

# شركة أعلاف ظفار ش.م.ع وشركاتها التابعة القوائم المالية للربع الاول والفترة المنتهية في 31 مارس 2017

## إيضاحات عن القوائم المالية

للمربع الاول والفترة المنتهية في 31 مارس 2017م

### 1- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة أعلاف ظفار ش.م.ع ("الشركة الأم") في سنة 1983 وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان. تزاوّل الشركة الأم نشاط إنتاج وتعبئة منتجات الألبان والمرطبات وأعلاف المواشي واللحوم وكذلك المتاجرة في استثمارات الأسهم والاستثمار في صناديق الملكية الخاصة.

شركة دواجن ظفار ش.م.ع هي شركة تابعة مملوكة بنسبة 87% (2016: 87%) للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان وتزاوّل نشاط عمليات الدواجن التي تشمل الحضانة والرعاية ومعالجة لحوم الدواجن التي تُباع مباشرة في سوق التجزئة.

الشركة العالمية للصناعات البلاستيكية ش.م.م هي شركة تابعة مملوكة بنسبة 100% (2016: 100%) للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان وتزاوّل نشاط بيع المنتجات البلاستيكية.

الشركة العمانيّة للزيوت النباتيّة ومشتقاتها ش.م.م هي شركة زميلة للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة محدودة المسؤولية في سلطنة عمان وتزاوّل نشاط تصنيع الزيوت النباتيّة. تملك الشركة الأم 30.80% (2016: 30.80%) من أسهم الشركة العمانيّة للزيوت النباتيّة ومشتقاتها ش.م.م، وبالتالي فهي تُعامل كشركة زميلة.

شركة ظفار للمرطبات والمواد الغذائية ش.م.ع هي شركة زميلة للشركة الأم، وهي مُسجلة كشركة مساهمة عامة في سلطنة عمان وتزاوّل نشاط تصنيع وتوزيع العصائر والمشروبات الغازية والمياه المعدنية والمنتجات الغذائية وغيرها. تملك الشركة الأم 30.45% (2016: 30.45%) من أسهم ظفار للمرطبات والمواد الغذائية ش.م.ع، وبالتالي فهي تُعامل كشركة زميلة.

شركة الصفوة للصناعات الغذائية ش.م.م وشركة الصفوة للاستثمار العقاري ش.م.م هما شركتان تابعتان مملوكتان بنسبة 100% للشركة الأم. لم تباشر الشركتان التابعتان عملياتهما التجارية، وبالتالي لم يتم تجميعهما في القوائم المالية للمجموعة.

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

### 2- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

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

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

البند	المجموعة 2017 ألف ر.ع	الشركة الأم 2017 ألف ر.ع	المجموعة 2016 ألف ر.ع	الشركة الأم 2016 ألف ر.ع
تكلفة المبيعات (إيضاح 26)	511	393	544	402
مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح 27)	53	38	38	31
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح 28)	52	49	53	46
	<b>616</b>	<b>480</b>	<b>635</b>	<b>479</b>

### 3- استثمارات

(أ) استثمارات في شركات تابعة

2017 % الملكية ألف ر.ع	2016 التكلفة ألف ر.ع
<b>%87</b>	<b>2,629</b>
<b>%100</b>	<b>441</b>
	<b>3,070</b>

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

**شركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة**  
**القوائم المالية للربع الاول والفترة المنتهية في 31 مارس 2017**

**3- استثمارات (تابع)**

(ب) استثمارات في شركات زميلة

المجموعة 2017 القيمة الدفترية ألف ر.ع	الشركة الأم 2017 التكلفة ألف ر.ع	المجموعة 2016 القيمة الدفترية ألف ر.ع	الشركة الأم 2016 التكلفة ألف ر.ع
1,677	2,000	1,601	2,000
1,351	812	1,381	812
3,028	2,812	2,982	2,812

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

**3- استثمارات (تابع)**

(ت) استثمارات في شركات زميلة (تابع)

(ث) استثمارات متاحة للبيع

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

2017			2016		
القيمة الدفترية ألف ر.ع	التكلفة ألف ر.ع	احتياطي القيمة العادلة ألف ر.ع	القيمة الدفترية ألف ر.ع	التكلفة ألف ر.ع	احتياطي القيمة العادلة ألف ر.ع
<b>استثمارات محلية مدرجة</b>					
8,733	1,133	7,600	9,327	1,133	8,194
4,279	1,027	3,252	5,494	1,027	4,467
1,936	497	1,439	1,927	498	1,429
748	554	194	903	560	343
15,696	3,211	12,485	17,651	3,218	14,433
<b>استثمارات غير مدرجة</b>					
3,525	3,544	(19)	3,278	3,515	(237)
1,165	587	578	1,150	576	574
98	85	13	111	96	15
4,788	4,216	572	4,539	4,187	352
--	--	(48)	--	--	(72)
20,484	7,405	13,009	22,190	7,405	14,713

قطاع صناعة  
قطاع الاستثمارات  
قطاع تأمين  
قطاع الخدمات  
شركات محلية  
دول مجلس التعاون الخليجي  
دول أخرى  
ضريبة مؤجلة  
المجموع

**4- مخزون وأصول بيولوجية**

المجموعة 2017 ألف ر.ع	الشركة الأم 2017 ألف ر.ع	المجموعة 2016 ألف ر.ع	الشركة الأم 2016 ألف ر.ع
4,036	3,727	7,576	7,288
3,379	3,379	3,696	3,696
2,328	771	3,514	1,363
1,099	34	977	38
(1,238)	(1,105)	1,131	1,002
9,604	6,806	14,632	11,382

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

**شركة أعلاف ظفار ش.م.ع وشركاتها التابعة**  
**القوائم المالية للربع الاول والفترة المنتهية في 31 مارس 2017**

**تابع إيضاحات عن القوائم المالية**

**-5 ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى**

المجموعة 2017 ألف ر.ع	الشركة الأم 2017 ألف ر.ع	المجموعة 2016 ألف ر.ع	الشركة الأم 2016 ألف ر.ع
6,494	2,878	5,772	2,920
481	2,558	758	2,532
41	41	41	41
7,016	5,478	6,571	5,493
893	667	981	832
(215)	(430)	(401)	(634)
7,695	5,715	7,151	5,691
2,725	2,725	1,506	1,506
10,420	8,440	8,657	7,197

ذمم مدينة  
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 22 / د)  
قرض الى أطراف ذات علاقة (إيضاح 22 / و)

سلفيات ومدفوعات مُقدمة وأرصدة مدينة أخرى  
يُطرح: مخصص خسائر الديون (انظر إيضاح "ا")  
أدناه وإيضاح 22 / و)

دخل دعم مستحق

**-6 أرصدة بنكية ونقد**

المجموعة 2017 ألف ر.ع	الشركة الأم 2017 ألف ر.ع	المجموعة 2016 ألف ر.ع	الشركة الأم 2016 ألف ر.ع
353	338	114	126
537	534	(91)	(94)
890	872	53	32

نقد في الصندوق  
أرصدة بنكية

**-7 رأس المال**

(أ) فيما يلي المساهمون الذين يملكون 10% من أسهم الشركة الأم وعدد الأسهم التي يملكونها:

2017 % الملكية ألف ر.ع	عدد الأسهم ألف ر.ع	2016 % الملكية ألف ر.ع	عدد الأسهم ألف ر.ع
21.20	17,139,901	21.20	16,323,716
13.92	11,252,506	13.92	10,716,673
14.54	11,754,660	13.89	10,695,354
10.47	8,466,148	10.47	8,062,999

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

**-8 استحقاقات القروض**

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

المجموعة 2017 ألف ر.ع	الشركة الأم 2017 ألف ر.ع	المجموعة 2016 ألف ر.ع	الشركة الأم 2016 ألف ر.ع
2,484	1,200	4,102	1,925
2,423	2,100	365	-
4,906	3,300	4,466	1,925

من سنة الى سنتين  
من 2 سنة الى 5 سنوات

**-9 اقتراضات بنكية**

المجموعة 2017 ألف ر.ع	الشركة الأم 2017 ألف ر.ع	المجموعة 2016 ألف ر.ع	الشركة الأم 2016 ألف ر.ع
8,731	8,731	11,946	11,946
6,940	3,097	6,302	4,030
15,671	11,828	18,248	15,976

قروض قصيرة الأجل  
اقتراضات أخرى قصيرة الأجل

**شركة أعلاف ظفار ش.م.ع وشركاتها التابعة**  
**القوائم المالية للربع الاول والفترة المنتهية في 31 مارس 2017**

تتطبق الإيضاحات التالية:

- (أ) حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمان من بنوك تجارية محلية مختلفة تتمثل في سحب على المكشوف وقروض قصيرة الأجل وقروض مقابل إيصالات أمانة بفائدة بمعدلات تجارية. هذه التسهيلات مضمونة بواسطة رهن على بعض الاستثمارات المتاحة للبيع واستثمار في شركة زميلة وشركة تابعة والأرض بالملكية الحرة والاستثمارات العقارية والأصول المتداولة والآلات والماكينات التي تملكها/ تحتفظ بها الشركة الأم.
- (ب) اقتراضات الشركات التابعة مضمونة بواسطة ضمانات تجارية من الشركة الأم ورهن على بعض الاستثمارات التي تحتفظ بها الشركة الأم ورهن على ممتلكات والآلات ومعدات الشركات التابعة.
- (ج) رغم أن الشركة التابعة لم تلتزم ببعض التعهدات المنصوص عليها في اتفاقية القرض لأجل (المحافظة على نسبة الاقتراض الحالية) كما في 31 ديسمبر 2016، فإن الإدارة تعتقد أنه من غير المرجح أن يطالب البنك بالتسوية الفورية للالتزامات.

**-10 ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى**

المجموعة 2017 ألف ر.ع	الشركة الأم 2017 ألف ر.ع	المجموعة 2016 ألف ر.ع	الشركة الأم 2016 ألف ر.ع
3,655	3,083	4,629	3,197
1,599	1,269	2,330	1,987
109	235	55	500
<b>5,363</b>	<b>4,587</b>	<b>7,014</b>	<b>5,684</b>

ذمم دائنة  
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة (إيضاح 22/ د)

**-11 إيرادات أخرى**

المجموعة 2017 ألف ر.ع	الشركة الأم 2017 ألف ر.ع	المجموعة 2016 ألف ر.ع	الشركة الأم 2016 ألف ر.ع
27	30	24	27
7	7	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
22	4	1	(10)
<b>56</b>	<b>41</b>	<b>25</b>	<b>17</b>

دخل إيجار  
ربح من استبعاد آلات ومعدات  
مخصص خسائر ديون مُسترد (إيضاح 11/ أ)  
مبالغ تعويض من التأمين  
إيرادات متنوعة (أنظر الايضاح أدناه)

**شركة أعلاف ظفار ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة**  
**القوائم المالية للربع الاول والفترة المنتهية في 31 مارس 2017**

12- قطاعات التشغيل (تابع)											
المجموعة		الشركة العالمية للصناعات البلاستيكية		شركة دواجن ظفار		الزراعة		الألبان		مطحنة العلف	
2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
13,343	12,840	276	229	2,250	2,572	79	70	5,851	5,729	4,887	4,240
(2,674)	(2,558)										
إيرادات يُطرح: مبيعات بين القطاعات											
(10,991)	(10,651)	(201)	(161)	(1,644)	(2,033)	(153)	(26)	(4,495)	(4,653)	(4,499)	(3,778)
2,674	2,558										
تكلفة المبيعات يُطرح: مشتريات بين القطاعات											
2,352	2,189	75	68	606	539	(74)	45	1,357	1,076	388	462
(2,105)	(2,072)										
إجمالي ربح القطاع مصروفات غير مباشرة											
247	116										
نتائج القطاع											
41	56										
(243)	(301)										
--	--										
(95)	(58)										
(50)	(187)										
حصة من نتائج شركة زميلة صافي ربح/ (خسارة) السنة											
17	10										
حصة الأقلية											
(67)	(197)										
صافي ربح/ (خسارة) السنة المنسوبة الى مساهمي الشركة الأم											