شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية ش.م.ع.ع

البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

صفحـــــة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل	1
بيان المركز المالي	2
بيان الدخل الشامل	3
بيان التغيرات في حقوق المساهمين	4
بيان التدفقات النقدية	5
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية	6 - 30

مسودة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية إلى مجلس إدارة شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية (ش.م.ع.ع)

المقدمة

لقد قمنا بالإطلاع على البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة الجزيرة للمنتجات الحديدية (ش.م.ع.ع) ("الشركة") كما في 30 يونيو 2012 التي تشمل على بيان المركز المالي المرحلي كما في 30 يونيو 2012 وبيان الدخل الشامل المرحلي، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التفسيرية. إن الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية. إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية بناءاً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول التكليف بالإطلاع 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء إستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أداؤه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أمور أخرى

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011، وتم تدقيق البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2011 من قبل مدققين آخرين الذين أصدروا تقريرهما بتاريخي 27 إبريل 2011 و27 يوليو 2011 على التوالي بإستنتاج / برأي غير مُعدّل.

الإستنتاج

بناءاً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

التاريخ
مسقط

بيان المركز المالي
في 30 يونيو 2012

	إيضاح	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	7	**26.380.193**	27.241.682
الموجودات المتداولة			
البضاعـة	8	**17.149.287**	20.502.400
الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى	9	**28.664.978**	25.428.899
النقد والنقد المعادل	10	**1.632.591**	1.648.419
مجموع الموجودات المتداولة		**47.446.856**	47.579.718
مجموع الموجودات		**73.827.049**	74.821.400
حقوق المساهمين			
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المـال	11	**12.489.796**	12.489.796
علاوة إصدار	11	**13.856.484**	13.856.484
الإحتياطي القانوني	12	**2.133.315**	1.854.061
أرباح محتجزة		**5.670.612**	5.030.793
مجموع حقوق المساهمين		**34.150.207**	33.231.134
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
إقتراضات	13	**5.502.500**	1.155.000
مكافآت نهاية الخدمة	14	**111.946**	82.991
إلتزام ضريبي مؤجل	21	**867.530**	857.530
مجموع المطلوبات غير المتداولة		**6.481.976**	2.095.521
المطلوبات المتداولة			
إقتراضات – الجزء المتداول	13	**25.008.186**	25.603.444
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	15	**8.186.680**	13.891.301
مجموع المطلوبات المتداولة		**33.194.866**	39.494.745
مجموع المطلوبات		**39.676.842**	41.590.266
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		**73.827.049**	74.821.400
صافي الأصول للسهم الواحد	23	**0.273**	0.266

تم الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية والتصريح بإصدارها وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ _____.

رئيس مجلس الإدارة **عضو مجلس الإدارة**

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 26 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية (ش.م.ع.ع)

بيان الدخل الشامل
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

	إيضاح	غير مدققة للفترة من 1 يناير 2012 إلى 30 يونيو 2012 ريال عماني	غير مدققة للفترة من 1 ابريل 2012 إلى 30 يونيو 2012 ريال عماني	غير مدققة للفترة من 1 يناير 2011 إلى 30 يونيو 2011 ريال عماني	غير مدققة للفترة من 1 ابريل 2011 إلى 30 يونيو 2011 ريال عماني
إيرادات		**53.960.819**	**26.575.652**	46.703.055	24.148.833
تكلفة المبيعات	**16**	**(46.953.704)**	**(22.947.148)**	(40.743.754)	(21.148.402)
إجمالي الربح		**7.007.115**	**3.628.504**	5.959.301	3.000.431
مصروفات البيع والتوزيع	**17**	**(2.372.836)**	**(1.153.566)**	(2.019.239)	(1.055.280)
مصروفات عمومية وإدارية	**18**	**(1.154.633)**	**(507.182)**	(748.623)	(293.869)
مصروفات تشغيلية أخرى		**(17.503)**	**(862)**	(19.609)	(19.609)
ربح التشغيل		**3.462.143**	**1.966.994**	3.171.830	1.631.673
صافي تكاليف التمويل	**20**	**(659.601)**	**(308.383)**	(992.379)	(502.731)
الربح قبل الضريبة		**2.802.542**	**1.658.611**	2.179.451	1.128.942
مصروف ضريبة الدخل	**21**	**(10.000)**	**-**	(78.743)	(34.944)
الربح وإجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		**2.792.542**	**1.658.611**	2.100.708	1.093.998
العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد	**22**	**0.022**	**0.013**	0.016	0.008

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 26 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية.

شركة الجزيرة للمنتجات الحديدية (ش.م.ع.ع)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)

	رأس المال ريال عماني	علاوة إصدار ريال عماني	الإحتياطي القانوني ريال عماني	أرباح محتجزة ريال عماني	المجموع ريال عماني
في 1 يناير 2011	12.489.796	13.856.484	1.550.982	3.427.161	31.324.423
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	(1.124.082)	(1.124.082)
ربح الفترة	-	-	-	2.100.708	2.100.708
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	210.071	(210.071)	-
في 30 يونيو 2011	**12.489.796**	**13.856.484**	**1.761.053**	**4.193.716**	**32.301.049**
في 1 يوليو 2011	12.489.796	13.856.484	1.761.053	4.193.716	32.301.049
ربح الفترة	-	-	-	930.085	930.085
المحول إلى الإحتياطي القانوني	-	-	93.008	(93.008)	-
في 31 ديسمبر 2011	**12.489.796**	**13.856.484**	**1.854.061**	**5.030.793**	**33.231.134**
في 1 يناير 2012	**12.489.796**	**13.856.484**	**1.854.061**	**5.030.793**	**33.231.134**
توزيعات أرباح مدفوعة	**-**	**-**	**-**	**(1.873.469)**	**(1.873.469)**
ربح الفترة	**-**	**-**	**-**	**2.792.542**	**2.792.542**
المحول إلى الإحتياطي القانوني	**-**	**-**	**279.254**	**(279.254)**	**-**
في 30 يونيو 2012	**12.489.796**	**13.856.484**	**2.133.315**	**5.670.612**	**34.150.207**

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 26 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية.

بيان التدفقات النقدية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

	غير مدققة للفترة من 1 يناير 2012 إلى 30 يونيو 2012	غير مدققة للفترة من 1 يناير 2011 إلى 30 يونيو 2011
	ريال عماني	ريال عماني
الأنشطة التشغيلية		
الربح قبل الضريبة	**2.802.542**	2.179.451
تسويات:		
إيرادات فوائد	**(1.871)**	(3.066)
الفائدة على الإقتراضات	**661.472**	995.445
إستهلاك	**1.102.007**	1.068.016
مخصص بضاعة	**95.643**	88.854
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	**266.150**	55.000
الخسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	**14.744**	19.610
صافي المحول إلى مكافآت نهاية الخدمة	**28.955**	15.303
التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل	**4.969.642**	4.418.613
التغيرات في رأس المال العامل:		
البضاعة	**3.257.470**	(1.706.128)
الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى	**(3.502.229)**	(5.134.630)
الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى	**(5.746.426)**	8.856
النقد المستخدم في التشغيل	**(1.021.543)**	(2.413.289)
فوائد مدفوعة	**(619.667)**	(950.879)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	**(1.641.210)**	(3.364.168)
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	**(261.632)**	(290.531)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	**6.100**	-
فوائد مستلمة	**1.871**	3.066
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	**(253.391)**	(287.465)
الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح مدفوعة	**(1.873.469)**	(1.124.082)
صافي التغير في الإقتراضات	**3.752.242**	5.621.298
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	**1.878.773**	4.497.216
صافي التغير في النقد والنقد المعادل	**(15.828)**	845.583
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**1.648.419**	1.718.134
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	**1.632.591**	2.564.117

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 26 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

1 - 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: 40 منطقة صحار الصناعية ، الرمز البريدي 327 ، سلطنة عُمان. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في صناعة وبيع المنتجات الحديدية بما في ذلك الأعمال المصاحبة لها.

لدى الشركة مرفقين أحدهما للأنابيب الحديدية والآخر للقضبان الحديدية. بدأت الأعمال التجارية لمرفق الأنابيب الحديدية في مايو 1999 وبدأت أعمال مرفق القضبان الحديدية في أكتوبر 2009.

2 - بيان الإلتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 34 التقارير المالية الدولية المرحلية ، والإلتزام بمتطلبات الإفصاح المبينة في قواعد وتوجيهات الإفصاح الصادرة من الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات الإفصاح الواردة في قانون الشركات التجارية لسنة 1974 وتعديلاته.

3 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية على أساس التكلفة التاريخية.

أن البيانات المالية المرحلية لا تحتوي على كل المعلومات و الإفصاح المطلوب في البيانات المالية المدققة المعدة بحسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك، فأن النتائج المتحققة في الستة الأشهر المنتهية بتاريخ 30 يونيو 2012 لا تعتبر بالضرورة مؤشر عن النتائج التي من المتوقع تحققها في السنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2012.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2011 باستثناء اعتماد معايير جديدة وتفسيرات اعتبارا من 1 يناير 2012 كما هو مبين أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 7 – الإفصاحات المتعلقة بعمليات نقل الأصول المالية

إن مجلس المعايير المحاسبية الدولية قد اصدر تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 7 من أجل تحسين الافصاحات المتعلقة بالأصول المالية. هذه الافصاحات متعلقة بالأصول المنقولة (كما هو موضح في المعيار المحاسبي الدولي 39). فإذا كانت هذه الأصول المنقولة التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها بمجملها في البيانات المالية فأن على المنشأ الافصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمو البيانات المالية من فهم العلاقة بين الأصول المالية المنقولة التي لم يتم إلغاء الاعتراف بها بمجملها و الالتزامات ذات العلاقة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

3 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(تابع) أساس الإعداد

أذا كانت الأصول المالية قد تم إلغاء الاعتراف بها و التي تحافظ المنشأة على مشاركة مستمرة بها يجب الافصاح عنها لتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقيم طبيعتها و المخاطر ذات العلاقة التي تبقي المنشأة معرضة لها من هذه الأصول التي تم إلغاء الاعتراف بها. إن تاريخ النفاذ و الانتقال هو للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2011 من دون الحاجة لتوفير معلومات مقارنة.

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

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	20
آلات ومعدات	20 - 15
أدوات وقطع غيار	4
سيارات	5
أثاث وتركيبات	5
أجهزة حاسب آلي ومعدات أخرى	5 - 3

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

تحدد أرباح أو خسائر إستبعادات الممتلكات والآلات والمعدات على أنه الفرق بين عوائد المبيعات وقيمها الدفترية وتراعى عند تحديد نتيجة التشغيل للفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

3 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إنخفاض قيمة الموجودات الغير ملموسة
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).

إذا تم تقدير أن المبلغ القابل للإسترداد أقل من القيمة الدفترية لنفس الأصل ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته القابلة للإسترداد. ويتم إثبات إنخفاض القيمة 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.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

3 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

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 سنة 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.

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 المؤهلين في تاريخ التقرير مع مراعاة متطلبات قانون العمل العُماني لعام 2003 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 1991، 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

3 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 الملكية ، 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.

رأس المال
تصنف الأسهم العادية كحقوق ملكية.

تعرض تكاليف الزيادة التي تعزى مباشرة لإصدار أسهم جديدة في بيان حقوق الملكية كخصم من المتحصلات.

إيرادات
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 الفترة بالصافي من المردودات والخصومات.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

3 - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 المرحلية 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 المرحلية 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.

4 - 1 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.

4 - 1 تابع إدارة المخاطر المالية

(1) 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 في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
الذمم المدينة التجارية	**27.997.650**	24.399.388
أرصدة مدينة أخرى	**295.694**	1.101.183
نقد لدى البنوك	**1.627.310**	1.642.581
	29.920.654	27.143.152

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 بخطابات إعتماد مؤكدة. تم الإستغناء عن خدمات 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.

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 مجلس الإدارة. وتتم مراقبة إستخدام حدود الإئتمان بشكل منتظم.

4 - 1 (تابع) إدارة المخاطر المالية

(2) 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.

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

	المجموع	أقل من سنة	1 – 2 سنة	بين 3 - 5 سنـــوات
في 30 يونيو 2012 غير مدققة	**ريال عماني**	**ريال عماني**	**ريال عماني**	**ريال عماني**
إقتراضات	**30.510.686**	**25.008.186**	**2.000.000**	**3.502.500**
الفائدة على الإقتراضات	**458.751**	**268.034**	**69.320**	**121.397**
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**8.033.487**	**8.033.487**	-	-
	39.002.924	**33.309.707**	**2.069.320**	**3.623.897**
في 31 ديسمبر 2011				
إقتراضات	26.758.444	25.603.444	1.155.000	-
الفائدة على الإقتراضات	290.880	262.401	28.479	-
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	13.685.778	13.685.778	-	-
	40.735.102	39.551.623	1.183.479	-

(3) 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 التدفق النقدي والقيمة العادلة لمعدلات الفائدة

لدى الشركة ودائع تحت الطلب وودائع لأجل وإقتراضات طويلة الأجل. الودائع لدى بنوك والفائدة على الإقتراضات تستحق عنها فوائد بشروط تجارية. الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة الناتجة من قروضها. يتم إدارة المخاطر من خلال الحفاظ على مزيج مناسب من سعر الفائدة الثابت و المتغير الفائدة في بداية السنة المالية، إذا اقتضى الأمر.

4 - 2 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 المركز المالي) مخصوماً منها النقد والنقد المعادل. ويحتسب إجمالي رأس المال على أنه "حقوق ملكية" كما هي مبينة في بيان المركز المالي زائد صافي الدين.

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
إقتراضات (إيضاح 13)	**30.510.686**	26.758.444
ناقصاً: النقد والنقد المعادل (إيضاح 10)	**(1.632.591)**	(1.648.419)
صافي الدين	**28.878.095**	25.110.025
إجمالي حقوق الملكية	**34.150.207**	33.231.134
إجمالي الدين وحقوق الملكية	**63.028.302**	58.341.159
نسبة المديونية	**%46**	%43

4 - 3 تقدير القيمة العادلة

تم إفتراض أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والتي تستحق خلال أقل من عام تقارب قيمها العادلة. تعتبر القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة مقاربة لقيمها الدفترية.

5 - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية 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 والأحكام بشكل مستمر وترتكز على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متضمنة توقعات لأحداث مستقبلية يعتقد أنها معقولة الحدوث حسب الظروف.

المصادر الرئيسية لتقدير الشكوك

مخصص الديون المشكوك فيها

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

مخصص المخزون البطيىء الحركة والمتقادم

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

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.

يتم إدراج الأصول الضريبية المؤجلة لكافة الخسائر الضريبية غير المستخدمة بمقدار المحتمل للأرباح الخاضعة للضريبة المتاحة مقابل الخسائر التي يمكن إستخدامها. يتطلب من الإدارة إتخاذ قرارات هامة من أجل تحديد قيمة الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن إدراجها، بناءاً على الزمن والمستوى الممكن للأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة مع إستراتيجيات الخطة الضريبية المستقبلية.

6 - 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 3.

المعلومات المتعلقة بقطاعات أعمال الشركة موضحة أدناه وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم 8 – قطاعات التشغيل. يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم 8 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 المرحلية.

تم إجراء التحليل الجغرافي التالي على أساس مواقع عملاء الشركة:

	غير مدققة في 30 يونيو 2012		مدققة في 31 ديسمبر 2011	
	إيرادات	**مديونيات تجارية**	إيرادات	مديونيات تجارية
	ريال عماني	**ريال عماني**	ريال عماني	ريال عماني
دول مجلس التعاون الخليجي				
متضمنة سلطنة عمان	**44.271.121**	**24.854.378**	74.946.076	20.326.187
أمريكا الشمالية	**9.587.726**	**2.952.128**	16.074.557	3.929.285
أخرى	**101.972**	**191.144**	176.251	143.916
	53.960.819	**27.997.650**	91.196.884	24.399.388

يتم تخصيص الإيرادات والمديونيات التجارية على أساس الدولة التي يوجد فيها العميل.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

7 - الممتلكات والآلات والمعدات

	مبانـــي ريال عماني	آلات ومعدات ريال عماني	أدوات وقطع غيار ريال عماني	سيـارات ريال عماني	أثـــاث وتركيبـات ريال عماني	أجهزة حاسب آلي ومعدات أخـرى ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني	المجموع ريال عماني
التكلفـــة								
في 1 يناير 2012	**7.965.209**	**25.427.094**	**1.815.677**	**125.895**	**235.625**	**323.568**	**679.538**	**36.572.606**
محول	**-**	**103.351**	**72.670**	**-**	**-**	**-**	**(176.021)**	**-**
إضافات	**-**	**72.290**	**-**	**8.945**	**6.177**	**9.193**	**164.757**	**261.362**
إستبعادات	**-**	**(49.826)**	**-**	**(6.900)**	**-**	**-**	**-**	**(56.726)**
في 30 يونيو 2012	**7.965.209**	**25.552.909**	**1.888.347**	**127.940**	**241.802**	**332.761**	**668.274**	**36.777.242**
الإستهلاك								
في 1 يناير 2012	**2.084.539**	**6.028.799**	**784.328**	**78.524**	**182.252**	**172.482**	**-**	**9.330.924**
المحمل للفترة:								
تكلفة المبيعات (إيضاح 16)	**198.585**	**639.171**	**209.630**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.047.386**
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح 18)	**-**	**-**	**-**	**12.062**	**11.597**	**30.962**	**-**	**54.621**
إستبعادات	**-**	**(30.085)**	**-**	**(5.797)**	**-**	**-**	**-**	**(35.882)**
في 30 يونيو 2012	**2.283.124**	**6.637.885**	**993.958**	**84.789**	**193.849**	**203.444**	**-**	**10.397.049**
القيمة الدفترية في 30 يونيو 2012	**5.682.085**	**18.915.024**	**894.389**	**43.151**	**47.953**	**129.317**	**668.274**	**26.380.193**
القيمة الدفترية في 30 يونيو 2011	**6.052.328**	**19.896.475**	**1.160.391**	**50.090**	**61.392**	**162.257**	**495.234**	**27.878.167**

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

7 - الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

	مباني ريال عماني	آلات ومعدات ريال عماني	أدوات وقطع غيار ريال عماني	سيارات ريال عماني	أثاث وتركيبات ريال عماني	أجهزة حاسب آلي ومعدات أخرى ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني	المجموع ريال عماني
التكلفـــة								
في 1 يناير 2011	7.936.559	25.264.535	1.715.514	128.060	230.014	290.901	302.360	35.867.943
إضافات	28.650	174.556	156.657	10.000	7.050	33.521	377.178	787.612
إستبعادات	-	(11.997)	(56.494)	(12.165)	(1.439)	(854)	-	(82.949)
في 31 ديسمبر 2011	7.965.209	25.427.094	1.815.677	125.895	235.625	323.568	679.538	36.572.606
الإستهلاك								
في 1 يناير 2011	1.687.448	4.753.578	411.392	66.467	160.709	113.087	-	7.192.681
المحمل للفترة:								
تكلفة المبيعات إيضاح 16	397.091	1.276.993	388.833	-	-	-	-	2.062.917
مصروفات عمومية وإدارية إيضاح 18	-	-	-	23.424	22.762	60.046	-	106.232
إستبعادات	-	(1.772)	(15.897)	(11.367)	(1.219)	(651)	-	(30.906)
في 31 ديسمبر 2011	2.084.539	6.028.799	784.328	78.524	182.252	172.482	-	9.330.924
القيمة الدفترية								
في 31 ديسمبر 2011	5.880.670	19.398.295	1.031.349	47.371	53.373	151.086	679.538	27.241.682

7 - 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 13 إبريل 2022 مع وجود خيار لتجديده في نهاية فترة الإيجار.

(ب) ممتلكات وآلات ومعدات الشركة خاضعة لرهن من الدرجة الأولى لصالح بنك ظفار (ش.م.ع.ع) ، ورهن من الدرجة الثانية لإقتراضات من بنوك تجارية أخرى في سلطنة عمان (إيضاح 14).

(ج) تمثل الأعمل الرأسمالية قيد التنفيذ محطة معالجة مياه الصرف الصحي قيد الإنشاء.

8 - البضاعة

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
مواد خام	**8.273.429**	10.647.192
بضاعة تامة الصنع	**6.045.271**	6.998.247
أعمال قيد التنفيذ	**1.041.428**	1.625.648
مواد مخزنية وقطع غيار	**2.197.048**	2.221.682
ناقصاً: مخصص مخزون	**(1.228.115)**	(1.132.472)
	16.329.061	20.360.297
بضائع بالطريق	**820.226**	142.103
	17.149.287	20.502.400

مخزون الشركة خاضع لرهن لصالح مقدمي الإقتراضات كما أفصح عنه بالإيضاح رقم 13 .

حركة مخصص المخزون مبينة أدناه:

الرصيد المرحّل	**1.132.472**	823.645
المحمّل خلال الفترة / السنة	**95.643**	308.827
الرصيد المرحّل	**1.228.115**	1.132.472

9 - الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
ذمم تجارية مدينة	**27.997.650**	24.399.388
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	**(425.005)**	(158.855)
	27.572.645	24.240.533
مقدمات لموردين	**614.856**	610.471
مصروفات مدفوعة مقدماً	**181.783**	87.183
أرصدة مدينة أخرى	**295.694**	490.712
	28.664.978	25.428.899

حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبينة فيما يلي:

الرصيد المرحّل	**158.855**	65.774
المحمّل خلال السنة (إيضاح 18)	**266.150**	93.081
الرصيد المرحّل	**425.005**	158.855

(أ) الذمم التجارية المدينة للشركة خاضعة لرهن لصالح مقدمي الإقتراضات كما أفصح عنه بالإيضاح رقم 13.

(ب) المبالغ التي تعتبرها الشركة واجبة السداد بعد 90 يوم من تاريخ الفاتورة. لكن المديونيات التجارية التي فات موعد إستحقاقها لأقل من شهر واحد لا تعتبر منخفضة القيمة. كما في 30 يونيو 2012 تجاوزت مديونيات تجارية قدرها 3.351.535 ريال عُماني (31 ديسمبر 2011: 3.138.384 ريال عماني) موعد إستحقاقها 30 يوم ولكن لم تنخفض قيمتها.

تحليل أعمار الذمم المدينة موضح على النحو التالي:

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
الأعمار		
أقل من 120 يوماً	**25.039.640**	22.126.700
بين 121 – 180 يوماً	**2.675.067**	1.897.034
بين 181 – 365 يوماً	**119.676**	226.005
بين 271 – 365 يوماً	**43.090**	24.773
بين 366 – 730 يوماً	**31.636**	30.629
أكثر من 730 يوماً	**88.541**	**94.247**
	27.997.650	24.399.388

9 - (تابع) الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى

(ج) تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى رسوم جمركية مدفوعة على الإستيراد قدرها 268.238 ريال عماني. تم إعفاء الشركة من الرسوم الجمركية حتى 31 ديسمبر 2007. تقدمت الشركة بطلب الحصول على إعفاء. بالنسبة لتخليص المواد الخام المستوردة خلال سنة 2008 ، بناء على قرارات وزارة التجارة والصناعة ، فقد دفعت الشركة رسوم جمركية قدرها 690.857 ريال عماني قابلة للإسترداد. تم إستلام شهادة الإعفاء من الوزارة بتاريخ 14 مارس 2011. كما في 30 يونيو 2012 تم إستلام مبلغ مسترد قدره 422.619 ريال عماني من الوزارة. تتابع الإدارة مع الوزارة من أجل سداد المبلغ المتبقي و الذي من المتوقع ان يسترد قريبا.

10 - النقد والنقد المعادل

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
نقد بالصندوق	**5.281**	5.838
نقد لدى البنوك	**1.627.310**	1.642.581
	1.632.591	1.648.419

أدرج ضمن النقد لدى البنوك رصيد قدره 335.943 ريال عُماني (31 ديسمبر 2011: 404.454 ريال عُماني) محتفظ به في حساب تحت الطلب بالإمارات العربية المتحدة لإيداعات العملاء بالإضافة إلى ذلك ، لدى الشركة مبلغ 751.381 ريال عماني (31 ديسمبر 2011: 688.150 ريال عماني) منفذ بالدولار الأمريكي. تحمل هذه الحسابات معدل فائدة قدره 0.5% سنوياً (31 ديسمبر 2011: 0.5% سنوياً).

11 - رأس المال

يتألف رأس المال من 124.897.960 (31 ديسمبر 2011- 124.897.960) أسهم عادية بقيمة 0.100 ريال عماني (31 ديسمبر 2011 : 0.100 ريال عماني) لكل سهم مدفوعة بالكامل.

	المصرح به		**المصدر والمدفوع بالكامل**	
	2012	2011	**2012**	2011
	ريال عُماني	ريال عُماني	**ريال عُماني**	ريال عُماني
رأس المال	**15.000.000**	15.000.000	**12.489.796**	12.489.796

أدرجت علاوة الإصدار بالصافي من تكاليف إصدار الأسهم.

11 - (تابع) رأس المال

تفاصيل المساهمين الرئيسيين الذين يملكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة موضحة أدناه:

	غير مدققة في 30 يونيو 2012		مدققة في 31 ديسمبر 2011	
إسم المساهم	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %
صندوق جلوبال يايوت إل بي	**63.697.960**	**51**	63.697.960	51

12 - الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية العُماني لعام 1974، وتعديلاته ، تجنب سنوياً 10% من الأرباح لحساب هذا الإحتياطي حتى يبلغ رصيده المتراكم ما يوازي ثلث رأس مال الشركة المدفوع. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

13 - إقتراضات

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
غير متداولة		
بنك ظفار ش.م.ع.ع – قرض لأجل	**7.502.500**	-
البنك الوطني العُماني ش.م.ع.ع – قرض لأجل	**-**	2.895.000
ناقصاً: الجزء المتداول المدرج ضمن المطلوبات المتداولة	**(2.000.000)**	(1.740.000)
	5.502.500	1.155.000
متداولة		
قروض مقابل متحصلات عهدة	**22.548.545**	23.632.521
سحب على المكشوف من بنوك	**459.641**	230.923
الجزء المتداول من القرض لأجل	**2.000.000**	1.740.000
	25.008.186	25.603.444
إجمالي الإقتراضات	**30.510.686**	26.758.444

13 - (تابع) إقتراضات

(أ) كان معدل الفائدة على القرض لأجل من البنك الوطني العُماني ش.م.ع.ع المسحوب لإنشاء مرفق جديد للقضبان الحديدية بواقع 5.75% سنوياً (31 ديسمبر 2011 : 6.5% سنوياً). هذا القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على ممتلكات وآلات ومعدات مرفق القضبان الحديدية وبرهن من الدرجة الثانية على ممتلكات وآلات ومعدات مرفق الأنابيب الحديدية. تم سداد القرض بالكامل في مارس 2012.

(ب) تم منح قرض لأجل من بنك ظفار ش.م.ع.ع بمبلغ 10 مليون ريال عماني. تم سحب مبلغ وقدره 7.502.500 ريال عماني خلال الفترة. سعر فائدة القرض هو الأسعار السائدة بين البنوك في سوق لندن ليبور للدولار الأمريكي لثلاثة اشهر زائد 3% سنوياً. هذا القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة. يسدد القرض بعشرين قسط ربع سنوي متساوي بمقدار 500.000 ريال عماني لكل قسط، الذي بدأ من شهر يونيو 2012.

(ج) فترات إستحقاق الإقتراضات غير المتداولة كما يلي:

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
من عام إلى عامين	**2.000.000**	1.155.000
من ثلاثة أعوام إلى خمسة أعوام	**3.502.500**	-
	5.502.500	1.155.000

(د) تم الحصول على تسهيلات السحب على المكشوف بمعدلات فائدة تتراوح بين 6% إلى 8% سنوياً (31 ديسمبر 2011 – 6% إلى 8% سنوياً) وقروض مقابل متحصلات عهدة تم الحصول عليها من بنوك تجارية بمعدلات فائدة تتراوح بين 2.5% إلى 4% سنوياً (31 ديسمبر 2011 – 5.5% إلى 6.5% سنوياً). التسهيلات البنكية الرئيسية الخاصة بالشركة مضمونة برهن من الدرجة الثانية على الأصول المتداولة للشركة.

(هـ) القيمة الدفترية لإقتراضات الشركة المنفذة بالعملات التالية:

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
ريال عُماني	**10.434.968**	15.648.501
دولار أمريكي	**20.075.718**	11.109.943
	30.510.686	26.758.444

14 - مكافآت نهاية الخدمة

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
الرصيد المرحّل	**82.991**	65.414
المحمل للفترة / للسنة	**44.390**	78.895
مدفوعات خلال الفترة / السنة	**(15.435)**	(61.318)
الرصيد المرحّل	**111.946**	82.991

15 - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
ذمم دائنة تجارية	**6.665.358**	12.730.154
مصروفات مستحقة	**1.351.362**	948.751
مقدمات من عملاء	**153.193**	205.523
أرصدة دائنة أخرى	**16.767**	6.873
	8.186.680	13.891.301

16 - تكلفة المبيعات

	غير مدققة للفترة من 2012/1/1 إلى 2012/6/30	غير مدققة للفترة من 2011/1/1 إلى 2011/6/30
تكلفة المواد المستهلكة	**43.691.970**	37.807.930
عمالة مباشرة	**1.598.879**	1.272.356
إستهلاك	**1.047.386**	1.016.458
مصروفات مباشرة أخرى	**615.469**	647.010
	46.953.704	40.743.754

17 - مصروفات البيع والتوزيع

	غير مدققة للفترة من 2012/1/1 إلى 2012/6/30 ريال عماني	غير مدققة للفترة من 2011/1/1 إلى 2011/6/30 ريال عماني
مصروفات تعبئة وشحن	**2.239.996**	1.785.422
مصروفات ترويج مبيعات	**13.591**	7.691
قسط وكالة ضمان إئتمان الصادرات	**-**	141.241
دعاية وإعلان	**6.043**	9.186
عمولات على المبيعات	**100.338**	62.672
مصروفات بيع وتوزيع أخرى	**12.868**	13.027
	2.372.836	2.019.239

18 - مصروفات عمومية وإدارية

تكاليف العاملين (إيضاح 19)	**617.448**	450.430
أتعاب قانونية ومهنية	**35.796**	31.969
مصروفات إتصالات	**37.815**	43.419
سفر وتنقلات	**35.730**	43.773
إستهلاك	**54.621**	51.558
تأمين	**4.985**	5.128
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	**266.150**	55.000
مصروفات أخرى	**102.088**	67.346
	1.154.633	748.623

19 - تكاليف العاملين

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

	ريال عماني	ريال عماني
رواتب أساسية وبدلات	**1.994.944**	1.501.168
مصروفات سكن للعاملين	**59.565**	89.281
مصروفات رعاية للموظفين	**85.391**	65.405
مكافآت نهاية الخدمة	**44.390**	41.205
تكاليف التأمينات الإجتماعية	**32.037**	25.727
	2.216.327	1.722.786

19 - تكاليف العاملين (تابع)

	غير مدققة للفترة من 2012/1/1 إلى 2012/6/30 ريال عماني	غير مدققة للفترة من 2011/1/1 إلى 2011/6/30 ريال عماني
منسوبة إلى:		
تكلفة المبيعات (إيضاح 16)	**1.598.879**	1.272.356
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح 18)	**617.448**	450.430
	2.216.327	1.722.786

20 - صافي تكاليف التمويل

فوائد على إقتراضات	**661.472**	995.445
إيرادات فوائد	**(1.871)**	(3.066)
	659.601	992.379

21 - الضريبة

(أ) وفقاً لأحكام القرار الوزاري رقم 99/87 المؤرخ في 11 أغسطس 1999، كانت الشركة معفاة من ضريبة الدخل لفترة خمس سنوات من تاريخ بدء مزاولة أعمالها التجارية وهو 15 مايو 1999. منحت وزارة الاقتصاد الوطني ، بموجب القرار الوزاري رقم 2004/89 المؤرخ في 22 نوفمبر 2004، الشركة إعفاءاً ضريبياً لمدة خمس سنوات إضافية إنتهت في 15 مايو 2009.

(ب) نظراً لوجود خسائر ضريبة مرحلة ، لم يتم إحتساب ضريبة الدخل الحالية. لقد صرحت الشركة بخسائر ضريبية مرحلة بمقدار 5.457.914 ريال عماني (2011- 8.174.161 ريال عماني) متاحة للخصم مقابل الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة حتى عام 2014.

21 - الضريبة (تابع)

(ج) يتعلق مصروف ضريبة الفترة الحالية بالضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفروقات المؤقتة. يتم إحتساب ضرائب الدخل المؤجلة على كافة الفروقات المؤقتة بإستخدام معدل ضريبي أساسي قدره 12%. صافي الإلتزام الضريبي المؤجل ومصروف الضريبة المؤجلة في بيان الدخل الشامل منسوبة إلى البنود التالية:

ضريبة مؤجلة	مدققة في 1 يناير 2012	غير مدققة محملة إلى الأرباح أو الخسائر	غير مدققة في 30 يونيو 2012
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الأصل			
مخصص	**(19.063)**	**(31.938)**	**(51.001)**
الإلتزام			
إستهلاك ضريبي معجل	**876.593**	**41.938**	**918.531**
	857.530	**10.000**	**867.530**

	مدققة في 1 يناير 2011	مدققة محملة إلى الأرباح أو الخسائر	مدققة في 31 ديسمبر 2011
	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الأصل			
مخصص	(7.893)	(11.170)	(19.063)
الإلتزام			
إستهلاك ضريبي معجل	842.098	34.495	876.593
	834.205	23.325	857.530

(د) تم الإنتهاء من الربوط الضريبية عن كافة السنوات حتى سنة 2004 وإعتمادها مع السلطات الضريبية في سلطنة عمان. تعتقد الإدارة بأن أي ضرائب يتم إحتسابها عن السنوات التي لم يتم إجراء ربط ضريبي عنها من 2005 حتى 2010 لن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما في تاريخ التقرير.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

22 - العائد الأساسي والمخفّض للسهم الواحد

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

	غير مدققة للفترة من 2012/1/1 إلى 2012/6/30 ريال عماني	غير مدققة للفترة من 2011/1/1 إلى 2011/6/30 ريال عماني
الأرباح المنسوبة لمساهمي الشركة (ر.ع)	**2.792.542**	2.100.708
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**124.897.960**	124.897.960
العائد الأساسي والمخفّض للسهم الواحد (ر.ع)	**0.022**	0.016

23 - صافي الأصول للسهم الواحد

	غير مدققة في 30 يونيو 2012	مدققة في 31 ديسمبر 2011
صافي الأصول (ر.ع)	**34.150.207**	33.231.134
عدد الأسهم في تاريخ التقرير	**124.897.960**	124.897.960
صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع)	**0.273**	0.266

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

24 - 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.

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

	غير مدققة للفترة من 2012/1/1 إلى 2012/6/30 ريال عماني	غير مدققة للفترة من 2011/1/1 إلى 2011/6/30 ريال عماني
تعويضات لموظفي الإدارة العليا		
رواتب أساسية وبدلات	**111.469**	100.169
مكافات أعضاء مجلس الإدارة	**36.000**	48.000
أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة	**5.100**	5.100
	41.100	**53.100**

25 - إرتباطات

(1) إرتباطات إيجارية

في 30 يونيو 2012 ، بلغ الحد الأدنى الإضافي للإرتباطات الإيجارية المستقبلية وفقاً لإتفاقية الإيجار المتعلقة بالأرض المشار إليها بإيضاح رقم 7(أ) مبلغ 1.354.145 ريال عُماني (31 ديسمبر 2011 – 1.375.301 ريال عُماني) للفترة المتبقية للإيجار. وفقاً لشروط الإيجار التشغيلي بلغ الحد الأدنى من دفعات الإيجار المستقبلية كما يلي:

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2011 ريال عماني
خلال اقل من عام واحد	**67.046**	67.046
بين عامين وخمسة أعوام	**292.665**	268.182
أكثر من خمسة أعوام	**994.434**	1.040.073
	1.354.145	1.375.301

(2) إرتباطات مشتريات

في 30 يونيو 2012 ، بلغت قيمة إرتباطات المشتريات المعلقة 20.985.244 ريال عُماني (31 ديسمبر 2011 – 14.790.953 ريال عُماني).

26 - إلتزامات إحتمالية طارئة

	غير مدققة في 30 يونيو 2012 ريال عماني	مدققة في 31 ديسمبر 2012 ريال عماني
ضمانات بنكية	**57.943**	57.943

صدرت الضمانات البنكية أعلاه في إطار سير العمل العادي.