١٤,١٠٩	٢,٣٧٠,٠٠٠	٢,٠٧٠,٠٠٠
البنك الأهلي			
٣,٦٤٦,٧٠٩	٢,٥٧٥,٦٢٨	-	-
بنك العز			
-	-	٦,٣٤٨,٦٠٩	٦,٣٤٧,٩٩١
قرض من شركة تابعة			
١,٥٥٢,٦٧٤	١,٥١١,٩٠٢	٧٤٩,٢٤٩	٦٨٣,٥٨٥
تاجير للتمويل			
١,٣٩٠,٣٢٨	١,٠٦٩,٤٩٥	١,٣٩٠,٣٢٨	١,٠٦٩,٤٩٥
صندوق تنمية المشاريع الصغيرة والمتوسطة			
(٧٤٦,٣٣٤)	-	(٧٤٦,٣٣٤)	-
تكاليف المعاملات المؤجلة			
٤٠,٣١٠,٢٥١	٣٧,٩٦٤,١٧٥	٢٩,٢٨٩,٥٢٥	٢٧,٩٧٩,٨٩٨
الجزء المتداول :			
-	٣٠٠,٠٠٠	-	٣٠٠,٠٠٠
بنك نزوى			
١,٢٠٠,٦٢٣	١,٨٠٠,٩٣٥	١,٢٠٠,٦٢٣	١,٨٠٠,٩٣٥
بنك ظفار			
٩٣٧,٠٦٨	١,٤٠٥,٦٠٢	٩٣٧,٠٦٨	١,٤٠٥,٦٠٢
بنك صحار الدولي			
٦٤٩,٦٢٥	٣٨٤,٣٠١	-	-
بنك المصرف			
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
البنك الأهلي			
١,٦٧٣,٥١٩	١,٩٦٠,٠٤٣	-	-
بنك العز			
-	-	٦٤٩,٠٠٧	٣٨٤,٣٠١
قرض من شركة تابعة			
٣٣٩,٠٢٧	٢٧٣,٦٩٦	١١٩,٦٩١	١٢٧,٣٧٠
تاجير للتمويل			
٥٩٣,٤٩٩	٦٢٥,٣٣٣	٥٩٣,٤٩٩	٦٢٥,٣٣٣
صندوق تنمية المشاريع الصغيرة والمتوسطة			
(٢٨,٣٤٥)	(٣٨٧,٣٤٢)	(٢٨,٣٤٥)	(٣٨٧,٣٤٢)
تكاليف المعاملات المؤجلة			
٥,٩٦٥,٠١٦	٦,٩٦٢,٥٦٨	٤,٠٧١,٥٤٣	٤,٨٥٦,١٩٩
٤٦,٢٧٥,٢٦٦	٤٤,٩٢٦,٧٤٣	٣٣,٣٦١,٠٦٨	٣٢,٨٣٦,٠٩٧

الشركة الأم

تم الحصول على قرض بقيمة ٣٢ مليون ريال عماني من بنك ظفار ش.م.ع والذي يتم سداه على ٢٠ قسط نصف سنوي متغير إبتداءً من ديسمبر ٢٠١٢. القرض مضمون برسوم متساوية القيمة على الأصول الثابتة للشركة الأم وتخصيص وثائق التأمين على طول مع البنوك الأخرى. وفي عام ٢٠١٦، تم تحويل القرض لأجل إلى الدولار الأمريكي دون تغيير جدول السداد. في أغسطس ٢٠٢١، تمت إعادة جدولة القرض المستحق بقيمة ٥,١ مليون ريال عماني على ١١ قسطاً غير متساو، يبدأ السداد من ديسمبر ٢٠٢١ إلى ديسمبر ٢٠٢٦. معدل الفائدة هو ٣ أشهر لبيور + ٤٠٠ نقطة أساس (حالياً SOFR + ٤٠٠ نقطة أساس) (مع حد أدنى للفائدة) (بمعدل ٥٪ سنوياً) يطبق ويدفع على أقساط ربع سنوية . لم يبدأ سداد أصل القرض بعد، وقد قام البنك بتمديد تأجيل سداد أصل القرض حتى يونيو ٢٠٢٤.

تم الحصول على قرض بقيمة ١٣,١٢٥ مليون ريال عماني بفائدة ٧٪ من صحار الدولي والذي يتم سداه على ١٤ قسط نصف سنوي متساوي ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٦، لسداد القروض المقدمة بمعدل فائدة أعلى. القرض مضمون برسوم متساوية على الأصول الثابتة للشركة الأم والتنازل عن وثائق التأمين مع بنوك أخرى. في ديسمبر ٢٠٢١، تمت إعادة جدولة القرض المستحق بمبلغ ٥,٠٤٩ ريال عماني على ٩ أقساط غير متساوية بدءاً من يونيو ٢٠٢٤، بمعدل فائدة ٧٪ سنوياً مطبق ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية.

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٢٠ القروض (تابع)

تم الحصول على الوكالة بالاستثمار (تمويل من وكالة الاستثمار) بمبلغ ١٢ مليون ريال عماني من خلال تمويل إسلامي من أحد البنوك التجارية وتحمل معدل ربح قدره ٦,٣٥٪ سنويًا. التسهيلات مضمون مقابل رسوم باري باسو الأولى على الأصول الثابتة للشركة الأم. في ديسمبر ٢٠٢١، تمت إعادة جدولة التسهيلات القائمة على ٢٣ قسطًا غير متساو بدءًا من مارس ٢٠٢٣، بمعدل ربح ٧٪ سنويًا يطبق ويستحق على أقساط ربع سنوية. تمت إعادة جدولة القرض مرة أخرى في عام ٢٠٢٣ مع سداد أصل القرض ابتداءً من يونيو ٢٠٢٥ على ١٤ قسط ربع سنوي غير متساوٍ، بمعدل ربح ٧,٥٠٪.

حصلت الشركة الأم على قرض من إحدى الشركات التابعة، بابونير لصناعة الأسمنت، يستحق السداد على مدى ٨ سنوات مع أول قسط ربع سنوي مستحق الدفع في يونيو ٢٠١٩. ولم يتم سداد الأقساط المستحقة في عام ٢٠١٩ وتم تضمينها في الجزء المتداول من القرض. يحمل التسهيلات هامش ربح عند ٣ أشهر إيبور + ٣٪ سنويًا (بحد أدنى ٥٪ سنويًا).

تم تحويل تسهيلات السحب على المكشوف البالغة ٣ ملايين ريال عماني التي تم الحصول عليها ك رأس مال عامل من البنك الأهلي ش.م.ع. إلى قرض لأجل عند إعادة هيكلة التسهيلات في سبتمبر ٢٠٢٢ لمدة ٦ سنوات ويستحق السداد على ٢٢ قسط ربع سنوي غير متساوي تبدأ من نهاية فترة التجميد بدءًا من يونيو ٢٠٢٣. القرض مضمون برهن تجاري متساوٍ على الأصول. معدل الفائدة هو ٦,٥٪ (حاليًا ٧,٠٠٪) سنويًا ويتم مراجعته بشكل نصف سنوي.

حصلت الشركة الأم على قرض لأجل بمبلغ ١ مليون ريال عماني من شركة تأجير للتمويل، يتم سداده على ٩٠ قسط متساوي، بمعدل فائدة سنوي قدره ٨,٠٦٪. إن التسهيلات مضمونة مقابل رهن معدات الشركة.

حصلت الشركة الأم على قرض لأجل بقيمة ٣ مليون ريال عماني من صندوق تنمية المؤسسات الصغيرة والمتوسطة، يتم سداده على ٦٠ قسطًا متساويًا، بمعدل فائدة سنوي قدره ٥,٧٩٪. إن التسهيلات مضمون مقابل رهن المصنع والآلات التابعة للشركة التابعة.

الشركات التابعة

شركة بابونير للصناعات الأسمنت - الإمارات العربية المتحدة

حصلت بابونير لصناعة الأسمنت، على تسهيل قرض تجاري أجل من بنك تجاري محلي يستحق السداد في ٨ سنوات مع استحقاق أول قسط ربع سنوي في يونيو ٢٠١٩. التسهيلات مضمون مقابل الرهن التجاري لمصنع وآلات الشركة، السندات الإذنية و ضمان الشركة من قبل الشركة الأم وتحمل هامش ربح بمعدل ٣ أشهر إيبور + ٤٪ سنويًا (بحد أدنى ٦٪ سنويًا).

مصنع صحار للأسمنت ش م م، عمان

تم الحصول على تسهيلات إجارة متناقصة بقيمة ١١,٥ مليون ريال عماني من خلال التمويل الإسلامي من بنك تجاري من قبل شركة أسمنت صحار، والتي تحمل معدل ربح ٦,٢٥٪ (حاليًا ٧,٥٠٪) سنويًا على أساس أرصدة متناقصة. يتم سداد تسهيلات الإجارة على ٢٨ قسط ربع سنوي بمبلغ ٤١٠,٧١٥ ريال عماني كل دفعة تبدأ من يونيو ٢٠١٩ وتنتهي في مارس ٢٠٢٧. إن تسهيلات الإجارة مضمون مقابل: (١) تعهد بيع الأصول الثابتة من قبل الدائنين (٢) الرهن / نقل حق الانتفاع / التنازل عن حق الانتفاع بالأصول (٣) التنازل عن جميع عائدات التكافل أو الإضافات الخاصة بوكيل التسهيلات كاستفيد للخسارة و (٤) ضمان الشركات من الشركة الأم. لم

مصنع الدقم للأسمنت ش م م، عمان

تم الحصول على قرض بمبلغ ٨,١ مليون ريال عماني من البنك الأهلي ش.م.ع. لمدة ١٠ سنوات ويستحق السداد على ٣٢ قسط ربع سنوي غير متساوي تبدأ من نهاية فترة الوقف لمدة ٢٤ شهرًا تبدأ من ديسمبر ٢٠٢٠. وفي سبتمبر ٢٠٢٢ تمت إعادة هيكلة القرض لأجل المبلغ المستخدم وقدره ٤,٤٤٤ مليون ريال عماني مع تأجيل رأس المال لمدة عامين حتى سبتمبر ٢٠٢٤ وسيظل تاريخ استحقاق القرض وفقاً لإتفاقية القرض الأولية وسيتم السداد على أقساط ربع سنوية غير متساوية.

لقرض مضمون بـ: (١) رهن حق الانتفاع على أرض مؤجرة حيث يتم إنشاء المشروع. (٢) الرهن التجاري الحصري على إجمالي أصول الشركة التي تغطي ١٠٠٪ من تعرض المنشأة. (٣) ضمانات الشركات لشركة ريسوت للأسمنت، شركة ش.م.ع.، مصنع أسمنت صحار ش م م وشركة بابونير لصناعة الأسمنت. معدل الفائدة ٦,٥٪ سنويًا على أن تتم مراجعته على أساس نصف سنوي.

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٢٠ القروض (تابع)

لم يتم الوفاء ببعض التعهدات وفقاً لشروط بعض البنوك وفقاً لاتفاقية المدة في تاريخ التقرير واستمر تصنيف أرصدة القروض بشكل ثابت من العام الماضي حيث أكد المقرضون أنه لن يتم إسترداد التسهيلات .

٢١ التزامات الإيجار

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّعة)	(غير مُدقَّعة)	(مُدقَّعة)	(غير مُدقَّعة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
١٢,٣٧٣,٨٠٩	٩,٢٨٦,٠٦٩	٣,٧٨٧,٤٥٥	٣,٥٤١,٤٥٩	إجمالي التزامات الإيجار مقابل أصل حق إستخدام
(٥,٥٣٦,٣٠٥)	(٢,٦٤٦,٥٠٢)	(١,١٩٤,٨٠١)	(١,١١٢,٤٨٥)	رسوم تمويل مستقبلية على عقود إيجار تمويلي
٦,٨٣٧,٥٠٣	٦,٦٣٩,٥٦٧	٢,٥٩٢,٦٥٤	٢,٤٢٨,٩٧٤	القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار
٤٠٣,٥٥٦	٥٧٠,٤٢٧	١٦٢,٧٢٧	٣٢٨,٠١٦	تحليل استحقاق التزامات الإيجار
				المستحق خلال سنة - الجزء المتداول
٣,٢٧١,٣٢٩	٢,٥٢١,١٩٧	٢,٤٢٩,٩٢٧	٢,١٠٠,٩٥٨	المستحق بعد سنة واحدة ولكن خلال خمس سنوات
٣,١٦٢,٦١٨	٣,٥٤٧,٩٤٣	-	-	المستحق بعد خمس سنوات
٦,٨٣٧,٥٠٣	٦,٦٣٩,٥٦٧	٢,٥٩٢,٦٥٤	٢,٤٢٨,٩٧٤	

٢٢ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل بمعدل ١٥٪ من الدخل الخاضع للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان (٢٠٢٣): ١٥٪).

٢٣ مكافآت نهاية الخدمة

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّعة)	(غير مُدقَّعة)	(مُدقَّعة)	(غير مُدقَّعة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
١,١١٢,٨٦٦	١,٢٩٣,٧٥٦	٥٣٢,٥٩٥	٧١٠,٣٠٣	في ١ يناير
٢٧٢,٤٣٦	٢٩,٢٢٦	١٩٣,٧٦٧	-	المحمل للفترة (إيضاح ٣٣)
٩,٨٦٤	-	٩,٨٦٤	-	التعديلات
(١٠١,٤١٠)	(٧٥,٨٥٧)	(٢٥,٩٢٣)	(٢٠,٠٦٧)	مدفوع خلال الفترة
١,٢٩٣,٧٥٦	١,٢٤٧,١٢٥	٧١٠,٣٠٣	٦٩٠,٢٣٦	

٢٤ ذمم تجارية دائنة وأخرى

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّعة)	(غير مُدقَّعة)	(مُدقَّعة)	(غير مُدقَّعة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٣٣,٩٣٦,٤١١	٣٥,١٤١,٤٥٤	٢٦,٨٤٥,١٤١	٢٩,١٧٢,١١٦	ذمم تجارية دائنة
-	-	٥,٣٠٠,٩٥٩	٤,٨٥٦,٢٣٩	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ٣٩ ج))
٨,٥٧٩,٩٨٩	٦,٧٤٢,٨١٠	٥,٦٢٤,٧٤٤	٥,٨٧٣,٦١٧	المصاريف المستحقة
٦٨٤,٨٧٠	٢,١٤٧,٥٦٦	٦٦٠,٠٩٧	٢,٠٨٨,٠٩١	دفعات مقدمة للعملاء
١,٥٣٥,٠٠٠	١,٠٥٠,٢٦٤	١,٤٤٠,٥٥٢	٩٨٦,٧٨٩	مصرفات فوائد مستحقة
٥٠٨,٩٦٠	٢٨٧,٤٠٠	٣٦٩,٦٩٤	١٢٨,٥٠٢	ذمم دائنة أخرى
٤٥,٢٤٥,٢٣٠	٤٥,٣٦٩,٤٩٤	٤٠,٢٤١,١٨٧	٤٣,١٠٥,٣٥٤	

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٢٤ ذمم تجارية دائنة وأخرى (تابع)

١/٢٤ التزامات أخرى

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
١٢,٩٩٦,٧٦٨	١٢,٩٩٦,٧٦٨	١٢,٩٩٦,٧٦٨	١٢,٩٩٦,٧٦٨	المستحق بعد سنة واحدة وخلال خمس سنوات
١٢,٣٢٢,١٥٨	١٢,٣٢٢,١٥٨	١٢,٣٢٢,١٥٨	١٢,٣٢٢,١٥٨	المستحق خلال سنة - الجزء المتداول
٢٥,٣١٨,٩٢٦	٢٥,٣١٨,٩٢٦	٢٥,٣١٨,٩٢٦	٢٥,٣١٨,٩٢٦	

٢٥ قروض قصيرة الأجل

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٧,٧٣٩,٣٩٧	٧,١٤٥,٣٨٢	٥,٢٨٨,٠٤١	٥,١٦١,٥٣٤	قرض قصير الأجل
٨٥٦,٧١٣	٥٢٤,٥٧٢	٨٥٦,٧١٣	٥٢٤,٥٧٢	سحب على المكشوف
٨,٥٩٦,١١٠	٧,٦٦٩,٩٥٤	٦,١٤٤,٧٥٤	٥,٦٨٦,١٠٦	

الشركة الأم

يتم الحصول على القروض قصيرة الأجل من البنوك التجارية والتي تحمل فائدة تتراوح من ٦٪ إلى ٦,٥٪ (٢٠٢٣ : ٦٪ إلى ٥,٥٪) سنويًا لمدة ١٨٠ يومًا ، ويتم الحصول على السحب على المكشوف من البنوك التجارية بأسعار فائدة تتراوح من ٥,٥٪ إلى ٦,٥٪ (٢٠٢٣ : ٥,٥٪ إلى ٦,٥٪) سنويًا. القرض مضمون برهن الأوراق المالية التالية :

- ١/ اسهم بنك ظفار وشركة ظفار للتأمين ١٤٣,٣٩١,١٤٣ و ٥٥٥,٥٥٥ على التوالي (إيضاح ١٢).
- ٢/ رسوم متساوية على الرهن التجاري على أصول المقرض.
- ٣/ التنازل عن التأمين لجميع الأصول الثابتة (بالتساوي مع المقرضين الآخرين).

شركة تابعة - يتم الحصول على القرض قصير الأجل من البنوك التجارية بفائدة ٦٪ (٢٠٢٣ : ٦٪) سنويًا لمدة ١٨٠ يومًا.

٢٦ الإيرادات

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(غير مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٢٢,٣٤٨,٤٣٧	٢٢,٦٠٧,١٢١	٨,٤٠٥,٣١٨	٧,٨٠٢,٧٣٨	مبيعات محلية
١١,١٥٢,٨٧٦	٨,٩٦٤,٥٧٨	١١,٨٣١,٧٩٦	٩,٣٥٨,٢٣٢	مبيعات تصدير
٣٣,٥٠١,٣١٣	٣١,٥٧١,٦٩٩	٢٠,٢٣٧,١١٤	١٧,١٦٠,٩٧٠	

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٢٧ تكلفة المبيعات

تكلفة المبيعات تشمل على ما يلي:

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	
٤,٦٤٣,٢٩٩	٥,٦٠٧,٩٦٩	١,٨٦٢,١٤٩	٩٩٥,٥٣٨	استهلاك المواد الخام
١,١٠٤,١٩٧	١,٠٦٨,٥٥٢	٩١٣,٣٠٨	٦٤٨,٥٦٦	مواد التعبئة والتغليف
١,٣٢٤,٨٤١	١,٣٨٧,٦٨٧	١,٠٠٥,١٨٢	٧٨٨,٢١٢	قطع الغيار والمواد الاستهلاكية
١٤,٧٠٢,٤٠٥	١١,٩٢٢,٩١٦	٧,٨٤٦,٨٥١	٧,٣٦٧,٤٥٦	وقود وغاز وكهرباء
٢,٩٧٨,٩٦٣	٣,٠٧١,٧٤٢	٢,٢١٥,٣٧٢	٢,٣٥٢,٢٣٢	مصرفات متعلقة بالموظفين (إيضاح ٢٩)
٣,٠٦٢,٨٠١	٢,٩٨٧,٦٠٢	٢,٠١٦,٠٥٩	١,٩٢١,٢٩٠	الإستهلاكات (إيضاح ٥)
١٢٧,٤٧٧	١٦٤,٠٠٢	٩٠,٤٤٥	٩٠,٤٤٤	إستهلاكات حق استخدام الأصول (إيضاح ٦)
١,٧٨٥,٦٧٠	١,٩٨٠,٥٩٥	١,١٤٤,٠٣٦	٩٩٤,٣٦١	مصاريف عامة أخرى للمصنع
٦٠٠,٩٨٢	١٣٢,٩٢٣	-	-	شراء إسمنت
٧٥,٧٨٠	٧٥,٧٨٠	٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	مخصص للمخزون البطي الحركة (إيضاح ٢/١٠)
(٣,٢٣٨,١٤٤)	٥٠١,٠٦٦	(٢,٤٣٥,١٣٢)	(٨٧٨,٩٨٨)	حركة البضائع تامة الصنع ونصف المصنعة
٢٧,١٦٨,٢٧١	٢٨,٩٠٠,٨٣٤	١٤,٧١٨,٢٧٠	١٤,٣٣٩,١١١	

٢٨ مصروفات عمومية وإدارية

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	
١,٤٤٠,٩٣٩	١,٧٥٦,٥٨٤	١,٠٧٦,٤٤٤	١,٢٢٢,٣١٤	تكاليف الموظفين (إيضاح ٢٩)
١١,٣٣٠	-	١١,٣٣٠	-	التبرعات
٥٤,٤٩٧	١٧,٧٤٣	٥٠,٠٠٠	١٧,٧٤٣	مكافآت وأتعاب مجلس الإدارة (إيضاح ٣٩ هـ)
٣,١٨٠	٣,٧٨٠	٣,١٨٠	٣,٧٨٠	التوظيف والتدريب والندوات
٤٠٠	٢,٩٦٥	٤٠٠	٢,٩٦٥	مصاريف الإعلانات وترويج الاعمال
١١٤,١٤٨	٨٠,١٠٢	١٠٠,٣٠٧	٧٢,٩٩٤	مصاريف السفر
٣٨,١٥٧	٣٨,٥٥٥	١٥,١٩٠	١٣,٥٩٩	مصاريف الاتصالات
٧٥,٦٠٦	١٠٥,٢٣٨	٢٠,٣٩١	٤٧,٨٥٩	مصاريف الاجار والمرافق
١٨٥,٢٣٥	١٥١,٨٦٣	١٠٧,٣٥٢	٩٨,٢٨٣	استهلاك (إيضاح ٥)
٥٢,٤١٣	٣٤,٨٨٠	-	-	إستهلاك الأصول بحق الاستخدام (إيضاح ٦)
٥١٠,٧٤١	٢٠٢,٧٠٢	٥٠٥,٦٧٤	١٩٦,٥٥٠	أتعاب مهنية
٢٠٤,٦٢٤	١٥٥,٨٢٥	٨٢,٨٥٤	٦٣,٩٨٤	مصاريف قانونية
٨١,٥١٧	١٨,٩٢٩	٤٣,٤٧٨	٤,٨٠٩	رسوم بنكية
-	٣٧,٧٢٩	-	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٠٣,٩٩٨	٧٥,١٨٥	٤٨,٠٤٤	٣١,٨١٥	مصاريف متنوعة
٢,٨٧٦,٧٨٥	٢,٦٨٢,٠٨٠	٢,٠٦٤,٦٤٤	١,٧٧٦,٦٩٥	

٢٩ تكاليف متعلقة بالموظفين

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدققة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدققة) ر.ع	
٢,٩١٣,١٤٧	٣,٨٠٠,٢٤٥	٢,٧٦٩,٢٣٠	٢,٩٨٣,٠٦٩	الأجور والرواتب
١,٢٨٦,٨٣٢	٧٧٣,٩٩٢	٣٣٣,٤٤٩	٤٠١,٦٤١	فوائد أخرى
١٨٩,١٣٧	٢٢٤,٨٦٥	١٨٩,١٣٧	١٨٩,٨٣٦	مصرفات التأمينات الاجتماعية
٣٠,٧٨٦	٢٩,٢٢٦	-	-	مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ٢٣)
٤,٤١٩,٩٠٢	٤,٨٢٨,٣٢٨	٣,٢٩١,٨١٦	٣,٥٧٤,٥٤٦	

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٢٩ تكاليف متعلقة بالموظفين (تابع)

توزع تكاليف الموظفين كالاتي :

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقّقة) ر.ع	
٢,٩٧٨,٩٦٣	٣,٠٧١,٧٤٢	٢,٢١٥,٣٧٢	٢,٣٥٢,٢٣٢	تكلفة المبيعات (إيضاح ٢٧)
١,٤٤٠,٩٣٩	١,٧٥٦,٥٨٤	١,٠٧٦,٤٤٤	١,٢٢٢,٣١٤	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٨)
٤,٤١٩,٩٠٢	٤,٨٢٨,٣٢٦	٣,٢٩١,٨١٦	٣,٥٧٤,٥٤٦	

٣٠ مصاريف البيع والتوزيع

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقّقة) ر.ع	
١,٠٨٥,٥٢٧	١,٠٢٧,٨٤٤	١,٠٨٥,٥٢٧	١,٠٢٧,٨٤٤	مصادر التصدير
٢١٨,٧٥١	١٦٠,٧٥٣	٢١٨,٧٥٠	١٦٠,٧٥٣	مصاريف الشحن / المحطة
١,٠١٩,٣٩٧	٧٠٨,٥٧٤	٦٤٢,٤٩٩	٤٥٨,٣١٧	رسوم النقل
٢١,٧٥٦	٢١,٧٥٧	٢١,٧٥٦	٢١,٧٥٧	استهلاك الحق في استخدام الاصول [الملاحظة ٦]
٢٦,٠٣٧	٧٠,٦٢٩	-	-	أخرى
٢,٣٧١,٤٦٨	١,٩٨٩,٥٥٧	١,٩٦٨,٥٣٢	١,٦٦٨,٦٧١	

٣١ إيرادات أخرى

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقّقة) ر.ع	
١٤٩,٧٠٣	-	١٩٨,٤٩٥	-	مُخصّص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ١١ و ١٣)
٣٨,١٠٦	٢٢,٥٢٧	٤,٦٧٥	٧,٢٦٤	إيرادات متنوعة أخرى
١٨٧,٨٠٩	٢٢,٥٢٧	٢٠٣,١٧٠	٧,٢٦٤	

٣٢ تكاليف تمويل - صافي

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مُدقّقة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقّقة) ر.ع	
٢,٦٤٨,٨٨٩	٢,٥٧٦,٧٩٤	٢,٠٥٥,٥٠٨	١,٩٠٤,٧١٩	مصرفات فوائد على القروض
٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	فوائد السحب على المكشوف
٢٢٣,٨٥١	٢٣٤,٥٢٩	٩١,٠٥٥	٨٢,٣٢٠	فوائد على إلتزامات الإيجار
(١٩,٥١٠)	٣,٢٧٠	(١٩,٧٥٣)	(١,٠٧٤)	صافي عائد(الربح) / خسارة
٢,٩٣٨,٢٣٠	٢,٨٩٤,٥٩٣	٢,٢١١,٨١٠	٢,٠٦٥,٩٦٥	

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٣٣ إيرادات استثمار

الموحدة		الشركة الأم	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٩٦,٠١٤	١٤٣,٣٢١	٩٦,٠١٤	١٤٣,٣٢١

توزيعات أرباح على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٤ صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد من خلال تقسيم صافي الأصول في نهاية فترة التقرير على عدد من الأسهم القائمة في ذلك التاريخ على النحو التالي:

الموحدة		الشركة الأم	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(مُدقّقة)	(مُدقّقة)	(مُدقّقة)	(مُدقّقة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
١١,٠٩٩,٣٦٥	٦,٤٨٣,٣٢٣	٣,٤١٣,٢٣١	٩٣٣,٦٩١
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٥٥	٠,٠٣٢	٠,٠١٧	٠,٠٠٥

صافي الأصول (ريال عُمانى)
عدد الأسهم القائمة
صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عُمانى)

٣٥ الخسارة الأساسية والمخففة للسهم الواحد

الموحدة		الشركة الأم	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
(١,٧٦٤,٩٨٦)	(٤,٦١٦,٠٤٢)	(٥٧١,٢٩٥)	(٢,٤٧٩,٥٤٠)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠٠٩)	(٠,٠٢٣)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠١٢)

صافي خسارة الفترة (ريال عُمانى)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الخسارة الأساسية والمخففة للسهم الواحد

٣٦ الإلتزامات

الموحدة		الشركة الأم	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٣٩٣,٥٠٢	٢١,٧٦٠	٣٩٣,٥٠٢	٢١,٧٦٠
٣٨,٠٠٠	٢٢,١٠٠	٣٨,٠٠٠	٢٢,١٠٠
١٨,٥٨٠	٥,٥٠٠	١٨,٥٨٠	٥,٥٠٠
٤٥٠,٠٨٢	٤٩,٣٦٠	٤٥٠,٠٨٢	٤٩,٣٦٠
٧,٠٧٦,٧١٥	٣,٤٢١,٧٨٨	٣,٩٦٦,٥١٥	١,٤٧٧,١٤٩

الإلتزامات الرأسمالية:
أعمال مدنية والإنشاءات
ألات وماكينات
أخرى
الإلتزامات الشراء

الإلتزامات الشراء تتعلق بأوامر الشراء للمواد الخام وقطع الغيار ومواد التعبئة.

٣٧ الإلتزامات المُحتملة

الموحدة		الشركة الأم	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
(مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٢٧,٧٠٤	-	٢٧,٧٠٤	-
٥٣٣,٦٥٨	٥٣٣,٦٥٨	٤٩٠,٠٠٠	٤٩٠,٠٠٠
٦٢٧,٧٩٣	٣,٩٢٥,٩١٨	٥٠٠,٠٠٠	٣,٩٢٥,٩١٨
١,١٨٩,١٥٥	٤,٤٥٩,٥٧٦	١,٠١٧,٧٠٤	٤,٤١٥,٩١٨

خطابات الائتمان
الضمان وكفالة الأداء
فيما يتعلق بالنزاعات

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٣٨ النقد والنقد المعادل

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٣٤,٤٩٩	٤٣,٤٢٤	٨,٨٨٣	١٠,٧٢٩	نقد في الصندوق
				نقدية لدى البنوك:
				حسابات جارية
١,٦٤٨,٩٦٢	١,٨٩٤,٦٦٩	٣٩٨,٣٦٢	٧٧٥,٢١٢	ودائع تحت الطلب
٤,٤٨٢	٤٧٦,٥٢٥	٤,٤٨٢	٤٧٦,٥٢٥	
١,٦٨٧,٩٤٣	٢,٤١٤,٦١٨	٤١١,٧٢٧	١,٢٦٢,٤٦٦	مجموع النقد والنقد المعادل
(٨٥٦,٧١٣)	(٥٢٤,٥٧٢)	(٨٥٦,٧١٣)	(٥٢٤,٥٧٢)	سحب على المكشوف (إيضاح ٢٥)
٨٣١,٢٣٠	١,٨٩٠,٠٤٦	(٤٤٤,٩٨٦)	٧٣٧,٨٩٤	النقد والنقد المعادل

٣٩ المعاملات والارصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين ، كبار موظفي الإدارة ، الشركات التابعة والشركات الشقيقة والشركات تحت السيطرة المشتركة. دخلت المجموعة في معاملات مع مسؤوليها التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة وشركات تابعة وشقيقة وكيانات لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة الذين يملكون حقوقاً فيها. في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال، تقوم المجموعة ببيع بضائع إلى الأطراف ذات العلاقة كما تشتري البضائع وتستخدم المواقع وتتلقى الخدمات من تلك الأطراف ذات العلاقة. يتم إبرام تلك المعاملات وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها بشكل متبادل.

فيما يلي السلفيات للأطراف ذات العلاقة في نهاية السنة:

٣٩ (أ) المبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة (نعم مدينة):

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
١,٢٤٠,١٥٣	٣٢٦,٥٠٥	١,٢٤٠,١٥٣	٣٢٦,٥٠٥	الشركة الشقيقة :
(١٤,٤٥٤)	(٣,٨٠٥)	(١٤,٤٥٤)	(٣,٨٠٥)	شركة الكلا ريسوت للتجارة والتصنيع
				ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
				الشركة التابعة:
-	-	٢٢,٢٢٩	٢١,٩٣٧	مالديف ريسوت
-	-	(٢٢,٢٢٩)	(٢١,٩٣٧)	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
-	-	١,٧٢٤,٩٩٨	١,٧٢٤,٩٩٨	ريسوت مدعشقر
-	-	(١,٧٢٤,٩٩٨)	(١,٧٢٤,٩٩٨)	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
١٠,٥٨٠,١١٥	١٠,٥٨٠,١١٥	١٠,٥٨٠,١١٥	١٠,٥٨٠,١١٥	أر سي سي للتجارة
(١٠,٥٨٠,١١٥)	(١٠,٥٨٠,١١٥)	(١٠,٥٨٠,١١٥)	(١٠,٥٨٠,١١٥)	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
١,٢٢٥,٦٩٩	٣٢٢,٧٠٠	١,٢٢٥,٦٩٩	٣٢٢,٧٠٠	

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٣٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣٩ (ب) المبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة (نعم مدينة أخرى) :

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
				الشركات التابعة:
				ريسي للملاحة
٢,٣٢٢,٧١٩	٢,٣٢٢,٧١٩	٢,٣٢٢,٧١٩	٢,٣٢٢,٧١٩	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
(٢,٣٢٢,٧١٩)	(٢,٣٢٢,٧١٩)	(٢,٣٢٢,٧١٩)	(٢,٣٢٢,٧١٩)	مصنع أسمنت صحار ش.ش.و
-	-	٤٧٠,٩٦٤	٤٧٣,٣١٤	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
-	-	(٥,٤٨٩)	(٥,٥١٦)	أر سي سي للتجارة
١٠,٤٧٥,٥٦٤	١٠,٤٧٥,٥٦٤	١٠,٤٧٥,٥٦٤	١٠,٤٧٥,٥٦٤	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
(١٠,٤٧٥,٥٦٤)	(١٠,٤٧٥,٥٦٤)	(١٠,٤٧٥,٥٦٤)	(١٠,٤٧٥,٥٦٤)	أر سي سي القابضة
٧٨,٢٠٨	٧٨,٢٠٨	٧٨,٢٠٨	٧٨,٢٠٨	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
(٧٨,٢٠٨)	(٧٨,٢٠٨)	(٧٨,٢٠٨)	(٧٨,٢٠٨)	أر سي سي ام اس جي الصومال
٣٢,٩٦٣	٣٢,٩٦٣	٣٢,٩٦٣	٣٢,٩٦٣	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
(٣٢,٩٦٣)	(٣٢,٩٦٣)	(٣٢,٩٦٣)	(٣٢,٩٦٣)	مصنع الذقم للأسمنت
-	-	٦,٣٨٧,٨٨٨	٦,٧٢٠,٦٤٤	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
-	-	(٥,٤١٢,٤٧٥)	(٥,٤١٦,٣٥٣)	الشركات الشقيقة :
٢,٨٩٥,١٧٨	٢,٨٩٥,١٧٨	٢,٨٩٥,١٧٨	٢,٨٩٥,١٧٨	شركة المكلا ريسوت للتجارة والتصنيع
(٢,٨٩٥,١٧٨)	(٢,٨٩٥,١٧٨)	(٢,٨٩٥,١٧٨)	(٢,٨٩٥,١٧٨)	ناقصاً: مخصص لانخفاض القيمة
-	-	١,٤٤٠,٨٨٨	١,٧٧٢,٠٨٩	

المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة في نهاية السنة كما يلي:

٣٩ (ج) المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات العلاقة

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	(مُدقَّقة)	(غير مُدقَّقة)	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
				الشركات التابعة:
-	-	٥,١٥٦,٧٦٨	٤,٧١٤,٠٤٨	بيونير لصناعة الأسمنت
-	-	١٤٤,١٩١	١٤٢,١٩١	ريسوت برواق للأسمنت المحدودة
-	-	٥,٣٠٠,٩٥٩	٤,٨٥٦,٢٣٩	

المبالغ المستحقة من أو المستحقة لأطراف ذات علاقة غير مضمونة وبدون فوائد وليس لها شروط سداد محددة.

الإيضاحات

(تشكل جزء من المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنفصلة و الموحدة)

٣٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣٩ (د) تم تنفيذ المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مُدقَّعة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّعة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مُدقَّعة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّعة) ر.ع	
-	-	٦٩٨,١٠٩	٣٩٣,٦٥٤	بيع سلع وخدمات: الشركات التابعة: أسمنت ريسوت جزر المالديف
٢,٨٨٥,١٥٩	١,٨٥٥,٢٢٩	٢,٨٨٥,١٥٩	١,٨٥٥,٢٢٩	الشركة الشقيقة: شركة الكلا ريسوت للتجارة والتصنيع
-	٢,٦٦٠	-	٢,٦٦٠	الشركات المرتبطة بالمدراء: جلفار للهندسة والمقاولات ش.م.ع.ع *
-	١٢,٤٣١	-	١٢,٤٣١	جلفار أسباير للخرسانة ش.م.م. *
١٩١,٩٩٩	-	١٦٢,٥٥١	-	شراء سلع وخدمات: شركة ظفار للتأمين ش.م.ع.ع *

٣٩ (هـ) مستحق من ومستحق للشركات المرتبطة بالمدراء:

الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقَّعة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّعة) ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقَّعة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّعة) ر.ع	
٥٢,٠٧٥	-	٥٢,٠٧٥	-	مستحق من الشركات المرتبطة بالمدراء: جلفار للهندسة والمقاولات ش.م.ع.ع *
١٤٣,٠٤٧	-	١٤٣,٠٤٧	-	جلفار أسباير للخرسانة ش.م.م. *
١٩٥,١٢٢	-	١٩٥,١٢٢	-	
١,٢١٦,١٧٦	-	١,٢١٦,١٧٦	-	مستحق للشركات المرتبطة بالمدراء: الشركات المرتبطة بالمدراء:
١,٢١٦,١٧٦	-	١,٢١٦,١٧٦	-	شركة ظفار للتأمين ش.م.ع.ع *

* كانت المنشأة طرفاً ذو علاقة لجزء من الفترة ٢٠٢٤ وكانت الطرف ذو علاقة طوال الفترة ٢٠٢٣

٣٩ (و) تعويضات الإدارة العليا:

الموحدة		الشركة الأم		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مُدقَّعة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّعة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مُدقَّعة) ر.ع	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مُدقَّعة) ر.ع	
٥٠,٠٠٠	١٧,٧٤٣	٥٠,٠٠٠	١٧,٧٤٣	أتعاب حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٨)
٤,٤٩٧	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٨)
١٤٩,٩٠٣	٤٠٧,٨٤٠	١٤٩,٩٠٣	٤٠٧,٨٤٠	رواتب وبدلات ومكافآت أداء مدفوعة لمسؤولين تنفيذيين
٢,٠٢٣	-	٢,٠٢٣	-	مكافآت نهاية الخدمة

موظفو الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يملكون الصلاحية والمسؤولية لتخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة، والتحكم بها بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة (سواء كان تنفيذياً أو غير ذلك).