شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات المالية
للفترة من ١ يناير ٢٠١١
ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

	صفحـــة
تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل	١ - ٢
بيان المركز المالي	٣
بيان الدخل الشامل	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية	٥
بيان التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول البيانات المالية	٧ - ٣٣

Deloitte.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) و شركاه ش.م.م
مركز مسقط الدولي
الموقع : منطقة مطرح التجارية
صندوق البريد ٢٥٨، روي
الرمز البريدي ١١٢
سلطنة عمان

هاتف : ٧٧٧٥ ٢٤٨١ ٩٦٨+
فاكس : ٥٥٨١ ٢٤٨١ ٩٦٨+
www.deloitte.com

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل

١

إلى أعضاء مجلس إدارة شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المرفقة للمركز المالي **لشركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع** كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى كما هي مبينة في الصفحات ٢ إلى ٣٣.

مسؤولية الإدارة ومدقق الحسابات عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات الإفصاح الواردة في قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وقواعد وتوجيهات الإفصاح الصادرة من الهيئة العامة لسوق المال. إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية بناءاً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة. تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من الإستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق تحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن المراجعة أقل نطاقاً من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سوف نكون على إطلاع بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال التدقيق. بالتالي ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا ، لم يسترع إنتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تُظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي **لشركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع** كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ وأدائها المالي ، وتدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

Deloitte & Touche

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) و شركاه ش.م.م
ص.ب: ٢٥٨ ر.ب: ١١٢
سلطنة عمان
P.O.Box 258, P.C 112
Muscat, Oman
Deloitte & Touche (M.E.) & Co. LLC

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) و شركاه ش.م.م
مسقط - سلطنة عمان
٢٧ ابريل ٢٠١١

بيان المركز المالي
كما في ٣١ مارس ٢٠١١

	إيضاح	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٧	٢٨,٢٢٤,٧٤٢	٢٨,٦٧٥,٢٦٢
الموجودات المتداولة			
البضاعة	٨	١٩,٢٠٤,٤٦١	١٥,٨٢٣,١١٤
الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى	٩	٢٢,٧٤٥,٦٩٥	٢٠,٠٧٣,٧٢٢
النقد والنقد المعادل	١٠	٣,١١٦,١٦٣	١,٧١٨,٥٣٤
مجموع الموجودات المتداولة		٤٥,٠٦٦,٣١٩	٣٧,٦١٥,٣٧٠
مجموع الموجودات		٧٣,٢٩١,٠٦١	٦٦,٢٩٠,٦٣٢
حقوق الملكية			
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المال	١١	١٢,٤٨٩,٧٩٦	١٢,٤٨٩,٧٩٦
علاوة إصدار	١١	١٣,٨٥٦,٤٨٤	١٣,٨٥٦,٤٨٤
الإحتياطي القانوني	١٢	١,٦٥١,٦٥٣	١,٥٥٠,٩٨٢
أرباح محتجزة		٣,٢٠٩,١١٨	٣,٤٢٧,١٦١
مجموع حقوق الملكية		٣١,٢٠٧,٠٥١	٣١,٣٢٤,٤٢٣
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
إقتراضات	١٣	٢,٤٦٠,٠٠٠	٢,٨٩٥,٠٠٠
مكافآت نهاية الخدمة	١٥	٧٩,٥٨٩	٦٥,٤١٤
ضريبة الدخل المؤجلة	٢٢	٨٧٨,٠٠٤	٨٣٤,٢٠٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣,٤١٧,٥٩٣	٣,٧٩٤,٦١٩
المطلوبات المتداولة			
إقتراضات – الجزء المتداول	١٣	٣١,٤١٦,٤٥٦	٢٦,٤٨٧,٤٦١
قروض حكومية ميسرة – الجزء المتداول	١٤	٤٦٨,٥٥٤	٤٦٨,٥٥٤
منحة حكومية مؤجلة	١٤	٢٩,٢٨٥	٢٩,٢٨٥
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٦	٦,٧٥٢,١٢٢	٤,١٨٦,٢٩٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٨,٦٦٦,٤١٧	٣١,١٧١,٥٩٠
مجموع المطلوبات		٤٢,٠٨٤,٠١٠	٣٤,٩٦٦,٢٠٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٣,٢٩١,٠٦١	٦٦,٢٩٠,٦٣٢
صافي الأصول للسهم الواحد	٢٤	٠,٢٥٠	٠,٢٥١

Bijeer Kumar

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا من البيانات المالية

بيان الدخل الشامل
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

	إيضاح	غير مدققة للفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	غير مدققة للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عماني
إيرادات	١٧	٢٢,٥٥٤,٢٢٢	١٥,٤٢٢,٨٠٦
تكلفة المبيعات		(١٩,٥٩٥,٣٥٢)	(١٣,٢٧٠,٨٩٩)
إجمالي الربح		٢,٩٥٨,٨٧٠	٢,١٥١,٩٠٧
تكلفة البيع والتوزيع	١٨	(٩٦٣,٩٥٩)	(٧٧٦,٨٠٣)
مصروفات عمومية وإدارية	١٩	(٤٥٤,٧٥٤)	(٢٨٠,٦٤٦)
ربح التشغيل		١,٥٤٠,١٥٧	١,٠٩٤,٤٥٨
صافي تكاليف التمويل	٢١	(٤٨٩,٦٤٨)	(٤٦٣,٤٣٥)
الربح قبل الضريبة		١,٠٥٠,٥٠٩	٦٣١,٠٢٣
الضريبة	٢٢	(٤٣,٧٩٩)	(٧٩,٤٧٢)
صافي ربح الفترة		١,٠٠٦,٧١٠	٥٥١,٥٥١
العائد الأساسي والمخفّض للسهم الواحد	٢٣	٠,٠٠٨	٠,٠٠٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا من البيانات المالية

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

	رأس المال ريال عماني	علاوة إصدار ريال عماني	الإحتياطي القانوني ريال عماني	أرباح محتجزة ريال عماني	المجموع ريال عماني
في ١ يناير ٢٠١٠	١٢,٤٨٩,٧٩٦	١٣,٨٥٦,٤٨٤	١,٣٦٠,٦٣٦	١,٧١٤,٠٤٦	٢٩,٤٢٠,٩٦٢
ربح الفترة	-	-	-	٥٥١,٥٥١	٥٥١,٥٥١
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	٥٥,١٥٥	(٥٥,١٥٥)	-
	١٢,٤٨٩,٧٩٦	١٣,٨٥٦,٤٨٤	١,٤١٥,٧٩١	٢,٢١٠,٤٤٢	٢٩,٩٧٢,٥١٣
في ٣١ مارس ٢٠١٠	١٢,٤٨٩,٧٩٦	١٣,٨٥٦,٤٨٤	١,٥٥٠,٩٨٢	٣,٤٢٧,١٦١	٣١,٣٢٤,٤٢٣
في ١ يناير ٢٠١١	-	-	-	(١,١٢٤,٠٨٢)	(١,١٢٤,٠٨٢)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١١)	-	-	-	١,٠٠٦,٧١٠	١,٠٠٦,٧١٠
ربح الفترة	-	-	١٠٠,٦٧١	(١٠٠,٦٧١)	-
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-			
في ٣١ مارس ٢٠١١	١٢,٤٨٩,٧٩٦	١٣,٨٥٦,٤٨٤	١,٦٥١,٦٥٣	٣,٢٠٩,١١٨	٣١,٢٠٧,٠٥١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا من البيانات المالية

بيان التدفقات النقدية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

	للفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عماني
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الضريبة	١,٠٥٠,٥٠٩	٦٣١,٠٢٣
تسويات:		
إيرادات فوائد	(١,٨٠٨)	(٥,١٢٧)
الفائدة على الإقتراضات	٤٩١,٤٥٦	٤٦٨,٥٦٢
إستهلاك	٥٢٩,٦٩٦	٥٠٧,٠٩٦
مخصص بضاعة	٥٦,٧١٧	١٠٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٥٥,٠٠٠	-
صافي المحول إلى مكافآت نهاية الخدمة	١٤,١٧٥	(١,١٥٠)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل	٢,١٩٥,٧٤٥	١,٧٠٠,٤٠٤
النقص/ (الزيادة) في رأس المال العامل:		
البضاعة	(٣,٤٣٨,٠٦٤)	(١٥٣,١٧٩)
الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى	(٢,٧٢٦,٩٧٣)	(١,٦٨٦,٣٩٧)
الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى	٢,٤٩٧,٩٢٢	(٧٨٥,١٣٦)
النقد المستخدم في التشغيل	(١,٤٧١,٣٧٠)	(٩٢٤,٣٠٨)
فوائد مدفوعة	(٤٢٣,٥٤٦)	(٤٣٢,٦٦٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(١,٨٩٤,٩١٦)	(١,٣٥٦,٩٧٠)
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٧٩,١٧٦)	(١٦٠,٧١٨)
فوائد مستلمة	١,٨٠٨	٥,١٢٧
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٧٧,٣٦٨)	(١٥٥,٥٩١)
الأنشطة التمويلية		
توزيعات مدفوعة	(١,١٢٤,٠٨٢)	-
صافي التغير في الإقتراضات	٤,٤٩٣,٩٩٥	٤,١٠١,٨٧٥
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٣,٣٦٩,٩١٣	٤,١٠١,٨٧٥
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	١,٣٩٧,٦٢٩	٢,٥٨٩,٣١٤
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١,٧١٨,٥٣٤	١,٥٧٨,٤٥٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٣,١١٦,١٦٣	٤,١٦٧,٧٦٤

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءا من البيانات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١ - الشكل القانوني

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة وفقاً لقانون الشركات التجارية لسلطنة عُمان. العنوان المسجل للشركة ومرافق المصنع هو ص.ب: ٤٠ منطقة صحار الصناعية ، الرمز البريدي ٣٢٧ ، سلطنة عُمان. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في صناعة وبيع المنتجات الحديدية بما في ذلك الأعمال المصاحبة لها.

٢ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ، قامت الشركة بإعتماد جميع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المتعلقة بأنشطتها والصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية ولجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية والواجب تطبيقها على الفترات المحاسبية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠١١.

١.٢ المعايير والتفسيرات المطبقة والتي لا تؤثر على البيانات المالية

بتاريخ الموافقة على البيانات المالية ، كانت المعايير والتفسيرات التالية تحت الإصدار ولم يبدأ سريانها بعد:

معايير جديدة ومعايير معدلة:		**يطبق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد**
• المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧	الأدوات المالية: الإفصاحات – تعديلات تحسين الإفصاحات حول تحويل الأصول المالية	يوليو ٢٠١١
• المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢	ضريبة الدخل – تعديلات محدودة النطاق (إسترداد الأصول الأساسية)	يناير ٢٠١٢
• معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩	الأدوات المالية: التصنيف والقياس (الغاية منه إستبدال كامل للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٧)	يناير ٢٠١٣

تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في فترات مستقبلية لن يكون له تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق الأولي.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٣ - ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة

بيان الإلتزام
تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة من مجلس معايير المعايير المحاسبية الدولية ، والإلتزام بمتطلبات الإفصاح المبينة في قواعد وتوجيهات الإفصاح الصادرة من الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات الإفصاح الواردة في قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته.

أساس الإعداد
تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا بالنسبة لبعض الأدوات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تظهر البيانات المالية بالريال العماني (ر.ع) حيث أن هذه هي العملة التي تمارس الشركة غالبية نشاطها به.

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة والتي تطبقها الشركة بصورة منتظمة وهي متوافقة مع تلك المستخدمة في الفترة السابقة :

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٣ - ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

ممتلكات وآلات ومعدات

تدرج بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك المتراكم وخسائر الإنخفاض في القيمة. تتم رسملة المصروفات المتكبدة في سبيل إحلال أحد مكونات الممتلكات والآلات والمعدات والتي تتم المحاسبة عنها بشكل منفصل ، بما في ذلك مصروفات إعادة التأهيل والفحص الشامل. تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الإقتصادية المستقبلية الخاصة ببنود الممتلكات والآلات والمعدات ويمكن قياسها بشكل يعتمد عليه. يتم إدراج كافة المصروفات الأخرى كمصروف في الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

تخفض تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات إلى قيمها المتبقية بأقساط متساوية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي :

	سنوات
مباني	٢٠
آلات ومعدات	١٥ - ٢٠
أدوات وقطع غيار	٤
سيارات	٥
أثاث وتركيبات	٥
أجهزة حاسب آلي ومعدات أخرى	٣ - ٥

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تستهلك حتى تحول إلى إحدى الفئات أعلاه عندما يوضع الأصل موضع الإستخدام.

أرباح أو خسائر إستبعادات الممتلكات والآلات والمعدات تحدد وفقاً لقيمها الدفترية وتراعى عند تحديد أرباح التشغيل للفترة.

إنخفاض قيمة الموجودات

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير بمراجعة القيمة الدفترية لأصولها لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على وجود أي إنخفاض في قيمة هذه الأصول. في حالة وجود أي مؤشر على الإنخفاض في القيمة يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتحديد مدى خسارة الإنخفاض (إن وجدت).

إن الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في قيمة الموجودات يتم تحديدها على أنها الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد والقيمة الدفترية لنفس الأصل ويتم إثبات ذلك فوراً في الأرباح أو الخسائر.

في حال إسترجاع خسائر إنخفاض القيمة ، تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل إلى القيمة القابلة للإسترداد التي تم تقديرها ، ويتم الإعتراف بالزيادة مباشرة كإيراد ، على أن لا تتجاوز القيمة المدرجة للأصل بعد الزيادة ، قيمته المدرجة فيما لو لم يتم الإعتراف بخسائر إنخفاض القيمة في السابق.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٣ - ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

مخزون
يقيّم المخزون ، متضمناً البضائع بالطريق ، وفقاً لسعر التكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. وتحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح وتتضمن التكلفة المباشرة للبضائع ، وفي حالة البضائع تامة الصنع والأعمال قيد التنفيذ جزءاً مناسباً من العمالة والمصروفات العمومية المباشرة. تحدد القيمة السوقية الصافية على أساس الأسعار التي يمكن عندها بيع المخزون في سياق الأعمال الإعتيادية بعد مراعاة تكلفة الإكمال والبيع. ويتم تكوين مخصص عند الضرورة للمخزون التالف وبطيئ الحركة والراكد.

ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
تدرج الذمم التجارية المدينة بالتكلفة المطفأة مخصوماً منها خسائر الإنخفاض في القيمة. يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للمديونيات. تعتبر الصعوبات المالية الجوهرية للمدين وإحتمالية أن يدخل المدين في مرحلة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية والعجز عن تسديد أو التأخر في الدفع على أنها مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة.

النقد والنقد المعادل
يتمثل النقد والنقد المعادل بنقد في الصندوق وودائع محتفظ بها لدى بنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل وعالية السيولة بفترات إستحقاق أصلية لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع.

إقتراضات
تدرج الإقتراضات بشكل أولي بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف المعاملة المتكبدة. تدرج الإقتراضات لاحقاً بالتكلفة المطفأة ويدرج أي فرق بين المتحصلات (مخصوماً منها تكلفة المعاملات) وقيمة الإسترداد في الأرباح أو الخسائر على مدار فترة الإقتراض بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

منحة حكومية مؤجلة
تدرج الفائدة على الدعم في بيان المركز المالي مبدئياً كمنحة حكومية مؤجلة ، وتطفأ على مدى فترة القرض بإستخدام طريقة القسط الثابت في نفس السنوات التي تم فيها تكبد مصروف الفائدة.

المخصصات
يتم إدراج المخصصات عند وجود إلتزام حالي على الشركة (قانوني أو إستدلالي) نتيجة لحدث سابق ، يمكن أن تتطلب الشركة بموجبه تسوية الإلتزام ، ويمكن قياس مبلغ الإلتزام بشكل موثوق منه.

يمثل المبلغ المدرج كمخصص أفضل التقديرات للمقابل المطلوب لتسوية الإلتزام الحالي في نهاية فترة التقرير ، مع الوضع في الإعتبار المخاطر وعدم اليقين المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الإلتزام الحالي ، فإن قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٣ - ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

المخصصات (تابع)

عندما يُتوقع إسترداد بعض أو كافة المنافع الإقتصادية المطلوبة لتسوية مخصص ما من طرف ثالث ، يتم إدراج المبلغ المستحق كأصل إذا كان من المؤكد إستلام المبلغ المستحق وأنه يمكن قياس مبلغ المستحقات بشكل موثوق منه.

مكافآت نهاية الخدمة ومستحقات الإجازة السنوية

تستحق مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لشروط تعاقد الموظفين بالشركة في تاريخ التقرير مع مراعاة متطلبات قانون العمل العُماني لعام ٢٠٠٣ وتعديلاته. تدرج مستحقات الإجازة السنوية عند إستحقاقها للموظفين ويكون إستحقاق للإلتزام المقدر مقابل الخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ التقرير. يتم الإفصاح عن تلك الإستحقاقات ضمن المطلوبات المتداولة ، بينما يتم الإفصاح عن الإستحقاقات المتعلقة بمكافآت نهاية الخدمة كمطلوبات غير متداولة.

تدرج المساهمات في خطة تقاعد ذات مساهمات محددة والتأمين ضد إصابات العمل بالنسبة للموظفين العُمانيين وفقاً لقانون التأمينات الإجتماعية لعام ١٩٩١، كمصروف في الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

تحتسب الإلتزامات للمبالغ الواجب سدادها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواءً أصدرت عنها فواتير للشركة أم لم تصدر.

الضريبة

تحتسب الضريبة وفقاً لقوانين وتشريعات الضريبة في سلطنة عمان.

الضريبة الحالية

تدرج ضريبة الدخل الحالية في الأرباح أو الخسائر بإستثناء الحد الذي يتعلق ببنود مدرجة مباشرة بحقوق المساهمين ، ففي تلك الحالة تدرج في حقوق الملكية.

الضريبة المؤجلة

يحتسب إدراج إلتزام الضريبة المؤجلة بالنسبة لكافة الفروقات المؤقتة بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض التقارير المالية وبين المبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. يستند إحتساب مبلغ مخصص الضريبة المؤجلة على النمط المتوقع لتحقق أو سداد القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات بإستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي ستطبق بشكل واسع في تاريخ التقرير.

يدرج أصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يتيح إحتمال توفر أرباح ضريبية مستقبلية تمكن من إستغلال الخسائر والمنافع الضريبية غير المستخدمة. يتم تخفيض أصل الضريبة المؤجلة إلى الحد الذي لا يمكن معه إستغلال المنافع الضريبية.

المرتبطة بها يتم خصم الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة فقط عندما يتوفر حق قانوني يتطلب خصمها.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٣ - ملخص للسياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

رأس المال
تصنف الأسهم العادية كحقوق مساهمين.

تعرض تكاليف الزيادة التي تعزى مباشرة لإصدار أسهم جديدة في قائمة حقوق المساهمين كخصم من المتحصلات - بالصافي من الضرائب-.

إيـرادات
تتمثل الإيرادات بالقيمة العادلة للسعر المستلم أو مستحق القبض عن بيع بضائع وخدمات في سياق الأعمال الإعتيادية لأنشطة الشركة. تعرض الإيرادات بعد خصم المردودات والمسحوبات والخصومات.

تدرج الشركة الإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه ويكون من المحتمل أن تدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية للشركة وعندما يتم الوفاء بمعايير محددة لكل من أنشطة الشركة كما هو مبين أدناه. لا يعتبر مبلغ الإيرادات قابلاً للقياس بشكل موثوق حتى يتم حل كافة الإلتزامات العرضية المتعلقة بالبيع. وتعتمد الشركة في تقديراتها على النتائج التاريخية والأخذ بالإعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفاصيل كل إتفاقية.

تدرج إيرادات بيع البضائع في الأرباح أو الخسائر عندما يتم تحويل المخاطر والعوائد الجوهرية للملكية إلى المشتري. تتمثل المبيعات في قيمة الفواتير المصدرة عن البضائع الموردة خلال العام بالصافي من المردودات والخصومات.

إيرادات ومصروفات وفوائد

تحتسب إيرادات ومصروفات الفوائد على أساس الإستحقاق.

تصرف كافة الفوائد والتكاليف الأخرى المتكبدة فيما يتعلق بالإقتراضات عندما يتم تكبدها كجزء من تكاليف التمويل وتحتسب على أساس الإستحقاق ، بإستثناء مصروف الفوائد خلال فترة الإنشاء على الإقتراضات المنفذة على وجه التحديد لتمويل إنشاء الأصول المؤهلة حيث تتم رسملة تلك الفوائد مع تكلفة الأصول المعنية.

معاملات عملات أجنبية

العملة التنفيذية وعملة العرض
تقاس البنود المدرجة بالبيانات المالية للشركة بإستخدام الريال العماني (ر.ع) والذي هو عملة سلطنة عمان والتي تعد بدورها البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تعمل الشركة بها (العملة التنفيذية). البيانات المالية معروضة بالريال العُماني مقربة إلى أقرب ريال عماني.

المعاملات والأرصدة
المعاملات بعملات أجنبية تدرج قيمتها بالريال العُماني وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك العاملات ومن التعاملات بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة للأصول والإلتزامات المالية المنفذة بعملات أجنبية تدرج في الأرباح أو الخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٤ - ١ إدارة المخاطر المالية

الأدوات المالية المدرجة ببيان المركز المالي تتمثل بالنقد والنقد المعادل والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض.

عوامل المخاطر المالية

نظرة عامة

تواجه الشركة المخاطر التالية من جراء إستخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الإئتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

يركز مجمل برنامج إدارة مخاطر الشركة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات العكسية على الأداء المالي للشركة. تتولى إدارة الشركة مسؤولية إدارة المخاطر وفقاً لسياسات معتمدة من مجلس الإدارة.

(أ) مخاطر الإئتمان

التعرض لمخاطر الإئتمان

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الإئتمان. كان الحد الأقصى لمخاطر الإئتمان بتاريخ التقرير كما يلي:

	غير مدققة	مدققة
	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم المدينة	**٢١,٥٥٢,٥٨٥**	١٩,٣٦٩,٤٠٩
أرصدة مدينة أخرى	**١,٣١٣,٨٨٤**	٧٧٠,٠٨٧
نقد لدى البنوك	**٣,١٠٨,٨٦٧**	١,٧١٤,٦٧٥
	٢٥,٩٧٥,٣٣٦	٢١,٨٥٤,١٧١

مخاطر الإئتمان على المديونيات محدودة بقيمها الدفترية حيث أن الإدارة تراجع تلك الأرصدة بإنتظام من أجل تقدير إمكانية تحصيلها وتكون مخصصاً للأرصدة المشكوك في تحصيلها. تدار مخاطر الإئتمان بشكل رئيسي من خلال شروط الإئتمان مع العملاء والذي يكون مدعوماً أما بخطابات إعتماد مؤكدة أو من خلال التأمين من خلال وكالة ضمان إئتمان الصادرات ش.م.ع.م بسلطنة عُمان. لا يوجد تركيز لمخاطر الإئتمان فيما يتعلق بالمديونيات التجارية حيث تتعامل الشركة مع العديد من العملاء الموزعين عالمياً.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٤ - ١ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر الإئتمان (تابع)

التعرض لمخاطر الإئتمان (تابع)

وبالنسبة لأي عميل محتمل عندما لا يتوفر تصنيف إئتماني مستقل ، تقوم لجنة الإئتمان بالشركة بتقييم نوعية الإئتمان الخاص بالعميل آخذة بالإعتبار مركزه المالي والخبرة السابقة وعوامل أخرى. يتم تحديد حدود الإئتمان الفردية إستناداً إلى تصنيفات داخلية أو خارجية وفقاً لحدود وضعها المجلس. وتتم مراقبة إستخدام حدود الإئتمان بشكل منتظم.

ذمم مدينة

	غير مدققة		مدققة	
	٣١ مارس ٢٠١١		٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
المجموعة	الحد ريال عماني	الرصيد ريال عماني	الحد ريال عماني	الرصيد ريال عماني
أ - مغطاة بالكامل بواسطة خطاب إعتماد/ الدفع مقابل الوثائق	٢,٥٨٥,٤٤٠	٢,٥٨٥,٤٤٠	٦٨٥,٠٦٣	٦٨٥,٠٦٣
ب - مغطاة من قبل وكالة ضمان إئتمان الصادرات	-	-	٩,٦٨٧,٠٠٠	٤,٣٨٩,٤٧٢
ج - مغطاة جزئياً من قبل وكالة إئتمان الصادرات	٥,٢٥١,٠٠٠	٨,٤٢٦,٧٧٧	٥,٤٠٨,٥٠٠	١٤,٢٩٤,٨٧٤
د – غير مغطاة	-	١٠,٥٤٠,٣٦٨	-	-
	٧,٨٣٦,٤٤٠	٢١,٥٥٢,٥٨٥	١٥,٧٨٠,٥٦٣	١٩,٣٦٩,٤٠٩

تمت الموافقة على كافة مبيعات الإئتمان وتم تعزيزها سواءً بخطاب إعتماد أو من قبل وكالة ضمان إئتمان الصادرات.

(ب) مخاطر السيولة

تنطوي إدارة مخاطر السيولة الحذرة على الإحتفاظ بنقدٍ كافٍ وتوفر تسهيلات إئتمانية ملتزم بها كافية. تبقي الإدارة على المرونة في التمويل عن طريق المحافظة على توفرها وفقاً لخطوط إئتمان ملتزم بها.

٤ - ١ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر السيولة (تابع)

يحلل الجدول التالي الإلتزامات المالية للشركة ضمن مجموعات الإستحقاق ذات العلاقة إستناداً إلى فترة الإستحقاق المتبقية بتاريخ التقرير إلى تاريخ الإستحقاق التعاقدي.

	المجموع ريال عماني	أقل من سنة ريال عماني	١ - ٢ سنة ريال عماني	بين ٣ - ٥ سنوات ريال عماني
في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)				
إقتراضات	٣٣,٨٧٦,٤٥٦	٣١,٤١٦,٤٥٦	١,٧٤٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠
قروض حكومية ميسرة	٤٩٧,٨٣٩	٤٩٧,٨٣٩	-	-
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٦,٧٥٢,١٢٢	٦,٧٥٢,١٢٢	-	-
	٤١,١٢٦,٤١٧	٣٨,٦٦٦,٤١٧	١,٧٤٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)				
إقتراضات	٢٩,٣٨٢,٤٦١	٢٦,٤٨٧,٤٦١	١,٧٤٠,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠
قروض حكومية ميسرة	٤٩٧,٨٣٩	٤٩٧,٨٣٩	-	-
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٤,١٨٦,٢٩٠	٤,١٨٦,٢٩٠	-	-
	٣٤,٠٦٦,٥٩٠	٣١,١٧١,٥٩٠	١,٧٤٠,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠

(ج) مخاطر السوق

مخاطر صرف العملة الأجنبية

تعمل الشركة عالمياً ، إلا أنها مستقلة بشكل أساسي عن التغيرات في معدلات صرف العملة الأجنبية حيث أن تعاملاتها بالعملة الأجنبية هي بشكل رئيسي بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي المرتبطان بالريال العُماني.

مخاطر معدلات الفائدة للتدفق النقدي والقيمة العادلة

لدى الشركة ودائع تحت الطلب وودائع لأجل وإقتراضات طويلة الأجل. الودائع لدى بنوك والفائدة على الإقتراضات تستحق عنها فوائد بشروط تجارية. تم الحصول على الإقتراضات قصيرة الأجل حسب معدلات سنوية ثابتة والتي تخضع للتغيير عند إعادة التفاوض على التسهيلات والذي يتم في العادة على أساس سنوي. إلا أنه لو تغيرت معدلات الفائدة المتعارف عليها بين البنوك بلندن (الليبور) بمعدل ٠,٥% فسيكون الحد الأقصى للتغير في صافي تكاليف التمويل ١٥٦,٣٢٧ ريال عُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٤٠,٨٠٩ ريال عُماني).

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٤ - ٢ إدارة رأس المال

إن أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي حماية قدرة الشركة على المتابعة على أساس الإستمرارية من أجل تقديم عائدات للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين والإحتفاظ بهيكل رأس مال مثالي لتقليل تكلفة رأس المال.

من أجل الإبقاء على هيكل رأس المال أو تعديله ، قد تعدل الشركة مبلغ التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين أو تعيد رأس المال للمساهمين أو تصدر أسهم جديدة أو تبيع أصول لتخفيض ديون.

وتطبيقاً للعرف السائد في مجال العمل ، تراقب الشركة رأس المال على أساس نسبة المديونية. ويتم إحتساب النسبة كصافي الدين مقسم على إجمالي رأس المال. ويتم إحتساب صافي الدين كإجمالي الإقتراضات (متضمنة الإقتراضات المتداولة وغير المتداولة كما هو مبين ببيان الوضع المالي) مخصوماً منها النقد والنقد المعادل. ويحتسب إجمالي رأس المال على أنه "حقوق المساهمين" كما هي مبينة في بيان المركز المالي زائد صافي الدين.

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
إقتراضات (إيضاح ١٣)	٣٣,٨٧٦,٤٥٦	٢٩,٣٨٢,٤٦١
قروض حكومية ميسرة (إيضاح ١٤)	٤٩٧,٨٣٩	٤٩٧,٨٣٩
إجمالي الإقتراضات	٣٤,٣٧٤,٢٩٥	٢٩,٨٨٠,٣٠٠
ناقصاً: النقد والنقد المعادل (إيضاح ١٠)	(٣,١١٦,١٦٣)	(١,٧١٨,٥٣٤)
صافي الدين	٣١,٢٥٨,١٣٢	٢٨,١٦١,٧٦٦
إجمالي حقوق الملكية	٣١,٢٠٧,٠٥١	٣١,٣٢٤,٤٢٣
إجمالي رأس المال	٦٢,٤٦٥,١٨٣	٥٩,٤٨٦,١٨٩
نسبة المديونية	%٥٠	%٤٧

٤ - ٣ تقدير القيمة العادلة

تم إفتراض أن القيم الدفترية مخصوماً منها أية تسويات إئتمان مقدرة للموجودات والمطلوبات المالية والتي تستحق خلال أقل من عام تقارب قيمها العادلة. تعتبر القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة بإستثناء القروض الحكومية الميسرة مقاربة لقيمها الدفترية. تم التوصل إلى القيمة العادلة للقروض الحكومية الميسرة عن طريق خصم التدفقات النقدية للتسديدات بإستخدام معدل خصم يعتمد على معدل الإقتراض الذي تتوقع الإدارة أنه سيكون متاحاً للشركة بتاريخ التقرير.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٥ - التقديرات والإجتهادات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية من الإدارة القيام بإعداد تقديرات وإفتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في تاريخ البيانات المالية والمخصصات الناتجة عنها والتغيرات في القيمة العادلة. هذه التقديرات مبنية على إفتراضات تتضمن العديد من العوامل التي تختلف درجة التأكد منها ، ويؤدي إختلاف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة إلى تغيرات في الإلتزامات المستقبلية المقدرة.

يتم تقييم التقديرات والإجتهادات بشكل مستمر وترتكز على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متضمنة توقعات لأحداث مستقبلية يعتقد أنها معقولة الحدوث حسب الظروف.

المصادر الرئيسية للتقديرات

أ- مخصص الديون المشكوك فيها
يتم إحتساب مخصص الديون المشكوك فيها بناء على تقديرات إدارة الشركة المتعلقة بإسترداد المبالغ المستحقة وعدد أيام إستحقاق تلك الديون.

ب- مخصص المخزون البطيء الحركة والمتقادم
يتم إحتساب مخصص تقادم المخزون بناء على تقديرات الإدارة لعدة عوامل منها قابلية الإستخدام وبرامج الصيانة والتآكل والتلف الطبيعيين بإستخدام أفضل تقديراتها.

ج- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات
يتم إحتساب الإستهلاك لتنزيل تكلفة الموجودات على أساس العمر الإنتاجي المقدر. يتم إحتساب العمر الإنتاجي المقدر وفقاً لتقييم إدارة الشركة بناء على عدة عوامل منها الدورات التشغيلية وبرامج الصيانة والتآكل والتلف الطبيعيين بإستخدام أفضل تقديراتها.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٦ - معلومات قطاعات الأعمال

قطاع العمل هو أحد مكوّنات المنشأة الذي يرتبط بأنشطة تجارية تجني من خلالها أرباح وتتكبد خسائر بما في ذلك الأرباح والخسائر المتعلقة بتعاملات مع مكونات أخرى لنفس المنشأة ، والتي تتم مراجعة نتائجها التشغيلية بصورة دورية من جانب كبير مسؤولي التشغيل بالمنشأة من أجل إتخاذ القرارات حول تخصيص مصادر لقطاع العمل وتقييم أدائها ; والتي توجد لها معلومات مالية منفصلة. إن السياسات المحاسبية للقطاعات التي تم التقرير عنها هي نفس السياسات المحاسبية للشركة المبينة في الإيضاح رقم ٣.

المعلومات المتعلقة بقطاعات أعمال الشركة موضحة أدناه وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ – قطاعات التشغيل. يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات الشركة التي تتم مراجعتها بصورة دورية من جانب كبير مسؤولي التشغيل من أجل إتخاذ القرارات حول تخصيص مصادر لقطاع العمل وتقييم أدائها.

المنتجات والخدمات التي تجني منها قطاعات الأعمال التي تم التقرير عنها أرباحاً

تعمل الشركة في قطاع عمل رئيسي واحد وهو صناعة وبيع المنتجات الحديدية. وقد تم الإفصاح عن كافة المعلومات المعنية والتي تخص قطاع العمل الرئيسي ببيان المركز المالي وبيان الدخل الشامل والإيضاحات حول البيانات المالية.

تم إجراء التحليل الجغرافي التالي على أساس مواقع عملاء الشركة:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١		مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
	مبيعات ريال عماني	مديونيات تجارية ريال عماني	مبيعات ريال عماني	مديونيات تجارية ريال عماني
دول مجلس التعاون الخليجي	١٨,٧٩٠,٥٨٦	١٨,٣٧٧,١٩٩	٥٠,٥٧٤,٢٥٦	١٦,١٩٩,٥٧٢
متضمنة سلطنة عمان	٣,٧٥٢,١٨٠	٣,١٧٥,٣٨٦	١٣,٤٨٦,٨٦٦	٣,١٣٩,٤٨٨
أمريكا الشمالية	١١,٤٥٦	-	٨٥١,٠٣٧	٣٠,٣٤٩
أخرى	٢٢,٥٥٤,٢٢٢	٢١,٥٥٢,٥٨٥	٦٤,٩١٢,١٥٩	١٩,٣٦٩,٤٠٩

يتم تخصيص الإيرادات والرصيد المستحق على أساس الدولة التي يوجد فيها العميل.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

	مبانـــي ريال عماني	آلات ومعدات ريال عماني	أدوات وقطع غيار ريال عماني	سيـــارات ريال عماني	أثـــاث وتركيبـات ريال عماني	أجهـــزة حاسب آلي ومعـــدات أخـــرى ريال عماني	أعمال رأسمالية قيـد التنفيـذ ريال عماني	المجموع ريال عماني
التكلفـة								
في ١ يناير ٢٠١١	٧,٩٣٦,٥٥٩	٢٥,٢٦٤,٥٣٥	١,٧١٥,٥١٤	١٢٨,٠٦٠	٢٣٠,٠١٤	٢٩٠,٩٠١	٣٠٢,٣٦٠	٣٥,٨٦٧,٩٤٣
إضافات	-	٥,٩٧٦	٣٧,٩٣١	-	١,٣١١	١,١٧٠	٣٢,٧٨٨	٧٩,١٧٦
في ٣١ مارس ٢٠١١	٧,٩٣٦,٥٥٩	٢٥,٢٧٠,٥١١	١,٧٥٣,٤٤٥	١٢٨,٠٦٠	٢٣١,٣٢٥	٢٩٢,٠٧١	٣٣٥,١٤٨	٣٥,٩٤٧,١١٩
الإستهلاك								
في ١ يناير ٢٠١١	١,٦٨٧,٤٤٨	٤,٧٥٣,٥٧٨	٤١١,٣٩٢	٦٦,٤٦٧	١٦٠,٧٠٩	١١٣,٠٨٧	-	٧,١٩٢,٦٨١
المحمل للفترة:								
تكلفة المبيعات	٩٧,٨٤٨	٣١٤,٥٥٤	٩١,٨٢٣	-	-	-	-	٥٠٤,٢٢٥
مصروفات عمومية وإدارية	-	-	-	٥,٧٢٠	٥,٤٩٠	١٤,٢٦١	-	٢٥,٤٧١
٣١ مارس ٢٠١١	١,٧٨٥,٢٩٦	٥,٠٦٨,١٣٢	٥٠٣,٢١٥	٧٢,١٨٧	١٦٦,١٩٩	١٢٧,٣٤٨	-	٧,٧٢٢,٣٧٧
القيمة الدفترية								
٣١ مارس ٢٠١١	٦,١٥١,٢٦٣	٢٠,٢٠٢,٣٧٩	١,٢٥٠,٢٣٠	٥٥,٨٧٣	٦٥,١٢٦	١٦٤,٧٢٣	٣٣٥,١٤٨	٢٨,٢٢٤,٧٤٢

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

	مبانـــــي ريال عماني	آلات ومعدات ريال عماني	أدوات وقطع غيار ريال عماني	سيـــارات ريال عماني	أثـــاث وتركيبـات ريال عماني	أجهـــزة حاسب آلي ومعـــدات أخـــرى ريال عماني	أعمال رأسمالية قيـد التنفيـذ ريال عماني	المجموع ريال عماني
التكلفـــة								
١ يناير ٢٠١٠	٧,٩١٣,٨٨٤	٢٥,٠٥٩,٩٥٥	١,٥٦٩,٩٤٠	١٢٩,٣٣٢	٢١٩,٥٤٧	١٢٧,٦٠١	-	٣٥,٠٢٠,٢٥٩
إضافات	٢٢,٦٧٥	٢٣٥,٣٨١	١٤٥,٥٧٤	١٦,٦٠٠	١٠,٤٦٧	١٦٣,٣٠٠	٣٠٢,٣٦٠	٨٩٦,٣٥٧
إستبعادات	-	(٣٠,٨٠١)	-	(١٧,٨٧٢)	-	-	-	(٤٨,٦٧٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٧,٩٣٦,٥٥٩	٢٥,٢٦٤,٥٣٥	١,٧١٥,٥١٤	١٢٨,٠٦٠	٢٣٠,٠١٤	٢٩٠,٩٠١	٣٠٢,٣٦٠	٣٥,٨٦٧,٩٤٣
الإستهلاك								
١ يناير ٢٠١٠	١,٢٩١,١٠٥	٣,٥٠١,٥٧٠	٨١,٤٠٥	٦٣,٠٩٣	١٣٩,٤١٧	٧٢,٢٠٥	-	٥,١٤٨,٧٩٥
المحمل للفترة:								
تكلفة المبيعات	٣٩٦,٣٤٣	١,٢٧٠,٢٥٠	٣٢٩,٩٨٧	-	-	-	-	١,٩٩٦,٥٨٠
مصروفات عمومية وإدارية	-	-	-	٢١,٢٤٦	٢١,٢٩٢	٤٠,٨٨٢	-	٨٣,٤٢٠
إستبعادات	-	(١٨,٢٤٢)	-	(١٧,٨٧٢)	-	-	-	(٣٦,١١٤)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١,٦٨٧,٤٤٨	٤,٧٥٣,٥٧٨	٤١١,٣٩٢	٦٦,٤٦٧	١٦٠,٧٠٩	١١٣,٠٨٧	-	٧,١٩٢,٦٨١
القيمة الدفترية								
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٦,٢٤٩,١١١	٢٠,٥١٠,٩٥٧	١,٣٠٤,١٢٢	٦١,٥٩٣	٦٩,٣٠٥	١٧٧,٨١٤	٣٠٢,٣٦٠	٢٨,٦٧٥,٢٦٢

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(أ) المباني المدرجة بالممتلكات والآلات والمعدات مقامة على أرض مستأجرة من المؤسسة العامة للمناطق الصناعية - منطقة صحار الصناعية. عقد الإيجار الأولي ينتهي بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠٢٢ مع وجود خيار لتجديده في نهاية فترة الإيجار.

(ب) بعض ممتلكات وآلات ومعدات الشركة خاضعة لرهن من الدرجة الأولى لصالح وزارة التجارة والصناعة ، حكومة سلطنة عُمان ، ورهن من الدرجة الثانية لإقتراضات من بنوك تجارية (إيضاح ١٣و١٤).

٨ - البضاعة

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
مواد خام	١٠,٨٩٧,٦٦٦	٨,١٣٢,٧٦٧
بضاعة تامة الصنع	٥,٢٥٦,٦١٣	٤,٨٨٩,٣٧٧
أعمال قيد التنفيذ	١,٣٣٢,٩٢٧	١,٩٧٦,٩١٤
مواد مخزنية وقطع غيار	١,٨٠٦,٩٧٤	١,٥٦٨,٢٥١
ناقصاً: مخصص مخزون	(٨٨٠,٣٦٢)	(٨٢٣,٦٤٥)
	١٨,٤١٣,٨١٨	١٥,٧٤٣,٦٦٤
بضائع بالطريق	٧٩٠,٦٤٣	٧٩,٤٥٠
	١٩,٢٠٤,٤٦١	١٥,٨٢٣,١١٤

مخزون الشركة خاضع لرهن لصالح مقدمي الإقتراضات كما أفصح عنه بالإيضاح رقم ١٣ و ١٤.

حركة مخصص المخزون مبينة أدناه:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
الرصيد المرحّل	٨٢٣,٦٤٥	٥٦٧,٣٨٧
المحمّل خلال الفترة / السنة	٥٦,٧١٧	٢٥٦,٢٥٨
الرصيد المرحّل	٨٨٠,٣٦٢	٨٢٣,٦٤٥

٩ - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
ذمم تجارية مدينة	٢١,٥٥٢,٥٨٥	١٩,٣٦٩,٤٠٩
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٢٠,٧٧٤)	(٦٥,٧٧٤)
	٢١,٤٣١,٨١١	١٩,٣٠٣,٦٣٥
مقدمات لموردين	٥٢٤,٠٠٦	١٢٢,٥١٤
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٤٧,٢٤٥	١٠٨,٧٦٢
أرصدة مدينة أخرى	٥٤٢,٦٣٣	٥٣٨,٨١١
	٢٢,٧٤٥,٦٩٥	٢٠,٠٧٣,٧٢٢

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبينة فيما يلي:

الرصيد المرحّل	٦٥,٧٧٤	٣٣,٥٨١
المحمّل خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٩)	٥٥,٠٠٠	٣٢,١٩٣
الرصيد المرحّل	١٢٠,٧٧٤	٦٥,٧٧٤

(أ) الذمم التجارية المدينة للشركة خاضعة لرهن لصالح مقدمي الإقتراضات كما أفصح عنه بالإيضاح رقم ١٣ و ١٤.

(ب) المديونيات التجارية التي فات موعد إستحقاقها لأقل من ستة أشهر لا تعتبر منخفضة القيمة. كما في ٣١ مارس ٢٠١١ تجاوزت مديونيات تجارية قدرها ١٦٠,١٠٠ ريال عُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٢١,٥٠٦ ريال عماني) موعد إستحقاقها ولكن لم تنخفض قيمتها. تتعلق تلك المديونيات بعدد من العملاء المستقلين الذين ليس لهم تاريخ من العجز عن الدفع.

٩ - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى (تابع)

تحليل أعمار الذمم المدينة موضح على النحو التالي:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
الأعمار		
أقل من ٩٠ يوماً	١٧,٥٨٢,١٧٣	١٥,١٥٩,٤٥٩
بين ٩١ – ٢٧٠ يوماً	٣,٨١٠,٣١٢	٤,٠٨٨,٤٤٤
بين ٢٧١ – ٣٦٥ يوماً	٤٩,٨٧٤	٣٤,٤٤١
بين ٣٦٦ – ٧٣٠ يوماً	١٦,٦٤٠	٨٢,٠٢٠
أكثر من ٧٣٠ يوماً	٩٣,٥٨٦	٥,٠٤٥
	٢١,٥٥٢,٥٨٥	١٩,٣٦٩,٤٠٩

لدى الشركة سياسة إئتمان داخلية حيث تقوم لجنة الإئتمان بمراجعة توصيات الإدارة بشأن الإئتمان وبدورها تقدم ذلك للمجلس لإعتماده. وتحول الإدارة أيضاً العملاء الموصى بهم لوكالة ضمان الصادرات لإعتماد الإئتمان الخاص بهم.

(ج) تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى رسوم جمركية قدرها ٥٢٠,٤٧٥ ريال عماني. تم إعفاء الشركة من الرسوم الجمركية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. تقدمت الشركة بطلب الحصول على إعفاء. بالنسبة لتخليص المواد الخام المستوردة خلال سنة ٢٠٠٨ ، بناء على قرارات وزارة التجارة والصناعة ، فقد دفعت الشركة رسوم جمركية قدرها ٦٩٠,٨٥٧ ريال عماني قابلة للإسترداد. تم إستلام شهادة الإعفاء من الوزارة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٠. تم إستلام مبلغ ١٧٠,٣٨٢ ريال عماني كدفعة أولى. تتابع الإدارة مع الوزارة من أجل سداد المبلغ المتبقي.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٠ - النقد والنقد المعادل

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
نقد بالصندوق	٧,٢٩٦	٣,٨٥٩
نقد لدى البنوك	٣,١٠٨,٨٦٧	١,٧١٤,٦٧٥
	٣,١١٦,١٦٣	١,٧١٨,٥٣٤

أدرج ضمن النقد لدى البنوك رصيد قدره ٢٨٨,٨٠٤ ريال عُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤٥٨,٨٥١ ريال عُماني) محتفظ به في حساب تحت الطلب بالإمارات العربية المتحدة لإيداعات العملاء بالإضافة إلى ذلك ، لدى الشركة مبلغ ٢,٢٨٣,٥٦٧ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٤٥٤,٢٤٩ ريال عماني) منفذ بالدولار الأمريكي. تحمل هذه الحسابات معدل فائدة قدره ٠,٥% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٠,٥% سنوياً).

١١ - رأس المال

يتألف رأس المال من ١٢٤,٨٩٧,٩٦٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ١٢٤,٨٩٧,٩٦٠) أسهم عادية بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٠,١٠٠ ريال عماني) لكل سهم مدفوعة بالكامل.

	المصرح به		المصدر والمدفوع بالكامل	
	٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عُماني	٣١ مارس ٢٠١١ ريال عُماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عُماني
رأس المال	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٤٨٩,٧٩٦	١٢,٤٨٩,٧٩٦

(أ) أدرجت علاوة الإصدار بالصافي من تكاليف إصدار الأسهم.

(ب) خلال الفترة ، تم دفع توزيعات نقدية بواقع ٠,٠٠٩ ريال عماني للسهم الواحد بمبلغ وقدره ١,١٢٤,٠٨٢ ريال عماني بعد موافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العامة السنوية الذي عقد بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١١.

(ج) تفاصيل المساهمين الرئيسيين الذين يملكون نسبة ١٠% أو أكثر من أسهم الشركة موضحة أدناه:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١		مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
إسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %
صندوق جلوبال بايوت إل بي	٦٣,٦٩٧,٩٦٠	٥١	٦٣,٦٩٧,٩٦٠	٥١

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٢ - الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية العُماني لعام ١٩٧٤وتعديلاته ، تجنب سنوياً ١٠% من الأرباح لحساب هذا الإحتياطي حتى يبلغ رصيده المتراكم ما يوازي ثلث رأس مال الشركة المدفوع. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٣ - إقتراضات

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
غير متداولة		
البنك الوطني العُماني ش.م.ع.ع – قرض لأجل	٤,٢٠٠,٠٠٠	٤,٦٣٥,٠٠٠
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	(١,٧٤٠,٠٠٠)	(١,٧٤٠,٠٠٠)
	٢,٤٦٠,٠٠٠	٢,٨٩٥,٠٠٠
متداولة		
قروض مقابل متحصلات عهدة	٢٧,٠٢٤,٦١٣	٢٢,١٩٢,١٧٩
كمبيالات مخصومة	٢,١٥٢,٤٧٤	٢,١٥٠,٠٩٦
سحب على المكشوف من بنوك	٤٩٩,٣٦٩	٤٠٥,١٨٦
الجزء المتداول من قرض لأجل	١,٧٤٠,٠٠٠	١,٧٤٠,٠٠٠
	٣١,٤١٦,٤٥٦	٢٦,٤٨٧,٤٦١
إجمالي الإقتراضات	٣٣,٨٧٦,٤٥٦	٢٩,٣٨٢,٤٦١

(أ) تم تخفيض القرض لأجل من البنك الوطني العُماني ش.م.ع.ع المسحوب لإنشاء مرفق جديد للأنابيب ، إلى معدل فائدة أصلي قدره ٦,٢٥% سنوياً بعد التفاوض مع البنك نتيجة لأداء الشركة الجيد في ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٨,٥% سنوياً). هذا القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على ممتلكات وآلات ومعدات مرفق الأنابيب وبرهن من الدرجة الثانية على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة. القرض يستحق السداد على ٦٢ قسط شهري متساوي قيمة كل منها ١٤٥,٠٠٠ ريال عماني إعتباراً من شهر سبتمبر ٢٠٠٨.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٣ - إقتراضات (تابع)

(ب) فترات إستحقاق الإقتراضات غير المتداولة كما يلي:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
من عام إلى عامين	١,٧٤٠,٠٠٠	١,٧٤٠,٠٠٠
من ثلاثة أعوام إلى خمسة أعوام	٧٢٠,٠٠٠	١,١٥٥,٠٠٠
	٢,٤٦٠,٠٠٠	٢,٨٩٥,٠٠٠

(ج) تم الحصول على تسهيلات السحب على المكشوف بمعدلات فائدة تتراوح بين ٦% إلى ٨% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٦% إلى ٨% سنوياً) وقروض مقابل متحصلات عهدة بالريال العُماني بمعدلات فائدة تتراوح بين ٥% إلى ٦% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٥,٥% إلى ٦,٥% سنوياً). الكمبيالات المخصومة والتي تحمل معدل فائدة قدره ٦% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٦,٥% سنوياً) تم الحصول عليها من بنوك محلية. يمكن إعادة التفاوض على معدلات الفائدة على تلك التسهيلات مع البنوك عند تجديد التسهيلات البنكية والتي تتم في العادة على أساس سنوي. التسهيلات البنكية الرئيسية الخاصة بالشركة مضمونة برهن من الدرجة الثانية على الأصول المتداولة للشركة.

(د) القيمة الدفترية لإقتراضات الشركة منفذة بالعملات التالية:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
ريال عُماني	٢٥,٤٥٤,١٧٣	٢١,٠٧٧,٨٧١
دولار أمريكي	٨,٤٢٢,٢٨٣	٨,٣٠٤,٥٩٠
	٣٣,٨٧٦,٤٥٦	٢٩,٣٨٢,٤٦١

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٤ - قروض حكومية ميسرة

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
البنك الوطني العُماني ش.م.ع.ع - قرض حكومي ميسر رقم ١	٣٦٩,٦٦١	٣٦٩,٦٦١
البنك الوطني العُماني ش.م.ع.ع - قرض حكومي ميسر رقم ٢	١٢٨,١٧٨	١٢٨,١٧٨
	٤٩٧,٨٣٩	٤٩٧,٨٣٩
ناقصاً: منحة حكومية مؤجلة	(٢٩,٢٨٥)	(٢٩,٢٨٥)
	٤٦٨,٥٥٤	٤٦٨,٥٥٤
ناقصاً: الجزء المتداول	٤٦٨,٥٥٤	٤٦٨,٥٥٤
الجزء غير المتداول	-	-

(أ) القرض لأجل من البنك الوطني العُماني ش.م.ع.ع – قرض حكومي ميسر رقم ١: منح القرض ضمن برنامج القروض الميسرة لحكومة سلطنة عُمان مقابل آلات ومعدات مرفق الأنابيب ويحمل فائدة بمعدل ٣% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٣% سنوياً) وهو مضمون برهن من الدرجة الأولى على ممتلكات وآلات ومعدات مرفق الأنابيب. القرض يستحق السداد على ١٠ أقساط سنوية متساوية بقيمة ٣٧٠,٠٠٠ ريال عُماني بدأت إعتباراً من شهر مايو ٢٠٠٢.

(ب) قرض لأجل من البنك الوطني العُماني ش.م.ع.ع – قرض حكومي ميسر رقم ٢: منح القرض من أجل توسعة المرفق الرابع للأنابيب ضمن برنامج القروض الميسرة لحكومة سلطنة عُمان ويحمل فائدة بمعدل ٣% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ – ٣% سنوياً) وهو مضمون برهن من الدرجة الأولى على ممتلكات وآلات ومعدات مرفق الأنابيب. القرض يستحق السداد على ٦ أقساط سنوية متساوية بقيمة ١٦٦,٦٦٧ ريال عُماني إعتباراً من شهر ديسمبر ٢٠٠٦.

تسدد القروض الحكومية الميسرة كما يلي:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
أقل من سنة	٤٩٧,٨٣٩	٤٩٧,٨٣٩

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

١٤ - قروض حكومية ميسرة (تابع)

(ج) حسب متطلبات الهيئة العامة لسوق المال في التعميم رقم ٢٠٠٢/١ ومعايير التقارير المالية الدولية ، يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للقرض "كمنحة حكومية مؤجلة" ، ويتم الإعتراف به كإيراد على مدى مدة القرض لمقابلة المصاريف الخاصة بالقرض والمفترض تعويضها بشكل دوري ومنتظم. إن الجزء الجاري من إيراد المنحة الحكومية المؤجلة تعادل تكاليف الفائدة المدفوعة على القرض ، لهذا فإنه لا يوجد تأثير على نتيجة الفترة الحالية للشركة.

١٥ - مكافآت نهاية الخدمة

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
الرصيد المرحّل	٦٥,٤١٤	٥٢,٩٤٣
المحمل للفترة / للسنة (إيضاح ٢٠)	٢١,٠٢٨	٦٣,٦٧٩
مدفوعات خلال الفترة / السنة	(٦,٨٥٣)	(٥١,٢٠٨)
الرصيد المرحّل	٧٩,٥٨٩	٦٥,٤١٤

١٦ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

ذمم دائنة	٥,٣٧٦,٦٧٠	٣,١٠٠,٠٩٠
مصروفات مستحقة	١,٣٣٣,٦٤٢	٨٩٦,١٤٢
مقدمات من عملاء	-	١٦٥,٣٨٢
أرصدة دائنة أخرى	٤١,٨١٠	٢٤,٦٧٦
	٦,٧٥٢,١٢٢	٤,١٨٦,٢٩٠

١٧ - تكلفة المبيعات

	غير مدققة الفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	غير مدققة الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عماني
تكلفة المواد المستهلكة	١٨,١٣١,٧٤٦	١٢,٠٣٢,٢٦٨
عمالة مباشرة (إيضاح ٢٠)	٦٦١,٠٠١	٥٢٥,٧٨٣
إستهلاك (إيضاح ٧)	٥٠٤,٢٢٥	٤٩١,٦٩٢
مصروفات مباشرة أخرى	٢٩٨,٣٨٠	٢٢١,١٥٦
	١٩,٥٩٥,٣٥٢	١٣,٢٧٠,٨٩٩

١٨ - تكلفة البيع والتوزيع

	غير مدققة للفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	غير مدققة الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عماني
مصروفات تعبئة وشحن	٨٥٢,٧٣٦	٦٨٦,٢٩٣
مصروفات ترويج مبيعات	٢,٨١١	٢٤٨
قسط وكالة ضمان إئتمان الصادرات	٦٦,٢٢١	٤٩,٤١٠
دعاية وإعلان	٩٦٤	٢,٠٦٠
عمولات على المبيعات	٣٢,٨٤٩	٣٣,٦١٥
مصروفات بيع وتوزيع أخرى	٨,٣٧٨	٥,١٧٧
	٩٦٣,٩٥٩	٧٧٦,٨٠٣

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

تكاليف العاملين (إيضاح ٢٠)	٢٣٥,٦٦٤	١٥٢,٣٠٠
أتعاب قانونية ومهنية	٢٣,٠٦٥	١٨,٨٠٥
مصروفات إتصالات	٢١,١٧٥	١٩,١٤٧
سفر وتنقلات	١٤,٢١٦	٣٠,٠٢٣
إستهلاك (إيضاح ٧)	٢٥,٤٧١	١٥,٤٠٤
تأمين	١,٨٠٩	٤,٧٥٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٩)	٥٥,٠٠٠	-
مصروفات أخرى	٧٨,٣٥٤	٤٠,٢١١
	٤٥٤,٧٥٤	٢٨٠,٦٤٦

٢٠ - تكاليف العاملين

تتمثل تكاليف العاملين ، المدرجة ضمن تكلفة المبيعات ومصروفات عمومية وإدارية ، بما يلي:

	غير مدققة للفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	غير مدققة للفترة من ١ يناير ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عماني
رواتب أساسية وبدلات	٧٩٨,٥٢٨	٥٧٨,٤٦٥
إيجار للعاملين	٤٤,٧٣٦	٥٥,٣٢٩
مصروفات رعاية للموظفين	٢٢,٦٤٠	١٧,٦٤١
مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ١٥)	٢١,٠٢٨	١٦,١٩٨
تكاليف التأمينات الإجتماعية	٩,٧٣٣	١٠,٤٥٠
	٨٩٦,٦٦٥	٦٧٨,٠٨٣

منسوبة إلى:		
تكلفة المبيعات (إيضاح ١٧)	٦٦١,٠٠١	٥٢٥,٧٨٣
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٩)	٢٣٥,٦٦٤	١٥٢,٣٠٠
	٨٩٦,٦٦٥	٦٧٨,٠٨٣

٢١ - صافي تكاليف التمويل

فوائد على إقتراضات	٤٩١,٤٥٦	٤٦٨,٥٦٢
إيرادات فوائد	(١,٨٠٨)	(٥,١٢٧)
	٤٨٩,٦٤٨	٤٦٣,٤٣٥

٢٢ - الضريبة

(أ) وفقاً لأحكام القرار الوزاري رقم ٩٩/٨٧ المؤرخ في ١١ أغسطس ١٩٩٩، كانت الشركة معفاة من الضرائب لفترة خمس سنوات من تاريخ بدء مزاولة أعمالها التجارية وهو ١٥ مايو ١٩٩٩. منحت وزارة الاقتصاد الوطني ، بموجب القرار الوزاري رقم ٢٠٠٤/٨٩ المؤرخ في ٢٢ نوفمبر ٢٠٠٤ ، الشركة إعفاءاً ضريبياً لمدة خمس سنوات إضافية إنتهت في ١٥ مايو ٢٠٠٩.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٢٢ - الضريبة (تابع)

(ب) الضرائب المحملة للفترة الحالية تتعلق بالضرائب المؤجلة فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة. نظراً لوجود خسائر ضريبة مرحلّة ، لم يتم إحتساب ضريبة الدخل الحالية. أحتسبت ضرائب الدخل المؤجلة على كافة الفروقات المؤقتة بإستخدام معدل ضريبي أساسي يبلغ ١٢%. ينسب صافي الإلتزام الضريبي المؤجل وإحتساب الضريبة المؤجلة في بيان الدخل الشامل إلى البنود التالية :

الضريبة المؤجلة	المدققة ١ يناير ٢٠١١ ريال عماني	غير مدققة المحمل إلى الأرباح أو الخسائر ريال عماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني
الأصل			
مخصص	(٧,٨٩٣)	(٦,٦٠٠)	(١٤,٤٩٣)
الإلتزام			
إستهلاك ضريبي معجل	٨٤٢,٠٩٨	٥٠,٣٩٩	٨٩٢,٤٩٧
	٨٣٤,٢٠٥	٤٣,٧٩٩	٨٧٨,٠٠٤

	١ يناير ٢٠١٠ ريال عماني	المدققة المحمل إلى الأرباح أو الخسائر ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
الأصل			
مخصص	(٤,٠٣٠)	(٣,٨٦٣)	(٧,٨٩٣)
الإلتزام			
إستهلاك ضريبي معجل	٦١٨,٢٩١	٢٢٣,٨٠٧	٨٤٢,٠٩٨
	٦١٤,٢٦١	٢١٩,٩٤٤	٨٣٤,٢٠٥

(ج) إنتهت السلطات الضريبية في سلطنة عمان من الربوط الضريبية وإعتمدتها عن كافة السنوات حتى سنة ٢٠٠٤. تعتقد الإدارة بأن أي ضرائب يتم إحتسابها عن السنوات التي لم يتم إجراء ربط ضريبي عنها من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ لن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما في تاريخ التقرير.

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٢٣ - العائد الأساسي والمخفّض للسهم الواحد

تم إحتساب العائد للسهم الواحد بقسمة الأرباح / (الخسائر) المنسوبة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة / السنة.

	غير مدققة الفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١	غير مدققة الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٠
الأرباح المنسوبة لمساهمي الشركة (ر.ع)	**١,٠٠٦,٧١٠**	٥٥١,٥٥١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**١٢٤,٨٩٧,٩٦٠**	١٢٤,٨٩٧,٩٦٠
العائد الأساسي والمخفّض للسهم الواحد (ر.ع)	**٠,٠٠٨**	٠,٠٠٤

٢٤ - صافي الأصول للسهم الواحد

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
صافي الأصول (ر.ع)	**٣١,٢٠٧,٠٥١**	٣١,٣٢٤,٤٢٣
عدد الأسهم في تاريخ التقرير	**١٢٤,٨٩٧,٩٦٠**	١٢٤,٨٩٧,٩٦٠
صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع)	**٠,٢٥٠**	٠,٢٥١

تم إحتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة حقوق ملكية المساهمين في تاريخ التقرير على عدد الأسهم القائمة.

٢٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والمؤسسات التي يمتلكون فيها سيطرة هامة على قراراتها المالية والتشغيلية. إرتبطت الشركة بمعاملات في سياق الإعمال الإعتيادية مع جهات تتعلق بمساهمين مهمين أو أعضاء مجلس الإدارة. في سياق الأعمال الإعتيادية تقدم تلك الأطراف ذات العلاقة بضائع وخدمات للشركة. تقوم الشركة أيضاً ببيع بضائع لتلك الأطراف ذات العلاقة.

٢٥ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

خلال الفترة ، تم تنفيذ المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة :

بيع وشراء بضائع / خدمات

	غير مدققة الفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	غير مدققة الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٠ ريال عماني
بيع بضائع	-	٩٨,٤٦٣
شراء خدمات	-	٣,٠٨٧
تعويضات للإدارة العليا		
رواتب أساسية وبدلات	٤١,٤٢٤	٤٨,٩٥٦
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة		
أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة	٢,٥٥٠	١,٢٥٠

٢٦ - إرتباطات

(١) إرتباطات إيجارية

في ٣١ مارس ٢٠١١ ، بلغ الحد الأدنى الإضافي للإرتباطات الإيجارية المستقبلية وفقاً لإتفاقية الإيجار المتعلقة بالأرض المشار إليها بإيضاح رقم ٧(أ) مبلغ ١,٤٤٤,٢٦١ ريال عُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ١,٤٦٦,٨٣٠ ريال عُماني) للفترة المتبقية للإيجار. وفقاً لشروط الإيجار التشغيلي بلغ الحد الأدنى من دفعات الإيجار المستقبلية كما يلي:

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١١ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال عماني
خلال أقل من عام واحد	٦٧,٠٤٦	٦٧,٠٤٦
بين عامين وخمسة أعوام	٢٦٨,١٨٢	٢٦٨,١٨٢
أكثر من خمسة أعوام	١,١٠٩,٠٣٣	١,١٣١,٦٠٢
	١,٤٤٤,٢٦١	١,٤٦٦,٨٣٠

إيضاحات حول البيانات المالية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (تابع)

٢٦ - إرتباطات (تابع)

(٢) إرتباطات مشتريات

في ٣١ مارس ٢٠١١ ، بلغت قيمة إرتباطات المشتريات المعلقة ١٠,٤٧٥,٤٥٧ ريال عُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ١٣,٦١٢,٢٧٧ ريال عُماني).

٢٧ - إلتزامات عرضية

	غير مدققة	مدققة
	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	ريال عماني	ريال عماني
ضمانات بنكية	**٥٧,٩٤٣**	٥٤١,٤٨٦

صدرت الضمانات البنكية أعلاه في إطار سير العمل العادي.

٢٨ - الموافقة على البيانات المالية

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها في ٢٧ أبريل ٢٠١١.