



حضرة صاحب الجلالة
السلطان هيثم بن طارق المعظم
حفظه الله ورعاه



حضرة صاحب الجلالة
السلطان قابوس بن سعيد المعظم
طيب الله ثراه



ريسوت للأسمنت
Raysut Cement

الشريك الإستراتيجي للنمو
Strategic Partner for Growth

شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع

القوائم المالية الموحدة للشركة الأم و المجموعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١



الكويت

العربية السعودية

رأس الخيمة

السودان

اليمن

الصومال

تنزانيا

مدغشقر

موريشيوس

صحار

مسقط

دقم

صلالة

الهند

جزر المالديف

سيريلانكا



العلاقة مع المستثمرين

يعتبر الإفصاح الكامل والشفافية في عمليات التشغيل في شركة ريسوت للأسمنت عاملين أساسيين لعلاقات ناجحة ومتينة مع المستثمرين



رؤيتنا ورسالتنا

رسالتنا هي توفير قيمة على المدى الطويل ، وتقديم حلول تركز على السوق لجميع عملائنا وشركائنا، وذلك من خلال تطوير المواد الطبيعية وتحويلها إلى منتجات ذات جودة عالية .



حوكمة الشركة

تؤمن شركة ريسوت للأسمنت بالعمل التجاري العادل وهذا مايجعلنا نحرص على الالتزام بسياسات وإجراءات الحوكمة المؤسسية عند التعامل مع جميع الأطراف المعنية



المؤسسة

تنتشر الشبكة التسويقية لشركة ريسوت للإسمنت في العديد من البلدان في آسيا وأفريقيا والشرق الأوسط



جوش جوترموني براتول كرشنا

الرئيس التنفيذي

مراقبي الحسابات

شركة جرانت ثورنتون - أبو تمام

البنوك

بنك عمان العربي (ش.م.ع.م)

بنك ظفار (ش.م.ع.ع)

بنك مسقط (ش.م.ع.ع)

بنك صحار (ش.م.ع.ع)

البنك الأهلي (ش.م.ع.ع)

بنك نزوى (ش.م.ع.ع)

مجلس الإدارة

جيرهارد هوجو هيرث

نائب رئيس مجلس الإدارة



أحمد بن يوسف بن
علوي آل إبراهيم

رئيس مجلس الإدارة



أحمد بن سالم بن محمد
البوسعيدي

عضو مجلس الإدارة



قيس بن يوسف بن علوي
آل إبراهيم

عضو مجلس الإدارة



فهد بن عبدالله بن
عبدالعزیز الراجحي

عضو مجلس الإدارة



إبراهيم بن يوسف بن
علوي آل إبراهيم

عضو مجلس الإدارة



خالد بن سعيد بن
عبدالله الشامسي

عضو مجلس الإدارة



خالد بن حارب بن محمد
الهاملي

عضو مجلس الإدارة





ريسوت للأسمنت
Raysut Cement

الشريك الإستراتيجي للنمو
Strategic Partner for Growth



تقرير مجلس الإدارة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحترمين

الأخوة الأفاضل... مساهمي الشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

إنه لمن دواعي سرورنا أن أرحب بكم جميعاً في الاجتماع العام السنوي الحادي والأربعين للشركة.

نيابة عن مجلس إدارة شركة ريسوت للإسمنت (ش م ع) يسعدني ، وإن كان في هذه الأوقات الصعبة ، أن أطرح بين أيديكم البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع تقرير مدقق الحسابات لإطلاعكم.

جائحة كوفيد ١٩ السائد خلقت وضعاً غير مسبوق في جميع أنحاء العالم. يمر كل البشر، والأعمال التجارية على المستويين المحلي والدولي بمرحلة حرجية ، فشركتكم ليس لديها استثناء لذلك فقد عانت بشكل كبير ومع ذلك هناك تحسن كبير عن العام المقابل.

إلقاء الضوء على عمليات التشغيل والأداء المالي : الإنتاج :

المجموعة : بلغ إجمالي إنتاج مجموعة ريسوت للإسمنت ٣,١٠٤ مليون طن من الكلنكر و ٣,٧٩٩ مليون طن من الإسمنت خلال العام بالمقارنة مع ٣,٥٩٩ مليون طن من الكلنكر و ٤,١١٠ مليون طن من الإسمنت خلال العام الماضي على التوالي، بناءً على ذلك فقد انخفض إنتاج الكلنكر بنسبة بلغت ١٣,٧٥ ٪ كما انخفض إنتاج الإسمنت بنسبة بلغت ٧,٥٧ ٪.

يعود الانخفاض في الإنتاج إلى تأثير جائحة كوفيد ١٩ وانخفاض الطلب على الكمية في أسواق الإسمنت المحلية والدولية.

الشركة الأم : بلغ إنتاج الشركة الأم من خلال مصنعها بصلالة ١,٨١٩ مليون طن من الكلنكر و ٢,١١٥ مليون طن من الإسمنت خلال العام بالمقارنة مع ٢,٢١٢ مليون طن من الكلنكر و ٢,٠٠٠ مليون طن من الإسمنت تم إنتاجها خلال العام الماضي أي بإنخفاض بنسبة بلغت ١٧,٧٧ ٪ في إنتاج الكلنكر وزيادة بنسبة بلغت ٥,٧٥ ٪ في إنتاج الإسمنت ، يرجع الانخفاض في إنتاج الكلنكر إلى إغلاق المصنع لتحديث المبرد والصيانة المجدولة.

الشركة التابعة : في شركة بانيونير لصناعة الإسمنت وهي شركة فرعية بالامارات برأس الخيمة بلغ إنتاج الكلنكر ١,٢٨٥ مليون طن من الكلنكر وكمية قدرها ٠,٤٥٦ مليون طن من الإسمنت خلال العام بالمقارنة مع ١,٣٨٧ مليون طن من الكلنكر و ٠,٨٠٣ مليون طن من الإسمنت والتي تم إنتاجها خلال العام الماضي، وقد انخفض إنتاج الكلنكر بنسبة بلغت ٧,٣٥ ٪ وانخفاض إنتاج الإسمنت بنسبة بلغت ٤٣,٢١ ٪ بالمقارنة مع العام الماضي. ارتفعت أسعار الفحم بحوالي ١٤٠ ٪ لفترة أصغر خلال العام ولم يكن من الممكن الشراء بأسعار الذروة ، وبالتالي تم القيام بصيانة للمصنع مخطط لها مسبقاً.

في مصنع حصار للإسمنت ، بلغ إنتاج الإسمنت ١,٢٢٨ طن مقابل ١,٣٠٧ طن خلال الفترة بإنخفاض بنسبة ٦,٠٤ ٪. يرجع الانخفاض في الإنتاج إلى نقص المواد الخام بسبب جائحة كوفيد ١٩.

المبيعات :

المجموعة : بلغ إجمالي مبيعات مجموعة ريسوت للإسمنت خلال العام كمية قدرها ٣,٥٦ مليون طن من الإسمنت ، بالمقارنة مع كمية قدرها ٤,٠٣١ مليون طن من الإسمنت خلال العام الماضي وبشكل عام هناك انخفاض في بيع الإسمنت بنسبة بلغت ١١,٦٨ ٪.

إضافة لذلك فقد تمكنت المجموعة من بيع كمية بلغت ٣,٢٨٠ مليون طن متري من مخزون الكلنكر خلال العام بالمقارنة مع الكمية البالغة ٠,٦٤٠ مليون طن متري خلال العام الماضي، ولا يشمل الاستهلاك الداخلي كمية قدرها ٠,٩١٨ مليون طن من الكلنكر في مصنع أسمنت حصار.

الشركة الأم : وقد بلغت مبيعات الشركة الأم من خلال مصنعها بصلالة ٢,١٥١ مليون طن من الإسمنت خلال العام (بما في ذلك ٧٢ ألف طن من خلال الشركات التابعة) و ٠,٢٦٢ مليون طن من الكلنكر خلال العام مقابل ٢,٧٤٢ (بما في ذلك ٨٢٠ ألف طن من خلال الشركات التابعة) مليون طن من الإسمنت و ٠,٥٨٥ مليون طن من الكلنكر في العام الماضي.

الشركة التابعة : كما حققت شركة بايونير لصناعة الإسمنت خلال العام مبيعات بلغت ٠,٤٥٨ مليون طن من الإسمنت و ٠,٨٩٧ مليون طن من الكلنكر بالمقارنة مع ٠,٨١٠ مليون طن من الأسمنت و ٠,٧٤٠ مليون طن من الكلنكر خلال العام الماضي بانخفاض بنسبة بلغت ٤٣,٤٦٪ في الإسمنت ، وزيادة مبيعات الكلنكر بنسبة بلغت ٢١,٢٢٪ خلال العام. تم بيع الكلنكر بشكل أساسي الى مصنع صحر للإسمنت.

كما حقق مصنع صحر للإسمنت مبيعات بلغ قدرها ١,٢٣ مليون طن من الاسمنت خلال العام بالمقارنة مع ١,٣٠٠ مليون طن في العام الماضي.

ريسوت جزر المالديف للإسمنت الخاصة المحدودة ، حققت مبيعات اسمنت قدرها ٠,٠٧١ مليون طن مقابل ٠,٠١٣ مليون طن من الاسمنت لفترة ما بعد الاستحواذ من ١ سبتمبر الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

قامت شركة ريسوت لتجارة الاسمنت مدغشقر ، وهي شركة تابعة جديدة تم الاستحواذ عليها في مدغشقر حيث استحوذت الشركة الأم على ١٠٪ من الأسهم ، قامت ببيع ٠,٠٩٤ مليون طن من الأسمنت لفترة ما بعد الاستحواذ من ١ يوليو إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة آر سي سي للتجارة تشارك في الأنشطة التجارية لبيع الأسمنت والكلنكر، وقد توقفت عن العمل اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢١ حيث تم تحقيق الغرض من إنشاء ذراع تجاري حيث تمت إضافة أسواق جديدة تدار الآن من قبل الشركة الأم.

الأسواق الرئيسية للشركة الأم هي محلية واليمن وشرق أفريقيا ، بالنسبة لمصنع صحر للإسمنت هي شمال عمان ، وبالنسبة لشركة بايونير ، فإن الأسواق الرئيسية هي أسواق الإمارات العربية المتحدة وأسواق السلطنة. أضافت شركة آر سي سي للتجارة العديد من الأسواق الجديدة مثل زنجبار وجزر القمر ومدغشقر واطافت شركة المالديف ريسوت سوقاً جديداً لجزر المالديف في التغطية الجغرافية للمجموعة بما يتماشى مع الخطة الاستراتيجية للمجموعة.

الإيرادات والأرباح:

المجموعة : خلال العام بلغت إيرادات المجموعة ٩٣,٦٠ مليون ريال عماني بالمقارنة مع ٩٠,٣٨ مليون ريال عماني خلال العام الماضي بزيادة بلغت ٣,٥٦٪.

فيما بلغت الخسائر قبل الضريبة ١٤,١١ مليون ريال عماني بالمقارنة مع خسارة قدرها ١٩,٩٩ مليون ريال عماني خلال نفس الفترة من العام الماضي. بلغت الخسائر التشغيلية للمجموعة ١٠,٥٥ مليون ريال عماني في العام الحالي مقابل خسارة قدرها ١٥,٨٩ مليون ريال عماني خلال العام الماضي ويرجع الأداء المحسن بشكل رئيسي الى الأسباب التالية:

- أنهت المجموعة مبكراً ثلاثة عقود لتأجير السفن ودفعت رسوم الإنهاء بشكل كبير لتوفير التكاليف المستقبلية الملترزم بها.
- تقليل وقت التوقف بشكل كبير من خلال التأجير المقدم.
- سمحت الأسواق الجديدة والعملاء لشركة ريسوت بتحسين مبيعات الإسمنت وتحسين إجمالي الربح بشكل ملحوظ.

بلغت الخسائر بعد الضرائب للمجموعة ١٣,٥٨ مليون ريال عماني بالمقارنة مع خسارة ١٨,٢٨ مليون ريال عماني خلال العام الماضي.

الشركة الأم : على الرغم من المنافسة الشديدة في الاسعار من جانب موردي الإسمنت بدولة الإمارات العربية المتحدة بالإضافة إلى تقلبات أسواق التصدير ، فقد تمكنت الشركة الأم من تحقيق إيرادات بلغت ٥١,٦٥ مليون ريال عماني (تشمل ١,٥ مليون ريال عماني تم بيعها من خلال الشركات التابعة) خلال العام بالمقارنة مع ٦٠,٧٨ مليون ريال عماني (تشمل ١٤,٦ مليون ريال عماني تم بيعها من خلال الشركات التابعة) خلال العام الماضي .

بلغت الخسائر بعد الضريبة للشركة الأم ١٢,٩٢ مليون ريال عماني بالمقارنة مع ١٦,٥٤ مليون ريال عماني خلال العام الماضي.

تتضمن خسائر السنة الحالية مخصص انخفاض القيمة لشركة التابعة والذي تمثل تكلفة تسوية الإنهاء المبكر لعقود السفن المستأجرة.

الشركات التابعة : هذا وقد حققت شركة بايونير لصناعة الإسمنت خلال العام مبيعات بلغت ٢٧,٢٣ مليون ريال عماني بالمقارنة مع ٢٤,٠٣ مليون ريال عماني خلال العام الماضي بزيادة بنسبة بلغت ١٣,٣٢٪.

كما حققت شركة بايونير خلال العام أرباحاً بلغت ٠,٢٣ مليون ريال عماني مقابل ٠,٣٧ مليون ريال عماني خلال العام الماضي بانخفاض قدره ٣٧,٨٤٪.

بلغت إيرادات شركة صحر للإسمنت ٢٢,٨٣ مليون ريال عماني وحققت ربحاً قدره ٠,٨٥ مليون ريال عماني خلال العام بالمقارنة مع إيرادات ٢٣,٧٠ مليون ريال عماني وأرباح بلغت ١,٤٠ مليون ريال عماني خلال العام الماضي.

شركة ريسبي للملاحة هي شركة تابعة تقدم خدمات الشحن حيث تم بيع السفينة ريسوت ١ خلال العام الحالي وبالتالي لم تكن هناك أي عمليات تجارية.

شركة آر سي سي للتجارة هي شركة تابعة تم تأسيسها حديثاً في دولة الإمارات العربية المتحدة وتعمل في نشاط التداول، وقد حققت إيرادات بلغت ١٣,١٨ مليون ريال عماني وتكبدت خسارة قدرها ١٣ مليون ريال عماني مقابل إيرادات قدرها ٢٨,٦٥ مليون ريال عماني وخسارة قدرها ٣,٨٠ مليون ريال عماني من العام الماضي. كما هو مذكور أعلاه، أوقفت شركة آر سي سي للتجارة عملها اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢١ حيث تم تحقيق الغرض من انشاء الذراع التجارية وتمت إضافة أسواق جديدة تدار الآن من قبل الشركة الأم.

ريسوت جزر المالديف للإسمنت المحدودة، وهي شركة تابعة جديدة في جزر المالديف تم الاستحواذ عليها في جزر المالديف، وقد حققت إيرادات قدرها ٢,٥٠ مليون ريال عماني وحققت ربحاً قدره ٠,١٣ مليون ريال عماني مقابل إيرادات قدرها ٠,٥٩ مليون ريال عماني وحققت ربحاً قدرة ٠,٠١٤ مليون ريال عماني لفترة ما بعد الاستحواذ من ١ سبتمبر إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة ريسوت لتجارة الإسمنت مدغشقر، هي شركة تابعة جديدة تم الاستحواذ عليها في مدغشقر حيث حققت إيرادات قدرها ٣,٤٦ مليون ريال عماني وتكبدت خسارة قدرها ٠,٣٩ مليون ريال عماني لفترة ما بعد الاستحواذ من ١ يوليو ٢٠٢١ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

التغير في رأس المال

خلال العام قيد المراجعة لم تتم أي زيادة أو تخفيض في رأس المال المدفوع أو إصدار سندات.

سياسة توزيع الأرباح

تتبع الشركة سياسة توزيع الأرباح التي تقوم على أساس نتائج الأداء المحققة ووضع السوق فضلاً عن توقعات المستثمرين والحاجة لتكوين إحتياطي لمقابلة مختلف المتطلبات الداخلية والتطورات المستقبلية.

الأرباح التي تم توزيعها خلال الخمس سنوات الماضية كانت كالآتي :

السنة	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦
نسبة توزيع الأرباح من رأس المال المدفوع	-	-	١٢,٥٪	٢٩٪	٦٥٪

نظرة مستقبلية

إن المبادرات العديدة الرامية لخفض تكاليف الإنتاج الى جانب التوزيع الامثل للإسمنت مع الاخذ في الاعتبار حصة السوق والربحية واستكشاف سوق التصدير لتحقيق الاستخدام الأمثل للموارد المتاحة سيكون مجال الاهتمام الرئيسي، ومع هذه التوجهات الداخلية فإن الشركة تأمل في تخفيف الضغوط لآبعد مدى.

تركز الإدارة دوماً على الاسواق الحيوية وتعمل جاهدة على تطوير قدراتها في الاسواق التنافسية كما تركز بصورة مستمرة على تحسين عمليات التشغيل حيث انها تمثل العامل الاساسي في تحقيق النجاح المستمر، وللشركة إدارة فعالة واداء تشغيلي عالي وسوف تستمر الإدارة في السعي والتركيز على تحقيق قيمة عالية لمساهميها لضمان استدامة التطور وجودة عمليات التشغيل.

التوسعات

تعمل الشركة الأم على إنشاء وحدة لطحن الإسمنت في الدقم، بطاقة إنتاجية تبلغ سبعمائة وخمسين ألف طن من الإسمنت سنوياً ويتم اجراء ترتيبات التمويل ذات الصلة مع البنك المحلي. وتبلغ تكلفة المشروع حوالي ٣٠ مليون دولار أمريكي.

العاملين

تسعى الشركة دائماً للبحث عن الكوادر الفنية المؤهلة والأيدي العاملة المتخصصة في مجال العمل من أجل ترقية الأداء، كما تحرص على تدريب وتطوير وتأهيل الكوادر الوطنية لتحقيق التنمية البشرية المستدامة، وقد تم ارسال مجموعة من الموظفين للتدريب في المعاهد المختلفة داخل وخارج السلطنة، كما ركزت الشركة خلال الفترة على زيادة عدد برامج التدريب داخل الشركة.

المسؤولية الاجتماعية

تدرك الشركة مسؤوليتها تجاه المجتمع وأهمية الحفاظ على البيئة ، حيث أن أحد المبادئ الأساسية لشركتكم هو الحفاظ على بيئة نظيفة خالية من التلوث بما يتماشى مع المعايير الدولية لحماية البيئة ، وتسعى دائماً لرفع كفاءة أجهزتها ومعدات

من ناحية أخرى أصبحت الشركة مركزاً تدريبياً للعديد من المؤسسات التعليمية العالية والكلية التقنية لتدريب الطلاب تحت توجيه وإشراف المسؤولين التنفيذيين لاكتسابهم الخبرات العملية المطلوبة .

الرقابة الداخلية

إن نظام الرقابة الداخلية بالشركة يجري تقييمه بشكل منتظم من قبل فريق التدقيق الداخلي وكذلك من قبل الإدارة .

شكر وعرفان

وفي الختام وبالأصالة عن نفسي وبالنسبة عن أعضاء مجلس الإدارة : أنتهز هذه الفرصة لأتقدم بخالص الشكر والعرفان لمولانا حضرة صاحب الجلالة حفظه الله وحكومته الرشيدة لدعمهم المتواصل للصناعة ، كما أتقدم بالشكر والتقدير للمساهمين الأعزاء لثقتهم العالية التي أولوها لنا على الدوام ، ولعملائنا الكرام والبنوك ومؤسسات التمويل وللعاملين بالشركة لروح الحماس والتفاني والإخلاص في العمل .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،



أحمد بن يوسف بن علوي آل إبراهيم
رئيس مجلس الإدارة



ريسوت للأسمنت
Raysut Cement

الشريك الإستراتيجي للنمو
Strategic Partner for Growth

تقرير مناقشات الإدارة وتحليلاتها

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يسر إدارة شركة ريسوت للأسمنت (ش م ع) أن تطرح بين أيديكم التقرير السنوي الحادي والأربعين متضمناً البيانات المالية السنوية المدققة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

جائحة كوفيد ١٩ السائد خلقت وضعاً غير مسبوق في جميع أنحاء العالم. يمر كل البشر، والأعمال التجارية على المستويين المحلي والدولي بمرحلة حرجة، فشركتك ليس لديها استثناء لذلك فقد عانت بشكل كبير. ومع ذلك، هناك تحسن كبير عن العام المقابل

النشاط الرئيسي للشركة:

تقوم الشركة الام بصناعة وبيع الاسمنت والكلنكر سواء مباشرة أو عبر محطاتها بصحرار والدقم فضلا عن مبيعاتها خلال شركتها الشقيقة باليمن، وتنتج الشركة الام مختلف انواع الاسمنت متضمنة الاسمنت البورتلاندي العادي، الاسمنت المقاوم للكبريتات، الاسمنت البورتلاندي الجيري، أسمنت أبار النفط، أسمنت البوزولانا واسمنت جي جي بي سي. يمثل الاسمنت البورتلاندي العادي الجزء الأكبر من بيع الأسمنت. وتمتلك الشركة الام مصنعا مكتملا ومعدا إعدادا كاملا بصلاله.

كما أن لديها خمس شركات تابعة بنسبة حيازة ١٠٠٪ وهي شركة بايونير لصناعة الاسمنت برأس الخيمة بالإمارات العربية المتحدة، وشركة صحرار للأسمنت في صحرار، وشركة ريسو للملاحة (أس آيه)، ومصنع الدقم للأسمنت، وآر سي سي للتجارة في الامارات، و٧٥٪ من الأسهم في شركة ريسوت جزر المالديف للأسمنت، وشركة ريسوت برواقو محدودة المسؤولية التي تساهم فيها الشركة بنسبة ٥١٪ من رأسمالها.

علاوة على ذلك، خلال العام الماضي تم تشكيل شركتين تابعتين بنسبة ١٠٠٪ هما شركة آر سي سي القابضة وشركة آر سي سي للتجارة، وشركة واحدة بنسبة ٥٥٪ وهي شركة آر سي سي ام اس جي إسمنت الصومال القابضة المحدودة. بالإضافة الى ذلك، استثمرت شركة ريسوت للإسمنت ١٠٠٪ في شركة ريسوت للتجارة بمدغشقر.

وتجدر الإشارة الى أن مصنع بايونير للإسمنت هو مصنع مكتمل يقوم بانتاج وبيع الاسمنت بدولة الامارات العربية المتحدة وبأسواق التصدير. وشركة صحرار للأسمنت هي وحدة طحن تعمل في تصنيع وبيع الأسمنت في صحرار ومسقط وشمال عمان. ريسوت المالديف للأسمنت المحدودة هي محطة أسمنت في جزر المالديف ومركز دبي للسلع المتعددة للتجارة يقع في الإمارات العربية المتحدة، ويعمل في النشاط التجاري للمنتجات ذات الصلة بالاسمنت، ويعمل مصنع أسمنت الدقم على إنشاء وحدة طحن الأسمنت في الدقم بطاقة إنتاجية تبلغ سبعمائة وخمسين ألف طن من الاسمنت سنويا.

أما ريسو فهي شركة شحن حيث تم بيع السفينة (ريسوت ١) خلال الفرة الحالية، وبالتالي لم تكن هناك عمليات تجارية.

بالإضافة الى ماسبق، فأن للشركة شركة شقيقة وهي شركة المكلا ريسوت للتجارة والصناعة وهي شركة استثمارية باليمن تمتلك الشركة نسبة ٤٩٪ من رأسمالها، وتعمل في مجال بيع الاسمنت الذي تنتجه الشركة الام.

فرص التوسع والمخاطر:

تسعى الشركة دوما على تحقيق التوسع والتحديث المتواصل للمحافظة على ازدهار أعمالها وأنشطتها من أجل تحقيق انتاجية عالية. سنطلق أنواعا جديدة من الإسمنت في نطاق الاسمنت البورتلاندي العادي والاسمنت البورتلاندي الجيري لتلبية الأسواق الجديدة في الهند وأوروبا.

وتبذل الشركة الام جهدا مقدرا للبحث عن جميع الخيارات الممكنة لتقييد التكلفة من أجل التغلب على الموقف من جهة، وتوسيع السوق المحلية وكذلك استكشاف أسواق جديدة في منطقة التصدير من ناحية أخرى.

النتائج المالية:

على الرغم من النمو المطرد في أغلب الأحيان في قطاع الإنشاءات نتيجة للانفاق العام، إلا أن المنطقة بصفة عامة تعاني من الضغوط الناتجة عن الوضع الاقتصادي العالمي فضلاً عن تباين أسعار النفط.

وتجدر الإشارة إلى المنافسة الحادة في الأسواق مصحوبة بالاضطرابات الاجتماعية والسياسية باليمن كما أن كميات الإسمنت المتدفقة باستمرار نتيجة للطاقة الإنتاجية الزائدة عن الحاجة بالامارات العربية المتحدة وانخفاض الأسعار في دولة الامارات العربية المتحدة فقد أثر ذلك على الاسعار وحجم المبيعات في اسواق شمال السلطنة بصفة خاصة.

خلال العام كانت الإيرادات وكمية المبيعات للمجموعة كالآتي:

٢٠٢١	٢٠٢٠	
مليون ريال عماني	مليون ريال عماني	
٥١,٦٥	٦٠,٧٨	الشركة الام
٢٧,٢٣	٢٤,٠٣	شركة بايونير
٢٢,٨٣	٢٣,٧٠	شركة صحر
١٣,٨	٢٨,٦٥	شركة أر سي سي للتجارة
٢,٥٠	٠,٥٩	شركة ريسوت المالديف للأسمنت
٣,٤٦	-	شركة ريسوت للأسمنت للتجارة مدغشقر
-	١,٤٥	شركات الشحن (ريسي)
(٢٧,٢٥)	(٤٨,٨٢)	تسوية المبيعات بين المجموعة
٩٣,٦٠	٩٠,٣٨	إجمالي إيرادات المجموعة

زيادة إيرادات المجموعة بنسبة بلغت ٣,٥٨٪.

كمية المبيعات من الإسمنت والكلنكر التي تحققت كالآتي:

٢٠٢١	٢٠٢٠	
مليون ريال عماني	مليون ريال عماني	
٢,٤١	٣,٣٢	الشركة الام
١,٣٥	١,٥٥	شركة بايونير
١,٢٣	١,٣٠	شركة صحر
-	١,٢٧	شركة أر سي سي للتجارة
٠,٠٩	٠,٠١	شركة ريسوت المالديف للأسمنت
٠,٠٧	-	شركة ريسوت للأسمنت للتجارة مدغشقر
(١,٢٧)	(٢,٨١)	تسوية المبيعات بين المجموعة
٣,٨٨	٤,٦٧	إجمالي إيرادات المجموعة

الأرباح:

بلغت اجمالي الارباح للمجموعة ٥,٣٣ مليون ريال عماني مقابل ٣,٥٢ مليون ريال عماني خلال العام الماضي.

بلغت خسائر التشغيل للمجموعة ١٠,٥٥ مليون ريال عماني مقابل خسارة ١٥,٨٩ مليون ريال عماني خلال العام الماضي.

بلغت الخسائر قبل الضرائب للمجموعة ١٤,١١ مليون ريال عماني مقابل خسارة قدرها ١٩,٩٩ مليون ريال عماني للعام الماضي.

بلغت الخسائر بعد الضرائب للمجموعة بلغ ١٣,٥٨ مليون ريال عماني مقابل خسارة ١٨,٢٨ مليون ريال عماني خلال العام الماضي.

ملخص نتائج الأداء خلال الخمس سنوات الماضية :

(مليون ريال عماني)

٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧١,٨٧	٩٠,٩٨	٨٤,٠٥	٩٠,٣٨	٩٣,٦٠	المبيعات
٦,٧٢	٢,٧٠	٧,٧٧	(١٥,٨٩)	(١٠,٥٥)	أرباح/(خسائر) التشغيل
١٣,٥٧	٨,٢١	١٠,٥٧	(٥,٨٠)	(٦,٣٤)	الأرباح النقدية
٨,٠٣	١,٠٤	٢,٨٨	(١٩,٩٩)	(١٤,١١)	الأرباح قبل الضرائب
٥,٨١	٠,٣٤	٢,٢٦	(١٨,٢٨)	(١٣,٥٨)	الأرباح بعد الضرائب
١٥١,٦٤	١٤٦,١١	١٤٥,٨٧	١٢٧,٨٦	١١٤,٢٤	حقوق الملكية والاحتياطي
٢٢,٤٤	٢٧,٣٠	٤١,٦٧	٣٩,٧٧	٤٣,٨٢	القروض
٠,٠٦٨	٠,٠٤١	٠,٠٥٣	(٠,٠٣)	(٠,٠٣)	العائد النقدي للسهم - ر.ع
٠,٠٢٩	٠,٠٠٢	٠,٠١١	(٠,٠٩)	(٠,٠٧)	العائد على السهم - ر.ع
%٢٩	١٢,٥%	-	-	-	نسب توزيع الأرباح %
					الإنتاج بآلاف الأطنان
٢,٩٦٧	٣,٣٩٨	٣,٤٥٣	٣,٥٩٩	٣,١٠٤	كلنكر
٢,٩١٣	٣,٣٢٦	٣,٥٢٣	٤,١١٠	٣,٧٩٩	اسمنت
					المبيعات بآلاف الأطنان
٢,٩٣٧	٣,٣٣٢	٣,٥٥٨	٤,٠٣١	٣,٥٦٠	مبيعات الأسمنت
١٥	١,٠٢١	٧٣٢	٦٤٠	٣٢٨	مبيعات الكلنكر

الطلب على الأسمنت:

خلال العام تحسن الطلب على الاسمنت في السلطنة بسبب زيادة أنشطة الانشاءات بمنطقة الوسطى، غير أن الطاقة الانتاجية الزائدة بدولة الامارات العربية المتحدة أدت لاستمرار تدفق كميات كبيرة من الاسمنت وبأسعار منخفضة مما زاد من حدة التنافس للمنتجين المحليين، أما بالنسبة لقطاع التصدير فإن الجهود المبذولة مع تغيير إستراتيجية الأسعار قد ساهمت بشكل إيجابي في تأسيس قاعدة راسخة لأسمنت الشركة وزيادة المبيعات. وفي السنوات القادمة فإننا نتوقع تعزيز أسعارنا وتأسيس قاعدة عملاء راسخة.

الإنتاج:

فيما يلي تفاصيل إنتاج الإسمنت والكلنكر :-

كلنكر/الف طن متري		إسمنت/الف طن متري		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢,٢١٢	١,٨١٩	٢,٠٠٠	٢,١١٥	الشركة الام
١,٣٨٧	١,٢٨٥	٨٠٣	٤٥٦	شركة بايونير
-	-	١,٣٠٧	١,٢٢٨	شركة صحار
٣,٥٩٩	٣,١٠٤	٤,١١٠	٤,٧٩٩	الاجمالي

التسويق :

ظلت الشركة تواجه منافسة حادة بأسواق شمال السلطنة جراء كميات الاسمنت المتدفقة من دولة الامارات العربية المتحدة وبأسعار منخفضة مضافا الى ذلك حدوث الاضطرابات السياسية والاجتماعية باليمن، وقد انخفضت مبيعات الشركة الام في العام الحالي مقارنة بالعام الماضي، بينما شهدت أسواق التصدير الأخرى نموا بالمقارنة مع العام الماضي.

وقد أدت الطاقة الانتاجية الزائدة للأسمنت في الامارات العربية المتحدة الى زيادة المنافسة، عليه فقد استمرت بايونير في مبيعاتها بالامارات العربية بأسعار تنافسية. وبشكل عام، فإن الفترة المقبلة تعتبر فترة تحدي بالنسبة للشركة، وتأمل الادارة في تعزيز وجودها في اسواقها من خلال استراتيجية تسويقية محكمة، ومتابعة الفرص المتاحة في الاسواق الجديدة، وتغيير سياسة التسعير في أسواق التصدير.

بلغ حجم مبيعات الشركة الأم في الأسواق المحلية ٠,٤٣ مليون طن من الاسمنت بالمقارنة مع ١,٤٩ مليون طن في العام السابق، بينما بلغت مبيعات التصدير من الاسمنت ١,٦٢ مليون طن بالمقارنة مع ١,٢٤ مليون طن خلال العام الماضي. وبلغ حجم مبيعات الكلنكر ٠,٢٦ مليون طن بالمقارنة مع ٠,٥٨ مليون طن خلال العام الماضي.

بلغت إيرادات مبيعات الشركة الأم في الأسواق المحلية الى ١٥,١٨ مليون ريال عماني خلال العام بالمقارنة مع ٣٣,٩٠ مليون ريال عماني خلال العام الماضي، بينما حقق قطاع الصادرات إيرادات قدرها ٣٦,٤٦ مليون ريال عماني بالمقارنة مع ٢٦,٨٨ مليون ريال عماني خلال العام الماضي .

بلغت مبيعات شركة بایونیر لصناعة الإسمنت ٢٧,٢٣ مليون طن من الاسمنت في العام الحالي بالمقارنة مع ٢٤,٠٣ مليون طن من الاسمنت خلال العام الماضي بشكل رئيسي من سوق التصدير عن طريق التوريد الى سلطنة عمان.

لطالما ظلت إدارة الائتمان مجال تركيز الشركة لمواصلة ممارسات الائتمان السليمة.

الاحتياطيّات والأرباح المحتجزة

انخفض إجمالي الاحتياطيّات والأرباح المحتجزة بمقدار ١٣,٦٢ مليون ريال عماني خلال العام الى ١١٤,٢٤ مليون ريال عماني بالمقارنة مع ١٢٧,٨٦ مليون ريال عماني للعام الماضي بسبب توزيعات الارباح.

القروض

بلغ إجمالي رصيد القروض في نهاية عام ٢٠٢١ للمجموعة ٤٣,٨٢ مليون ريال عماني مقابل ٣٩,٧٧ مليون ريال عماني خلال العام الماضي.

التدفق النقدي

تم التحكم في السيولة النقدية بصورة أفضل خلال العام.

صافي الأصول للسهم

بلغ صافي الأصول للسهم خلال العام ٠,٥٧ ريال عماني للسهم مقابل ٠,٠٠,٦٣٩ ريال عماني للسهم خلال العام الماضي.

توزيع حصة الأرباح

وفي ضوء النتائج المعتدلة التي حققتها المجموعة وعلى خلفية حرب الأسعار الحادة والسوق التنافسية، فإن مجلس الإدارة يتقدم باقتراحه للجمعية العامة بعدم توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠٢١ م أي بنسبة لا شيء من رأس المال المدفوع.

تقرير تنظيم وإدارة الشركة

مرفق تقرير منفصل عن تنظيم وإدارة الشركة الام مع تقرير من مدققي الحسابات يؤكدون فيه التزام الشركة التام بما جاء في ميثاق تنظيم وإدارة الشركات، والذي يشكل جزء من هذا التقرير.

شكر وتقدير

وفي الختام وبالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة، انتهز هذه الفرصة لأتقدم بخالص الشكر والعرفان لمولانا حضرة صاحب الجلالة وحكومته الرشيدة لدعمهم المتواصل للصناعة.

نشكر مساهمينا الأعزاء على إيمانهم المستمر ودعمهم لما تمثله هذه الشركة. كما نشكر عملائنا الكرام والبنوك ومؤسسات التمويل والعاملين في الشركة على دعمهم الكبير في تحقيق أهداف الشركة. حيث موظفونا المتفانون بحاجة إلى ذكر خاص لمستويات أعلى من الإنجازات على أساس مستمر.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

أحمد بن يوسف بن علوي آل ابراهيم
رئيس مجلس الإدارة



تقرير عن النتائج الفعلية

إلى المساهمين في شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات المنصوص عليها في تعميم الهيئة العامة لسوق المال رقم رقم ٢٠١٥/٤/٥ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٥، فيما يتعلق بتقرير حوكمة الشركات شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع ("الشركة") في للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وتطبيق ممارسات حوكمة الشركات وفقاً لميثاق حوكمة الشركات الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال الصادر بموجب التعميم رقم ٢٠١٥/٤ بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٥، وتعديلاته الصادرة في التعميم رقم ٢٠١٦/١٠ الصادر في ١ ديسمبر ٢٠١٦ (يشار إليهم جميعاً بالميثاق).

قد نفذنا مهمتنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المتعلقة بمهام الإجراءات المتفق عليها، وتم إنجاز هذه الإجراءات بشكل حصري لمساعدتكم في تقييم امتثال الشركة بميثاق حوكمة الشركات الذي أصدرته الهيئة العامة لسوق المال، والتي نلخصها في الآتي:

- حصلنا على تقرير حوكمة الشركة الصادر عن مجلس الإدارة، وتحققنا من أن تقرير الشركة يتضمن -كحد أدنى- جميع البنود التي اقترحت الهيئة العامة لسوق المال تضمينها بالتقرير كما هو مفصل في الملحق رقم ٣ من ميثاق حوكمة الشركات المتعلق بشركات المساهمة العامة المدرجة، وذلك من خلال مقارنة التقرير مع المحتوى المقترح في الملحق ٣.

- راجعنا مدى إمتثال مجلس إدارة الشركة ببند الميثاق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، ولم يسترعي إنتباهنا أن يكون هناك أي عدم إلتزام من جانب مجلس إدارة الشركة ببند الميثاق.

لم يستدعي إنتباهنا أي إنحرافات في الإجراءات المتبعة تتطلب الإبلاغ عنها.

ونظراً لأن الإجراءات المذكورة أعلاه لا تشكل عملية "تدقيق" أو عملية "مراجعة" تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق أو المعايير الدولية للمراجعة، فإننا لا نعبر عن أي تأكيد على تقرير حوكمة الشركات. وفي حال لو أننا قمنا بأداء إجراءات إضافية أو أجرينا تدقيقاً أو مراجعة لتقرير حوكمة الشركات وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق أو المعايير الدولية للمراجعة، فيجوز أن يلفت إنتباهنا أموراً أخرى كنا قد ذكرناها لكم.

تقريرنا هذا مخصص فقط للغرض الموضح في الفقرة الأولى من هذا التقرير ولمعلوماتكم، ولا يجب استخدامه لأي غرض آخر. يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير حوكمة الشركات الصادر عن مجلس الإدارة، والمضمن في تقريره السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولا يشمل أي بيانات مالية للشركة ككل.



ناصر المغيري

رقم الرخصة ١٠٩٨٩٧٧

أبو تمام

(محاسبون قانونيون معتمدون)

٢١ فبراير ٢٠٢٢



ريسوت للأسمنت
Raysut Cement

الشريك الإستراتيجي للنمو
Strategic Partner for Growth

٣ تقرير الإفصاح عن تنظيم وإدارة الشركة لعام ٢٠٢١ م

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

خلال العام المالي ٢٠٢١م قامت الشركة بتنفيذ ما ورد في ميثاق تنظيم وإدارة شركات المساهمة العامة الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال.

١. المبادئ العريضة عن فلسفة الشركة فيما يتعلق بتطبيق تنظيم وإدارة الشركة:

تتبع الشركة دوماً سياسات واضحة ذات مصداقية وذلك لترسيخ أسس التعامل السليم مع المساهمين والعاملين بالشركة والعملاء والدائنين والممولين وغيرهم، وتعمل الشركة على التنفيذ الفوري للواجبات الملقة على عاتقها والوفاء بالتزاماتها القانونية، كما تحتفظ الشركة بسياسات وإجراءات وأنظمة تعمل على ضمان الإعلان العادل والنزيه عن المعلومات الجوهرية للشركة، وتتمتع الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة بالمؤهلات الكافية والخبرة والقابلية للمساهمة الفعالة في إدارة الشركة.

يتكون مجلس الإدارة من أعضاء غير تنفيذيين وأعضاء مستقلين، ويتم تشكيل لجان تنبثق عن مجلس الإدارة للقيام ببعض الأعمال المتعلقة بالشركة إذا اقتضت الضرورة ذلك، ويقوم مجلس الإدارة بعقد إجتماعاته الدورية من وقت لآخر وحسب ما تقتضيه الضرورة، كما تتم إتاحة المعلومات الوافية لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه بهدف تمكينهم من القيام بمهامهم بكفاءة، ويقوم أعضاء مجلس الإدارة بحضور إجتماعات مجلس الإدارة وإجتماعات اللجان المنبثقة، ويتم اتخاذ القرارات في إجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة بالأكثرية النسبية لأصوات الحاضرين.

٢. مجلس الإدارة:

تنتخب الجمعية العامة العادية أعضاء مجلس الإدارة لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد، ويتولى إدارة الشركة مجلس يتكون من ٨ أعضاء؛ يشمل الأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين والمعينين، وذلك حسب ما نصت عليه أحكام ومتطلبات الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية، كما لا يوجد من بين أعضاء مجلس الإدارة من يجمع بين عضوية عدد من مجالس إدارة الشركات أو اللجان الأخرى أكثر من العدد المنصوص عليه في قانون الشركات التجارية.

تكوين وتصنيف مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	التصنيف / طبيعة وصفة العضوية
١- الفاضل/ أحمد بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي ومستقل/بصفته الشخصية
٢- الفاضل/ جبر هارد هوجو هيرث	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي ومستقل/بصفته الشخصية
٣- الفاضل/ إبراهيم بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	عضو	غير تنفيذي ومستقل/بصفته الشخصية
٤- الفاضل/ قيس بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	عضو	غير تنفيذي ومستقل/بصفته الشخصية
٥- الفاضل/ أحمد بن سالم بن محمد البوسعيد	عضو	غير تنفيذي ومستقل/بصفته الشخصية
٦- الفاضل / فهد عبد الله عبد العزيز الراجحي	عضو	غير تنفيذي ومستقل/بصفته الشخصية
٧- الفاضل / خالد بن حارب بن محمد بن غانم الهاملي	عضو	غير تنفيذي ومستقل/بصفته الشخصية
٨- الفاضل / خالد بن سعيد بن عبد الله الشامسي	عضو	غير تنفيذي ومستقل/بصفته الشخصية

٣. دور مجلس الإدارة:

يتم تسيير أعمال الشركة بواسطة العاملين والمشرفين والمدراء تحت الإشراف المباشر للرئيس التنفيذي للمجموعة وتوجيهات مجلس الإدارة.

٤. اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة التدقيق واللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافآت:

اجتماعات مجلس الإدارة:

خلال عام ٢٠٢١ م عقد مجلس الإدارة ٨ اجتماعات، لا تتجاوز الفترة بين الاجتماع والذي يليه أكثر من ٤ شهور، وفيما يلي تفاصيلها

عدد الحضور	إجمالي الأعضاء	تاريخ الاجتماع	
٩	٩	٢٠٢١/٠٢/٢٣	اجتماع مجلس الإدارة الأول
٩	٩	٢٠٢١/٠٣/١٤	اجتماع مجلس الإدارة الثاني
٩	٩	٢٠٢١/٠٤/١٣	اجتماع مجلس الإدارة الثالث
٩	٩	٢٠٢١/٠٥/٠٨	اجتماع مجلس الإدارة الرابع
٧	٩	٢٠٢١/٠٧/٠٧	اجتماع مجلس الإدارة الخامس (مستعجل)
٩	٩	٢٠٢١/٠٨/١٠	اجتماع مجلس الإدارة السادس
٦	٩	٢٠٢١/١٠/٢٨	اجتماع مجلس الإدارة السابع
٦	٨	٢٠٢١/١٢/١٦	اجتماع مجلس الإدارة الثامن

اجتماعات لجنة التدقيق:

خلال عام ٢٠٢١ م عقدت لجنة التدقيق ٨ اجتماعات فيما يلي تفاصيلها:

عدد الحضور	إجمالي الأعضاء	تاريخ الاجتماع	
٤	٤	٢٠٢١/٠١/١٣	اجتماع لجنة التدقيق الأول
٤	٤	٢٠٢١/٠٢/٠٣	اجتماع لجنة التدقيق الثاني
٤	٤	٢٠٢١/٠٢/١٥	اجتماع لجنة التدقيق الثالث
٤	٤	٢٠٢١/٠٢/٢٣	اجتماع لجنة التدقيق الرابع
٣	٣	٢٠٢١/٠٤/١٣	اجتماع لجنة التدقيق الخامس
٣	٣	٢٠٢١/٠٥/٠٤	اجتماع لجنة التدقيق السادس
٣	٣	٢٠٢١/٠٨/٠٤	اجتماع لجنة التدقيق السابع
٣	٣	٢٠٢٠/١٠/٢٦	اجتماع لجنة التدقيق الثامن

اجتماعات اللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافآت:

خلال عام ٢٠٢١ م عقدت اللجنة اجتماعين فيما يلي تفاصيلها:

عدد الحضور	إجمالي الأعضاء	تاريخ الاجتماع	
٥	٥	٢٠٢١/٠٧/٢٦	اجتماع اللجنة التنفيذية الأول
٤	٤	٢٠٢١/١٢/١٤	اجتماع اللجنة التنفيذية الثاني

تفاصيل حضور الأعضاء في اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة التدقيق واللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والجمعية العمومية خلال عام ٢٠٢١ م.

الاسم	مرات الحضور في اجتماع مجلس الإدارة	مرات الحضور في اجتماع لجنة التدقيق	مرات الحضور في اجتماع اللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافآت	حضور الجمعية العامة السنوية
١- الفاضل/أحمد بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	٧	-	-	١
٢- الفاضل/جبر هارد هوجو هيرث	٨	٤	-	١
٣- الفاضل/ إبراهيم بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	٤	-	٢	١
٤- الفاضل/قيس بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	٧	٤	-	١
٥- الفاضل/أحمد بن سالم بن محمد البوسعيد	٧	-	٢	١
٦- الفاضل / فهد عبد الله عبد العزيز الراجحي	٦	-	٢	١
٧- الفاضل / خالد بن حارب بن محمد بن غانم الهاملي	٧	٤	-	١
٨- الفاضل / خالد بن سعيد بن عبد الله الشامسي	٧	-	٢	١
الفاضل / عبد الحافظ بن سالم بن أحمد البرعمي / انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	١	٤	-	-
الفاضل/ شهاب بن يوسف بن علوي آل إبراهيم / انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	١	-	-	-
الفاضل/ محمد بن سيف بن غانم السويدي/ انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	١	٤	-	-
الفاضل/حسام بن إبراهيم بن صالح الأكحل/ انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	١	-	-	-
الفاضل / عبد الله بن أحمد بن عبد الله آل إبراهيم / انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	١	٤	-	-
الفاضل / عبد الله بن علي بن سالم السليمي/ انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	١	٤	-	-
الفاضل / حسن بن علي بن طاهر مقبيل / تمت استقالته في ١ ديسمبر ٢٠٢١	٥	-	١	-

تفاصيل عدد مرات حضور كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة في اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١ م.

الاسم	عدد الاجتماعات وتواريخ انعقادها							
	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨
	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
١- الفاضل/أحمد بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٢- الفاضل/جبر هارد هوجو هيرث	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٣- الفاضل/ إبراهيم بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٤- الفاضل/قيس بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٥- الفاضل/أحمد بن سالم بن محمد البوسعيد	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٦- الفاضل / فهد عبد الله عبد العزيز الراجحي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٧- الفاضل / خالد بن حارب بن محمد بن غانم الهاملي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
٨- الفاضل / خالد بن سعيد بن عبد الله الشامسي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الفاضل / عبد الحافظ بن سالم بن أحمد البرعمي / انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓							
الفاضل/ شهاب بن يوسف بن علوي آل إبراهيم / انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓							
الفاضل/ محمد بن سيف بن غانم السويدي/ انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓							
الفاضل/حسام بن إبراهيم بن صالح الأكحل/ انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓							
الفاضل / عبد الله بن أحمد بن عبد الله آل إبراهيم / انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓							
الفاضل / عبد الله بن علي بن سالم السليمي/ انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓							
الفاضل / حسن بن علي بن طاهر مقبيل / تمت استقالته في ١ ديسمبر ٢٠٢١	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

تفاصيل عدد مرات حضور كل عضو من أعضاء لجنة التدقيق في إجتماعات اللجنة خلال عام ٢٠٢١ م.

الاسم	عدد الإجتماعات وتواريخ إنعقادها							
	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨
	١/١٣	٢/٤	٢/١٥	٢/٢٣	٤/١٣	٥/٤	٨/٤	١٠/٢٦
	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١
١- الفاضل/جبر هارد هوجو هيرث								
٢- الفاضل/ قيس بن يوسف بن علوي آل إبراهيم								
٣- الفاضل / خالد بن حارب بن محمد بن غانم الهاملي								
الفاضل / عيد الحافظ بن سالم بن أحمد البرعمي / انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓	✓	✓	✓				
الفاضل/ محمد بن سيف بن غانم السويدي/ انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓	✓	✓	✓				
الفاضل / عبد الله بن أحمد بن عبد الله آل إبراهيم / انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓	✓	✓	✓				
الفاضل / عبد الله بن علي بن سالم السليمي/ انتهت عضويته في ١٤ مارس ٢٠٢١	✓	✓	✓	✓				

تفاصيل عدد مرات حضور كل عضو من أعضاء اللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافآت في اجتماعات اللجنة خلال عام ٢٠٢١ م.

	عدد الإجتماعات وتواريخ إنعقادها	
	١	٢
	٢٠٢١/٠٧/٢٦	٢٠٢١/١٢/١٤
١- الفاضل/ إبراهيم بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	✓	✓
٢- الفاضل/ أحمد بن سالم بن محمد البوسعيد	✓	✓
٣- الفاضل / فهد عبد الله عبد العزيز الراجحي	✓	✓
٤- الفاضل / خالد بن سعيد بن عبد الله الشامي	✓	✓
٥- الفاضل / حسن بن علي بن طاهر مقبيل / تمت استقالته في ١ ديسمبر ٢٠٢١	✓	

جدول اجتماع الجمعية العام السنوي سيعقد في ٢٤ مارس ٢٠٢٢ .

٥. لجنة التدقيق:

تم تكوين لجنة التدقيق بواسطة مجلس الإدارة في العام المالي ٢٠٠٣ م ، ويأتي دور ومهام لجنة التدقيق وفقاً لما نصت عليه المادة ١٠٣ من قانون الشركات التجارية ، والمحددة في المبدأ ٣ من ميثاق حوكمة الشركات الصادر عن تعميم الهيئة العامة لسوق المال رقم ٢٠٠٢/١١ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٢ ، وتعديلاته بموجب التعميم رقم ٢٠٠٣/١ بتاريخ ١١ يناير ٢٠٠٣ . وتعتبر لجنة التدقيق قناة اتصال بين مدقق الحسابات القانوني الخارجي والمدقق الداخلي ومجلس الإدارة ، كما أنها تقوم بمراجعة التقارير المقدمة إليها من الإدارة ووحدة التدقيق الداخلي للتأكد من مدى فاعلية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية وتقوم بمراجعة القوائم المالية للتأكد من صحتها ومدى الاعتماد عليها والتأكد من صحة المخصصات المحتفظ بها لمقابلة التزامات الشركة والتأكد من أن عملية التدقيق قد أنجزت حسب السياسات والمبادئ المحاسبية السليمة وحسب قواعد الإفصاح والمتطلبات القانونية وأن القوائم المالية تظهر المركز المالي الحقيقي للشركة .

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، تتكون لجنة التدقيق من ٣ أعضاء مستقلين من أعضاء مجلس الإدارة الآتي أسماءهم:

رئيس اللجنة

الفاضل / جبر هارد هوجو هيرث

عضو

الفاضل / قيس بن يوسف بن علوي آل إبراهيم

عضو

الفاضل / خالد بن حارب بن محمد بن غانم الهاملي

تتمتع لجنة التدقيق بصلاحيات كافية وصلاحيات تفصيلية للقيام بدور فعال كما هو مطلوب بموجب المادة ١٠٢ من قانون الشركات التجارية.

٦- اللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافآت:

تنفيذاً لميثاق حوكمة شركات المساهمة العامة فقد اعتمد مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٦/٦/٩ تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت، كما قرر مجلس الإدارة دمج اللجنة التنفيذية مع لجنة الترشيحات والمكافآت.

تتمثل صلاحيات ودور اللجنة في متابعة وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة ومساعدة الجمعية العمومية على ترشيح أعضاء أكفاء لمجلس الإدارة وإعانة مجلس الإدارة في اختيار الكفاءات المناسبة والضرورية للإدارة التنفيذية ومساعدة الشركة في وضع سياسات واضحة وذات مصداقية متاحة لاطلاع المساهمين بشأن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمناصب التنفيذية.

وتتكون اللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافآت من الأعضاء الآتية أسمائهم:

الفاضل / ابراهيم بن يوسف بن علوي آل ابراهيم	رئيس اللجنة
الفاضل/ أحمد بن سالم بن محمد البوسعيدي	عضو
الفاضل / فهد عبد الله عبد العزيز الراجحي	عضو
الفاضل / خالد بن سعيد بن عبد الله الشامسي	عضو

تكون اللجنة مسؤولة عن متابعة وتنفيذ قرارات مجلس الإدارة.

٧- لجنة المناقصات:

يتمثل دور لجنة المناقصات في اتخاذ القرارات المتعلقة بشراء المواد والخدمات، وتتكون من رؤساء الاقسام بالدوائر المختلفة.

٨- الأتعاب والمكافآت:

خلال العام المالي ٢٠٢١م بلغت الأتعاب المدفوعة للأعضاء عن حضور جلسات اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة التدقيق واللجنة التنفيذية ولجنة الترشيحات والمكافآت مبلغ ٨١,٠٠٠ ريال عماني مقابل ٥٠,٠٠٠ خلال عام ٢٠٢٠م

فيما يلي تفاصيلها:

اسم العضو	بدل حضور الجلسات ريال عماني
الفاضل/أحمد بن يوسف بن علوي آل ابراهيم	٦,٠٠٠
الفاضل/جبر هارد هوجو هيرث	١٠,٠٠٠
الفاضل/ إبراهيم بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	٥,٠٠٠
الفاضل/ قيس بن يوسف بن علوي آل إبراهيم	٩,٠٠٠
الفاضل/ أحمد بن سالم بن محمد البوسعيدي	٨,٠٠٠
الفاضل / فهد عبد الله عبد العزيز الراجحي	٧,٠٠٠
الفاضل / خالد بن حارب بن محمد بن غانم الهاملي	٩,٠٠٠
الفاضل / خالد بن سعيد بن عبد الله الشامسي	٨,٠٠٠
الفاضل / عبد الحافظ بن سالم بن أحمد البرعمي (انتهت عضويته)	٣,٠٠٠
الفاضل/ شهاب بن يوسف بن علوي آل إبراهيم (انتهت عضويته)	١,٠٠٠
الفاضل/ محمد بن سيف بن غانم السويدي (انتهت عضويته)	٣,٠٠٠
الفاضل/حسام بن إبراهيم بن صالح الأكحل (انتهت عضويته)	١,٠٠٠
الفاضل / عبد الله بن أحمد بن عبد الله آل إبراهيم (انتهت عضويته)	٣,٠٠٠
الفاضل / عبد الله بن علي بن سالم السليمي (انتهت عضويته)	٣,٠٠٠
الفاضل / حسن بن علي بن طاهر مقبيل (تمت استقالته)	٥,٠٠٠
الاجمالي	٨١,٠٠٠

بالإضافة إلى ما سبق، وضعت الشركة مخصصاً بقيمة لاشي (٢٠٢٠: لا يوجد ريال عماني) وفقاً للتعميم باعتباره مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لحضور اجتماعات مجلس الإدارة خلال العام الحالي.

المكافآت التي تم منحها لأكثر خمسة موظفين تنفيذيين بالشركة خلال عام ٢٠٢١ م متضمنة الرواتب والبدلات والحوافز بلغت ٥١٣,٠٢٠ ريال عماني بالمقارنة مع ٤٩٨,٥١٧ ريال عماني في العام الماضي. كما تم منح حوافز للعاملين بالشركة حسب تقييم نتائج الأداء والكفاءة.

كما نشير إلى أن مدة عقد العمل بالشركة سنتين ويتجدد تلقائياً لمدة سنتين أخريين ما لم يخطر أحد الطرفين الطرف الآخر بعدم رغبته في تجديد العقد قبل فترة إنذار مدته من شهر إلى شهرين من تاريخ انتهاء العقد.

٩- الإفصاح عن الإخلال أو عدم الالتزام بميثاق تنظيم الشركات:

امتثلت الشركة للأحكام ذات الصلة من هيئة السوق المالية بشأن حوكمة الشركات. ولم تتعرض الشركة خلال الثلاث سنوات الأخيرة لأي عقوبات أو قيود من قبل سوق مسقط للأوراق المالية أو الهيئة العامة لسوق المال أو أي هيئة قانونية تنظيمية أخرى.

١٠- تقييم أداء مجلس الإدارة:

تم إجراء تقييم أداء مجلس الإدارة خلال العام بواسطة "الخبراء" المستشارين المستقلين الذين تم تعيينهم بواسطة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية الذي انعقد في ١٤ مارس ٢٠٢١ م. وقد تم إجراء التقييم حسب الأسس والمعايير المعتمدة بواسطة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية، سوف يقدم تقرير تقييم الاداء للمساهمين خلال الجمعية العامة السنوية القادمة وسوف يتم اتخاذ ما يلزم لتحسين أداء مجلس الإدارة.

١١- إجراءات وشروط اختيار أعضاء مجلس الإدارة:

تطبق المادة (٦) من النظام الأساسي للشركة في انتخاب أعضاء مجلس الإدارة، وسيتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لتطبيق التعديلات الجديدة الواردة في قانون الشركات التجارية الجديد الصادر بالمرسوم السلطاني رقم ٢٠١٩/١٨ الصادر بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٣ م.

١٢- قنوات الاتصال بالمساهمين والمستثمرين:

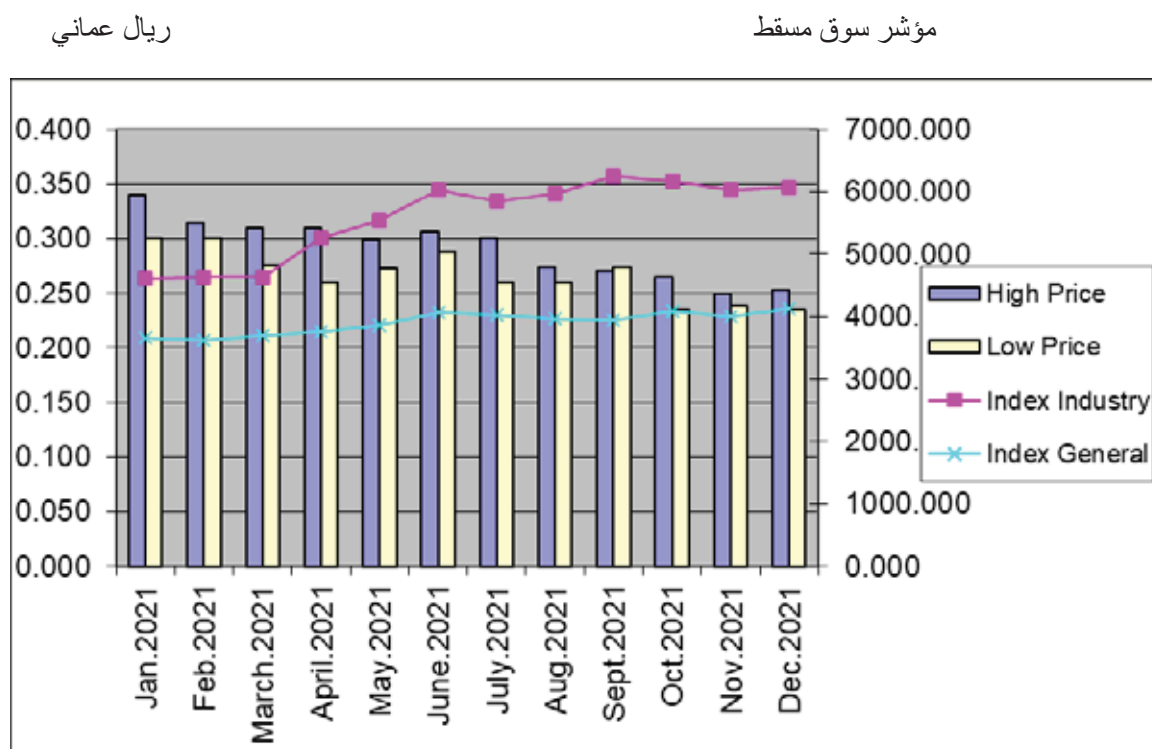
ترسل البيانات المالية السنوية ودعوات حضور الجمعية العامة السنوية للمساهمين بواسطة البريد علي العناوين المسجلة لدى سجلات الشركة، كما يتم نشر نتائج الأداء الفصلية والسنوية بالصحف المحلية وبموقع شبكة الاتصال (الإنترنت) بسوق مسقط للأوراق المالية وذلك حسب توجيهات الهيئة العامة لسوق المال، كما يتم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية للشركة بموقع شبكة الاتصال (الإنترنت) لدى مركز المعلومات بسوق مسقط للأوراق المالية. يشكل تقرير مناقشات الإدارة وتحليلاتها جزء من التقرير السنوي للشركة.

١٣- بيان سعر الأسهم:

فيما يلي عدد الأسهم المتداولة وأعلى وأدنى سعر لسهم شركة ريسوت للإسمنت وذلك حسب أسعار التداول بسوق مسقط للأوراق المالية خلال عام ٢٠٢١م.

عدد الأسهم المتداولة	القيمة	أعلى سعر	أدنى سعر
	ريال عماني	ر.ع - بيسة	ر.ع - بيسة
يناير ٢٠٢١م	١,٤٧١,٦٨٦	٠,٣٤٠	٠,٣٠٠
فبراير ٢٠٢١م	١,٨٧١,٥١٨	٠,٣١٤	٠,٣٠٠
مارس ٢٠٢١م	٢,٨٦٠,٠١٧	٠,٣١٠	٠,٢٧٥
أبريل ٢٠٢١م	٥,٣٩٠,٢٥٨	٠,٣١٠	٠,٢٦٠
مايو ٢٠٢١م	٣,٣١٤,٩٥١	٠,٢٩٩	٠,٢٧٣
يونيو ٢٠٢١م	٣,٩١٩,٣٨٥	٠,٣٠٦	٠,٢٨٨
يوليو ٢٠٢١م	١,٤٣٧,٩٨٩	٠,٣٠٠	٠,٢٦٠
أغسطس ٢٠٢١م	٥٢٧,٢١٥	٠,٢٧٤	٠,٢٦٠
سبتمبر ٢٠٢١م	١,٥٠٧,٨١٤	٠,٢٧٠	٠,٢٥٥
أكتوبر ٢٠١١م	٢,٤٤٤,٠٨٤	٠,٢٦٥	٠,٢٣٤
نوفمبر ٢٠٢١م	٧٥٢,٥٦١	٠,٢٥٠	٠,٢٣٨
ديسمبر ٢٠٢١م	١,٣١٥,٩٠٣	٠,٢٥٣	٠,٢٣٤

فيما يلي رسم بياني يوضح أعلى وأدنى سعر لسهم الشركة بالمقارنة مع مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية للقطاع الصناعي والقطاع العام خلال عام ٢٠٢١.



١٤ - كبار المساهمين

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كان المساهمون الذين يحملون نسبة ٥% أو أكثر من رأس مال الشركة كما يلي:

اسم المساهم	نسبة المساهمة %
١- صندوق ابو ظبي للتنمية	١٥,٠٠
٢- البنك الاسلامي للتنمية	١١,٧١
٣- شركة الدولفين العالمية ش.م.م	١٠,٣٣
٤- بادر بنك	١٠,٠٠
٥- عبد الله بن عبد العزيز الراجحي/ اوبار للاستثمارات المالية	٨,٧٢
٦- شركة سندباد للتجارة العالمية ش.م.م	٥,٩٤
المجموع	٦١,٧

تصنيف حملة الأسهم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م:

حملة الأسهم	عدد المساهمين	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %
أقل من ١٠٠,٠٠٠	١,٣٧٠	١١,١٨١,٤٩٦	٥%
من ١٠٠,٠٠٠ إلى ٥٠٠,٠٠٠	٥٢	٩,٤٦٠,٦٣١	٥%
من ٥٠٠,٠٠١ إلى ١,٠٠٠,٠٠٠	٨	٥,٨٢٨,٤٨٧	٣%
من ١,٠٠٠,٠٠١ إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	٥٠,١٤٠,٠٧٢	٢٥%
أعلى من ١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	١٢٣,٣٨٩,٣١٤	٦٢%
المجموع	١,٤٤٧	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

١٥ - فئات المساهمين كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

الفئة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %
المؤسسون	٨٩,٩١١,٦٧٩	٤٤,٩٦%
الشركات	٢٦,١٠٠,٨٤٤	١٣,٠٥%
المؤسسات المالية والبنوك	٣٠,٣٢٩,٣٤٥	١٥,١٦%
صناديق التقاعد	٣٨,٢٣٩,٥٠٤	١٩,١٢%
الأفراد	١٥,٤١٨,٦٢٨	٧,٧١%
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

١٦ - لمحة مهنية عن المدقق القانوني:

قام مساهمو الشركة بتعيين شركة جرانت ثورنتون - أبو تمام كمدقق حسابات لعام ٢٠٢١.

نبذة عن جرانت ثورنتون - أبو تمام

أبو تمام جرانت ثورنتون - عمان هي شركة عضو في جرانت ثورنتون إنترناشونال - ومكتبها الرئيسي في مسقط مع وجود فرع لها في صلالة. تم تأسيس المكتب الرئيسي للشركة في عام ١٩٩٥ وتعتبر أبو تمام جرانت ثورنتون - عمان إحدى الشركات القيادية التي تتمتع بمحفظة عملاء تضم مجموعة من الشركات المرموقة في مختلف المجالات. كما أن موظفي الشركة الذين يتمتعون بمستوى عالي من المهنية لديهم خلفية قوية من الخبرات والتجربة فيما يتعلق بالإحتياجات المحاسبية والضريبية والإستشارية لعملائهم. هذا المزيج من الموارد البشرية ذات المهارة والإلتزام الشخصي يفسر النمو المتزايد لأبو تمام جرانت ثورنتون مما جعلها تحتل مكانة مرموقة من بين شركات المحاسبة الرئيسية بسلطنة عمان. أبو تمام جرانت ثورنتون معتمدة من قبل الهيئة العامة لسوق المال كواحدة من شركات التدقيق المسموح لها بإجراء أعمال التدقيق لشركات المساهمة.

ونشير الى أن الاتعاب التي تقاضاها والمستحقة لشركة جرانت ثورنتون - أبو تمام مبلغ ٢٣,٨٥٠ ريال عماني نحو الخدمات المهنية المقدمة الى الشركة للسنة المالية ٢٠٢١ و ٣٥٠٠ ريال عماني عن الخدمات الأخرى (٢٠٢٠ : ٢٢,٢٥٠ ريال عماني للتدقيق).

١٧ - تأكيد مجلس الإدارة

إن مجلس الإدارة يؤكد مسؤوليته عن الآتي:

- مسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير والقوانين المعمول بها.
- مسؤوليته عن مراجعة كفاءة وصحة نظام الرقابة الداخلية للشركة والتأكد من ملائمتها للوائح والنظم الداخلية
- التأكيد على عدم وجود مسائل جوهرية تؤثر في استمرار الشركة ومقدرتها على مواصلة إستمرار أنشطتها خلال العام المالي التالي.



أحمد بن يوسف بن علوي آل إبراهيم
رئيس مجلس الإدارة



تقرير مدقي الحسابات المستقلين

إلى مساهمي
شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع
ص.ب : ١٠٢٠
الرمز البريدي ٢١١
سلطنة عُمان

تقرير عن تدقيق القوائم المالية المنفصلة والموحدة

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المنفصلة والموحدة لشركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً "المجموعة")، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المنفصلة والموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المنفصلة والموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المنفصلة والموحدة وقائمة التدفقات النقدية المنفصلة والموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة والموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا إن القوائم المالية المنفصلة والموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الأم والمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، أدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

قمنا بأعمال التدقيق طبقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبموجب تلك المعايير فإن مسؤولياتنا مبينة بشكل أوفى في فقرة "مسؤولية مدقي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية المنفصلة والموحدة من تقريرنا". إننا مستقلون عن المجموعة طبقاً لقواعد سلوك المحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الدولية، بالإضافة إلى المتطلبات السلوكية ذات الصلة بأعمال تدقيق القوائم المالية المنفصلة والموحدة في سلطنة عمان، حيث استوفينا مسؤولياتنا السلوكية الأخرى طبقاً لتلك المتطلبات، وطبقاً لقواعد مجلس معايير السلوك الدولية. وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتكون أساساً لرأينا.

مسائل التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية المنفصلة والموحدة للسنة الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المنفصلة والموحدة ككل وفي تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.



تقرير مدقي الحسابات المستقلين (تابع)

لقد حددنا الأمور الموضحة أدناه على أنها أمور التدقيق الرئيسية التي سيتم الإبلاغ عنها في تقريرنا:

مسائل التدقيق الرئيسية	كيف عالج تدقيقنا أمور التدقيق الرئيسية
إنخفاض القيمة في الشهرة	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، بلغت القيمة الدفترية للشهرة ٤٩,١٣٤ مليون ريال عماني كما هو مبين في إيضاح ٨ من البيانات المالية المنفصلة والموحدة.
وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ انخفاض قيمة الأصول ، يتعين على المنشأة اختبار الشهرة المكتسبة في مجموعة الأعمال للتحقق من انخفاض القيمة سنوياً.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها ما يلي:
يتم الاعتراف بانخفاض القيمة في بيان الدخل الشامل المنفصل والمجمع عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد أقل من القيمة الدفترية. يعتمد تحديد المبلغ القابل للاسترداد على التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة وقياس القيم بمضاعفات السوق.	• فهم عملية الأعمال لتقييم انخفاض القيمة ، وتحديد الضوابط الداخلية ذات الصلة على عملية تقييم انخفاض القيمة واختبار تصميمها وتنفيذها.
بالإضافة إلى ذلك ، تستند المبالغ القابلة للاسترداد على أساس استخدام الافتراضات أو التقديرات أو التقييمات المهمة التي أجرتها الإدارة ، ولا سيما توقعات التدفقات النقدية المستقبلية ، وتقدير معدلات الخصم ومعدلات النمو طويلة الأجل.	• التحقق من استقلالية وخلفية وخبرة مثنى الطرف الثالث للتأكد من كفاءته وقدرته.
راجع إيضاح ٨ حول البيانات المالية المنفصلة والموحدة لمزيد من التفاصيل المتعلقة بالشهرة.	• تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية في النماذج المستخدمة لحساب القيمة القابلة للاسترداد تتفق مع معيار المحاسبة الدولي ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول".
	• الحصول على خطط العمل المعتمدة وتحليلها لكل وحدة من وحدات توليد النقد لتقييم دقة الحسابات والمعقولة العامة للافتراضات الرئيسية.
	• مقارنة نتائج التدفقات النقدية التاريخية الفعلية مع التوقعات السابقة لتقييم دقة التنبؤ.
	• تقييم المنهجية المستخدمة من قبل المجموعة لتقدير المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال (WACC) ومقارنة ذلك مع معدلات الخصم المستخدمة من قبل الأعمال المماثلة الأخرى والمبادئ التوجيهية الأخرى ذات الصلة بالقطاع الخارجي.
	• قياس القيم بمضاعفات السوق ، عند الاقتضاء ؛ و
	• تقييم الإفصاح في البيانات المالية الموحدة المتعلقة بالشهرة مقابل متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
تقييم المخزون	كيف عالج تدقيقنا أمور التدقيق الرئيسية
تشمل المخزونات المواد الخام المكونة من الحجر الجيري والطين والجبس واللاتريت والبوكسيت. يتكون العمل الجاري بشكل أساسي من الكنكر والفحم. يتم تقييم بنود المخزون أعلاه بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. يتم تحديد كميات المخزون من خلال عملية معقدة تنطوي على تقديرات مختلفة.	تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها ما يلي:
نظراً لأهمية أرصدة المخزون والتقديرات ذات الصلة المتضمنة ، فإن هذا يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.	• تقييم عملية الإدارة لقياس المخزون وتحديد القيم باستخدام تحويل الأحجام والكثافة إلى الوزن الإجمالي والعائد المرتبط بها ؛
راجع السياسات المحاسبية والإيضاح ١٥ من هذه البيانات المالية المنفصلة والموحدة.	• حضر الجرد المادي للمخزونات وراقب المعايير المذكورة. كما حضر ممثل المجموعة ومساح خارجي.
	• التحقق من استقلالية وخلفية وخبرة المساح للتأكد من كفاءته وقدرته. و
	• الحصول على تقرير جرد المخزون الخاص بالمساح الخارجي للإدارة ومراجعته ، وتقييم دقته وإجراء عمليات إعادة الحساب على أساس العينة.
انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	
يتعين على المجموعة إجراء تقييم منتظم لاسترداد الذمم المدينة التجارية. قامت المجموعة بتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL) لقياس الانخفاض في القيمة الائتمانية للذمم المدينة التجارية والذي يسمح بتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر من الاعتراف المبدئي بالذمم المدينة التجارية. تحدد المجموعة الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية بناءً على الخبرة التاريخية في خسارة الائتمان ، معدلة بالعوامل المستقبلية الخاصة بالأطراف والبيئة الاقتصادية. نظراً لأهمية الذمم المدينة التجارية ومشاركة التقدير وعدم التأكد في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة ، فقد تم اعتبار ذلك كأمر تدقيق رئيسي.	للتحقق من تقدير الإدارة للخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة التجارية ، تضمنت إجراءات التدقيق الرئيسية لدينا ما يلي:
	• الحصول على فهم لعملية المجموعة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.
	• تقييم مدى معقولة الأحكام والتقديرات الرئيسية المتعلقة بحساب احتمالية التقصير والعوامل التطلعية التي تم إجراؤها في نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والتحقق من الدقة الحسابية للحسابات ؛
	• تحليل تقادم الذمم المدينة والتحقق من دقتها. و
	• الحصول على قائمة الذمم المدينة المعلقة وتقييم إمكانية استردادها من خلال الاستفسار مع الإدارة ومن خلال الحصول على أدلة داعمة كافية لدعم الاستنتاجات.
الرجوع إلى السياسات المحاسبية والإيضاح ١٦ من هذه البيانات المالية المنفصلة والموحدة.	

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين (تابع)****مادة أخرى**

تم تدقيق "البيانات المالية المنفصلة والموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠" من قبل مدقق حسابات آخر أعرب عن: رأي متحفظ على تلك البيانات في ٢٣ فبراير ٢٠٢١.

معلومات أخرى

الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تشتمل المعلومات الأخرى على تقرير رئيس مجلس الإدارة وتقرير مناقشة وتحليل الإدارة وتقرير حوكمة الشركة ولكنها لا تتضمن البيانات المالية المنفصلة والموحدة وتقرير مدقق الحسابات لدينا.

إن رأينا حول البيانات المالية المنفصلة والموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المنفصلة والموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى ، وعند القيام بذلك ، النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية المنفصلة والموحدة أو المعرفة التي حصلنا عليها أثناء التدقيق ، أو يبدو أنه تم تحريفه بشكل جوهري. إذا استنتجنا ، استناداً إلى العمل الذي قمنا به على المعلومات الأخرى التي تم الحصول عليها قبل تاريخ تقرير المدقق هذا ، أن هناك خطأ جوهرياً في المعلومات الأخرى ، فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. ليس لدينا ما نبلغ عنه في هذا الصدد.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية المنفصلة والموحدة

الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية المنفصلة والموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومتطلبات الإفصاح ذات الصلة لهيئة السوق المالية ومع الأحكام المعمول بها في قانون الشركات التجارية لعام ٢٠١٩ لسلطنة عمان ، و لمثل هذه الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد بيانات مالية منفصلة وموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المنفصلة والموحدة ، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية ، والإفصاح ، حسب الاقتضاء ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية. أساس الاهتمام المحاسبي ما لم تنوي الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها ، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة

مسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية المنفصلة والموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقولة حول ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة والمنفصلة والموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد ، ولكنه لا يضمن أن التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر ، بشكل فردي أو إجمالي ، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية المنفصلة والموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على الشك المهني طوال عملية التدقيق. نحن أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية المنفصلة والموحدة ، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الاحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ ، حيث قد ينطوي الاحتيال على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة للظروف ، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف التي قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على

**تقرير مدقق الحسابات المستقلين (تابع)**

الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا توصلنا إلى وجود عدم يقين مادي ، فنحن مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات لدينا إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة ، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات لدينا. ومع ذلك ، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

• تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى البيانات المالية المنفصلة والموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث الأساسية بطريقة تحقق العرض العادل.

• الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المنفصلة والموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء تدقيق المجموعة. نحن لا نزال مسؤولين وحدنا عن رأي التدقيق الخاص بنا.

نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق ، من بين أمور أخرى ، بالنطاق المخطط للتدقيق وتوقيته ونتائج التدقيق الهامة ، بما في ذلك أي أوجه قصور كبيرة في الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء تدقيقنا.

كما نوفر للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يتعلق بالاستقلالية ، والتواصل معهم بشأن جميع العلاقات والمسائل الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا ، والضمانات ذات الصلة عند الاقتضاء.

من بين الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها ، نحدد تلك الأمور التي كانت أكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية المنفصلة والموحدة للفترة الحالية ، وبالتالي فهي أمور تدقيق رئيسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر أو عندما نقرر ، في حالات نادرة للغاية ، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأن العواقب السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق الفوائد العامة لمثل هذا التواصل.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

في رأينا ، أن البيانات المالية المنفصلة والموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، تمتثل من جميع النواحي الجوهرية ، بمتطلبات الإفصاح ذات الصلة لقانون الشركات التجارية لعام ٢٠١٩ لسلطنة عمان والهيئة العامة لسوق المال .

ناصر المغبري
رقم الترخيص ل ١٠٢٤٥٨٧
(أبوتمام محاسبون قانونيون)



٢١ فبراير ٢٠٢٢

کما فی ۳۱ دسمبر ۲۰۲۱م

المجموعة		الشركة الأم		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
الأصول				
الأصول غير المتداولة:				
٤٩,١٣٤,٤٥٨	٤٩,١٣٤,٤٥٨	-	-	٨ الشهرة
١١٥,٠٢٢,٧٤٦	١١٥,٧٤٥,٥١٠	٦١,١٠٦,٣١٣	٥٨,٧٧٧,٦٥٥	٩ ممتلكات وآلات ومعدات
٦,٦٣٢,٥٣٨	٦,٢٢٤,٠٠٨	١٠,٣٩٦,٠٥٣	٢,٧٧٣,٠١٩	١٠ حق استخدام الأصول
-	-	٨٢,٥٥٧,٩٧٨	٨٢,٥٥٨,٠٧٧	١٢ استثمارات في شركات تابعة
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٤ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١٢٤,٦٢٧	٢٣٩,٣٣٨	-	-	٢٧ الشامل الآخر
١٧١,٠٣٩,٣٦٩	١٧١,٤٦٨,٣١٤	١٥٤,١٨٥,٣٤٤	١٤٤,٢٣٣,٧٥١	أصول ضريبية مؤجلة
مجموع الأصول غير المتداولة				
الأصول المتداولة:				
٣٤,١٤١,٧٣٣	٣٠,٠١٧,٤٨٦	٢٣,٤٨٤,٨٤٥	١٦,٤٥٢,٤٢١	١٥ المخزون
١٩,٢٩٠,٤١٢	٢٠,٤٤٥,١٥٥	١٣,٧٦١,٥٠٣	١٨,٢٧٨,٤٢٨	١٦ مديونيات تجارية - صاف
				١٧ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٢٤٤,٥٨٥	٢,٥٦٢,٦١٦	٢,٢٤٤,٥٨٥	٢,٥٦٢,٦١٦	١٨ مدفوعات مقدماً ، سلفيات ومديونيات أخرى
٥,٨٨٨,٦٥٩	٤,٨٣٦,٥٤٤	٨,٣٧٨,٨٣٩	٨,٤٦٩,٩٥١	١٩ النقدية والأرصدة البنكية
١,٤١٤,٢١٠	٨٠٢,٣٣٧	٤٩,٥٤٣	١٦٣,٩٣٧	
٦٢,٩٧٩,٥٩٩	٥٨,٦٦٤,١٣٨	٤٧,٩١٩,٣١٥	٤٥,٩٢٧,٣٥٣	مجموع الأصول المتداولة
٢٣٤,٠١٨,٩٦٨	٢٣٠,١٣٢,٤٥٢	٢٠٢,١٠٤,٦٥٩	١٩٠,١٦١,١٠٤	مجموع الأصول
حقوق الملكية والإلتزامات				
حقوق الملكية:				
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠ رأس المال
١٣,٤٥٦,٨٧٣	١٣,٤٥٦,٨٧٣	١٣,٤٥٦,٨٧٣	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢١ علاوة إصدار
٦,٦٦٦,٦٦٧	٦,٦٦٦,٦٦٧	٦,٦٦٦,٦٦٧	٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٢ الاحتياطي القانوني
٣,٦٤٧,٥٦٦	٣,٦٤٧,٥٦٦	٣,٦٤٧,٥٦٦	٣,٦٤٧,٥٦٦	٢٣ إحتياطي إستبدال الأصول
٦,٣٥٢,٤٣٤	٦,٣٥٢,٤٣٤	٦,٣٥٢,٤٣٤	٦,٣٥٢,٤٣٤	٢٤ احتياطي إختياري
٣١,٦٤٣	-	-	-	تعاملات العملات الأجنبية
٧٧,٣٩٣,٣٥٧	٦٣,٧٨٢,٧٢٧	٦٢,٦٩٩,٣٧٤	٤٩,٧٧٤,٣٨٦	أرباح محتجزة
١٢٧,٥٤٨,٥٤٠	١١٣,٩٠٦,٢٦٧	١١٢,٨٢٢,٩١٤	٩٩,٨٩٧,٩٢٦	حقوق الملكية المنسوبة إلى الشركة الأم
٣١٢,٧٢٦	٣٣٧,٥٦٣	-	-	الحقوق غير المسيطرة
١٢٧,٨٦١,٢٦٦	١١٤,٢٤٣,٨٣٠	١١٢,٨٢٢,٩١٤	٩٩,٨٩٧,٩٢٦	مجموع حقوق الملكية
الإلتزامات				
الإلتزامات غير المتداولة:				
٢١,٥٤٦,٢٤٣	٣٩,١٦٠,٠٥٨	٢١,٦٠٨,٢٨٧	٣٠,٠٩١,٩٢١	٢٥ قروض
٦,٧٩٤,٩٩١	٦,٣٨٢,٣٠٦	٩,٧٧٤,٣٠٨	٢,٧٤٨,٥٥٠	٢٦ التزامات الإيجار
-	٧,٠٤٤,٢٢٠	-	٧,٠٤٤,٢٢٠	٢٩ إلتزامات أخرى
٢,٠١٥,٠٠٠	١,٥١٣,٠٠٠	٢,٠١٥,٠٠٠	١,٥١٣,٠٠٠	٢٧ إلتزامات ضرائب مؤجلة
١,٢١٣,٨٦٩	١,٠٦٤,٥١٧	٦٤٢,٨٣٦	٥٢٣,١٠٤	٢٨ مكافآت نهاية الخدمة
٣١,٥٧٠,١٠٣	٥٥,١٦٤,١٠١	٣٤,٠٤٠,٤٣١	٤١,٩٢٠,٧٩٥	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة:				
١٨,٢٣٠,٧٠٢	٤,٦٦٨,٤٢٢	٩,٠٢٦,٨٥٥	٣,١٥٨,٤٧٦	٢٥ قروض
٢٦٨,٤٨٢	٢٥٥,٨٢٦	١,٥٥٢,٢٣٢	١٣٤,١٠٦	٢٦ التزامات الإيجار
٣٦,٦٠٣,٣٧٨	٣٠,٥٩١,٨١٦	٣٠,٣٤٦,٤١٨	٢٥,٤١٢,٦٨٨	٢٩ دائنات تجارية وأخرى
-	٥,١٠٧,٢٥٩	-	٥,١٠٧,٢٥٩	التزامات أخرى
١٩,٣٩٩,٩٠٥	١٩,٩٨٩,٩٢٧	١٤,٣١٥,٨٠٩	١٤,٥٢٩,٨٥٤	٣٠ إقتراضات قصيرة الأجل
٨٥,١٣٢	١١١,٢٧١	-	-	٢٧ ضريبة الدخل المستحقة
٧٤,٥٨٧,٥٩٩	٦٠,٧٢٤,٥٢١	٥٥,٢٤١,٣١٤	٤٨,٣٤٢,٣٨٣	مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠٦,١٥٧,٧٠٢	١١٥,٨٨٨,٦٢٢	٨٩,٢٨١,٧٤٥	٩٠,٢٦٣,١٧٨	مجموع الإلتزامات
٢٣٤,٠١٨,٩٦٨	٢٣٠,١٣٢,٤٥٢	٢٠٢,١٠٤,٦٥٩	١٩٠,١٦١,١٠٤	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات
٠.٦٣٩	٠.٥٧١	٠.٥٦٤	٠.٤٩٩	٣٩ صافي الأصول للسهم الواحد (ع.ر.)

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المنفصلة والموحدة المدرجة بالصفحات من ٥ إلى ٥٢ بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢ من قبل مجلس الإدارة ووقعها نيابة عنهم:

Signature
جوش جو ترموني براتول كرشنا
الرئيس التنفيذي


 أحمد بن يوسف بن علوي آل إبراهيم
 نيس مجلس الإدارة

قائمة الدخل الشامل المنفصلة والموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إيضاح	الشركة الأم		المجموعة	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
الإيرادات	٥١,٦٤٧,٠٧٠	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٩٠,٣٨٣,٣٩٥
تكلفة المبيعات	(٤٠,٩٩٢,٣٤٠)	(٥٤,٥١٦,٦١٣)	(٨٨,٢٥٩,٠١٩)	(٨٦,٨٦٥,١٠٨)
إجمالي الربح	١٠,٦٥٤,٧٣٠	٦,٢٦٥,٩٩٩	٥,٣٣٨,٩٥٣	٣,٥١٨,٢٨٧
مصروفات عمومية وإدارية	(١٧,٢٢٠,٥٧٣)	(١٣,١٢٠,٦٩٩)	(٨,٢٥٨,٢٧١)	(١٤,٣٥٤,٠٠٣)
مصروفات بيع وتوزيع	(٥,٠٣٩,٧٦٢)	(٨,٠٤٥,٣٠٥)	(٩,١٨٩,٠٤٣)	(٥,٤٨٩,٨١١)
إيرادات أخرى	٧٩٩,٢٣٩	٤١٩,٩٠١	١,٥٥٩,٩٩٩	٤٣٣,٤٢٦
خسارة التشغيل	(١٠,٨٠٦,٣٦٦)	(١٤,٤٨٠,١٠٤)	(١٠,٥٤٨,٣٦٢)	(١٥,٨٩٢,١٠١)
تكلفة التمويل - بالصافي	(٣,٢٠٢,٣١٤)	(٣,٤٥١,٤٢٥)	(٤,١٤٦,٣٦٢)	(٣,٧٨١,٣٣٦)
دخل الإستثمار	٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨	٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨
إنخفاض القيمة في استثمارات شركة شقيقة	-	-	-	(٦,٥٨٧)
ربح / (خسارة) القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٥٠٦,٢١٤	(٣٧١,٥١٧)	٥٠٦,٢١٤	(٣٧١,٥١٧)
الخسارة قبل الضريبة	(١٣,٤٢٦,٩٨٨)	(١٨,٢٥١,٤٣٨)	(١٤,١١٣,٠٣٢)	(١٩,٩٩٩,٩٣٣)
ضريبة الدخل	٥٠٢,٠٠٠	١,٧٠٥,٧٥٦	٥٢٧,٢٣٩	١,٧١٩,٤١٣
إجمالي (الخسارة) / الربح و للسنة	(١٢,٩٢٤,٩٨٨)	(١٦,٥٤٥,٦٨٢)	(١٣,٥٨٥,٧٩٣)	(١٨,٢٨٠,٥٢٠)
دخل شامل آخر	-	-	(٣١,٦٤٣)	٣١,٦٤٣
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً لربح وفورات الصرف في التشغيل الاجنبي	-	-	(٣١,٦٤٣)	٣١,٦٤٣
إجمالي الدخل الشامل الآخر للسنة	(١٢,٩٢٤,٩٨٨)	(١٦,٥٤٥,٦٨٢)	(١٣,٦١٧,٤٣٦)	(١٨,٢٤٨,٨٧٧)
إجمالي (الخسارة) / الربح المنسوب إلى:	(١٢,٩٢٤,٩٨٨)	(١٦,٥٤٥,٦٨٢)	(١٣,٦٤٢,٢٧٣)	(١٨,٢٧٨,٢٤٩)
ملاك الشركة الأم	-	-	٢٤,٨٣٧	(٢,٢٧١)
الحقوق غير المسيطرة	(١٢,٩٢٤,٩٨٨)	(١٦,٥٤٥,٦٨٢)	(١٣,٥٨٥,٧٩٣)	(١٨,٢٨٠,٥٢٠)
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:	(١٢,٩٢٤,٩٨٨)	(١٦,٥٤٥,٦٨٢)	(١٣,٦٤٢,٢٧٣)	(١٨,٢٤٦,٦٠٦)
ملاك الشركة الأم	-	-	٢٤,٨٣٧	(٢,٢٧١)
الحقوق غير المسيطرة	(١٢,٩٢٤,٩٨٨)	(١٦,٥٤٥,٦٨٢)	(١٣,٦١٧,٤٣٦)	(١٨,٢٤٨,٨٧٧)
الخسارة الأساسية و المخففة للسهم الواحد	(١٠,٠٦٥)	(١٠,٠٨٣)	(١٠,٠٦٨)	(١٠,٠٩١)

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ - ٥٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه اللقوائم المالية. تقرير مدققي الحسابات المستقلين - بالصفحات رقم ٤-١

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المنفصلة والموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الشركة الأم

المجموع	أرباح محتجزة	احتياطي اختياري	احتياطي استبدال الأصول	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	ل.ع
١٢٩,٣٦٨,٥٩٦	٧٩,٢٤٥,٠٥٦	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠
(١٦,٥٤٥,٦٨٢)	(١٦,٥٤٥,٦٨٢)	-	-	-	-	-	٢٠٢٠
١١٢,٨٢٢,٩١٤	٦٢,٦٩٩,٣٧٤	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	(معاد تصنيها) (٤٨)
١١٢,٨٢٢,٩١٤	٦٢,٦٩٩,٣٧٤	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١
(١٢,٩٢٤,٩٨٨)	(١٢,٩٢٤,٩٨٨)	-	-	-	-	-	٢٠٢١
٩٩,٨٩٧,٩٢٦	٤٩,٧٧٤,٣٨٦	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٦٦٦,٦٦٧	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢١

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المنفصلة والموحدة (تابع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المجموعة

المجموعة	الحقوق غير المسيطرة المجموع	المجموع	أرباح معادة	ترجمة العملات الأجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي استبدال الأصول	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	في ١ يناير إجمالي الخسارة الشاملة للسنة الدخل الشامل الآخر
	ل.ع	ل.ع	ل.ع	ل.ع	ل.ع	ل.ع	ل.ع	ل.ع	ل.ع	ل.ع
	١٤٥,٨٦٩,٨٨٦	٧٤,٧٤٠	١٤٥,٧٩٥,١٤٦	٩٥,٦٧١,٦٠٦	-	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	٦,٦٦٦,٦٦٧	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	(١٨,٢٨٠,٥٢٠)	(٢,٢٧١)	(١٨,٢٧٨,٢٤٩)	(١٨,٢٧٨,٢٤٩)	-	-	-	-	-	-
	٣١,٦٤٣	-	٣١,٦٤٣	٣١,٦٤٣	-	-	-	-	-	-
	(١٨,٢٤٨,٨٧٧)	(٢,٢٧١)	(١٨,٢٤٦,٦٠٦)	(١٨,٢٧٨,٢٤٩)	٣١,٦٤٣	-	-	-	-	-
	٢٤٠,٩٣٨	٢٤٠,٩٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-
	(٦٨١)	(٦٨١)	-	-	-	-	-	-	-	-
	١٢٧,٨٦١,٢٦٦	٣١٢,٧٢٦	١٢٧,٥٤٨,٥٤٠	٧٧,٣٩٣,٣٥٧	٣١,٦٤٣	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	١٢٧,٨٦١,٢٦٦	٣١٢,٧٢٦	١٢٧,٥٤٨,٥٤٠	٧٧,٣٩٣,٣٥٧	٣١,٦٤٣	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
	(١٣,٦١٧,٤٣٦)	٢٤,٨٣٧	(١٣,٦٤٢,٢٧٣)	(١٣,٦١٠,٦٣٠)	(٣١,٦٤٣)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	(١٣,٦١٧,٤٣٦)	٢٤,٨٣٧	(١٣,٦٤٢,٢٧٣)	(١٣,٦١٠,٦٣٠)	(٣١,٦٤٣)	-	-	-	-	-
	١١٤,٢٤٣,٨٣٠	٣٣٧,٥٦٣	١١٣,٩٠٦,٢٦٧	٦٣,٧٨٢,٧٢٧	-	٦,٣٥٢,٤٣٤	٣,٦٤٧,٥٦٦	١٣,٤٥٦,٨٧٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠-٥٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه للقوائم المالية. تقرير مدقق الحسابات المستقلين - بالصفحات رقم ٤-١.

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

المجموعة	الشركة الأم		إيضاح	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
(١٩,٩٩٩,٩٣٣)	(١٤,١١٣,٠٣٢)	(١٨,٢٥١,٤٣٨)	(١٣,٤٢٦,٩٨٨)	
الخسارة قبل الضرائب				
تعديلات لـ:				
٩	٦,٦٤٦,١٥٧	٣,٦٤٩,٦١٤	٣,٩٤٠,١٩٨	٦,٦٩٦,١٩٤
١٠	٣٣٦,١٨٩	١,٢٧٨,٠٩٧	٢٢٤,٤٠٤	٢٢٧,٠٣٢
١٠	-	(١,٦٦٣,٢٤٠)	(١,٢٣٦,٤٨٧)	(٧٧٥,٨٤٥)
١٨/١٦	٨٠٩,٢٠٣	٤,٦٠٩,٠٧٤	١٢,٥٧٢,٩٦٤	٥,١٨٣,٠١٥
١٥	(٢٢,٣٦٣)	-	-	-
٢٨	٢٩٩,٧٧٦	١٦٧,٤٨١	١٤٠,٢٢٢	٢٢٦,٣٤١
٣٧	١٣٢,١٦١	٥٨,٠٢٤	٦٢,٥٤٤	١٤٩,٥٩٣
٣٧	٢,٢٤٣,٥٦٧	١,٨٢٧,٤٤٥	١,٨٤٩,١٧٠	٢,٤٠٧,٩٨٦
٣٧	٤١٥,٤٠٨	٧٥٨,٧٢٩	١٩١,٢٣١	٣٠٦,٠٧٥
٣٧	-	(٧٥٤)	-	(٧٥٤)
٣٨	(٧٥,٤٧٨)	(٥١,٦٠٨)	(٧٥,٤٧٨)	(٥١,٦٠٨)
١١	-	-	٥٥,٠٠٧	-
١١	-	-	-	٦,٥٨٧
١٧	(٥٠٦,٢١٤)	٣٧١,٥١٧	(٥٠٦,٢١٤)	٣٧١,٥١٧
	(٤٨٣,٨٦٩)	-	-	-
تغييرات في:				
	(١,٧٥٣,٨٢٧)	٣,٣٣٩,٤٩٣	(٨,٤٢٦,٦٤٧)	٣,٦٠٦,٨٦٨
	٥,٥٨٨,٢٥٥	(١,٣٤٤,٧٥١)	٢,٨٠٤,٠٦٦	(٥,٣١٥,٦٦٤)
	٣,٨٢٠,٧٦٤	٢,٥٨٧,٤٥٦	٦,٨٩٢,٢٠٢	١,٨٤٠,٠٢٤
	٣,٧٠٢,١١٨	١١,٩٤١,٥٣٨	(٢,١٤٥,١٣٧)	١٥,٠٦٧,٧٩٥
٢٨	٧,٠٣٨,٨١٨	٨,٩٦٦,٥٤٣	٢,٩١٥,٠٥٨	٩,٦٣٥,٠٨٩
	(٢٨١,٥١٣)	(٨٧,٣٤٣)	(١٨٢,٢٧٧)	(٢٠٢,٨٦٣)
	-	-	-	٥٥٩,١٣٩
	-	(٨٤٦,٢٤٤)	-	(٢٨٧,١٠٥)
	٦,٧٥٧,٣٠٥	٨,٠٣٢,٩٥٦	٢,٧٣٢,٧٨١	٩,٧٠٤,٢٦٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية				
١٢	-	(٣,٢٤٠,٢٦٥)	-	(٣,٢٤٠,٢٦٥)
	٤٨٣,٨٦٩	-	-	-
٣٨	٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨	٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨
٣٧	-	٢٧٢	-	٢٧٢
٣٧	(٧,٤٢٩,٧٥٤)	(٥,١٨٦,١٥٧)	(١,٦١١,٥٤٠)	(٨,٣٦٣,٣٦٢)
٩	(٦,٨٧٠,٤٠٧)	(٨,٣٧٤,٥٤١)	(١,٥٣٦,٠٦٢)	(١١,٥٥١,٧٤٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية				
	٤,٥٥١,٥٣٦	(١,٤٠٧,١٩٢)	٢,٦١٥,٢٥٥	(١,٠٨٦,٩٦٧)
	(١٣٨,٩٩٩)	-	(١٢٨,٨٤٨)	-
	(٢١١,٦٢٧)	-	(١٩١,٢٣١)	-
	-	-	(١٩٤,٧٧١)	-
	-	-	-	-
	٥٩٠,٠٢٢	١,٤٢٨,٤٥٧	١,٣٥٠,٧٥٣	٣,٦٨٥,٦٥٤
	(٣,٨٢٧,٩٦٩)	(١,٠٧١,٤٣٢)	(٣,٣٩٦,٧٧٥)	(١,٥٩١,٤٨٤)
	٤٦٠,٩٦٤	(١,٠٥٠,١٦٧)	٥٤,٣٨٤	١,٠٠٧,٢٠٣
صافي النقد من (المستخدم) في أنشطة التمويل				
	٣٤٧,٨٦١	(١,٣٩١,٧٥٣)	١,٢٥١,١٠٣	(٨٤٠,٢٨٤)
	(٤,٢٥٧,٩٥٨)	(٣,٦٩٥,٣٧٩)	(٥,٠٨٧,١٣٢)	(٣,٤١٧,٦٧٤)
	(٣,٩١٠,٠٩٧)	(٥,٠٨٧,١٣٢)	(٣,٨٣٦,٠٢٨)	(٤,٢٥٧,٩٥٨)
صافي التغيرات في النقد والنقد المعادل خلال السنة				
النقد والنقد المعادل في بداية السنة				
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة				

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ١٠ - ٥٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه اللقوائم المالية.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين - بالصفحات رقم ١-٤.

شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

١ طبيعة النشاط

تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") و شركتها التابعة (يشار إليهم معاً "المجموعة") إنتاج وبيع الأسمنت البورتلاندي العادي والأسمنت المقاوم للكبريت وأسمنت آبار النفط درجة (G) وأسمنت البوزولانا للآبار.

لدى الشركة الأم استثمارات في شركات تابعة على النحو التالي:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة %	الأنشطة الرئيسية
بيونير لصناعة الأسمنت ذ.م.م ("بيونير")	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	إنتاج وبيع منتجات الأسمنت
ريسي للملاحة اس. ايه ("ريسي")	بنما	١٠٠	شركة شحن بحري
مصنع صحار للأسمنت ش.م.م	سلطنة عُمان	١٠٠	إنتاج وبيع منتجات الأسمنت
بيونير لصناعة الأسمنت جورجيا المحدودة*	جورجيا	١٠٠	محجر الحجر الجيري
شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع (فرع)**	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	محجر الحجر الجيري
شركة ريسوت بروافو للأسمنت المحدودة ش.م.م	سلطنة عُمان	٥١	البيع بالجملة للأسمنت والبلاستيك
شركة آر سي سي سي القابضة المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	شركة قابضة
شركة آر سي سي سي للتجارة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	نشاط التداول
مصنع الدقم للأسمنت ش.م.م	سلطنة عُمان	١٠٠	إنتاج وبيع منتجات الأسمنت
شركة آر سي سي ام اي جي إسمنت الصومال	الإمارات العربية المتحدة	٥٥	شركة قابضة
ريسوت جزر المالديف للأسمنت ش.م.م	جزر المالديف	٧٥	نشاط التجارة
ريسوت للأسمنت للتجارة مدغشقر	مدغشقر	٩٨	

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

تمثل هذه البيانات المالية نتائج عمليات الشركة الأم على أساس مستقل وموحدة مع الشركات التابعة لها ("المجموعة").

* شركة Pioneer Cement Industries Georgia Limited هي شركة تابعة لشركة Pioneer Cement Industries. الفرع أعلاه مملوك من قبل شركة بايونير لصناعة الأسمنت لصالح الشركة الأم. وبناءً عليه ، تم توحيد نتائج العمليات والمركز المالي للفرع في هذه البيانات المالية الموحدة.

٢ اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (IFRS)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ بعض البيانات المحاسبية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وبالتالي تم تطبيقها هي كما يلي:

- امتيازات الإيجار المتعلقة بـ COVID-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦) ؛
- المرحلة الثانية من إصلاح معيار سعر الفائدة (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٩ ، ومعايير المحاسبة الدولية ٣٩ ، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٧ ، والمعايير الدولية للتقارير المالية ٤ ، والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٦).

ليس لهذه التعديلات تأثير جوهري على النتائج المالية للمجموعة أو على مركزها.

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ بعض البيانات المحاسبية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وبالتالي تم تطبيقها هي كما يلي:

- امتيازات الإيجار المتعلقة بـ COVID-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦) ؛

ملاحظات على البيانات المالية المنفصلة والموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية التي لم تصبح سارية المفعول بعد ولم يتم اعتمادها مبكراً من قبل المجموعة

في تاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية المنفصلة والموحدة ، تم نشر العديد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات الحالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية. لم يتم تطبيق أي من هذه المعايير أو التعديلات على المعايير الحالية في وقت مبكر من قبل المجموعة.

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد جميع التصريحات ذات الصلة للفترة الأولى التي تبدأ في أو بعد تاريخ نفاذ التصريحات. لم يتم الإفصاح عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها في السنة الحالية حيث لا يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية المنفصلة والموحدة باستخدام السياسات المحاسبية الهامة وأسس القياس على النحو الملخص أدناه.

قواعد التحضير

تم إعداد هذه البيانات المالية المنفصلة والموحدة على أساس الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس ، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته أو تقديره بشكل مباشر باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة للأصل أو المطلوب ، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا كان المشاركون في السوق سيأخذون هذه الخصائص في الاعتبار عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس. يتم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس و / أو الإفصاح في هذه البيانات المالية المنفصلة والموحدة على هذا الأساس.

بالإضافة إلى ذلك ، لأغراض إعداد التقارير المالية ، يتم تصنيف قياسات القيمة العادلة إلى المستوى ١ أو ٢ أو ٣ بناءً على الدرجة التي يمكن عندها ملاحظة مدخلات قياسات القيمة العادلة وأهمية المدخلات لقياس القيمة العادلة في مجملها ، والتي يتم وصفها على النحو التالي:

- مدخلات المستوى ١ هي أسعار سوق مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو التزامات مماثلة يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس ؛
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات ، بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ ، والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام ، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر ؛ و
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات غير قابلة للرصد للأصل أو الالتزام.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية المنفصلة والموحدة بالريال العماني وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم.

بيان الامتثال

تم إعداد البيانات المالية المنفصلة والموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (IFRIC) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ، والإفصاح. متطلبات هيئة السوق المالية والأحكام المعمول بها في قانون الشركات التجارية لسلطنة عمان لسنة ٢٠١٩ .

أساس التوحيد

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدّة البيانات المالية للشركة الأم وجميع الشركات التابعة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. جميع الشركات التابعة لها تاريخ تقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. تتحقق السيطرة عندما تقوم المجموعة بما يلي:

- له سلطة على الشركة المستثمر فيها ؛
 - معرضة ، أو لها حقوق ، في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها ؛ و
 - لديه القدرة على استخدام سلطته للتأثير على عوائده.
- تعيد المجموعة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه.

عندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت للشركة المستثمر فيها ، يكون لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لإعطاء القدرة العملية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها من جانب واحد. تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كانت حقوق تصويت المجموعة في الشركة المستثمر فيها كافية أم لا لمنحها الصلاحية ، بما في ذلك:

- حجم حيازة المجموعة لحقوق التصويت بالنسبة لحجم وتشتت حيازات حاملي الأصوات الآخرين ؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تحتفظ بها المجموعة أو أصحاب الأصوات الآخرين أو الأطراف الأخرى ؛
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى ؛ و
- أي حقائق وظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة لديها ، أو ليس لديها ، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة في الوقت الذي يلزم اتخاذ القرارات ، بما في ذلك أنماط التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومسؤوليات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

الحقوق غير المسيطرة

تمثل الحقوق غير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تحتفظ بها المجموعة ويتم عرضها بشكل منفصل في البيانات الموحدة للدخل الشامل وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد ، بشكل منفصل عن حقوق ملكية مساهمي المجموعة. التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقدان السيطرة ، يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية.

دمج الأعمال

يتم احتساب عمليات الاستحواذ على الأعمال التجارية باستخدام طريقة الاستحواذ. يتم قياس المقابل المحول في اندماج الأعمال بالقيمة العادلة ، والتي يتم احتسابها كمجموع القيم العادلة في تاريخ الاستحواذ للأصول المحولة ، والمطلوبات التي تكبدتها المجموعة إلى المالكين السابقين للشركة المشتراة وحقوق الملكية الصادرة عن المجموعة مقابل السيطرة على الشركة المقتناة. يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاستحواذ بشكل عام في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكبدها.

في تاريخ الاقتناء ، يتم الاعتراف بالموجودات القابلة للتحديد المقتناة والمطلوبات المفترضة بقيمتها العادلة.

يتم قياس الشهرة على أنها الزيادة في مجموع المقابل المحول ، ومبلغ أي حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة ، والقيمة العادلة لحصة ملكية المشتري المحتفظ بها سابقاً في الشركة المشتراة (إن وجدت) على صافي الشراء - المبالغ المستمدة من الأصول القابلة للتحديد والمطلوبات المتكبدية. بعد إعادة التقييم ، إذا تجاوز صافي مبالغ تاريخ الاستحواذ للموجودات القابلة للتحديد المقتناة والمطلوبات المفترضة مجموع المقابل المحول ، ومبلغ أي حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة والقيمة العادلة لحصة المشتري المحتفظ بها مسبقاً في الشركة المقتناة (إن وجدت) ، يتم الاعتراف بالزيادة على الفور في بيان الدخل الشامل كأرباح شراء صفقة.

يمكن قياس الحصص غير المسيطرة التي تمثل حصص ملكية حالية والتي تخول حاملها في حصة متناسبة من صافي أصول المنشأة في حالة التصفية مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية للحصص غير المسيطرة من المبالغ المعترف بها من صافي الأصول المحددة للمشتري. يتم اختيار أساس القياس على أساس كل معاملة على حدة. يتم قياس الأنواع الأخرى من حقوق الملكية غير المسيطرة بالقيمة العادلة أو ، عند الاقتضاء ، على الأساس المحدد في معيار دولي آخر للتقارير المالية.

عندما يشتمل المقابل المحول من قبل المجموعة في عملية دمج الأعمال على موجودات أو مطلوبات ناتجة عن ترتيب مقابل طارئ ، يتم قياس المقابل المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وإدراجه كجزء من المقابل المحول في دمج الأعمال. يتم تعديل التغيرات في القيمة العادلة للمقابل المحتمل المؤهل لتعديلات فترة القياس بأثر رجعي ، مع التعديلات المقابلة مقابل الشهرة. تعديلات فترة القياس هي التعديلات التي تنشأ من المعلومات الإضافية التي تم الحصول عليها خلال "فترة القياس" (والتي لا يمكن أن تتجاوز سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ) حول الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ.

تعتمد المحاسبة اللاحقة للتغيرات في القيمة العادلة للمقابل المحتمل غير المؤهل كتعديلات لفترة القياس على كيفية تصنيف المقابل المحتمل. لا يتم قياس المقابل المحتمل المصنف كحقوق ملكية في تواريخ التقارير اللاحقة ويتم المحاسبة عن تسويته اللاحقة ضمن حقوق الملكية. يعاد قياس المقابل الطارئ المصنف كأصل أو التزام في تواريخ إعداد التقارير اللاحقة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ أو معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات والمطلوبات الطارئة والأصول الطارئة، حسب الاقتضاء ، مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المقابلة في بيان الدخل الشامل.

عندما يتم تحقيق اندماج الأعمال على مراحل ، فإن حصة المجموعة المملوكة سابقاً في الشركة المقتناة يعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ (أي التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة) ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة ، إن وجدت ، في بيان الدخل الشامل. المبالغ الناشئة من الحصص في الشركة المقتناة قبل تاريخ الاستحواذ والتي تم الاعتراف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة حيث تكون هذه المعالجة مناسبة إذا تم استبعاد تلك الحصة.

إذا كانت المحاسبة الأولية لدمج الأعمال غير مكتملة بحلول نهاية فترة التقرير التي يتم فيها الدمج ، تقوم المجموعة بإعداد تقارير عن المبالغ المؤقتة للبيود التي لم تكتمل المحاسبة الخاصة بها. يتم تعديل هذه المبالغ المؤقتة خلال فترة القياس (انظر أعلاه) ، أو يتم الاعتراف بالموجودات أو المطلوبات الإضافية ، لتعكس المعلومات الجديدة التي تم الحصول عليها حول الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ الاستحواذ والتي ، إذا كانت معروفة ، كانت ستؤثر على المبالغ المعترف بها في ذلك التاريخ .

الشهرة

يتم الاعتراف بالشهرة الناتجة عن الاستحواذ كأصل ويتم قياسها مبدئياً بالتكلفة ، والتي تمثل الزيادة في تكلفة دمج الأعمال على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحتملة المعترف بها. بعد إعادة التقييم ، إذا كانت حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة القابلة للتحديد تتجاوز تكلفة اندماج الأعمال ، يتم الاعتراف بالزيادة على الفور في بيان الدخل الشامل.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

الشهرة (تابع)

لأغراض اختبار انخفاض القيمة ، يتم توزيع الشهرة على كل من وحدات توليد النقد للمجموعة (أو مجموعات وحدات توليد النقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عمليات الدمج.

يتم اختبار انخفاض قيمة الوحدة المولدة للنقد التي تم تخصيص الشهرة لها سنوياً ، أو بشكل أكثر تكراراً عندما يكون هناك مؤشر على أن الوحدة قد تنخفض قيمتها. إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد أقل من قيمتها الدفترية ، يتم تخصيص خسارة انخفاض القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة للوحدة ثم إلى الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية مبلغ كل أصل في الوحدة. يتم إثبات أي خسارة انخفاض في قيمة الشهرة مباشرة في بيان الدخل الموحد. لا يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المعترف بها للشهرة في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد وحدة توليد النقد ذات الصلة ، يتم تضمين المبلغ المنسوب من الشهرة في تحديد الربح أو الخسارة عند البيع.

إستثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة هي شركة تمارس عليها الشركة الأم نفوذاً هاماً. التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها ولكنها ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

تم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في هذه البيانات المالية المنفصلة والموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة. بموجب طريقة حقوق الملكية ، يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركات الزميلة مبدئياً في بيان المركز المالي المنفصل والوحد بالتكلفة ويتم تعديله بعد ذلك للاعتراف بحصة المجموعة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة. عندما تتجاوز حصة المجموعة في خسائر الشركات الزميلة حصة المجموعة في تلك الشركات الزميلة (والتي تشمل أي حصص طويلة الأجل تشكل ، من حيث الجوهر ، جزءاً من صافي استثمار المجموعة في الشركات الزميلة) ، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بحصتها في الخسائر الإضافية. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط إلى الحد الذي تكبدته المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو سداد مدفوعات نيابة عن الشركات الزميلة.

يتم المحاسبة عن الاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي تصبح فيه الشركة المستثمر فيها شركة زميلة. عند اقتناء الاستثمار في شركة زميلة ، يتم الاعتراف بأي زيادة في تكلفة الشراء على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة في تاريخ الشراء كشهرة ، والتي يتم إدراجها ضمن القيمة الدفترية للاستثمار. أي زيادة في حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة القابلة للتحديد عن تكلفة الشراء ، بعد إعادة التقييم ، يتم الاعتراف بها على الفور في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المنفصل والموحد في الفترة في الذي تم الحصول على الاستثمار.

يتم تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لتحديد ما إذا كان من الضروري الاعتراف بأي خسارة انخفاض في القيمة فيما يتعلق باستثمار المجموعة في الشركات الزميلة. عند الضرورة ، يتم اختبار إجمالي القيمة الدفترية للاستثمار (بما في ذلك الشهرة) للتحقق من انخفاض القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ انخفاض قيمة الأصول كأصل واحد من خلال مقارنة المبلغ القابل للاسترداد (أعلى القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع) مع قيمتها الدفترية. تشكل أي خسارة انخفاض معترف بها جزءاً من القيمة الدفترية للاستثمار. يتم إثبات أي عكس لخسارة الانخفاض في القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ إلى الحد الذي يزيد فيه المبلغ القابل للاسترداد للاستثمار لاحقاً.

تتوقف المجموعة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة زميلة. عندما تحتفظ المجموعة بحصتها في الشركة الزميلة السابقة وتكون الحصة المحتجزة أصلاً مالياً ، تقيس المجموعة الحصة المحتجزة بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ ويتم اعتبار القيمة العادلة على أنها قيمتها العادلة عند الاعتراف المبدئي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يتم تضمين الفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة في تاريخ إيقاف طريقة حقوق الملكية ، والقيمة العادلة لأي حصة محتفظ بها وأي متحصلات من استبعاد جزء من حصة الشركة الزميلة في تحديد المكسب أو الخسارة عند البيع. من المنتسب. بالإضافة إلى ذلك ، فإن المجموعة تقوم بالمحاسبة عن جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من قبل تلك الشركة الزميلة سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المنفصل والموحد عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. لذلك ، إذا تم إعادة تصنيف ربح أو خسارة معترف به سابقاً في الدخل الشامل الآخر من قبل تلك الشركة الزميلة إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المنفصل والموحد عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة ، فإن المجموعة تعيد تصنيف الربح أو الخسارة من حقوق الملكية إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل المنفصل والموحد (كإعادة تصنيف التعديل) عندما يتم إيقاف طريقة حقوق الملكية.

عندما تقوم المجموعة بتخفيض حصة ملكيتها في شركة زميلة ولكن المجموعة تستمر في استخدام طريقة حقوق الملكية ، تعيد المجموعة تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المنفصل والموحد إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الذي تم الاعتراف به مسبقاً بشكل منفصل. وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد المتعلق بهذا التخفيض في حصة الملكية إذا كان ذلك الربح أو الخسارة

عندما تتعامل شركة المجموعة مع شركة زميلة للمجموعة ، يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركة الزميلة في البيانات المالية للمجموعة فقط إلى مدى الحصة في الشركات الزميلة غير المرتبطة بالمجموعة.

الإيجارات

المجموعة كمستأجر

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد هو أو يحتوي على عقد إيجار ، عند بداية العقد. تعترف المجموعة بحق استخدام الأصل والتزام الإيجار المقابل فيما يتعلق بجميع ترتيبات الإيجار التي يكون فيها المستأجر ، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المحددة كعقود إيجار بمدة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود إيجار أصول منخفضة القيمة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه ، تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار كمصروفات تشغيل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار ما لم يكن هناك أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من الأصول المؤجرة.

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء ، مخصومة باستخدام السعر المتضمن في عقد الإيجار. إذا تعذر تحديد هذا المعدل بسهولة ، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض الإضافي.

تشتمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار على:

- مدفوعات الإيجار الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الجوهرية) ، ناقصاً أي حوافز إيجار ؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل ، يتم قياسها مبدئياً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ البدء ؛
- المبلغ المتوقع أن يدفعه المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية ؛
- سعر ممارسة خيارات الشراء ، إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسة الخيارات ؛ و
- دفع غرامات إنهاء عقد الإيجار ، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.

يتم عرض التزام عقد الإيجار كبند منفصل في بيان المركز المالي.

يتم توزيع مدفوعات الإيجار بين رأس المال وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان إثبات الملكية أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على مدى فترة الإيجار وذلك لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي للالتزام لكل فترة. يتم قياس التزام عقد الإيجار لاحقاً عن طريق زيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على التزام الإيجار (باستخدام طريقة الفائدة الفعلية) وعن طريق تخفيض القيمة الدفترية لتعكس مدفوعات الإيجار المدفوعة.

تعيد المجموعة قياس التزام عقد الإيجار (ونقوم بتعديل مماثل على أصل حق الاستخدام ذي الصلة) عندما:

- تتغير مدة عقد الإيجار أو كان هناك تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء ، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار بخصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل.
- تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغييرات في مؤشر أو معدل أو تغيير في السداد المتوقع بموجب قيمة متبقية مضمونة ، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس التزام الإيجار بخصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم الأولي (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار ناتج عن تغيير في سعر الفائدة المتغير ، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل خصم معدل).
- يتم تعديل عقد الإيجار ولا يتم احتساب تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل ، وفي هذه الحالة فإنه يتم إعادة قياس التزام الإيجار بخصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل.

لم تقم المجموعة بإجراء أي تعديلات من هذا القبيل خلال الفترات المعروضة.

يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى فترة الإيجار الأقصر والعمر الإنتاجي للأصل الأساسي. إذا قام عقد إيجار بتحويل ملكية الأصل الأساسي أو تعكس تكلفة أصول حق الاستخدام أن المجموعة تتوقع ممارسة خيار الشراء ، يتم استهلاك أصل حق الاستخدام ذي الصلة على مدار العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

يتم عرض حق استخدام الأصول كبند منفصل في بيان المركز المالي.

تطبق المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد انخفضت قيمته أم لا وتحسب خسارة انخفاض القيمة المحددة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦.

لا يتم تضمين الإيجارات المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل في قياس التزام الإيجار وحق استخدام الأصل. يتم الاعتراف بالمدفوعات ذات الصلة كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي أدت إلى تلك المدفوعات ويتم تضمينها في رسوم امتياز الخط في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

وكوسيلة عملية ، يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للمستأجر بعدم فصل المكونات غير الإيجارية ، وبدلاً من ذلك حساب أي عقد إيجار ومكونات غير إيجارية مرتبطة به كترتيب واحد.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

إنخفاض قيمة غير المالية (تابع)

يتم تحديد الخسارة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصل على أنها الفرق بين المبلغ القابل للاسترداد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها على الفور في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المنفصل والموحد.

عندما يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لاحقاً ، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد ويتم الاعتراف بالزيادة كإيرادات على الفور ، بشرط ألا تتجاوز القيمة الدفترية المتزايدة القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها لو لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء.

يتم الاعتراف بتكاليف برامج الكمبيوتر المرتبطة مباشرة بمنتجات البرامج الفريدة والمحددة التي تسيطر عليها المجموعة والتي لها فوائد اقتصادية محتملة تتجاوز التكاليف بعد عام واحد كأصل غير ملموس. تشمل التكاليف المباشرة تكاليف الموظفين لفريق تطوير البرمجيات وجزءاً مناسباً من النفقات العامة ذات الصلة. يتم إطفاء تكاليف برامج الكمبيوتر المعترف بها كأصل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر بخمس سنوات.

لا يتم استهلاك الأعمال غير الملموسة قيد التنفيذ حتى يتم تحويلها إلى فئة الأصول غير الملموسة ، والتي تحدث عندما يكون الأصل متاحاً للاستخدام المقصود. تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصل المحدد الذي يتعلق به.

المخزون

يتم إثبات المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل ، حيث يكون صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف تقديرية للإكمال ومصاريف البيع المقدرة. تشمل تكلفة المواد الخام سعر الشراء وتكاليف التسليم والمصروفات المباشرة الأخرى المتكبدة في إيصال المخزون إلى حالته وموقعه الحاليين. تتضمن تكلفة السلع التامة الصنع حصة مناسبة من تكاليف المصروفات غير المباشرة للإنتاج على أساس الطاقة التشغيلية العادية. يتم تعيين التكاليف باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجح.

تمثل تكلفة المواد الخام سعر البضائع والمصاريف المباشرة ذات الصلة. تمثل تكلفة البضائع النهائية تكلفة المواد الخام والعمالة المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى المنسوبة. تمثل تكلفة العمل تحت التنفيذ التكلفة النسبية للمواد الخام والعمالة المباشرة والنفقات العامة الأخرى المنسوبة. يتم تقييم البضائع النهائية والعمل الجاري بالتكلفة القياسية ، أي حسب الاستخدام القياسي والنفقات العامة القياسية. أي فرق كبير إن وجد في القيم الفعلية يتم التعامل معه وفقاً لذلك في تقييم المخزون.

المعيار الدولي للتقارير المالية الأدوات المالية ٩ IFRS

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" متطلبات الاعتراف والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية.

التصنيف - الأصول المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ على نهج تصنيف وقياس جديد للموجودات المالية يعكس نموذج الأعمال الذي تدار فيه الأصول وخصائص التدفقات النقدية الخاصة بها.

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للموجودات المالية: يتم قياسها بالتكلفة المطفأة ، والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI) والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL).

تقييم نموذج العمل

تحدد المجموعة نموذج أعمالها على المستوى الذي يعكس أفضل طريقة لإدارة مجموعة الأصول المالية لتحقيق أهداف أعمالها. لا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة ولكن على مستوى أعلى من المحافظ الموحدة ويستند إلى عدد من العوامل التي يمكن ملاحظتها. المعلومات التي تم النظر فيها تشمل:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحافظة وتشغيل تلك السياسات عملياً ؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر ؛ و
- وتيرة وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات رأس المال والفائدة (اختبار SPPI)

تقوم المجموعة بتقييم الشروط التعاقدية للموجودات المالية لتحديد ما إذا كانت تستوفي اختبار SPPI. يتم تعريف "الأصل" لغرض هذا الاختبار على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي. يتم تعريف الفائدة على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان المرتبطة بالمبلغ الأساسي ومخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى بالإضافة إلى هامش الربح. عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة ، تأخذ المجموعة في الاعتبار ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقد يمكن أن يغير توقيت أو مبلغ التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تقي بهذا الشرط.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)
المعيار الدولي للتقارير المالية الأدوات المالية ٩ IFRS

تصنف المجموعة موجوداتها المالية عند الاعتراف المبدئي إلى الفئات التالية:

- الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL)

يتم إثبات الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين:

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بأصول لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ؛ و
- تؤدي شروطها التعاقدية ، في تواريخ محددة ، إلى تدفقات نقدية تكون فقط مدفوعات رأس المال والفائدة على المبلغ الأساسي القائم ؛
- يتم قياس الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الدخل الشامل. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة من الاستبعاد في بيان الدخل الشامل.

تتضمن الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة ودائع بنكية و ذمم مدينة تجارية ونقد لدى البنوك ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وفوائد مدينة وموجودات مالية أخرى.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الاعتراف المبدئي ، تقوم المجموعة باختيار غير قابل للنقض لتصنيف بعض استثماراتها في حقوق الملكية كاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا لم يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة وتفي بتعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية: العرض ولم يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة بهذا التصنيف يتم تحديده على أساس الأداة على أساس الأداة.

يتم لاحقاً قياس الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة - يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بما في ذلك مكون الصرف الأجنبي في الدخل الشامل الآخر ويتم عرضها في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة في حقوق الملكية. يتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المرحلة عند الاستبعاد ولا يتم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل. يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح على استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل ما لم تكن تمثل بوضوح استرداداً لتكلفة الاستثمار ، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر.

الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة

تصنف المجموعة الموجودات المالية التالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أدوات حقوق الملكية المحتفظ بها للتداول ؛
- استثمارات حقوق الملكية التي لم تختار المنشأة الاعتراف بأرباح وخسائر القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ؛ و
- أدوات الدين ذات التدفقات النقدية التعاقدية التي لا تمثل فقط سداد أصل الدين والفائدة مطلوبة بشكل إلزامي ليتم قياسها بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة.
- بخلاف ما ورد أعلاه ، قد تحدد الإدارة أصلاً مالياً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف الأولي الذي يلبي المتطلبات التي سيتم قياسها بالتكلفة المطفأة أو كقيمة مدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الدخل ، ولا يتم ذلك إلا إذا ألغى أو قل بشكل كبير ، عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى.

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل عند ثبوت الحق في الدفع.

إنخفاض قيمة الأصول المالية

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ نموذج "خسارة الائتمان المتوقعة" التطلعي. وهذا يتطلب حكماً كبيراً حول كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، والتي سيتم تحديدها على أساس مرجح الاحتمالية. سيطبق نموذج انخفاض القيمة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو الدخل الشامل الآخر ، باستثناء الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والمدينين التجاريين وموجودات العقد.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، سيتم قياس مخصصات الخسارة على أي من الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً: هذه هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن أحداث التخلف عن السداد المحتملة في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير ؛ و
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر: هذه هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التخلف عن السداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)
المعيار الدولي للتقارير المالية الأدوات المالية ٩ IFRS

يتم تطبيق قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة إذا كانت مخاطر الائتمان الخاصة بأصل مالي في تاريخ التقرير قد زادت بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي ويتم تطبيق قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرًا إذا لم يحدث ذلك. قد تحدد المنشأة أن مخاطر الائتمان الخاصة بأصل مالي لم تزداد بشكل ملحوظ إذا كان الأصل ينطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير.

ومع ذلك ، فإن قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر ينطبق دائمًا على الذمم المدينة التجارية وموجودات العقد بدون عنصر تمويلي كبير. تم حساب الخسائر الاقتصادية المتوقعة المقدرة مع مراعاة المعايير التالية:

- تجربة خسارة الائتمان الفعلية على مدى السنوات الأربع الماضية ؛
- تقادم الذمم المدينة التجارية ؛ و
- عامل الخصم المطبق على الذمم المدينة حيث توجد داتنة مقابلة لنفس الطرف وبالتالي تخفيف تعرض المجموعة.

التصنيف - المطلوبات المالية

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ، يتم عرض تغييرات القيمة العادلة للمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على النحو التالي:

- يتم عرض مبلغ التغير في القيمة العادلة الذي ينسب إلى التغيرات في مخاطر الائتمان للمطلوبات في الدخل الشامل الآخر ؛ و
- يتم عرض المبلغ المتبقي للتغيير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل.

لم تحدد المجموعة أي مطلوبات مالية بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة وليس لديها نية لحالية للقيام بذلك.

يتم تصنيف المطلوبات المالية على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفها على أنها محتفظ بها للمتاجرة أو تم تصنيفها على هذا النحو عند الاعتراف الأولي. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة في بيان الدخل الشامل عند تكبدها. المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تقاس بالقيمة العادلة والتغيرات فيها ، بما في ذلك أي مصروفات فوائد ، يتم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل.

يتم قياس المطلوبات المالية غير المشتقة الأخرى مبدئيًا بالقيمة العادلة ناقصًا أي تكاليف معاملات منسوبة مباشرة. بعد التحقق المبدئي ، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

الافتراضات

يتم الاعتراف بالقروض مبدئيًا بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدية ويتم قياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات أي فرق بين المتحصلات (بعد خصم تكاليف المعاملة) والقروض المستردة على مدى فترة الافتراض في بيان الدخل الشامل. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى المجموعة حق غير مشروط في تأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهرًا على الأقل بعد تاريخ التقرير.

ذمم تجارية دائنة وأخرى

يتم قياس الذمم الدائنة التي ليس لها معدل فائدة محدد على أساس مبلغ الفاتورة الأصلية ، في الحالات التي تكون فيها الفائدة المحتسبة غير جوهرية. ومع ذلك ، في الحالات التي يكون فيها عامل معدل الفائدة المحسوب جوهريًا ، يتم إثبات الذمم الدائنة مبدئيًا بالقيمة العادلة ، وتقاس لاحقًا بالتكلفة المطفأة من خلال تطبيق طريقة التدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة السوقي المتاح على القروض قصيرة الأجل بمتوسط فترات مماثلة تبلغ نضج.

طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة لالتزام مالي وتخصيص مصروفات الفائدة على الفترة ذات الصلة. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخضع بالضبط المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة خلال العمر المتوقع للالتزام المالي أو ، عند الاقتضاء ، فترة أقصر.

النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، تعتبر جميع الأرصدة النقدية والبنكية ، بما في ذلك الودائع قصيرة الأجل التي تستحق في الأصل لمدة ثلاثة أشهر أو أقل ، معادلات نقدية.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاعتراف بالالتزامات الخاصة بالمساهمات في خطة التقاعد ذات المساهمة المحددة للموظفين العمانيين ، وفقًا لنظام التأمينات الاجتماعية العماني ، كمصروف في بيان الدخل الشامل عند تكبدها.

التزام المجموعة فيما يتعلق بمزايا نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين ، وهي خطة مزايا تقاعد محددة غير ممولة ، هو المبلغ الذي اكتسبه هؤلاء الموظفون مقابل خدماتهم في الفترة الحالية والسابقة.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام حالي (قانوني أو استدلاي) نتيجة لحدث سابق من المحتمل أن يؤدي إلى تدفق خارج للمنافع الاقتصادية يمكن تقديره بشكل معقول.

توزيعات الأرباح

يوصي مجلس الإدارة ("المجلس") المساهمين بدفع توزيعات الأرباح من الأرباح المحتجزة للشركة الأم. يأخذ المجلس في الاعتبار المعايير المناسبة بما في ذلك متطلبات قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان والتوجيهات الأخرى ذات الصلة الصادرة عن هيئة السوق المالية مع التوصية بتوزيعات الأرباح. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام عند الإعلان عنها والموافقة عليها .

تكاليف الاقتراض

يتم دفع تكاليف الاقتراض بشكل عام عند تكبدها. الفوائد والتكاليف الأخرى المتكبدة خلال فترة الإنشاء على القروض المستخدمة لتمويل شراء وتطوير الممتلكات والآلات والمعدات المؤهلة تتم رسميتها كجزء من التكاليف. تبدأ رسملة تكاليف الاقتراض عندما تكون الأنشطة لإعداد الأصل جارية وتكبذ نفقات وتكاليف الاقتراض. تتوقف رسملة تكاليف الاقتراض عند اكتمال جميع الأنشطة الضرورية لإعداد الأصل للاستخدام المقصود. إذا تجاوزت القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد ، يتم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة.

تحقق الإيرادات

تتبع المجموعة عملية من خمس خطوات:

١. تحديد العقد مع العميل
 ٢. تحديد التزام الأداء
 ٣. تحديد سعر الصفقة
 ٤. تخصيص سعر المعاملة للالتزام الأداء
 ٥. الاعتراف بالإيراد عندما / عند الوفاء بالتزامات الأداء
- تقوم المجموعة بتصنيع وبيع مجموعة من منتجات الأسمنت. يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم نقل السيطرة على المنتجات ، وعندما يتم تسليم المنتجات إلى العميل ، يكون للعميل حرية التصرف الكاملة بشأن المنتجات ، ولا يوجد التزام غير مستوفى يمكن أن يؤثر على قبول العميل للمنتجات. يحدث التسليم عندما يتم شحن المنتجات إلى موقع محدد ، وكانت مخاطر التقادم والخسارة نقلها إلى العميل.

يتم الاعتراف بالإيراد إلى الحد الذي يحتمل معه تدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق ، بغض النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق ، مع مراعاة شروط الدفع المحددة تعاقدياً وصافي العوائد والخصومات التجارية وخصومات الحجم والضرائب أو الرسوم.

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلامها.

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيراد الفوائد والمصروفات

يتم احتساب إيرادات ومصروفات الفوائد على أساس مبدأ الاستحقاق باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملات الوظيفية الخاصة بشركات المجموعة بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف عند تحديد القيمة العادلة. البنود غير النقدية التي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم إثبات فروق العملات الأجنبية بشكل عام في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

ومع ذلك ، يتم الاعتراف بفروق العملات الأجنبية الناشئة عن ترجمة البنود التالية في الدخل الشامل الآخر:

- التزام مالي مخصص كتحوط لصافي الاستثمار في عملية أجنبية إلى الحد الذي تكون فيه التغطية فعالة) ؛ و
- تحوطات التندفقات النقدية المؤهلة إلى الحد الذي تكون فيه التحوطات فعالة.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع) العملات الأجنبية (تابع)

العمليات الخارجية

يتم ترجمة موجودات ومطلوبات العمليات الأجنبية ، بما في ذلك الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناشئة عن الاستحواذ ، إلى أسعار الصرف في تاريخ التقرير. يتم تحويل إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق العملات الأجنبية في الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعها في احتياطي صرافة العملات ، باستثناء الحد الذي يتم فيه تخصيص فرق التحويل للحقوق غير المسيطرة.

عندما يتم التخلص من عملية أجنبية كلياً أو جزئياً بحيث تفقد السيطرة أو التأثير الهام أو السيطرة المشتركة ، يتم إعادة تصنيف المبلغ التراكمي في احتياطي الصرافة المتعلق بتلك العملية الأجنبية إلى بيان الدخل الشامل كجزء من الربح أو الخسارة عند التخلص منها. إذا تخلصت المجموعة من جزء من حصتها في شركة تابعة ولكنها تحتفظ بالسيطرة ، فعندئذ يتم إعادة توزيع النسبة ذات الصلة من المبلغ التراكمي إلى NCI. عندما تستبعد المجموعة فقط جزء من شركة زميلة أو مشروع مشترك مع الاحتفاظ بنفوذ هام أو سيطرة مشتركة ، يتم إعادة تصنيف النسبة ذات الصلة من المبلغ التراكمي إلى بيان الشامل.

مجموعة شركات

يتم الاحتفاظ بالسجلات المحاسبية للشركات التابعة ، Pioneer Cement Industries و RCC Trading DMCC بالدرهم الإماراتي (AED) بينما يتم الاحتفاظ بسجلات Raysut Maldives Cement Pvt Ltd و Raysut Madagascar بالدولار الأمريكي. تم ترجمة مبالغ الريال العماني المدرجة في البيانات المالية المنفصلة والموحدة بسعر صرف ٠.١٠٥٢ (٢٠٢٠: ٠.١٠٥٢) ريال عماني لكل درهم إماراتي ، وسعر صرف ٠.٣٨٥٢ ريال عماني لكل دولار أمريكي لبيان الدخل الشامل و بنود بيان المركز المالي ، حيث ظل سعر صرف الدرهم الإماراتي / الدولار الأمريكي مقابل الريال العماني ثابتاً فعلياً خلال العام ، حيث إن هذه العملات مرتبطة بالدولار الأمريكي.

العمليات المتوقفة

تعتبر العملية المتوقفة أحد مكونات أعمال المجموعة ، ويمكن تمييز العمليات والتدفقات النقدية الخاصة بها بوضوح عن باقي المجموعة والتي:

- يمثل خط عمل رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات ؛
- جزء من خطة منسقة واحدة للتخلص من خط أعمال رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات ؛ أو
- هي شركة تابعة تم الاستحواذ عليها حصرياً بهدف إعادة بيعها.

يحدث التصنيف كعملية متوقفة في وقت مبكر من البيع أو عندما تستوفي العملية معايير التصنيف على أنها محتفظ بها للبيع. عندما يتم تصنيف عملية ما كعملية متوقفة ، يتم إعادة عرض بيان الدخل الشامل المقارن وبيان الدخل الشامل المقارن كما لو أن العملية قد توقفت منذ بداية سنة المقارنة.

ضريبة الدخل

ويتألف مصروف ضريبة الدخل الضريبة الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بها في بيان الدخل الشامل باستثناء ما يتعلق بدمج الأعمال ، أو البنود المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية أو في الدخل الشامل الآخر. يتم احتساب الفوائد والغرامات المتعلقة بضرائب الدخل ، بما في ذلك المعالجات الضريبية غير المؤكدة ، بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٧ المخصصات والمطلوبات الطارئة والأصول المحتملة.

الضريبة الحالية

تتكون الضريبة الحالية من الضريبة المتوقعة المستحقة الدفع أو المستحقة على الدخل أو الخسارة الخاضعة للضريبة للسنة وأي تعديل على الضريبة المستحقة الدفع أو المستحقة القبض فيما يتعلق بالسنوات السابقة. إن مبلغ الضريبة الحالية المستحقة الدفع أو المستحقة القبض هو أفضل تقدير لمبلغ الضريبة المتوقع دفعه أو استلامه والذي يعكس حالة عدم اليقين المتعلقة بضرائب الدخل ، إن وجدت. يتم قياسها باستخدام معدلات الضرائب التي تم سنّها أو سنّها بشكل جوهري في تاريخ التقرير. تشمل الضريبة الحالية أيضاً أي ضريبة ناتجة عن توزيعات الأرباح.

يتم تسوية الأصول والالتزامات الضريبية الحالية فقط إذا تم استيفاء معايير معينة.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. لا يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لما يلي:

الضريبة المؤجلة (تابع)

الفروق المؤجلة في الاعتراف الأولي بالموجودات أو المطلوبات في معاملة لا تمثل اندماج أعمال والتي لا تؤثر على المحاسبة أو الربح أو الخسارة الخاضعين للضريبة ؛
الفروق المؤجلة المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة والترتيبات المشتركة إلى الحد الذي تكون فيه المجموعة قادرة على التحكم في توقيت عكس الفروق المؤجلة ومن المحتمل ألا تنعكس في المستقبل المنظور ؛ و
الفروق المؤجلة الخاضعة للضريبة الناتجة عن الاعتراف الأولي بالشهرة.

الأرباح وصافي الأصول لكل سهم

تعرض المجموعة بيانات ربحية السهم الأساسية والمخفضة وصافي الأصول لكل سهم لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الدخل الشامل المنسوب إلى المساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، في حين تشتمل ربحية السهم المخففة أيضاً على الأسهم العادية المحتملة المخففة (مثل الخيارات والأدوات القابلة للتحويل) .

يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى المساهمين العاديين للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تم احتساب مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لقانون الشركات التجارية في سلطنة عمان ٢٠١٩ ووفقاً لمتطلبات هيئة سوق المال.

تقارير القطاعات

قطاع التشغيل هو أحد مكونات المجموعة التي تنخرط في أنشطة تجارية قد تحقق منها إيرادات وتتكد نفقات. تتم مراجعة جميع النتائج التشغيلية للقطاع التشغيلي بانتظام من قبل الرئيس التنفيذي للعمليات لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه ، والتي تتوفر بشأنها معلومات مالية منفصلة .

٤ دمج الأعمال

في ١٢ أغسطس ٢٠٢٠ ، استحوذت الشركة الأم على ٧٥٪ من الأسهم العادية لشركة ريسوت المالديف للأسمنت الخاصة ش.م.م بمقابل إجمالي قدره ٣.٢ مليون ريال عماني. تتم المحاسبة عن عملية الاستحواذ بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ "دمج الأعمال". وبناءً على ذلك ، يتم التعامل مع شركة ريسوت للأسمنت على أنها "المستحوذ المحاسبي" ويتم التعامل مع ريسوت جزر المالديف على أنها "شركة محاسبة تم شراؤها" لأغراض محاسبية.

ر.ع	دفع مقابل الشراء عند الاستحواذ
٣,٢٤٠,٢٦٥	ناقصاً: صافي الأصول المحددة التي تم الحصول عليها في دمج الأعمال
(٧٢٢,٨٧٥)	الشهرة
٢,٥١٧,٣٩٠	

القيمة العادلة على أساس عملية تخفيض سعر الشراء	ر.ع	صافي رأس المال العامل
٣٦٨,٥٣١	٣٦٨,٥٣١	صافي الأصول طويلة الأجل
٨١٨,٣٨٨	٨١٨,٣٨٨	التزامات الإيجار
(٤٦٤,٠٤٤)	(٤٦٤,٠٤٤)	صافي الأصول المحددة المكتسبة
٧٢٢,٨٧٥	٧٢٢,٨٧٥	

في ١٩ مايو ٢٠١٩ ، حازت الشركة الأم على ريال عماني أسهم عادية بنسبة ١٠٠٪ في مصنع صحار للأسمنت ش.م.م ("صحار للأسمنت") بمقابل إجمالي قدره ١٢.٥ مليون. تم احتساب الاستحواذ بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ دمج الأعمال. بناءً عليه ، فقد تم اعتبار شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع لأغراض محاسبية بمثابة "مستحوذ محاسبي" وصحار للأسمنت بمثابة "مستحوذ عليه محاسبي".

ر.ع	دفع مقابل الشراء عند الاستحواذ
١٢,٥٢٤,٥٦٦	ناقصاً: صافي الأصول المحددة التي تم الحصول عليها في دمج الأعمال
(١١,٧٠٦,٠٨٤)	الشهرة
٨١٨,٤٨٢	

لم تكن هناك عمليات استحواذ في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥ التقديرات والاجتهادات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام بالتقديرات والافتراضات التي تؤثر على الأصول والالتزامات المقررة في تاريخ التقرير والمخصصات الناتجة عنها والتغيرات في القيمة العادلة للسنة.

وتستند هذه التقديرات بالضرورة إلى افتراضات حول عوامل متعددة تنطوي على درجات متباينة، وربما هامة، من الاجتهادات وعدم التيقن، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة مما يؤدي إلى تغيرات مستقبلية في الالتزامات المقدرة.

تقوم المجموعة بوضع تقديرات وافتراضات مستقبلية. ويتم تقييم التقديرات بشكل منتظم وترتكز على أساس الخبرة التاريخية وعوامل أخرى بما فيها توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف. فيما يلي توضيح للتقديرات والافتراضات التي تنطوي على مخاطر كبيرة تتسبب بتعديلات جوهرية على المبالغ الدفترية للأصول والالتزامات التي تقع ضمن السنة المالية القادمة:

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة الأصول على أساس العمر الإنتاجي المقدر. ويتم احتساب الأعمار الإنتاجية المقدرة وفقاً لتقييم الإدارة بناءً على عدة عوامل منها الدورات التشغيلية وبرامج الصيانة والتآكل والتلف الطبيعيين وذلك باستخدام أفضل التقديرات.

مخصص المخزون بطيء الحركة

يُسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديماً أو نالفاً، يتم تقدير القيمة القابلة للتحقق. وبالنسبة للقيم الجوهرية، يتم إجراء هذا التقييم على أساس كل حالة على حدى. أما بالنسبة للقيم غير الجوهرية على المستوى الفردي والتي قد تكون قديمة أو راكدة فإن تقييمها يتم على أساس جماعي وبطبق المخصص حسب نوع المخزون ودرجة العمر أو التقادم استناداً إلى الحركات السابقة.

حساب بدل الخسارة

عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة ومدعومة، والتي تستند إلى افتراضات للحركة المستقبلية لمختلف الدوافع الاقتصادية وكيف ستؤثر هذه المحركات على بعضها البعض. تستخدم الشركة تقديرات لحساب معدلات الخسارة.

مخصص انخفاض قيمة أصول مالية

يستند احتساب الخسارة للأصول المالية على افتراضات حول إمكانية ومخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة اجتهادات محاسبية في إجراء هذه الافتراضات وتختار المدخلات لإحتساب انخفاض القيمة، بناءً على خبرة الشركة السابقة وأوضاع السوق الحالية إلى جانب معلومات مستقبلية مقدرة في نهاية فترة التقرير.

الشهرة والاستثمار في الشركات التابعة والشركات الشقيقة

تتبع الإدارة التوجيهات المنصوص عليها في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ لتحديد متى تنخفض قيمة الشركة التابعة/الشركة الشقيقة. ويتطلب هذا التحديد إجراء تقديرات جوهرية. وعند إجراء هذه التقديرات، تقوم الإدارة بتقييم، من بين عوامل أخرى، القيمة العادلة لصافي أصول الكيان والقدرة المالية للشركة المستثمر بها وتطلعات العمل قصيرة الأجل لها، متضمنة عوامل مثل أداء مجال العمل والقطاع، والتغيرات في التقنية والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. يجري مجلس الإدارة تقييماً سنوياً حول ما إذا كانت الشهرة والاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة قد تعرضت لأي انخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول" والذي يتطلب استخدام التقديرات.

انخفاض قيمة مناجم الحجر الجيري

إن مناجم الحجر الجيري، المشمولة في بند الممتلكات والآلات والمعدات، يتم فحصها من ناحية الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك مؤشر على انخفاض في القيمة. يتطلب فحص انخفاض القيمة لهذه المناجم من الإدارة تقدير سعة هذه المناجم من الأحجار الجيرية ومبالغها القابلة للاسترداد. وعلى هذا النحو، يتم عمل مخصص انخفاض القيمة عندما تكون القيمة الحالية الصافية و/أو القيمة القابلة للاسترداد أقل من القيمة الدفترية استناداً إلى أفضل تقديرات الإدارة.

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنهائه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم تكاليف الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

٦ إدارة المخاطر المالية

عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة لمختلف المخاطر المالية نتيجة لممارستها لأنشطتها وتتمثل تلك المخاطر في تأثيرات التغيرات في مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر معدل الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر للمجموعة بشكل عام على عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى لتقليل الآثار العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تقوم الإدارة بإدارة المخاطر وفقاً للسياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

مخاطر السوق

مخاطر صرف العملة الأجنبية

مخاطر العملة الأجنبية هي المخاطر الناشئة عن التعاملات التجارية المستقبلية أو الأصول أو الالتزامات المالية المدرجة والمنفذة بعملة غير العملة التنفيذية للكيان. تتعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية فيما يتعلق بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. لا تتعرض المجموعة لمخاطر العملة في معاملاتها المنفذة بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي لأن الريال العماني والدرهم الإماراتي مرتبطان بالدولار الأمريكي.

مخاطر الأسعار

إن مخاطر الأسعار هي المخاطر المتعلقة بتقلب قيمة أداة مالية نتيجة لتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات سببها عوامل تتعلق بالورقة المالية تحديداً أو بمصدر تلك الورقة المالية أو كان سببها عوامل تؤثر على كافة الأوراق المالية بالسوق. تتعرض المجموعة لمخاطر الأسعار التي تنشأ بشكل رئيسي من تقلبات الأسعار في سوق مسقط للأوراق المالية بالنسبة للاستثمارات بالأوراق المالية المدرجة ضمن أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو المتاحة للبيع. ويخص الجدول أدناه أثر زيادة/انخفاض المؤشرات على أرباح المجموعة وعلى العناصر الأخرى من حقوق الملكية. يتم إجراء التحليل على افتراض أن مؤشرات الأسهم ستزيد/تتخفض بنسبة ١٠٪ مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، وأن جميع أدوات حقوق ملكية المجموعة قد تحركت وفقاً للعلاقة التاريخية مع كل المؤشرات.

الشركة الأم	٢٠٢١	٢٠٢٠	الموحدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.
سوق مسقط للأوراق المالية	٢٥٦,٢٦٢	٢٢٤,٤٥٩	٢٥٦,٢٦٢	٢٢٤,٤٥٩	٢٢٤,٤٥٩

مخاطر معدل الفائدة

تنشأ مخاطر معدل الفائدة من احتمالية التغيرات في معدلات الفائدة وعدم التطابق أو وجود فجوات في مبلغ الأصول والالتزامات التي تستحق أو يعاد تسعيرها خلال فترة ما. تتعرض المجموعة لمخاطر معدل الفائدة للقيمة العادلة على قروضها طويلة الأجل من البنوك التجارية والتي تحمل معدلات فائدة ثابتة.

الاقتراضات الصادرة بمعدلات متغيرة تعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة للتدفقات النقدية. الاقتراضات الصادرة بمعدلات فائدة ثابتة تعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة للقيمة العادلة. تتمثل سياسة المجموعة في الاحتفاظ بجميع قروضها تقريباً في أدوات بمعدل ثابت. خلال عام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١، كانت قروض المجموعة منفذة بعملة الريال العماني. لكن خلال سنة ٢٠١٦، قامت الشركة الأم بتحويل القرض بالريال العماني إلى قرض بالدولار الأمريكي. تحلل المجموعة مخاطر معدل الفائدة على أساس منتظم وتعيد تقييم مصدر الاقتراضات وتعيد التفاوض على معدلات الفائدة بشروط لصالح المجموعة.

القيم الدفترية للقروض لا تعتبر مختلفة جوهرياً عن قيمها العادلة لأن القروض مقومة بمعدلات الفائدة السوقية.

مخاطر الائتمان

تتجسد مخاطر الائتمان عند تكبد خسارة مالية بسبب عدم تمكن العميل (أو أي طرف مقابل للأداة المالية) من الوفاء بالتزامه التعاقدية. وتنشأ مخاطر الائتمان بشكل أساسي من النقد وما يماثله والإيداعات البنكية وتشمل أيضاً مخاطر الائتمان المتعلقة بعملاء الشركة من حيث المبالغ المستحقة على الأطراف ذات العلاقة والمعاملات المرتبطة.

يتأثر تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالخصائص الفردية لكل عميل على حدى.

ينشأ التركيز في مخاطر الائتمان عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة عمل مشابهة أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية تتشابه في الصفات الاقتصادية مما يؤدي إلى تعرض تلك الأطراف لنفس التأثيرات من حيث قدرتهم على الوفاء بالتزام تعاقدية حيث أنهم يتأثرون جميعاً بالتغيرات التي طرأت على الظروف الاقتصادية أو السياسية أو بأي عوامل أخرى. ويدل التركيز في مخاطر الائتمان على نسبة حساسية أداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على مجال عمل معين أو منطقة جغرافية معينة. ويشتمل الإيضاح ١٦ على تفاصيل تتعلق بتركز مخاطر الائتمان بالنسبة للشركة والمجموعة. وتحتوي تلك التفاصيل على مبالغ مستحقة على عملاء للمجموعة لم يسبق لهم أن تعثروا في عملية السداد ويتمتعون بعلاقة طويلة الأمد مع المجموعة.

مخاطر الائتمان (تابع)

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأعلى من التعرض لمخاطر الائتمان. وكان التعرض لمخاطر الائتمان في نهاية فترة التقرير على حساب ما يلي:

الموحدة	الشركة الأم		الموحدة
	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
١٩,٢٩٠,٤١٢	٢٠,٤٤٥,١٥٥	١٣,٧٦١,٥٠٣	١٨,٢٧٨,٤٢٨
٢,٧٢٩,٦٢٧	٢,٢٠٧,٤٥٩	٧,٢٨٨,٤٩٤	٧,٧١٤,١٣٠
١,٣٥٣,٧٦٥	٧٧٨,٧٩٣	٣٧,١١٧	١٥٦,٩٣٦
٢٣,٣٧٣,٨٠٤	٢٣,٤٣١,٤٠٧	٢١,٠٨٧,١١٤	٢٦,١٤٩,٤٩٤

قدم معظم العملاء ضمانات بنكية للشركة الأم، والشركات التابعة، والشركات الشقيقة. إن المخاطر المحتملة فيما يتعلق بمبالغ المديونيات محدودة بالقيمة الدفترية لأن الإدارة تقوم بشكل منتظم بفحص تلك الأرصدة التي تكون قابلية تحصيلها محل شك.

تطبق المجموعة المنهج المبسط لوضع الخسائر الائتمانية المتوقعة الواردة في معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ والذي يسمح باستخدام مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى الحياة لجميع الذمم المدينة. من أجل قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، تم وضع الذمم المدينة في مجموعات بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام الإستحقاق كما قامت بتضمين المعلومات المستقبلية.

كانت أعمار المديونيات التجارية ومخصصات خسائر الانخفاض في القيمة ذات العلاقة في نهاية فترة التقرير كما يلي:

الشركة الأم	الإجمالي		مخصص لخسائر إئتمان متوقعة
	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
غير مستحقة من ٠ إلى ١٨٠ يوماً	١٦,٠٧١,٩١٧	١١,٤١٥,١٧٨	٦١,٤٦٦
تجاوزت موعد استحقاقها من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوماً	٣,٨٠٨,٦٠٤	١,٥١٧,١٠٢	٢٠٤,٧٤٧
أكثر من سنة	٣,٠٨٠,٨٨٤	١,٦٠٢,٤٧٨	٥٠٧,٠٤٢
	٢٢,٩٦١,٤٠٥	١٤,٥٣٤,٧٥٨	٧٧٣,٢٥٥

الموحدة	الإجمالي		مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة
	٢٠٢٠	٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
غير مستحقة من ٠ إلى ١٨٠ يوماً	٢,٢٣٣,٥٢٩	٨,٢٠٥,٥٠٥	٧١,٥٤٩
تجاوزت موعد استحقاقها من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوماً	٢١,٢٥٣,٨٤٧	١١,٠٨٤,٩٠٧	١,٥٩٨,٣٣٣
أكثر من سنة	٣,٠٤٢,٢٢٠	٢,٤٤٣,١٣٧	٧٧٣,٢٥٥
	٢٦,٥٢٩,٥٩٦	٢١,٧٣٣,٥٤٩	٢,٤٤٣,١٣٧

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المفصلة والوحدات)

٦ إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السوق (تابع)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. يتمثل نهج المجموعة في إدارة السيولة في التأكد ، قدر الإمكان ، من أنه سيكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها ، في ظل الظروف العادية والظروف المجهد ، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

عادة ، تضمن المجموعة أن لديها نقدًا كافيًا عند الطلب للوفاء بمصروفات التشغيل المتوقعة بما في ذلك خدمة الالتزامات المالية. يستثني هذا التأثير المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول ، مثل الكوارث الطبيعية. بالإضافة إلى ذلك ، لدى المجموعة حق الوصول إلى التسهيلات الائتمانية.

الشركة الأم	القيمة الدفترية	أقل من سنة	أكثر من سنة	القيمة الدفترية	أقل من سنة	أكثر من سنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.
ذمم تجارية دائنة وأخرى	٢٥,٤١٢,٦٨٨	-	-	٣٠,٣٤٦,٤١٨	-	-	٣٠,٣٤٦,٤١٨
الاقتراض قصير الأجل	١٤,٥٢٩,٨٥٤	-	-	١٤,٣١٥,٨٠٩	-	-	١٤,٣١٥,٨٠٩
مطلوبات أخرى	١٢,١٥١,٤٧٩	٥,١٠٧,٢٥٩	٧,٠٤٤,٢٢٠	-	-	-	-
مطلوبات الإيجار	٢,٨٨٢,٦٥٦	١٣٤,١٠٦	٢,٧٤٨,٥٥٠	١١,٣٢٦,٥٤٠	١,٥٥٢,٢٣٢	٩,٧٧٤,٣٠٨	٩,٧٧٤,٣٠٨
قروض طويلة الأجل	٣٣,٢٥٠,٣٩٧	٣,١٥٨,٤٧٦	٣٠,٠٩١,٩٢١	٣٠,٦٣٥,١٤٢	٩,٠٢٦,٨٥٥	٢١,٦٠٨,٢٨٧	٢١,٦٠٨,٢٨٧
	٨٨,٢٢٧,٠٧٤	٤٨,٣٤٢,٣٨٣	٣٩,٨٨٤,٦٩١	٨٦,٦٢٣,٩٠٩	٥٥,٢٤١,٣١٣	٣١,٣٨٢,٥٩٥	٣١,٣٨٢,٥٩٥

الموحد	القيمة الدفترية	أقل من سنة	أكثر من سنة	القيمة الدفترية	أقل من سنة	أكثر من سنة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.	ع.ع.
ذمم تجارية دائنة وأخرى	٣٠,٥٩١,٨١٦	-	-	٣٦,٦٠٣,٣٧٩	-	-	٣٦,٦٠٣,٣٧٩
الاقتراض قصير الأجل	١٩,٩٨٩,٩٢٧	-	-	١٩,٣٩٩,٩٠٥	-	-	١٩,٣٩٩,٩٠٥
مطلوبات أخرى	١٢,١٥١,٤٧٩	٥,١٠٧,٢٥٩	٧,٠٤٤,٢٢٠	-	-	-	-
مطلوبات الإيجار	٦,٦٣٨,١٣٢	٢٥٥,٨٢٦	٦,٣٨٢,٣٠٦	٧,٠٦٣,٤٧٣	٢٦٨,٤٨٢	٦,٧٩٤,٩٩١	٦,٧٩٤,٩٩١
قروض طويلة الأجل	٤٣,٨٢٨,٤٨٠	٤,٦٦٨,٤٢٢	٣٩,١٦٠,٠٥٨	٣٩,٧٧٦,٩٤٥	١٨,٢٣٠,٧٠٢	٢١,٥٤٦,٢٤٣	٢١,٥٤٦,٢٤٣
	١١٣,١٩٩,٨٣٥	٦٠,٦١٣,٢٥١	٥٢,٥٨٦,٥٨٤	١٠٢,٨٤٣,٧٠١	٧٤,٥٠٢,٤٦٨	٢٨,٣٤١,٢٣٤	٢٨,٣٤١,٢٣٤

٧ إدارة مخاطر رأس المال

تتكون حقوق ملكية الشركة الأم والمجموعة من رأس المال ، علاوة إصدار الأسهم ، والاحتياطيات القانونية ، والاحتياطيات الخاصة والأرباح المرحلة. تتمثل سياسة الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأس المال المثلى للحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق للحفاظ على النمو المستقبلي للأعمال وكذلك العائد على رأس المال. متطلبات رأس المال منصوص عليها في قانون الشركات التجارية لسلطنة عمان لعام ٢٠١٩ وهيئة السوق المالية.

تراقب المجموعة رأس المال على أساس نسبة المديونية. يتم حساب هذه النسبة على أساس قسمة صافي الدين على إجمالي رأس المال. يتم احتساب صافي الدين على أنه إجمالي القروض كما هو موضح في بيان المركز المالي ناقصًا النقد والنقد المعادل. يتم احتساب إجمالي رأس المال على أنه "حقوق ملكية" كما هو موضح في بيان المركز المالي زائد صافي الدين.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المفصلة والوحدات)

٧ إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

كانت نسبة المديونية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ على النحو التالي:

الشركة الأم		الموحد		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٣٣,٢٥٠,٣٩٧	٣٠,٦٣٥,١٤٢	٤٣,٨٢٨,٤٨٠	٣٩,٧٧٦,٩٤٤	الاقتراضات
٢,٨٨٢,٦٥٦	١١,٣٢٦,٥٤٠	٦,٦٣٨,١٣٢	٧,٠٦٣,٤٧٣	مطلوبات الإيجار
١٤,٥٢٩,٨٥٤	١٤,٣١٥,٨٠٩	١٩,٩٨٩,٩٢٧	١٩,٣٩٩,٩٠٥	قروض قصيرة الأجل
٥٠,٦٦٢,٩٠٧	٥٦,٢٧٧,٤٩١	٧٠,٤٥٦,٥٣٩	٦٦,٢٤٠,٣٢٢	إجمالي القروض
(١٦٣,٩٣٧)	(٤٩,٥٤٣)	(٨٠٢,٣٣٧)	(١,٤١٤,٢١٠)	ناقصاً: النقدية والأرصدة المصرفية (إيضاح ١٩)
٥٠,٤٩٨,٩٧٠	٥٦,٢٢٧,٩٤٨	٦٩,٦٥٤,٢٠٢	٦٤,٨٢٦,١١٢	صافي الديون
٩٩,٨٩٧,٩٢٦	١١٢,٨٢٢,٩١٤	١١٤,٢٤٣,٨٣٠	١٢٧,٨٦١,٢٦٦	الحقوق
١٥٠,٣٩٦,٨٩٦	١٦٩,٠٥٠,٨٦٢	١٨٣,٨٩٨,٠٣٣	١٩٢,٦٨٧,٣٧٨	إجمالي رأس المال
٣٣,٥٨%	٣٣,٢٦%	٣٧,٨٨%	٣٣,٦٤%	نسبة المديونية

٨ الشهرة

تم الاعتراف بالشهرة نتيجة الاستحواذ على شركة Pioneer Cement Industries (Pioneer Cement و Sohar Cement Factory SPC (المعروف سابقاً باسم Sohar Cement Factory LLC) (Sohar Cement و Raysut Maldives Cement Private Limited (ريسوت المالديف). تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة اقتناء أسهم في هذه الشركات التابعة على إجمالي القيمة العادلة لصافي الأصول.

القيمة الدفترية للشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والمخصصة لكل وحدة من وحدات توليد النقد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ر.ع	ر.ع	
٤٥,٧٩٨,٥٨٦	٤٥,٧٩٨,٥٨٦	بايونير لصناعة الأسمنت ، الإمارات العربية المتحدة
٨١٨,٤٨٢	٨١٨,٤٨٢	مصنع صحار للأسمنت ش م ع (مصنع صحار للأسمنت سابقاً) ، عمان
٢,٥١٧,٣٩٠	٢,٥١٧,٣٩٠	ريسوت جزر المالديف للأسمنت الخاصة المحدودة، جزر المالديف
٤٩,١٣٤,٤٥٨	٤٩,١٣٤,٤٥٨	

في تاريخ التقرير ، قامت الإدارة باختبار انخفاض قيمة الشهرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول" ولم تحتسب أي خسائر انخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ نظراً لأن المبلغ التقديري القابل للاسترداد للأعمال ذات الصلة التي تتعلق بها الشهرة يتجاوز قيمتها الدفترية.

يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لكل وحدة من وحدات توليد النقد بناءً على حساب القيمة قيد الاستخدام ، باستخدام توقعات التدفق النقدي بناءً على الميزانيات المالية المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. قامت المجموعة أيضاً بتحليل اختبار انخفاض القيمة بناءً على مضاعف السوق للأرباح التاريخية.

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات توقعات التدفق النقدي المخصص

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب المبالغ القابلة للاسترداد هي معدلات الخصم وحسابات القيمة النهائية والأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء المدرجة في الموازنة. هذه الافتراضات هي كما يلي:

معدل الخصم

يتراوح معدل الخصم المستخدم لحسابات القيمة قيد الاستخدام في عام ٢٠٢١ من ٩٪ إلى ١٣٪ (٢٠٢٠: ٩٪ إلى ١٣٪) لمختلف وحدات توليد النقد.

حسابات القيمة النهائية

تستند القيمة النهائية على افتراض أن التدفق النقدي المتوقع سوف ينمو بمعدل ثابت قدره ٢,٤٪ (٢٠٢٠: ٢,٤٪) سنوياً إلى الأبد.

شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المفصلة والوحدات)

٨ الشهرية (تابع)

معدل النمو

يعتمد معدل النمو على افتراض أن الأعمال التجارية يجب أن تنمو بنسبة ٣,٧٪ إلى ٧,١٪ سنوياً (٢٠٢٠: ٣,٧٪ إلى ٧,١٪).
يعتقد أعضاء مجلس الإدارة أن أي تغيير محتمل معقول في الافتراضات الرئيسية التي تستند إليها القيمة القابلة للاسترداد من شركة بليونير للأسمنت وأسمنت صحار وريسوت المالديف لن يتسبب في انخفاض إجمالي المبلغ القابل للاسترداد إلى أقل من إجمالي القيمة الدفترية للوحدات المنتجة للنقد ذات الصلة.

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

الشركة الأم	الأرض والمباني والأعمال المنية والناجم	مصنع وآلات	السيارات	الأثاث والتجهيزات	معدات المكتب	مصنع ومعدات المركبات والآلات	المركبات المستأجرة	العمل الراسمي قيد التنفيذ	الإجمالي
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
١٤١,٤٠٢,٤٣٩	٣٦,٧٤٦,٠٠٣	٨٧,٣٦٠,٠٣٠	٣١٤,١٣٥	٢٣١,٤١٧	١,٥٥٧,٩٧٥	٨,٠٠١,١٩٨	٢٤٠,١٠٠	٦,٩٥١,٥٨١	١٤١,٤٠٢,٤٣٩
١,٤٤١,١٥٢	٢٠٣,٥٦٠	-	-	٢٤,١٨٤	٨٩,٨٤٤	٥٥٣,٦٦٢	-	٥٢٩,٩٠٢	١,٤٤١,١٥٢
(٨٣٨,٥٢٠)	١,٣٨٠	-	-	-	٣٦,٨٢٧	٦,٥٣,٣٠٩	-	(١,٤٨٢,٠٣٦)	(٨٣٨,٥٢٠)
١٤٢,٠٠٥,٠٧١	٣٦,٩٥٠,٩٤٣	٨٧,٣٦٠,٠٣٠	٣١٤,١٣٥	٢٥٥,٦٠١	١,٦٨٤,٦٤٦	٩,١٦٠,١٦٩	٢٤٠,١٠٠	٦,٣٩٤,٤٤٧	١٤٢,٠٠٥,٠٧١
١٤٢,٠٠٥,٠٧١	٣٦,٩٥٠,٩٤٣	٨٧,٣٦٠,٠٣٠	٣١٤,١٣٥	٢٥٥,٦٠١	١,٦٨٤,٦٤٦	٩,١٦٠,١٦٩	٢٤٠,١٠٠	٦,٣٩٤,٤٤٧	١٤٢,٠٠٥,٠٧١
١,٦١١,٥٤٠	-	-	-	-	-	٨٣٥,٨٧٥	-	٧٧٥,٦٦٥	١,٦١١,٥٤٠
١٤٣,٦١٦,٦١١	٣٦,٩٥٠,٩٤٣	٨٧,٣٦٠,٠٣٠	٣١٤,١٣٥	٢٥٥,٦٠١	١,٦٨٤,٦٤٦	٩,٩٩٦,٠٤٤	٢٤٠,١٠٠	٦,٨١٥,١١٢	١٤٣,٦١٦,٦١١
٧٧,٢٤٩,١٤٤	٢٠,٢٠٠,٢٩٨	٥٠,٠٨٧,٨١٨	٢٧٦,٠٣١	٢١٧,٥٦٨	٨١٩,٩٠٦	٥,٥٨٥,٨٠٨	٦١,٧١٥	-	٧٧,٢٤٩,١٤٤
٣,٦٤٩,٦١٤	٩٦٩,٣٥٤	١,٨٧٦,٠٢٧	١٣,٠٢٠	٥,١٤٤	١٩٤,٦٣٢	٥٤٣,٤١٧	٤٨,٠٢٠	-	٣,٦٤٩,٦١٤
٨٠,٨٩٨,٧٥٨	٢١,١٦٩,٦٥٢	٥١,٩٦٣,٨٤٥	٢٨٩,٠٥١	٢٢٢,٧١٢	١,٠١٤,٥٣٨	٦,١٢٩,٢٢٥	١٠٩,٧٣٥	-	٨٠,٨٩٨,٧٥٨
٨٠,٨٩٨,٧٥٨	٢١,١٦٩,٦٥٢	٥١,٩٦٣,٨٤٥	٢٨٩,٠٥١	٢٢٢,٧١٢	١,٠١٤,٥٣٨	٦,١٢٩,٢٢٥	١٠٩,٧٣٥	-	٨٠,٨٩٨,٧٥٨
٣,٩٤٠,١٩٨	٩٩٤,٠٨٨	٢,٠٦٩,٥٩٧	١٢,٨٧٠	٨,٣٣٢	١٩٦,٧٦٠	٦١٠,٥٣١	٤٨,٠٢٠	-	٣,٩٤٠,١٩٨
٨٤,٨٣٨,٩٥٦	٢٢,١٦٣,٧٤٠	٥٤,٠٣٣,٤٤٢	٣٠١,٩٢١	٢٣١,٠٤٤	١,٢١١,٢٩٨	٦,٧٣٩,٧٥٦	١٥٧,٧٥٥	-	٨٤,٨٣٨,٩٥٦
٥٨,٧٧٧,٦٥٥	١٤,٧٨٧,٢٠٣	٣٣,٣٢٦,٥٨٨	١٢,٢١٤	٢٤,٥٥٧	٤٧٣,٣٤٨	٣,٢٥٦,٢٨٨	٨٢,٣٤٥	٦,٨١٥,١١٢	٥٨,٧٧٧,٦٥٥
٦١,١٠٦,٣١٣	١٥,٧٨١,٢٩١	٣٥,٣٩٦,١٨٥	٢٥,٠٨٤	٣٢,٨٨٩	٦٧٠,١٠٨	٣,٣٠٣,٩٤٤	١٣٠,٣٦٥	٦,٠٣٩,٤٤٧	٦١,١٠٦,٣١٣

الموعدة	الأرض والمباني والأعمال المدنية والمنابع	مصنع وآلات	تكاليف السفن والحواس الجاف	السيارات	المركبات المستأجرة	الأثاث والتجهيزات	معدات المكتب	مصنع ومعدات المركبات والآلات	العمل الرأسمالي قيد التنفيذ	الإجمالي
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
إجمالي القيمة الدفترية المحمولة في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٢.٠٨٢.٧٨٠	١٣٣.٥٨٨.٩٥٦	٦.٢٠٩.١٨٩	٥٥٣.٥٦٠	٢٤٠.١٠٠	٤٤٣.٥٤٦	٢.١٨٩.٠٤٦	١٠.٦٣٦.٥٩١	١١.٢٤٦.٨٤٩	٢١٧.١٩٠.٦١٧
الاستحواد	٦٣.٠٤٠	٣٩٥.٨٥٨	-	-	-	١.٤٦٩	-	-	-	٤٦٠.٣٦٧
الإضافات	٢١٤.٠٦٠	٦٠.٤٥٧	-	٤٦.٢٧٦	-	٢٥.٢٦٢	١١٠.٢٠٠	٥٧٤.٦٦١	٩.٢٢٧.١٩٨	١٠.٢٥٨.١١٤
التحويلات	٤٦٦.٥٧١	٥.٨٤١.٠٠٠	-	١٩	-	-	٣٦.٨٢٧	١.٢٢٦.٩٤٧	(٨.٤٠٩.٨٨٤)	(٨٣٨.٥٢٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٢.٨٢٦.٤٥١	١٣٩.٨٨٦.٢٧١	٦.٢٠٩.١٨٩	٥٩٩.٨٥٥	٢٤٠.١٠٠	٤٧٠.٢٧٧	٢.٣٣٦.٠٧٣	١٢.٤٣٨.١٩٩	١٢.٠٦٤.١٦٣	٢٢٧.٠٧٠.٥٧٨
إجمالي القيمة الدفترية المحمولة في ١ يناير ٢٠٢١	٥٢.٨٢٦.٤٥١	١٣٩.٨٨٦.٢٧١	٦.٢٠٩.١٨٩	٥٩٩.٨٥٥	٢٤٠.١٠٠	٤٧٠.٢٧٧	٢.٣٣٦.٠٧٣	١٢.٤٣٨.١٩٩	١٢.٠٦٤.١٦٣	٢٢٧.٠٧٠.٥٧٨
الاضافات	٢٥.١٥٦	١٣.٤٠٠	-	٩.٩١٨	-	٨٩	٧.١٢٥	٨٣٥.٨٧٥	٦.٥٣٥.١٩١	٧.٤٢٩.٧٥٤
التخلص	-	(٢٩.٣٥٩)	-	-	-	-	(١٠.٠٧٩)	-	(٤٣.٧٥٧)	(٨٣.١٩٥)
التحويل	٢.٢٠٢	٥.١٤٦	-	٢.٩٤٦	-	-	١٧.٥٨٤	-	(٢٧.٨٧٨)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٢.٨٥٣.٨٠٩	١٣٩.٨٧٥.٤٥٨	٦.٢٠٩.١٨٩	٦١٢.٧١٩	٢٤٠.١٠٠	٤٧٠.٣٦٦	٢.٣٣٣.١١٩	١٣.٢٩١.٦٥٨	١٨.٥٣٠.٧١٩	٢٣٤.٤١٧.١٣٧
الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٠	٢٣.٩٦٣.٠٣٣	٦٦.٨٦٣.٨٩٦	٣.٠٠٢.١٤٦	٤١١.٥٦٧	٦١.٧١٥	٣٧٣.٦٠٩	١.١٩٠.٨٠٢	٦.٩٦٧.٤٦١	-	١٠.٢.٨٣٤.٢٢٩
المحتسب للسنة شطب	١.٥٥٦.٥٧٩	٣.٠٩٨.٩٥٦	٦.٨٩.٦٣٣	٥١.٧٩١	٤٨.٠٢٠	١٨.١٧٣	٢٣٠.٩٢٤	١.٠٠٢.١١٧	-	٦.٦٩٦.١٩٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٥.٥١٩.٦١٢	٥٩.٩٦٢.٨٥٢	٦.٢٠٩.١٨٩	٤٦٣.٣٥٨	١٠٩.٧٣٥	٣٩١.٧٨٢	١.٤٢١.٧٢٦	٧.٩٦٩.٥٧٨	-	١١٢.٠٤٧.٨٣٢
في ١ يناير ٢٠٢١	٢٥.٥١٩.٦١٢	٦٩.٩٦٢.٥٨٢	٦.٢٠٩.١٨٩	٤٦٣.٣٥٨	١٠٩.٧٣٥	٣٩١.٧٨٢	١.٤٢١.٧٢٦	٧.٩٦٩.٥٧٨	-	١١٢.٠٤٧.٨٣٢
المحتسب للسنة	١.٦٥١.٢٩٠	٣.٤١٤.٩٥٠	-	١٠٢.٠٦٥	-	٢١.٦١٩	٢٣٣.١٩٠	١.٢٢٣.٠٤٢	-	٦.٦٤٦.١٥٧
التخلص	-	(٨.٣٨٩)	-	(٦.٨٨٣)	-	-	(٧.٠٩١)	-	-	(٢٢.٣٦٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٧.١٧٠.٩٠٢	٧٣.٣٦٣.٤١٤	٦.٢٠٩.١٨٩	٥٨٠.٥٤٠	١٠٩.٧٣٥	٤١٣.٤٠١	١.٦٤٧.٨٢٥	٩.١٩٢.٦٢٠	-	١١٨.٦٧١.٦٢٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٥.٦٨٢.٩٠٧	٦٦.٥٠٦.٤٥٠	-	٥٤.١٧٩	١٣٠.٣٦٥	٥٦.٩٦٥	٦٨٥.٢٩٤	٤.٠٩٩.٠٣٨	١٨.٥٣٠.٧١٩	١١٥.٧٤٥.٥١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٧.٣٠٦.٨٣٩	٦٩.٩٢٣.٤١٩	-	١٣٦.٤٩٧	١٣٠.٣٦٥	٧٨.٤٩٥	٩١٤.٣٤٧	٤.٤٦٨.٦٢١	١٢.٠٦٤.١٦٣	١١٥.٠٢٢.٧٤٦

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المفصلة والوحدات)

٩ الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

إعادة تقييم الممتلكات والمنشآت

تقع حقوق تعدين الحجر الجيري لشركة Pioneer Cement في الإمارات العربية المتحدة وجورجيا وهي مدرجة في الممتلكات والمنشآت والمعدات. قام مجلس إدارة المجموعة بمراجعة سعة الحجر الجيري لهذه المناجم واستناداً إلى المخرجات والنفقات المتوقعة.

يتم توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

الشركة الأم		الموحد	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٣,٧١١,٢٦١	٣,٤٣٧,٣٨٩	٦,٢٠٨,١١٤	٦,٢٧٩,٩١٨
٢٢٨,٩٣٧	٢١٢,٢٢٥	٤٣٢,٦٤٥	٤١٦,٢٧٨
٣,٩٤٠,١٩٨	٣,٦٤٩,٦١٤	٦,٦٤٠,٧٥٩	٦,٦٩٦,١٩٦

تكلفة المبيعات (إيضاح ٣٢)

المصروفات العامة والإدارية (إيضاح ٣٣)

١٠ أصول - حق الإستخدام

الشركة الأم	العقارات المؤجرة	عقود تأجير السفن	الاجمالي
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
في ١ يناير ٢٠٢٠	٣,٤٤٦,٢٢٩	٣٠,١١٦,٢٨٣	٣٣,٥٦٢,٥١٢
إلغاء الاعتراف	-	(١٩,٧٥٨,١٩٨)	(١٩,٧٥٨,١٩٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣,٤٤٦,٢٢٩	١٠,٣٥٨,٠٨٥	١٣,٨٠٤,٣١٤
في ١ يناير ٢٠٢١	٣,٤٤٦,٢٢٩	١٠,٣٥٨,٠٨٥	١٣,٨٠٤,٣١٤
إلغاء الاعتراف	-	(١٠,٣٥٨,٠٨٥)	(١٠,٣٥٨,٠٨٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣,٤٤٦,٢٢٩	-	٣,٤٤٦,٢٢٩
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يناير ٢٠٢٠	٢٢٤,٤٠٤	٤,٠٦٢,٩٨٠	٤,٢٨٧,٣٨٤
المحتسب للسنة	٢٢٤,٤٠٤	١,٧٠٤,١٣١	١,٩٢٨,٥٣٣
المتعلق بإلغاء الاعتراف	-	(٢,٨٠٧,٦٥٦)	(٢,٨٠٧,٦٥٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٤٤٨,٨٠٨	٢,٩٥٩,٤٥٥	٣,٤٠٨,٢٦١
في ١ يناير ٢٠٢١	٤٤٨,٨٠٨	٢,٩٥٩,٤٥٥	٣,٤٠٨,٢٦١
المحتسب للسنة	٢٢٤,٤٠٢	-	٢٢٤,٤٠٤
المتعلقة بإلغاء الاعتراف	-	(٢,٩٥٩,٤٥٥)	(٢,٩٥٩,٤٥٥)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٦٧٣,٢١٠	-	٦٧٣,٢١٠
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢,٧٧٣,٠١٩	-	٢,٧٧٣,٠١٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢,٩٩٧,٤٢١	٧,٣٩٨,٦٣٠	١٠,٣٩٦,٠٥٣
التكلفة			
في ١ يناير ٢٠٢٠	٤,٩٢٥,٥٢١	-	٤,٩٢٥,٥٢١
الإضافات	٢,٣٦٤,١٩٥	-	٢,٣٦٤,١٩٥
إلغاء الاعتراف	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧,٢٨٩,٧١٦	-	٧,٢٨٩,٧١٦
في ١ يناير ٢٠٢١	٧,٢٨٩,٧١٦	-	٧,٢٨٩,٧١٦
الإضافات	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٧,٢٨٩,٧١٦	-	٧,٢٨٩,٧١٦
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يناير ٢٠٢٠	٢٩٨,٤٦٨	-	٢٩٨,٤٦٨
المحتسب للعام	٣٥٨,٧١٠	-	٣٥٨,٧١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦٥٧,١٧٨	-	٦٥٧,١٧٨
في ١ يناير ٢٠٢١	٦٥٧,١٧٨	-	٦٥٧,١٧٨
المحتسب للعام	٤٠٨,٥٣٠	-	٤٠٨,٥٣٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٠٦٥,٧٠٨	-	١,٠٦٥,٧٠٨
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٦,٢٢٤,٠٠٨	-	٦,٢٢٤,٠٠٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦,٦٣٢,٥٣٨	-	٦,٦٣٢,٥٣٨

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المفصلة والوحدات)

١٠ أصول - حق الاستخدام (تابع)

تشمل أصول حق الاستخدام اتفاقيات الملكية المستأجرة للمصانع وعقود تأجير السفن لنقل منتجات المجموعة.

تم منح الشركة الأم حقوق الإيجار من قبل حضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم ، لاستخدام الأرض ، التي أقيم عليها المصنع لمدة ثلاثين عامًا اعتبارًا من ١ يوليو ١٩٨٤. تم تغيير السياسة الحالية للوزارة من فترة الإيجار طويلة الأجل إلى عقد الإيجار السنوي ، تقدمت الشركة الأم بطلب لتمديد فترة الإيجار ويتم ذلك على أساس سنوي. راعت الشركة الأم مدة عقد الإيجار مع الأخذ في الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة بما في ذلك العمر الإنتاجي المتبقي للألات والآلات المبنية على الأرض.

تم تشييد مباني شركة Pioneer Cement Industries التابعة ويتم تطوير الموقع على قطعة أرض مستأجرة من مساهم أقلية لمدة ٢٥ عامًا. عند انتهائه ، يمكن تجديد عقد الإيجار لمدة أخرى وبالشروط التي يقررها الطرفان في ذلك الوقت.

خلال الفترة الحالية ، ألغت الشركة الأم حق الاستخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار المتعلقة بسفينة مستأجرة Raysut ١ ، توقفت السفينة عن عملها التجاري اعتبارًا من تاريخ البيع في ٢٢ يناير ٢٠٢١

خلال السنة ، اعترفت الشركة التابعة DCF بحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار المتعلقة بالأرض المستأجرة لمدة ٣٠ سنة. عند انتهائه ، يمكن تجديد عقد الإيجار لمدة أخرى وبشروط

يتم توزيع استهلاك أصول حق الاستخدام على النحو التالي:

الشركة الأم		الموحدة	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
-	-	٦٠,٢٤٢	١٣٠,٥٨٠
٢٢٤,٤٠٢	-	-	-
-	-	-	-
٢٢٤,٤٠٢	-	٦٠,٢٤٢	١٣٠,٥٨٠

١١ استثمار في شركات تابعة

الشركة الأم		الموحدة	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
١١٣,٣٤٣	١١٣,٣٤٣	١١٣,٣٤٣	١١٣,٣٤٣
-	-	-	٥٣٤
-	-	-	(٦,٥٨٧)
-	-	-	٦,٥٣
(١١٣,٣٤٣)	(١١٣,٣٤٣)	(١١٣,٣٤٣)	(١١٣,٣٤٣)
-	-	-	-

التكلفة

إستثمار رأسمالي خلال العام
خسارة من استثمار في شركات تابعة
صافي الحركة خلال العام
انخفاض قيمة الاستثمار في شركة تابعة

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

١٢ الاستثمار في الشركات التابعة

الشركة الأم		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	
٦٦,٥٣٢,٠٣٥	٦٦,٥٣٢,٠٣٥	الاستثمارات
١٢,٥٢٤,٥٦٨	١٢,٥٢٤,٥٦٨	صناعات الاسمنت الرائدة، الإمارات العربية المتحدة
١٠٢,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠	مصنع صحار للأسمنت ش ش و ، سلطنة عمان
٣,٨٥٠	٣,٨٥٠	شركة ريسوت بورواقو للأسمنت ، الصومال
٥,٢٦٠	٥,٢٦٠	ريسي للملاحة ، بنما
٣,٢٤٠,٢٦٥	٣,٢٤٠,٢٦٥	RCC Trading DMCC ، الإمارات العربية المتحدة
-	٩٩	ريسوت جزر المالديف للأسمنت خاصة محدودة ، المالديف
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	ريسوت سيمنت للتجارة ، مدغشقر
٨٢,٥٥٧,٩٧٨	٨٢,٥٥٨,٠٧٧	مصنع الدقم للأسمنت ش م م ، عمان
		مجموع الاستثمارات

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

في ١٩ مايو ٢٠١٩ ، استحوذت الشركة الأم على ١٠٠٪ (٢٠٢٠: ١٠٠٪) من الأسهم العادية في مصنع صحار للأسمنت. تأسست في ١٤ يونيو ٢٠١١ في صحار ، سلطنة عمان كشركة ذات مسؤولية محدودة وتحولت إلى شركة الشخص الواحد في عام ٢٠٢٠.

يمثل الاستثمار في شركة ريسوت برواق للأسمنت ('RBCC') نسبة ٥١٪ (٢٠٢٠: ٥١٪) من حقوق الملكية. تأسست RBCC في يناير ٢٠١٧ في سلطنة عمان. لم يبدأ RBCC عملياته التجارية اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يمثل الاستثمار في شركة ريسي للملاحة نسبة ١٠٠٪ (٢٠٢٠: ١٠٠٪) من حقوق الملكية. تأسست ريسي في أكتوبر ٢٠٠٨ في بنما. تمثل أصول شركة ريسي سفينة (ريسوت ١) والتي تم استخدامها لنقل الأسمنت للشركة الأم إلى وجهات مختلفة. بدأت ريسي عملياتها التجارية في يناير ٢٠١١. خلال الفترة التي توقفت فيها السفينة عن عملها التجاري اعتباراً من تاريخ البيع في ٢٢ يناير ٢٠٢١ وبيعت بسعر ١,٢٥٦,١٥٠ دولاراً أمريكياً.

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

استثمار في مصنع اسمنت الدقم ش م م يمثل ١٠٠٪ من حقوق الملكية. تأسس مصنع اسمنت الدقم في نوفمبر ٢٠١٩ في سلطنة عمان. مصنع اسمنت الدقم هو وحدة طحن في منطقة الدقم وهي قيد الإنشاء.

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

الموحدة	إجمالي الأصول	إجمالي الإلتزامات	صافي الأصول	الإيرادات	الربح / (الخسارة)
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٥٨,٥١٥,٠٧٤	٢٢,٢١٦,١٨٥	٣٦,٢٩٨,٨٨٩	٢٧,٢٢٥,٥٢٤	٢٣٦,٣٣٢
صناعات الاسمنت الرائدة، الإمارات العربية المتحدة	٢٩,١٨٥,٩٩١	١٤,٠٧٨,٧٩٢	١٥,١٠٧,١٩٨	٢٢,٨٣٠,٨٤٢	٨٤٦,٦٢٦
مصنع صحار للأسمنت ش ش و ، سلطنة عمان	-	٢,٣٢٣,٢٩٧	(٢,٣٢٣,٢٩٨)	-	٢٩١,٨٨٤
ريسي للملاحة ، بنما	١٥٠,٩٤٥	١,٦٠٠	١٤٩,٣٤٥	-	(٥٠٠)
شركة ريسوت بورواقو للأسمنت ، الصومال	٦,٥٤٥,٨٤٩	٢٣,٠١٧,٠٠٣	(١٦,٤٧١,١٥٣)	١٣,١٨٦,٤٦٧	(١٢,٩٩٠,٤١٨)
RCC Trading DMCC ، الإمارات العربية المتحدة	٢,٤١٩,٢٣٦	١,٣١٠,٥٦٥	١,١٠٨,٦٧١	٢,٥٠٣,١٥٢	١٣٠,٧٧١
ريسوت جزر المالديف للأسمنت خاصة محدودة ، المالديف	٣,١٨٢,٢٨٨	٣,٨٢٢,٦٨٦	(٦٤٠,٣٩٨)	٣,٤٦٢,١٢٠	(٣٩٢,٨٠٤)
ريسوت سيمنت للتجارة ، مدغشقر	١١,٤٨٧,٧٦٠	١١,٦١٠,٨٤٢	(١٢٣,٠٨٢)	-	(٢١٢,٢٤٠)
مصنع الدقم للأسمنت ش م م ، عمان	١١,٤٨٧,٧٦٠	١١,٦١٠,٨٤٢	(١٢٣,٠٨٢)	-	(٢١٢,٢٤٠)

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

١٢ الاستثمار في الشركات التابعة (تابع)

الموحد	إجمالي الأصول	إجمالي الإلتزامات	صافي الأصول	الإيرادات	الربح / (الخسارة)
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
صناعات الاسمنت الرائدة، الإمارات العربية المتحدة	٥٧,٢٨١,٣٠٧	٢١,٢١٨,٧٥١	٣٦,٠٦٢,٥٥٦	٢٤,٠٢٦,٣٨٩	٣٦٨,٣٦١
مصنع صحار للأسمنت ش ش و ، سلطنة عمان	٢٦,٢٢٠,٠٣٦	١٧,٤٠١,٢١٢	٨,٨١٨,٨٢٤	٢٣,٧٠٥,٦١٩	١,٣٩٤,٩٥١
ريسي للملاحة ، بنما	١٧,٨٥٦	٢,٦٣٣,٠٣٦	(٢,٦١٥,١٨٠)	١,٤٥٥,٦٥٠	(٢,٤٦٧,٣٩١)
شركة ريسوت بورواقو للأسمنت ، الصومال	١٥٠,٩٤٥	٢٤١	١٥٠,٧٠٤	-	-
RCC Trading DMCC ، الإمارات العربية المتحدة	٩,٠٧٥,٦٢٨	١٢,٧٩٣,١١١	(٣,٧١٧,٤٨٣)	٢٨,٦٥٤,٠١١	(٣,٨٣٥,٨٨٧)
ريسوت جزر المالديف للأسمنت خاصة محدودة ، المالديف	١,٩٨٨,٠٢٦	١,٠١٠,١٢٣	٩٧٧,٩٠٣	٥٩٢,٢٣٢	١٤,١٥٥
مصنع الدقم للأسمنت ش م م ، عمان	٥,٣٧٧,١٣١	٥,٢٢٧,١٣١	١٥٠,٠٠٠	-	-

١٣ مقدم إلى شركة فرعية

تمثل الدفعات المقدمة لشركة ريسي تكلفة شراء السفن والمصاريف المتكبدة خلال فترة ما قبل التشغيل وهي خالية من الفوائد وغير مضمونة وذات سداد عند الطلب. اعترفت الشركة الأم بخسارة انخفاض في القيمة قدرها ٠.٨٥ مليون ريال عماني (٢٠٢٠: ٠.٨٥ مليون ريال عماني) مقدماً إلى Raysea.

١٤ الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الموحد	الشركة الأم	الموحد	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
			استثمار في الأسهم المحلية غير المدرجة

١٥ المخزون

الموحد	الشركة الأم	الموحد	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
١٠,٤٢٦,٦٥٨	٦,٥٠٢,١٤٦	٨,٣٤٨,٠٥٤	٥,٨٤٢,٨٥٥
٧,١١٩,٠٠١	٣,٩٧٩,٣٣٠	٦,٣٧٠,٠٧٠	٢,٧٥٢,٠٣٣
٧,٧٧٥,٨٦٤	١٠,٢٦٧,٠٢٠	٢,٣٥٢,٨٧٨	٢,١٣٠,٥٩٦
٢٥,٣٢١,٥٢٤	٢٠,٧٤٨,٤٩٥	١٧,٠٧١,٠٠٢	١٠,٧٢٥,٤٨٤
١١,٨٢١,١٥١	١٢,٥٧٣,٤١٤	٨,٩٦١,٦٩٣	٨,٤١٥,٠٠٩
(٣,٠٠٠,٩٤١)	(٣,٣٠٤,٤٢٣)	(٢,٥٤٧,٨٥٠)	(٢,٦٨٨,٠٧٢)
٣٤,١٤١,٧٣٣	٣٠,٠١٧,٤٨٦	٢٣,٤٨٤,٨٤٥	١٦,٤٥٢,٤٢١

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

الموحد	الشركة الأم	الموحد	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٢,٧٧٤,٦٠٠	٣,٠٠٤,٦٤٧	٢,٣٨٠,٣٦٩	٢,٥٤٧,٨٥٠
٢٢٦,٣٤١	٢٩٩,٧٧٦	١٦٧,٤٨١	١٤٠,٢٢٢
٣,٠٠٠,٩٤١	٣,٣٠٤,٤٢٣	٢,٥٤٧,٨٥٠	٢,٦٨٨,٠٧٢

١٦ ذمم مدينة تجارية - صافي

الموحد	الشركة الأم	الموحد	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٢٠,٧٦٢,١٢١	٢٢,٩٦٤,٨٩٧	٦,٣٢٦,٧٥٣	٧,٠٥٩,١٧٦
٩٧١,٤٢٨	٥٢٢,٤٧٩	٨,٢٠٨,٠٠٥	١٤,٣٠٠,١٣٦
٢١,٧٣٣,٥٤٩	٢٣,٤٨٧,٣٧٦	١٤,٥٣٤,٧٥٨	٢١,٣٥٩,٣١٢
(٢,٤٤٣,١٣٧)	(٣,٠٤٢,٢٢٠)	(٧٧٣,٢٥٥)	(٣,٠٨٠,٨٨٤)
١٩,٢٩٠,٤١٢	٢٠,٤٤٥,١٥٥	١٣,٧٦١,٥٠٣	١٨,٢٧٨,٤٢٨

في تاريخ التقرير ، ٦٥٪ (٢٠٢٠: ٦٢٪) من الذمم المدينة التجارية مستحقة من ٥ عملاء (٢٠٢٠: ٦ عملاء) للشركة الأم.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

١٦ ذمم مدينة تجارية – صافي (تابع)

إن تفاصيل التعرض الإجمالي للذمم المدينة التجارية مبينة أدناه:

الشركة الأم		الموحدة	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
١٦,٠٧١,٩١٧	١١,٤١٥,١٧٨	٢,٢٣٣,٥٢٩	٨,٢٠٥,٥٠٥
٥,٢٨٧,٣٩٥	٢,٣٤٦,٣٢٥	٢١,٢٥٣,٨٤٧	١١,٠٨٤,٩٠٧
٣,٠٨٠,٨٨٤	٧٧٣,٢٥٥	٣,٠٤٢,٢٢٠	٢,٤٤٣,١٣٧
٢١,٣٥٩,٣١٢	١٤,٥٣٤,٧٥٨	٢٣,٤٨٧,٣٧٦	٢١,٧٣٣,٥٤٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، تأخر موعد استحقاق الذمم التجارية المدينة المتعلقة بالشركة الأم بمبلغ ٣,٨٠٨,٦٠٤ ريال عماني (٢٠٢٠: ٢,٤٣٦,٣٢٥ ريال عماني) والذمم التجارية المدينة للمجموعة بمبلغ ٨,٧٣٤,٩٦٣ ريال عماني (٢٠٢٠: ١١,٠٨٤,٩٠٧ ريال عماني) ، ولكنها لم تنخفض قيمتها. تتعلق هذه بعدد من العملاء المستقلين الذين لا يوجد لهم تاريخ حديث من التخلف عن السداد.

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

الشركة الأم		الموحدة	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٧٧٣,٢٥٥	٦١٥,٧٠٨	٢,٣٣٥,١٩٥	١,٧١٤,٠٤٦
٢,٣٠٧,٦٢٩	١٥٧,٥٤٧	٧٠٧,٠٢٥	٦٢١,١٤٩
٣,٠٨٠,٨٨٤	٧٧٣,٢٥٥	٣,٠٤٢,٢٢٠	٢,٣٣٥,١٩٥

إن القيم الدفترية للذمم التجارية المدينة للمجموعة والمستحق من الأطراف ذات العلاقة قبل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقومة بالعملة التالية:

الشركة الأم		الموحدة	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
١٣,٠٨٣,٧٣٤	٧,١٧١,٠٢٥	١٧,٥٤٣,١٠١	١٥,٦٨٢,١٢٧
٧,٣٦٣,٧٣٣	٧,٣٦٣,٧٥٨	٥,٩٤٤,٢٧٥	١,٤١٨,٨٨٠
٩١١,٨٤٥	-	-	-
-	-	٩,٢٤٥,٥٤٧	٤,٦٣٢,٥٤٢
٢١,٣٥٩,٣١٢	١٤,٥٣٤,٧٨٣	٢٣,٤٨٧,٣٧٦	٢١,٧٣٣,٥٤٩

القيمة العادلة للذمم المدينة التجارية تقارب قيمتها الدفترية. الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات الذمم المدينة المذكورة أعلاه.

١٧ الأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الشركة الأم والموحدة		القيمة العادلة
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	
١,٦٥١,٤٦٢	٢,١٥٠,٣٤٢	بنك ظفار ش.م.ع.ع ، عمان
١٢٢,٦٦٦	١٣٠,٠٠٠	شركة ظفار للتأمين ش م ع ع ، عمان
٤٧٠,٤٥٧	٢٨٢,٢٧٤	جامعة ظفار ش.م.ع.م ، عمان
٢,٢٤٤,٥٨٥	٢,٥٦٢,٦١٦	
		التكلفة
١,٢٢٩,٧٠٠	١,٢٢٩,٧٠٠	بنك ظفار ش.م.ع.ع ، عمان
٢٩,٦٠٠	٢٩,٦٠٠	شركة ظفار للتأمين ش م ع ع ، عمان
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	جامعة ظفار ش.م.ع.م ، عمان
١,٥٥٩,٣٠٠	١,٥٥٩,٣٠٠	

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

١٧ الأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تابع)

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

الشركة الأم والموحدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٢,٢٤٤,٥٨٥	٢,٢٤٤,٥٨٥	٢,٦١٦,١٠٢
(١٨٨,١٨٣)	(١٨٨,١٨٣)	-
٥٠٦,٢١٤	٥٠٦,٢١٤	(٣٧١,٥١٧)
٢,٥٦٢,٦١٦	٢,٥٦٢,٦١٦	٢,٢٤٤,٥٨٥

في ١ يناير

تحويل لإعادة شراء الأسهم

تغيرات القيمة العادلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يمثل الاستثمار في القطاع المصرفي ٨٣٪ (٢٠٢٠: ٧٤٪) من محفظة استثمارات المجموعة المذكورة أعلاه.

١٨ المدفوعات المسبقة والسلف والذمم المدينة الأخرى

الشركة الأم	٢٠٢١	٢٠٢٠	الموحدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
١,٩٥٨,٤٠٢	١,٩٥٨,٤٠٢	٢,٣٥٩,٠٢٣	٣,٨٢٠,٩٠٧	٤,٠٦٣,٧٦٥	٤,٠٦٣,٧٦٥
(١,٥٥٦,٣٤٩)	(١,٥٥٦,٣٤٩)	(١,٥٥٦,٣٤٩)	(١,٩٦٢,١٣٣)	(١,٦٧٧,٨٣٢)	(١,٦٧٧,٨٣٢)
٤٠٢,٠٥٣	٤٠٢,٠٥٣	٨٠٢,٦٧٤	١,٨٥٨,٧٧٤	٢,٣٨٥,٩٣٣	٢,٣٨٥,٩٣٣
٢١,٣٦٢,٢٢٤	٢١,٣٦٢,٢٢٤	١٠,٨٠٥,١٣٦	٢,٨٩٥,١٧٨	٣,٣٢٢,١١٨	٣,٣٢٢,١١٨
(١٥,٦٥٥,٢٣٠)	(١٥,٦٥٥,٢٣٠)	(٥,٤١٠,٨٧٦)	(٢,٨٩٥,١٧٨)	(٢,٨٩٥,١٧٨)	(٢,٨٩٥,١٧٨)
٥,٧٠٦,٩٩٤	٥,٧٠٦,٩٩٤	٥,٣٩٤,٢٦٠	-	٤٢٦,٩٤٠	٤٢٦,٩٤٠
٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩	٥٥٩,١٣٩
(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)	(٥٥٩,١٣٩)
-	-	-	-	-	-
١٣٤,٥٧٠	١٣٤,٥٧٠	١٦٥,٦٣٣	٤٥٠,٠٠٧	٦٣٨,٠٩٩	٦٣٨,٠٩٩
٥٤,٨٢٠	٥٤,٨٢٠	-	١٤٢,٠٠٠	-	-
١٦٤,٣٧٨	١٦٤,٣٧٨	١٢٢,٠٣٨	١٧٨,٣٠٤	١٣٥,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠
٢,٠٠٧,١٣٦	٢,٠٠٧,١٣٦	١,٨٩٤,٢٣٤	٢,٢٠٧,٤٥٩	٢,٣٠٢,٦٨٧	٢,٣٠٢,٦٨٧
٨,٤٦٩,٩٥١	٨,٤٦٩,٩٥١	٨,٣٧٨,٨٣٩	٤,٨٣٦,٥٤٤	٥,٨٨٨,٦٥٩	٥,٨٨٨,٦٥٩
-	-	-	-	-	-
٨,٤٦٩,٩٥١	٨,٤٦٩,٩٥١	٨,٣٧٨,٨٣٩	٤,٨٣٦,٥٤٤	٥,٨٨٨,٦٥٩	٥,٨٨٨,٦٥٩

السلف والودائع

ناقصا: مخصصات 'انخفاض القيمة' [إيضاح ٣٣]

ذمم مدينة أخرى من أطراف ذات صلة [إيضاح ٤٥ (ج)]

ناقصا: مخصص 'انخفاض القيمة' [إيضاح ٣٣]

مستحق من مصلحة الضرائب

ناقصا: عكس خلال العام

المدفوعات المسبقة

ضريبة القيمة المضافة - صافي الدخل / الإخراج

سلف للموظفين

المستحقون الآخرون

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

الشركة الأم	٢٠٢١	٢٠٢٠	الموحدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٧,٥٢٦,٣٦٤	٧,٥٢٦,٣٦٤	-	١٨,٢٣٠,٧٠٢	-	-
١٠,٢٦٥,٣٣٣	١٠,٢٦٥,٣٣٣	١٥,٥١٢,٦٩٦	١٩,٣٥٦,٩٤٣	٣٣,٧٧٦,٩٤٥	٣٣,٧٧٦,٩٤٥
١٧,٧٩١,٦٩٧	١٧,٧٩١,٦٩٧	١٥,٥١٢,٦٩٦	٣٧,٥٨٧,٦٤٥	٣٣,٧٧٦,٩٤٥	٣٣,٧٧٦,٩٤٥

في ١ يناير

أعباء الفترة [إيضاح ٣٣]

في ٣١ ديسمبر

١٩ النقد والأرصدة المصرفية

الشركة الأم	٢٠٢١	٢٠٢٠	الموحدة	٢٠٢١	٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٧,٠٠١	٧,٠٠١	١٢,٤٢٦	٢٣,٥٤٤	٦٠,٤٤٥	٦٠,٤٤٥
١٥٤,٤٤٦	١٥٤,٤٤٦	١٥,٧٨٥	٧٧٦,٣٠٣	١,٣٣٢,٤٣٣	١,٣٣٢,٤٣٣
٢,٤٩٠	٢,٤٩٠	٢١,٣٣٢	٢,٤٩٠	٢١,٣٣٢	٢١,٣٣٢
١٦٣,٩٣٧	١٦٣,٩٣٧	٤٩,٥٤٣	٨٠٢,٣٣٧	١,٤١٤,٢١٠	١,٤١٤,٢١٠

نقد في الصندوق

نقد في البنك

الحسابات الجارية

ودائع تحت الطلب

يتم إيداع الودائع تحت الطلب لدى البنوك التجارية بأسعار فائدة تتراوح من ٠.٥٪ إلى ١.٥٪ (٢٠٢٠: ٠.٥٪ - ١.٥٪) سنوياً.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٢٠ رأس المال

الشركة الأم	٢٠٢١	٢٠٢٠
ر.ع	ر.ع	ر.ع
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به

رأس المال المصدر والمدفوع

يمثل رأس مال الشركة الأم المصرح به ٢١٠.٠٠٠.٠٠٠ (٢٠٢٠: ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠) سهم عادي بقيمة ٠.١٠٠ ريال عماني لكل منها ويمثل رأس المال المصدر والمدفوع للشركة الأم ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٠.١٠٠ ريال عماني للسهم الواحد.

في ٣١ ديسمبر ، المساهمون الذين يمتلكون ١٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركة الأم هم:

الشركة الأم والموحدة	٢٠٢١	٢٠٢٠	% مساهمة	٢٠٢١	٢٠٢٠
الأسهم المملوكة	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
صندوق أبوظبي للتنمية ، الإمارات العربية المتحدة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠	١٥,٠٠	١٥,٠٠
البنك الإسلامي للتنمية	٢٣,٤١٥,٠٠٠	٢٣,٤١٥,٠٠٠	١١,٧١	١١,٧١	١١,٧١
دولفين انترناشيونال	٢٠,٦٥٧,٧١٠	٢٠,٦٥٧,٧١٠	١٠,٣٢	١٠,٣٢	١٠,٣٢
إسمنت شوينك ، هولندا	٢٠,٠٠١,٠٠١	٢٠,٠٠١,٠٠١	١٠,٠٠	١٠,٠٠	١٠,٠٠
أخرى	٩٤,٠٧٣,٧١١	٩٤,٠٧٣,٧١١	٤٧,٠٣	٤٧,٠٣	٤٧,٠٣
	١٠٥,٩٢٦,٢٨٩	١٠٥,٩٢٦,٢٨٩	٥٢,٩٧	٥٢,٩٧	٥٢,٩٧
	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠	١٠٠,٠٠

٢١ علاوة إصدار

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

٢٢ الاحتياطي القانوني

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

٢٣ احتياطي استبدال الأصول

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

٢٤ احتياطي اختياري

قرر مجلس الإدارة تحويل ١٠٪ من صافي أرباح الشركة الأم إلى الاحتياطي الاختياري. خلال السنة ، لم تقم الشركة الأم بإضافة هذا الاحتياطي حيث تم بالفعل الوصول إلى الحد المنصوص عليه كما هو مذكور في الإيضاح ٢٣ لاحتياطي استبدال الأصول.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٢٥ الإقتراضات

الجزء غير الحالي	الشركة الأم		الموحدة	
	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
بنك نزوى	١١,٩٣٨,٨٥٣	٩,٤١٠,١٩٠	١١,٩٣٨,٨٥٣	٩,٤١٠,١٩٠
بنك ظفار	٥,١٩٤,١٦٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٩٤,١٦٧	٢,٠٠٠,٠٠٠
بنك صحار	٥,٠٦٣,٨٣٣	٢,٨١٢,٥٠٠	٥,٠٦٣,٨٣٣	٢,٨١٢,٥٠٠
بنك المصرف	-	-	٦,٤٥٦,٥٩٩	٧,٤٧٦,٠٦٢
البنك الأهلي	-	-	٢,٦٥٩,١٤٧	-
بنك العز	-	-	٦,٤٧٦,٥٠٨	-
قرض من شركة تابعة	٦,٤١٦,٤٦٤	٧,٤٣٥,٩٢٧	-	-
تاجير للتمويل	٨٦٦,٦٦٨	-	٨٦٦,٦٦٨	-
صندوق تنمية المشاريع الصغيرة والمتوسطة	٧٧١,١٧٥	-	٧٧١,١٧٥	-
تأجير المركبات	٥٠,٤٠٥	٩١,٤٠٠	٥٠,٤٠٥	٩١,٤٠٠
تكاليف المعاملات المؤجلة	(٢٠٩,٦٤٤)	(١٤١,٧٣٠)	(٣١٧,٢٩٦)	(٢٤٣,٩٠٩)
	٣٠,٠٩١,٩٢١	٢١,٦٠٨,٢٨٧	٣٩,١٦٠,٠٥٨	٢١,٥٤٦,٢٤٣
الجزء الحالي				
بنك نزوى	-	١,٧٥٥,٥٣٦	-	١,٧٥٥,٥٣٦
بنك ظفار	٩٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
بنك صحار	-	١,٨٧٥,٠٠٠	-	١,٨٧٥,٠٠٠
بنك المصرف	-	-	١,٣٥٩,٢٨٤	-
البنك الأهلي	-	-	-	-
بنك العز	-	-	١,٥٠٩,٩٤٦	٩,٢٢٥,٧٤٠
قرض من شركة تابعة	١,٣٥٩,٢٨٤	١,٣٥٩,٢٨٤	-	-
تاجير للتمويل	١٣٣,٣٣٢	-	١٣٣,٣٣٢	-
صندوق تنمية المشاريع الصغيرة والمتوسطة	٧٢٨,٨٢٥	-	٧٢٨,٨٢٥	-
تأجير المركبات	٦٥,٣٨٠	٦٥,٣٨٠	٦٥,٣٨٠	٦٥,٣٨٠
تكاليف المعاملات المؤجلة	(٢٨,٣٤٥)	(٢٨,٣٤٥)	(٢٨,٣٤٥)	(٥٠,٢٣٨)
	٣,١٥٨,٤٧٦	٩,٠٢٦,٨٥٥	٤,٦٦٨,٤٢٢	١٨,٢٣٠,٧٠٢
	٣٣,٢٥٠,٣٩٧	٣٠,٦٣٥,١٤٢	٤٣,٨٢٨,٤٨١	٣٩,٧٧٦,٩٤٥

أسعار الفائدة على القروض المذكورة أعلاه وجدول السداد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الفائدة %	إجمالي ع.ر.	سنة ع.ر.	سنتين إلى ٣ سنوات ع.ر.	٤ إلى ١٠ سنوات ع.ر.
الشركة الأم					
بنك نزوى	٦,٣٥%	١١,٩٣٨,٨٥٣	-	٣,٥٨١,٦٥٦	٨,٣٥٧,١٩٧
بنك ظفار	٣ أشهر ليبيور + ٢٦٠	٦,٠٩٤,١٦٧	٩٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٧٩٤,١٦٧
بنك صحار	٤,٥٠%	٥,٠٦٣,٨٣٣	-	٩٣٧,٠٦٨	٤,١٢٦,٧٦٥
قرض من شركة تابعة	٣ أشهر ليبيور + ٣%	٧,٧٧٥,٧٤٨	١,٣٥٩,٢٨٤	٢,٧١٨,٥٦٨	٣,٦٩٧,٨٩٦
تاجير للتمويل	٨,٠٦%	١,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٣٣٢	٢٦٦,٦٦٤	٦٠٠,٠٠٤
صندوق تنمية المشاريع الصغيرة والمتوسطة	٥,٧٩%	١,٥٠٠,٠٠٠	٧٢٨,٨٢٥	٤٢,٣٤٩	٧٢٨,٨٢٥
عقد الإيجار	١٩,٦٦% - ٢٦,٥%	١١٥,٧٨٥	٦٥,٣٨٠	٥٠,٤٠٥	-
تكاليف المعاملات المؤجلة		(٢٣٧,٩٨٩)	(٢٨,٣٤٥)	(٥٦,٦٩٠)	(١٥٢,٩٥٤)
		٣٣,٢٥٠,٣٩٧	٣,١٥٨,٤٧٦	٩,٩٤٠,٠٢٠	٢٠,١٥١,٩٠٠
الموحدة					
بنك المصرف	٣ أشهر ليبيور + ٣%	٧,٧٧٥,٧٤٨	١,٣٥٩,٢٨٤	٢,٧١٨,٥٦٨	٣,٦٩٧,٨٩٦
بنك نزوى	٦,٣٥%	١١,٩٣٨,٨٥٣	-	٣,٥٨١,٦٥٦	٨,٣٥٧,١٩٧
بنك ظفار	٣ أشهر ليبيور + ٢٦٠	٦,٠٩٤,١٦٧	٩٠٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٧٩٤,١٦٧
بنك صحار	٤,٥٠%	٥,٠٦٣,٨٣٣	-	٩٣٧,٠٦٨	٤,١٢٦,٧٦٥
البنك الأهلي	٦,٥٠%	٢,٦٥٩,١٤٧	-	-	٢,٦٥٩,١٤٧
تاجير للتمويل	٨,٠٦%	١,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,٣٣٢	٢٦٦,٦٦٤	٦٠٠,٠٠٤
صندوق تنمية المشاريع الصغيرة والمتوسطة	٥,٧٩%	١,٥٠٠,٠٠٠	٧٢٨,٨٢٥	٤٢,٣٤٩	٧٢٨,٨٢٥
بنك العز الإسلامي	٦,٢٥%	١,٥٠٩,٩٤٦	١,٥٠٩,٩٤٦	-	-
عقد الإيجار	١٩,٦٦% - ٢٦,٥%	١١٥,٧٨٥	٦٥,٣٨٠	٥٠,٤٠٥	-
تكاليف المعاملات المؤجلة		(٢٧٩,٩٦٢)	(٢٨,٣٤٥)	(٥٦,٦٩٠)	(١٩٤,٩٢٧)
		٣٧,٣٧٧,٥١٦	٤,٦٦٨,٤٢٢	٩,٩٤٠,٠٢٠	٢٢,٧٦٩,٠٧٤

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٢٥ الاقتراضات (تابع)					
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة الفائدة %	إجمالي ر.ع	سنة ر.ع	سنتين إلى ٣ سنوات ر.ع	٤ إلى ١٠ سنوات ر.ع
الشركة الأم					
بنك نزوى ش	٦.٣٥%	١١,١٦٥,٧٢٦	١,٧٥٥,٥٣٦	٣,٥١١,٠٧٢	٥,٨٩٩,١١٨
بنك ظفار ش	٣ أشهر إيبور + ٢٦٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
بنك صحار ش	٤.٥٠%	٤,٦٨٧,٥٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	٢,٨١٢,٥٠٠	-
قرض من شركة تابعة	٣ أشهر إيبور + ٣%	٨,٧٩٥,٢١١	١,٣٥٩,٢٨٤	٢,٧١٨,٥٦٨	٤,٧١٧,٣٥٩
تاجير للتمويل ش	٨.٠٦%	١٥٦,٧٨٠	٦٥,٣٨٠	٦٥,٣٨٠	٢٦,٠٢٠
عقد الإيجار	٢٦.٥% - ١٩.٦٦%	(١٧٠,٠٧٥)	(٢٨,٣٤٥)	(٥٦,٦٩٠)	(٨٥,٠٤٠)
		٣٠,٦٣٥,١٤٢	٩,٠٢٦,٨٥٥	١١,٠٥٠,٨٣٠	١٠,٥٥٧,٤٥٧
الموحدة					
بنك المصرف	٣ أشهر إيبور + ٣%	٨,٨٣٥,٣٤٦	١,٣٥٩,٢٨٤	٢,٧١٨,٥٦٨	٤,٧٥٧,٤٩٤
بنك نزوى ش	٣ أشهر إيبور + ٢٦٠	١١,١٦٥,٧٢٦	١,٧٥٥,٥٣٦	٣,٥١١,٠٧٢	٥,٨٩٩,١١٨
بنك ظفار ش	٤.٥٠%	٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
بنك صحار ش	٣ أشهر إيبور + ٣%	٤,٦٨٧,٥٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	٢,٨١٢,٥٠٠	-
بنك العز الإسلامي	٨.٠٦%	٩,٢٢٥,٧٤٠	٩,٢٢٥,٧٤٠	-	-
عقد الإيجار	٢٦.٥% - ١٩.٦٦%	١٥٦,٧٨٠	٦٥,٣٨٠	٦٥,٣٨٠	٢٦,٠٢٠
تكاليف المعاملات		(٢٩٤,١٤٧)	(٥٠,٢٣٨)	(١٠٠,٤٧٦)	(١٤٣,٤٣٣)
المؤجلة		٣٩,٧٧٦,٩٤٥	١٨,٢٣٠,٧٠٢	١١,٠٠٧,٠٤٤	١٠,٥٣٩,١٩٩

الشركة الأم

تم الحصول على قرض بمبلغ ٣٢ مليون ريال عماني من بنك ظفار ش.م.ع.ع والذي يستحق السداد على ٢٠ قسط نصف سنوي متغير ابتداءً من ديسمبر ٢٠١٢. القرض مضمون بمبالغ أولية على الأصول الثابتة للشركة الأم والتنازل عن بوالص التأمين. مع البنوك الأخرى. التزام السداد هو ١.٠ مليون ريال عماني للأقساط الخمسة الأولى ، و ١.٢٥ مليون ريال عماني من الأقساط من ٦ إلى ٩ ، و ٢ مليون ريال عماني للأقساط الـ ١١ الأخيرة. في عام ٢٠١٦ ، تم تحويل القرض لأجل إلى الدولار الأمريكي دون تغيير جدول السداد. في أغسطس ٢٠٢١ ، تمت إعادة جدولة القرض المستحق على ١١ قسطاً غير متساو. يبدأ السداد من ديسمبر ٢٠٢١ إلى ديسمبر ٢٠٢٦. معدل الفائدة هو ٣ أشهر LIBOR + ٤٠٠ نقطة أساس (مع معدل فائدة بحد أدنى ٥٪ سنوياً) مطبق ومستحق الدفع على أقساط ربع سنوية (٢٠٢٠ : ٤.٥٪).

تم الحصول على قرض بقيمة ١٣.١٢٥ مليون ريال عماني بفائدة ٧٪ (٢٠٢٠ : ٤.٥٪) من بنك صحار ش.م.ع.ع ، والذي كان مستحق السداد على ١٤ قسطاً نصف سنوي متساوي اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٦ ، لقرض مدفوعة مقدماً ذات معدل فائدة أعلى. القرض مضمون برسم متساو على الأصول الثابتة للشركة الأم والتنازل عن بوالص التأمين جنباً إلى جنب مع البنوك الأخرى. في ديسمبر ٢٠٢١ ، تمت إعادة جدولة القرض المستحق على ٩ أقساط غير متساوية تبدأ من يونيو ٢٠٢٤ ، بمعدل فائدة ٧٪ سنوياً ويُدفع على أقساط ربع سنوية.

تم الحصول على الوكالة بالاستثمار (تمويل من وكالة الاستثمار) بمبلغ ١٢ مليون ريال عماني من خلال التمويل الإسلامي من بنك تجاري ويحقق معدل ربح ٦.٣٥٪ سنوياً. تم سداد تسهيلات الوكالة بالاستثمار على ١٢ قسطاً نصف سنوياً بعد سنة واحدة بقيمة ١,٢١٨,٤٠٥ ريال عماني لكل منها بدءاً من نوفمبر ٢٠٢٠ وتنتهي في مايو ٢٠٢٦. التسهيلات مضمونة مقابل أول دفعة على الأصول الثابتة للشركة الأم. في ديسمبر ٢٠٢١ ، تمت إعادة جدولة التسهيلات المستحقة على ٢٣ قسطاً غير متساو بدءاً من مارس ٢٠٢٣ ، بمعدل فائدة ٧٪ سنوياً ويُدفع على أقساط ربع سنوية.

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

حصلت الشركة الأم على قرض لأجل بقيمة ١ مليون ريال عماني من شركة تاجير للتمويل ، يتم سداؤه على ٩٠ قسطاً متساوياً ، بمعدل فائدة سنوي قدره ٨.٠٦٪. التسهيلات مضمونة مقابل رهن الممتلكات الإضافية للشركة.

حصلت الشركة الأم على قرض لأجل بقيمة ١ مليون ريال عماني من شركة تاجير للتمويل ، يتم سداؤه على ٩٠ قسطاً متساوياً ، بمعدل فائدة سنوي قدره ٨.٠٦٪. التسهيلات مضمونة مقابل رهن الممتلكات الإضافية للشركة.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٢٥ الاقتراضات (تابع)

الشركات التابعة

بايونير لصناعة الأسمنت ، الإمارات العربية المتحدة

حصلت إحدى الشركات التابعة ، بايونير لصناعة الأسمنت ، على تسهيل قرض تجاري لأجل من بنك تجاري محلي يستحق السداد في ٨ سنوات مع استحقاق أول قسط ربع سنوي في يونيو ٢٠١٩. التسهيل مضمون مقابل الرهن التجاري لمصنع وآلات الشركة ، السندات الإذنية وضمان الشركة من قبل الشركة الأم وتحمل هامش ربح بمعدل ٣ أشهر إيبور + ٣٪ سنوياً (بحد أدنى ٥٪ سنوياً).

مصنع صحار للأسمنت ش م م ، عمان

تم الحصول على تسهيلات إجارة متناقصة بقيمة ١١.٥ مليون ريال عماني من خلال التمويل الإسلامي من بنك تجاري من قبل شركة أسمنت صحار ، والتي تحمل معدل ربح ٦.٢٥٪ سنوياً على أساس أرصدة متناقصة. يتم سداد تسهيل الإجارة على ٢٨ قسط ربع سنوي بمبلغ ٤١٠.٧١٥ ريال عماني كل دفعة تبدأ من يونيو ٢٠١٩ وتنتهي في مارس ٢٠٢٦. إن تسهيل الإجارة مضمون مقابل: (١) تعهد بيع الأصول الثابتة من قبل الدائنين ؛ (٢) الرهن / نقل حق الانتفاع / التنازل عن حق الانتفاع بالأصول ؛ (٣) التنازل عن جميع عائدات التكافل أو الإضافات الخاصة بوكيل التسهيلات كمستفيد للخسارة ؛ و (٤) ضمان الشركة من الشركة الأم. لم يتم الوفاء ببعض التعهدات وفقاً لشروط الاتفاقية في تاريخ التقرير ، وبالتالي ، تم تصنيف رصيد القرض على أنه متداول لأن المجموعة ليس لديها حق غير مشروط في تأجيل السداد لأكثر من سنة واحدة.

مصنع النقم للأسمنت ش م م ، عمان

تم الحصول على قرض بمبلغ ٨ مليون ريال عماني من البنك الأهلي ش.م.ع.ع لمدة ١٠ سنوات ويستحق السداد على ٣٢٠ قسط ربع سنوي غير متساوي تبدأ من نهاية فترة التجميد لمدة ٢٤ شهراً تبدأ من ديسمبر ٢٠٢٠. القرض مضمون بـ (ai) رهن حق الانتفاع على أرض مؤجرة حيث يتم إنشاء المشروع ؛ (٢) الرهن التجاري الحصري على إجمالي أصول الشركة التي تغطي ١٠٠٪ من تعرض المنشأة ؛ (٣) ضمانات الشركات لشركة ريسوت للأسمنت ، شركة ش.م.ع.ع ، مصنع أسمنت صحار ذ م م وشركة بايونير لصناعة الأسمنت. معدل الفائدة ٦.٥٪ سنوياً على أن تتم مراجعته على أساس نصف سنوي.

٢٦ التزامات الإيجار

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر	ع.ر	ع.ر	ع.ر
٤,٥٧٨,١٢٧	١٤,٤٤٩,١٤٥	١٢,٤٢٨,٠٦٧	١٢,٦٧٥,٤٧٤
(١,٦٩٥,٤٧٢)	(٣,١٢٢,٦٠٥)	(٥,٦٨٨,٧٦٢)	(٥,٦١٢,٠٠١)
٢,٨٨٢,٦٥٥	١١,٣٢٦,٥٤٠	٦,٦٣٨,١٣٢	٧,٠٦٣,٤٧٣
إجمالي التزامات الإيجار المتعلقة بالحق في استخدام رسوم مالية مستقبلية			
القيمة الحالية لالتزامات الإيجار			
تحليل استحقاق التزامات الإيجار:			
١٣٤,١٠٦	١,٥٥٢,٢٣٢	٢٥٥,٨٢٦	٢٦٨,٤٨٢
٢,٧٤٨,٥٥٠	٧,٥٢٠,٠٥٨	٣,٣٠٥,٦٢٤	٢,٠٣٧,١٨٦
المستحق خلال سنة- الجزء الحالي			
المستحق بعد سنة واحدة ولكن في غضون خمس سنوات			
-	٢,٢٥٤,٢٥٠	٣,٠٧٦,٦٨٢	٤,٧٥٧,٨٠٥
٢,٨٨٢,٦٥٥	١١,٣٢٦,٥٤٠	٦,٦٣٨,١٣٢	٧,٠٦٣,٤٧٣
المستحق بعد خمس سنوات			

٢٧ ضريبة الدخل

قائمة الدخل الشامل

فيما يلي تحليل الضريبة المحملة للسنة:

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر	ع.ر	ع.ر	ع.ر
-	-	-	-
-	٣٩٢,٢٤٤	-	٣٩٨,٢٦٢
-	٣٩٢,٢٤٤	-	٣٩٨,٢٦٢
ضريبة مؤجلة:			
(٥٠٢,٠٠٠)	(٢,٠٩٨,٠٠٠)	(٥٢٧,٢٣٩)	(٢,١١٧,٦٧٥)
(٥٠٢,٠٠٠)	(١,٧٠٥,٧٥٦)	(٥٢٧,٢٣٩)	(١,٧١٩,٤١٣)
الضريبة المؤجلة - السنة الحالية			

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٢٧ ضريبة الدخل (تابع)

قائمة المركز المالي

فيما يلي تحليل الضريبة المحملة للسنة:

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
-	-	٨٥,١٣٢	١١١,٢٧١
-	-	١٢٤,٦٢٧	٢٣٩,٣٣٨
(١,٥١٣,٠٠٠)	(٢,٠١٥,٠٠٠)	(٢,٠١٥,٠٠٠)	(٢,٠١٥,٠٠٠)

انتهى إجراء الربط الضريبي على الشركة الأم للسنوات الضريبية حتى ٢٠١٨ من قبل سلطة الضرائب، ولكنها لم تنته بعد من إجراء الربط الضريبي للشركة الأم للسنوات من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢١. ترى الإدارة أن أي ضرائب إضافية، إن وجدت، التي يمكن تقييمها عند استكمال التقييمات للسنوات الضريبية المذكورة لن تكون ذات تأثير جوهري على الشركة الأم وقائمة المركز المالي الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تخضع الشركتان التابعتان (ريسي للملاحة و ريبك للملاحة) لضريبة الدخل بنسبة ١٥% من الدخل الخاضع للضريبة طبقاً لقانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان.

شركة بابونير لصناعة الأسمنت (شركة تابعة) مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة كشركة ذات مسؤولية محدودة في إمارة رأس الخيمة، وهي ليست خاضعة للضريبة في الإمارات.

شركة مصنع أسمنت صحار ش م ع (شركة تابعة) مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في منطقة صحار الصناعية وهي خاضعة للضرائب في سلطنة عمان، ومع ذلك، فإن الشركة معفاة من الضرائب لمدة خمس سنوات من ١ يناير ٢٠١٩.

شركة أر سي سي للتجارة (شركة تابعة) مسجلة في الإمارات العربية المتحدة كشركة ذات مسؤولية محدودة في ٢٩ أبريل ٢٠١٩ ولا تخضع للضرائب في الإمارات العربية المتحدة.

وفيما يتعلق بالسنتين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩، قامت السلطات الضريبية بتضمين إيرادات توزيعات الأرباح البالغة ٤,٦٥٩,٤٩٢ ريال عماني المستلمة من شركة شقيقة، شركة المكلا ريسوت في الدخل الخاضع للضريبة الذي قامت الشركة الأم بالطعن ضده ودفعت مطالبات دائرة الضرائب وحسابها كمدى من دائرة الضرائب وخلال العام الماضي قامت الشركة الأم بعكس هذا المبلغ.

قررت لجنة الضرائب رفض الاستئناف وقدمت الشركة استئنافاً إلى المحكمة العليا لإعادة النظر في القضية.

يتم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة على كافة الفروقات المؤقتة وفقاً لطريقة الالتزام وذلك بتطبيق معدل ضريبة أساسي قدره ١٥٪ (٢٠٢٠: ١٥٪). صافي التزام الضريبة المؤجلة بقائمة المركز المالي وصافي الضرائب المؤجلة المحملة في قائمة الدخل الشامل منسوبة إلى البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		١ يناير ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
الشركة الأم		محل/ (مدى خلال السنة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ع.ر.		ع.ر.		ع.ر.	
التزام ضريبة مؤجلة:		-		(٤,٧٤٨,٧٨٦)	
الأثر الضريبي لفائض المسموحات الضريبية عن الاستهلاك الدفري		(٤,٧٤٨,٧٨٦)		-	
أصول ضريبة مؤجلة:		٤٠٥,٨٥٨		٤٠٥,٨٥٨	
الأثر الضريبي على مخصص المخزون		٢٥٣,٩١٩		٢٥٣,٩١٩	
الأثر الضريبي على مخصص خسائر الإنتمان المتوقعة		٢,٠٧٤,٠٠٩		٢,٠٧٤,٠٠٩	
الأثر الضريبي للخسائر		٥٠٢,٠٠٠		٥٠٢,٠٠٠	
صافي التزام الضريبة المؤجلة		(٢,٠١٥,٠٠٠)		(١,٥١٣,٠٠٠)	
الشركة الموحدة		١ يناير ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ع.ر.		ع.ر.		ع.ر.	
أصول ضريبة مؤجلة:		٤٠٥,٨٥٨		٤٠٥,٨٥٨	
الأثر الضريبي على مخصص المخزون		٢٨٠,٨٩٧		٢٨٠,٨٩٧	
الأثر الضريبي على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٢,٠٧٤,٠٠٩		٢,٠٧٤,٠٠٩	
الأثر الضريبي للخسائر		٥٠٢,٠٠٠		٥٠٢,٠٠٠	
صافي التزام الضريبة المؤجلة		٢,٧٦٠,٧٦٤		٣,٢٦٢,٧٦٤	
إلتزام الضريبة المؤجلة المتعلقة بالشركة الأم		(١,٥١٣,٠٠٠)		(١,٥١٣,٠٠٠)	
أصول الضريبة المؤجلة المتعلقة بواحدة من شركاتها التابعة		٢٣٩,٣٣٨		٢٣٩,٣٣٨	
		(١,٢٧٣,٦٦٢)		(١,٢٧٣,٦٦٢)	

• متعلقة بالاستحواذ على مالديف ريسوت

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٢٧ ضريبة الدخل (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	محمل / (مدین خلال السنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
الشركة الأم			
إلتزام ضريبة مؤجلة :			
الأثر الضريبي لفائض المسموحات الضريبية عن الاستهلاك الدفتری	(٤,٧٢٥,٠٢٣)	(٢٣,٧٦٣)	(٤,٧٤٨,٧٨٦)
أصول ضريبية مؤجلة :			
الأثر الضريبي على مخصص المخزون	٣٨٢,٢٢٦	٢٣,٦٣٢	٤٠٥,٨٥٨
الأثر الضريبي على مخصص خسائر الإنتمان المتوقعة	٢٢٩,٧٩٧	٢٤,١٢٢	٢٥٣,٩١٩
الأثر الضريبي للخسائر	-	٢,٠٧٤,٠٠٩	٢,٠٧٤,٠٠٩
صافي إلتزام الضريبة المؤجلة	(٤,١١٣,٠٠٠)	٢,٠٩٨,٠٠٠	(٢,٠١٥,٠٠٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١ يناير ٢٠٢٠	محمل / (مدین خلال السنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
الشركة الموحدة			
إلتزام ضريبة مؤجلة :			
الأثر الضريبي لفائض المسموحات الضريبية عن الاستهلاك الدفتری	(٤,٧٢٥,٠٢٣)	٧٣,٨٨٥	(٤,٦٥١,١٣٨)
أصول ضريبية مؤجلة :			
الأثر الضريبي على مخصص المخزون	٣٨٢,٢٢٦	٢٣,٦٣٢	٤٠٥,٨٥٨
الأثر الضريبي على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢٢٩,٧٩٧	٥١,١٠٠	٢٨٠,٨٩٧
الأثر الضريبي للخسائر	-	٢,٠٧٤,٠٠٩	٢,٠٧٤,٠٠٩
صافي إلتزام الضريبة المؤجلة	(٤,١١٣,٠٠٠)	٢,٢٢٢,٦٢٦	(١,٨٩٠,٣٧٤)
إلتزام الضريبة المؤجلة المتعلقة بالشركة الأم			(٢,٠١٥,٠٠٠)
أصول الضريبة المؤجلة المتعلقة بواحدة من شركاتها التابعة			١٢٤,٦٢٧
			(١,٨٩٠,٣٧٣)

٢٨ مكافآت نهاية الخدمة

الشركة الأم	الشركة الموحدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ع.ر.	ع.ر.
٦٤٢,٨٣٦	١,٢١٣,٨٦٩	١,٢٦٧,١٣٩	١,٢٦٧,١٣٩
٦٢,٥٤٤	١٣٢,١٦١	١٤٩,٥٩٣	١٤٩,٥٩٣
(١٨٢,٢٧٧)	(٢٨١,٥١٣)	(٢٠٢,٨٦٣)	(٢٠٢,٨٦٣)
٥٢٣,١٠٤	١,٠٦٤,٥١٧	١,٢١٣,٨٦٩	١,٢١٣,٨٦٩

٢٩ ذمم تجارية دائنة وأخرى

الشركة الأم	الشركة الموحدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ع.ر.	ع.ر.
١٠,٢٢٤,٢١١	٢٥,٦٣٧,٣٤٣	٢٩,٨٤٩,٦٥٦	٢٩,٨٤٩,٦٥٦
١١,٠٣٥,٣٦٣	-	-	-
٣,٧٣٧,١١٣	٣,٦٩٠,٢٧٦	٤,٩٩٧,٩٩٥	٤,٩٩٧,٩٩٥
-	٥٠,٤٢٧	١,٢٢٦,٥١٧	١,٢٢٦,٥١٧
١٤٨,٧٥٨	٣١٦,٣٩٤	٤٠٤,٧٦١	٤٠٤,٧٦١
٢٦٧,٢٤٤	٨٩٧,٣٧٥	١٢٤,٤٤٩	١٢٤,٤٤٩
٢٥,٤١٢,٦٨٨	٣٠,٥٩١,٨١٦	٣٦,٦٠٣,٣٧٨	٣٦,٦٠٣,٣٧٨

٢٩/١ إلتزامات أخرى

الشركة الأم	الشركة الموحدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ع.ر.	ع.ر.
٧,٠٤٤,٢٢٠	٧,٠٤٤,٢٢٠	-	-
٥,١٠٧,٢٥٩	٥,١٠٧,٢٥٩	-	-
١٢,١٥١,٤٧٩	١٢,١٥١,٤٧٩	-	-

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٣٠ قروض قصيرة الأجل

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
١٣,٧٢٧,٧٣٧	١٥,٢٧٧,٤٩٣	٩,١٧٩,١٣٤	١٠,٥٢٩,٨٨٧	قروض قصيرة الأجل
٥,٦٧٢,١٦٨	٤,٧١٢,٤٣٤	٥,١٣٦,٦٧٥	٣,٩٩٩,٩٦٧	سحب على المكشوف
١٩,٣٩٩,٩٠٥	١٩,٩٨٩,٩٢٧	١٤,٣١٥,٨٠٩	١٤,٥٢٩,٨٥٤	

الشركة الأم

يتم الحصول على قرض قصير الأجل من البنوك التجارية بفائدة تتراوح من ٦٪ إلى ٦.٥٪ (٢٠٢٠: ٥.٢٥٪ إلى ٦٪) سنوياً لمدة ١٨٠ يوماً ويتم الحصول على السحب على المكشوف من البنوك التجارية بأسعار فائدة تتراوح من ٥.٥٪ إلى ٦.٥٪ (٢٠٢٠: ٥.٢٥٪ إلى ٥.٥٪) سنوياً.

شركة تابعة

يتم الحصول على القرض قصير الأجل من البنوك التجارية بفائدة ٦٪ (٢٠٢٠: ٦٪) سنوياً لمدة ١٨٠ يوماً.

٣١ الإيرادات

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٥٥,٠٧٠,١٠٠	٤٨,٠٦٧,٦٦٣	٣٣,٩٠٢,٦٧٣	١٥,١٨٧,٢٨٧	مبيعات محلية - سلطنة عمان/ الإمارات العربية المتحدة
٣٥,٣١٣,٢٩٥	٤٥,٥٣٠,٣٠٩	٢٦,٨٧٩,٩٣٨	٣٦,٤٥٩,٧٨٣	مبيعات تصدير
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٥١,٦٤٧,٠٧٠	

تصنيف الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تحصل الشركة الأم والمجموعة إيرادات من تحويل البضائع في نقطة زمنية معينة في خطوط الإنتاج الرئيسية والمناطق الجغرافية التالية وتتوافق مع معلومات الإيرادات التي تم الإفصاح عنها لكل قطاع بموجب إيضاح ٤٦:

القطاع

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٥١,٦٤٧,٠٧٠	نوع الخدمات
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٥١,٦٤٧,٠٧٠	بيع البضائع
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٥١,٦٤٧,٠٧٠	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٥١,٦٤٧,٠٧٠	توقيت الاعتراف بالإيرادات
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٥١,٦٤٧,٠٧٠	في وقت معين
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٥١,٦٤٧,٠٧٠	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
٥٥,٠٧٠,١٠٠	٤٨,٠٦٧,٦٦٣	٣٣,٩٠٢,٦٧٣	١٥,١٨٧,٢٨٧	السوق الجغرافي
٣٥,٣١٣,٢٩٥	٤٥,٥٣٠,٣٠٩	٢٦,٨٧٩,٩٣٨	٣٦,٤٥٩,٧٨٣	داخل عمان والإمارات
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٥١,٦٤٧,٠٧٠	خارج عمان والإمارات
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١٢	٥١,٦٤٧,٠٧٠	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

إلتزامات الأداء

مبيعات السلع

تقوم الشركة الأم والمجموعة بتصنيع وبيع مجموعة من منتجات الأسمنت. يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع عندما يتم الوفاء بالتزام الأداء وعندما يتم نقل السيطرة على البضائع ، في الوقت الذي يشترى فيه العميل البضائع ، يكون للعميل حرية التصرف الكاملة بشأن المنتجات ، ولا يوجد التزام غير مستوف يمكن أن يؤثر على قبول العميل للمنتجات. يحدث التسليم عندما يتم شحن المنتجات إلى موقع محدد ، ويتم نقل مخاطر التقادم والخسارة إلى العميل. يستحق دفع سعر المعاملة على الفور عند شراء العميل للبضائع واستلامها.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٣٢ تكلفة المبيعات

تكلفة المبيعات تشتمل على ما يلي:

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
٢٩,٤٥٨,٢٣٧	٢٦,٦٩٩,٠١٩	١٧,٦٢٧,١٥٣	١٣,٥٧٥,٢٣٦	وقود وغاز وكهرباء
٨,١٨٣,٦٢٤	٦,٧٢٤,٤٩٥	٥,١٠٢,٢٦٧	٤,٦٧٢,١٥٢	مصروفات متعلقة بالموظفين (إيضاح ٣٤)
٦,٢٧٩,٩١٨	٦,٢٠٨,١١٤	٣,٤٣٧,٣٨٩	٣,٧١١,٢٦١	الإستهلاك (إيضاح ٩)
-	٣٣٦,١٨٩	-	٢٢٤,٤٠٢	إهلاك حق استخدام الأصول
١٧,٠٨٠,٥٤١	٤,٦٦٦,٧٠٧	٢,٨٧١,٦٠١	٣,١٣٣,٣٢٥	مصارييف المصانع الأخرى
٣,٥٦٨,٤٣٤	٣,١٤٢,٧٢٢	٢,٣٣٥,٣٤٠	٢,١٤٠,٣٨٣	قطع الغيار والمواد الاستهلاكية
١٠,٨٩٨,٠٥١	١٥,٢١٨,٥٢٠	٦,٠١٣,٧٠٠	٥,٢٩٥,٧٦٨	استهلاك المواد الخام
٣,٤٧٣,٣٥٤	٣,٠٤٧,٢٤٨	٢,٢٣٦,٦٦٨	٢,٥٤٣,٢٦١	مواد التعبئة والتغليف
١,٣٧٢,٩٩٩	١٨,٩٧٩,٢٣٩	١,٣٧٢,٩٩٩	١١٥,١٧٤	مصارييف الشحن/ والمحطة النهائية
٢,٨٩٣,٠٣٠	١,١٥٩,٧٩٨	-	-	الكلنكر المشتري
٦,٦١٩,٢٧٨	-	١٤,٦٦٧,٤١٥	١,٥٥٢,٥٩٠	الاسمنت المشتري
٢,٥١٧,٤١٠	-	-	-	مخصص انخفاض القيمة
٢٢٦,٣٤١	٢٩٩,٧٧٦	١٦٧,٤٨١	١٤٠,٢٢٢	مخصص للطبقة الحركة
(٥,٧٠٦,١٠٨)	١,٧٧٧,١٩٢	(١,٣١٤,٧٧٠)	٣,٨٨٨,٥٦٦	حركة البضائع تأمة الصنع و نصف المصنعة
٨٦,٨٦٥,١٠٨	٨٨,٢٥٩,٠١٩	٥٤,٥١٦,٦١٣	٤٠,٩٩٢,٣٤٠	

٣٣ مصروفات عمومية وإدارية

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
٤,١١٠,٣٠٥	٣,٧٩٧,٩٦٢	٣,١٢٦,٧٨٨	٢,٧٨٢,٢٣٣	مصروفات متعلقة بالموظفين (إيضاح ٣٤)
٥٨١,١٢٢	٩٤,٦٠٠	٥٨١,١٢٢	٨٦,٤٠٠	تبرعات
٦٥,٩٥٣	١١٢,٥٠٥	٥٠,٠٠٠	٧٤,٥٠٠	مكافآت و أتعاب مجلس الإدارة (إيضاح ٤٥ هـ)
٢٤,٠٥١	٢٨,٧٠٦	١٥,٤٠٦	٢٢,٠٣١	توظيف وتدريب وندوات سفر
-	٢٨٤,٢٨٧	١١٠,٥٩٠	٤٢,٤١٧	مصارييف الإعلانات وترويج الاعمال
٤٥٨,٧٠٤	٤٣٨,٢٧٠	٣١٦,٩١٥	٣٠٩,٨٧٣	مصارييف السفر
٢٤٦,٢٩١	٢٣٤,١٧٣	١٩٢,٤٨٩	١٦٣,٠٧٥	مصارييف الاتصالات
٤٢٣,٣٧٥	٤٩٢,٣٩١	١٣٦,٩٢٠	١٣٨,٧٩٠	ايجار ومرافق
٤١٦,٢٧٨	٤٣٢,٦٤٥	٢١٢,٢٢٥	٢٢٨,٩٣٧	استهلاك (إيضاح ٩)
١٣٠,٥٨٠	٦٠,٢٤٢	-	-	إستهلاك الأصول بحق الإستخدام
١,٠٤٤,١٢٦	٩٩٣,٢١٠	٧٣٨,٤٢٠	٥٧٢,٧٦٦	أتعاب مهنية
٢٢٥,٢٠٥	١٤٦,٥١٣	٩٠,٢٧٥	٥٦,٩٧٩	رسوم بنكية
٤٠,٦٧٧	-	-	-	أتعاب إدارة
٥,١٨٣,٠١٥	٨٠٩,٢٠٣	٤,٦٠٩,٠٧٤	٢,٤٢٢,٣٣٠	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح ١٦ و ١٨)
-	-	٢,٥١٥,٦٩٨	١٠,١٥٠,٦٣٤	شطب حساب اطراف ذات علاقة
١,٤٠٤,٣٢١	٣٣٣,٥٦٣	٤٢٤,٧٧٧	١٦٩,٦٠٩	أخرى
١٤,٣٥٤,٠٠٣	٨,٢٥٨,٢٧١	١٣,١٢٠,٦٩٩	١٧,٢٢٠,٥٧٣	

٣٤ تكاليف متعلقة بالموظفين

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
١٠,٦٨٤,٥٦٣	٩,٢٣٨,٠٥٩	٧,١٢٨,٤٧٠	٦,٥٣٣,٣٣٠	أجور و رواتب
١,٠٤٧,٠٢٩	٦٤٥,٣٦٦	٦٧٢,٩٣٤	٤٨٣,٢٧٧	منافع أخرى
٤١٢,٧٤٥	٣٩٦,١١٥	٣٦٩,٦٢٧	٣٧٥,٢٣٣	مصروفات التأمينات الاجتماعية
١٤٩,٥٩٣	٢٤٢,٩١٥	٥٨,٠٢٤	٦٢,٥٤٤	مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ٢٨)
١٢,٢٩٣,٩٢٩	١٠,٥٢٢,٤٥٦	٨,٢٢٩,٠٥٥	٧,٤٥٤,٣٨٥	

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٣٤ تكاليف متعلقة بالموظفين (تابع)

توزع رواتب وتكاليف الموظفين كالاتي:

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٤,٦٧٢,١٥٢	٥,١٠٢,٢٦٧	٦,٧٢٤,٤٩٥	٨,١٨٣,٦٢٤
٢,٧٨٢,٢٣٣	٣,١٢٦,٧٨٨	٣,٧٩٧,٩٦٢	٤,١١٠,٣٠٥
٧,٤٥٤,٣٨٥	٨,٢٢٩,٠٥٥	١٠,٥٢٢,٤٥٦	١٢,٢٩٣,٩٢٩

تكلفة المبيعات (إيضاح ٣٢)

مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٣٣)

٣٥ مصروفات بيع وتوزيع

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٤,٤٧٦,١٤٤	٥,٨١٧,٤٧٠	٤,٦٩٤,٤٨٠	٢,٩٩٨,٦٨٠
٥٦٣,٦١٨	٥٢٣,٧٠٤	٤,٤٥٦,٤٤٢	٢,٢٦٣,٠٠٠
-	١,٧٠٤,١٣١	-	٢٢٨,١٣١
٥,٠٣٩,٧٦٢	٨,٠٤٥,٣٠٥	٩,١٨٩,٠٤٣	٥,٤٨٩,٨١١

مصروفات تصدير

رسوم نقل

إستهلاك الأصول بحق الإستخدام (إيضاح ١٠)

٣٦ إيرادات أخرى

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٧٧٥,٠٠٠	١٨٥,١٨٢	٧٧٥,٠٠٠	١٨٥,١٨٢
-	-	٤٨٣,٨٦٩	-
٢٤,٢٣٩	٢٣٤,٧١٩	٣٠١,١٣٠	٢٤٨,٢٤٤
٧٩٩,٢٣٩	٤١٩,٩٠١	١,٥٥٩,٩٩٩	٤٣٣,٤٢٦

تسوية مطالبات شركات التأمين

العائد من بيع ممتلكات والآت ومعدات

إيرادات متنوعة أخرى

٣٧ تكاليف تمويل- بالصافي

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
١,٨٤٩,١٧٠	١,٨٢٧,٤٤٥	٢,٢٤٣,٥٦٧	٢,٤٠٧,٩٨٦
١,١٥٢,٧٨٢	٨٩٣,١٨٩	١,٣٩٥,٣١٥	١,٠٨٨,١٤٤
-	(٧٥٤)	-	(٧٥٤)
١٩١,٢٣١	٧٥٨,٧٢٩	٤١٥,٤٠٨	٣٠٦,٠٧٥
٩,١٣١	(٢٧,١٨٤)	٩٢,٠٧١	(٢٠,١١٥)
٣,٢٠٢,٣١٤	٣,٤٥١,٤٢٥	٤,١٤٦,٣٦٢	٣,٧٨١,٣٣٦

مصروفات فوائد على اقتراضات

الفائدة على السحب على المكشوف

إيرادات فوائد على ودائع بنكية

فائدة من التزامات الإيجار

صافي عائد صرف العملة

٣٨ إيرادات استثمار

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨	٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨
٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨	٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨

توزيعات أرباح على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح والخسائر

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٣٩ صافي الأصول للسهم الواحد

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

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
١٢٧,٨٦١,٢٦٦	١١٤,٢٤٣,٨٣٠	١١٢,٨٢٢,٩١٤	٩٩,٨٩٧,٩٢٦	صافي الأصول (ريال عُماني)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر
٠.٦٣٩	٠.٥٧١	٠.٥٦٤	٠.٤٩٩	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عُماني)

٤٠ الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
(١٨,٢٨٠,٥٢٠)	(١٣,٥٨٥,٧٩٣)	(١٦,٥٤٥,٦٨٢)	(١٢,٩٢٤,٩٨٨)	صافي خسارة السنة (ريال عُماني)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠.٠٩١)	(٠.٠٦٨)	(٠.٠٨٣)	(٠.٠٦٥)	(خسارة) السهم الواحد: الأساسية والمخفضة (ريال عُماني)

٤١ إرتباطات

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٧٢,٧٢٢	٣٤,٨٩٠	٧٢,٧٢٢	٣٤,٨٩٠	إرتباطات رأسمالية:
١٣,٦٩٠,٤٧٩	١٢,٦٨٤,٦٧٤	١٢,٨٨٤,٥٣٤	١١,٨٧٨,٧٢٩	أعمال مدنية وهيكلية
٥٨,٦٢٣	٤٥,٤٥٠	٥٨,٦٢٣	٤٥,٤٥٠	آلات ومكينات
١٣,٨٢١,٨٢٤	١٢,٧٦٥,٠١٤	١٣,٠١٥,٨٧٩	١١,٩٥٩,٠٦٩	أخرى
١١,٠١٢,٤٦٠	١١,٠١٢,٤٦٠	٦,٠٨٧,١٤٩	٦,٠٨٧,١٤٩	إرتباطات مشتريات

إرتباطات المشتريات تتعلق بأوامر الشراء للمواد الخام وقطع الغيار ومواد التعبئة.

٤٢ إلتزامات عرضية

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٦,٣٠٠,٠١٤	٦,٣٠٠,٠١٤	٤,٤٨٦,٨٢٧	٤,٤٨٦,٨٢٧	خطابات الاعتمادات
١٧٣,٦٥٨	١٧٣,٦٥٨	١٣٠,٠٠٠	١٣٠,٠٠٠	الضمان وكفالة الأداء
١,٠٩٨,٠٠٠	١,٠٩٨,٠٠٠	١,٠٩٨,٠٠٠	١,٠٩٨,٠٠٠	فيما يتعلق بالنزاعات
٧,٥٧١,٦٧٢	٧,٥٧١,٦٧٢	٥,٧١٤,٨٢٧	٥,٧١٤,٨٢٧	

٤٣ النقد والنقد المعادل

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٦٠,٤٤٥	٢٣,٥٤٤	١٢,٤٢٦	٧,٠٠٠	نقد في الصندوق
١,٣٣٢,٤٣٣	٧٧٦,٣٠٣	١٥,٧٨٥	١٥٤,٤٤٦	نقدية لدى البنوك:
٢١,٣٣٢	٢,٤٩٠	٢١,٣٣٢	٢,٤٩٠	حسابات جارية
١,٤١٤,٢١٠	٨٠٢,٣٣٧	٤٩,٥٤٣	١٦٣,٩٣٧	ودائع تحت الطلب
(٥,٦٧٢,١٦٨)	(٤,٧١٢,٤٣٤)	(٥,١٣٦,٦٧٥)	(٣,٩٩٩,٩٦٧)	مجموع النقد والنقد المعادل
(٤,٢٥٧,٩٥٨)	(٣,٩١٠,٠٩٧)	(٥,٠٨٧,١٣٢)	(٣,٨٣٦,٠٣٠)	سحب على المكشوف (إيضاح ٣٠)
				النقد والنقد المعادل

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٤٤ تقدير القيمة العادلة

يتم إدراج جميع الأصول والالتزامات المالية للمجموعة باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالتكلفة المضافة. تقارب القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية قيمتها الدفترية كما هو موضح في قائمة المركز المالي.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة ، والمجموعة في المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على درجة ملاحظة القيمة العادلة:

- قياسات القيمة العادلة من المستوى ١ هي تلك المشتقة من الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة ؛

- قياسات القيمة العادلة من المستوى ٢ هي تلك المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المعروضة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام ، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار) ؛ و

- قياسات القيمة العادلة من المستوى ٣ هي تلك المشتقة من أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

الشركة الأم والموحدة				
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	المجموع
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٢٨٠,٣٤٢	٢٨٢,٢٧٤	-	٢,٥٦٢,٦١٦
	٢,٢٨٠,٣٤٢	٢٨٢,٢٧٤	١٢٥,٠٠٠	٢,٦٨٧,٦١٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٧٧٤,١٢٨	٤٧٠,٤٥٧	-	٢,٢٤٤,٥٨٥
	١,٧٧٤,١٢٨	٤٧٠,٤٥٧	١٢٥,٠٠٠	٢,٣٦٩,٥٨٥

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال العام.

٤٥ الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من الشركات التابعة والشركات الشقيقة للشركة الأم والكيانات التي يملك بعض أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حقوقاً فيها. دخلت المجموعة في معاملات مع مسؤوليها التنفيذيين وأعضاء مجلس الإدارة وشركات تابعة وشقيقة وكيانات لبعض أعضاء مجلس إدارة المجموعة الذين يملكون حقوقاً فيها. في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال ، تقوم المجموعة ببيع بضائع إلى الأطراف ذات العلاقة كما تشتري البضائع وتستخدم المواقع وتنتقل الخدمات من تلك الأطراف ذات العلاقة. يتم إبرام تلك المعاملات وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها بشكل متبادل.

فيما يلي السلفيات للأطراف ذات العلاقة في نهاية السنة:

٤٥ (ب) المبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة (ذمم مدينة):

الشركة الأم				الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
كيانات متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة:					
مجموعة البرعمي	-	٢٥٢,٨٧٣	-	٢٥٢,٨٧٣	-
الشركة الشقيقة:					
شركة المكلا ريسوت للتجارة والتصنيع	٥٢٢,٤٧٩	٧١٨,٥٥٥	٥٢٢,٤٧٩	٧١٨,٥٥٥	-
الشركة التابعة:					
مالديف ريسوت	٣٩٣,٣٦٣	-	-	-	-
ريسوت مدغشقر	١,٧٥٦,٨٥٤	-	-	-	-
أر سي سي للتجارة	١٠,٥٨٠,١١٥	٧,٢٣٦,٥٧٧	-	-	-
	١٣,٢٥٢,٨١١	٨,٢٠٨,٠٠٥	٥٢٢,٤٧٩	٩٧١,٤٢٨	-

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٤٥ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٤٥ (ج) المبالغ المستحقة من أطراف ذات العلاقة (نم مدينة أخرى) :

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
-	-	٢,٠١٥,٩٦٨	٢,٣٢٢,٧١٩	الشركات التابعة:
-	-	٢٤١	١,١٠٠	ريسي للملاحة أس. ايه
-	-	-	١٠,١٥٠,٦٣٥	ريسوت برواقو للأسمنت المحدودة
-	-	٥٦,٩٨٥	٧٣,١٥٧	أر سي سي للتجارة
-	-	٣٢,٩٦٣	٣٢,٩٦٣	أر سي سي القابضة
-	-	٤,٨٧٧,١٣١	٥,٨٨٦,٤٧١	أر سي سي ام اس جي بارض الصومال
-	-	-	-	مصنع النقم للأسمنت
-	-	-	-	الشركات الشقيقة:
٣,٣٢٢,١١٨	٢,٨٩٥,١٧٨	٣,٣٢٢,١١٨	٢,٨٩٥,١٧٨	شركة المكلا ريسوت للتجارة والتصنيع
٣,٣٢٢,١١٨	٢,٨٩٥,١٧٨	١٠,٨٠٥,١٣٦	٢١,٣٦٢,٢٢٤	

المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة في نهاية السنة كما يلي:

٤٥ (د) المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات العلاقة

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
-	-	٨,٤١٦,١٤٦	١٠,١٤٧,٧٩٨	الشركات التابعة:
-	-	٣,٩٨٣,٠٥٢	٨٨٧,٥٦٥	بيونير لصناعة الأسمنت
-	-	١٢,٣٩٩,١٩٨	١١,٠٣٥,٣٦٣	مصنع صحار للأسمنت

٤٥ (هـ) تم تنفيذ المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

الشركة الموحدة		الشركة الأم		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
٣,٤٨٠	-	٣,٤٨٠	-	بيع بضائع وخدمات:
٦٦٤,٥٩٣	-	٦٦٤,٥٩٣	-	كيانات متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة:
-	-	-	-	شركة المقاولات الحديثة
-	-	-	-	مجموعة البر عمي
-	-	١٩,٤٣٣,٨٨٥	٨,٩٧٣,٦٢٧	الشركة التابعة:
-	-	٤١٦,٣٧٨	-	أر سي سي للتجارة
-	-	-	-	مصنع صحار للأسمنت
-	-	-	٢,٢٦١,٥٧٠	أسمنت ريسوت للتجارة مدغشقر
-	-	-	١,٢٩٥,٦٧٠	مالديف ريسوت
-	-	-	-	الشركة الشقيقة:
-	١,٢٩٨,٧٩٣	-	١,٢٩٨,٧٩٣	شركة المكلا ريسوت للتجارة والتصنيع
٦٦٨,٠٧٣	١,٢٩٨,٧٩٣	٢٠,٥١٨,٣٣٦	١٣,٨٢٩,٦٦٠	

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٤٥ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٤٥ (هـ) تم تنفيذ المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
شراء بضائع وخدمات:			
كيانات متعلقة بأعضاء مجلس الإدارة:			
٣٢٦,٦٣٠	-	-	-
القبس الدولية ش.م.م			
-	٦٠,٠٠٠	-	-
مجموعة البر عمي			
الشركة التابعة:			
بيونير لصناعة الأسمنت			
٥٠٥,٥٤٨	٢٩٢,٤٥٤	-	-
مصنع صحار للأسمنت			
١,٠٤٧,٠٤٢	١٤,٣٧٤,٩٦١	-	-
آر سي سي للتجارة			
-	٣٢٤,٩١٠	-	-
ريسي للملاحة اس. ايه			
-	١,٤٥٥,٦٥٠	-	-
١,٨٧٩,٢٢٠	١٦,٥٠٧,٩٧٥	-	-

٤٥ (و) تعويضات الإدارة العليا:

الشركة الأم		الشركة الموحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
أتعاب حضور إجتماعات أعضاء مجلس الإدارة			
٧٤,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	٧٤,٥٠٠	٥٠,٠٠٠
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة			
-	-	٣١,٥٠٥	١٥,٩٥٣
٧٤,٥٠٠	٥٠,٠٠٠	١٠٦,٠٠٥	٦٥,٩٥٣
رواتب وبدلات ومكافآت أداء مدفوعة لمسؤولين تنفيذيين			
٤٥٩,٦١٨	٤٨١,٢٦٣	٤٥٩,٦١٨	٤٨١,٢٦٣
مكافآت نهاية الخدمة			
٥٣,٤٠٢	١٧,١٥٥	٥٣,٤٠٢	١٧,١٥٥
٥١٣,٠٢٠	٤٩٨,٤١٨	٥١٣,٠٢٠	٤٩٨,٤١٨

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

٤٦ المعلومات القطاعية

تبنت المجموعة "معياري التقارير المالية الدولية رقم ٨ قطاعات التشغيل". يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بشكل دوري من قبل متخذ قرارات العمليات الرئيسي لتخصيص المصادر على القطاعات وتقييم أدائها.

المجموعة لديها قطاع أعمال واحد فقط. وبناءً عليه ، تم عرض المعلومات القطاعية فيما يتعلق بالقطاعات الجغرافية بالمجموعة ، والتي تستند إلى هيكل تقارير الإدارة. وبناءً عليه ، فإن تبني معيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ لم ينتج عنه إعادة تحديد القطاعات التي يتم التقرير عنها.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها بشكل رئيسي في منطقتين جغرافيتين هما سلطنة عمان (السوق المحلي) واليمن وغيرها من دول مجلس التعاون الخليجي ("دول مجلس التعاون الخليجي") ، وبنغلاديش ، وأفريقيا (التصدير). تستند المعلومات التي تشتمل على إيرادات القطاع ونتائجه والذمم المدينة المتعلقة به على الموقع الجغرافي للعملاء.

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٤٦ المعلومات القطاعية (تابع)

الشركة الأم

محلي	محلي	تصدير	تصدير	إجمالي	إجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
١٥,١٨٧,٢٨٧	٣٣,٩٠٢,٦٧٣	٣٦,٤٥٩,٧٨٣	٢٦,٨٧٩,٩٣٨	٥١,٦٤٧,٠٧٠	٦٠,٧٨٢,٦١٢
إيرادات القطاع					
٦,٣٢٦,٣٨٩	٦,٢٠٥,٤٧٠	٤,٣٢٨,٣٤١	٦٠,٥٢٩	١٠,٦٥٤,٧٣٠	٦,٢٦٥,٩٩٩
إجمالي ربح / (خسارة) القطاع					
(٥٦٣,٦١٨)	(٥٢٣,٧٠٤)	(٤,٤٧٦,١٤٤)	(٥,٨١٧,٤٧٠)	(٥,٠٣٩,٧٦٢)	(٦,٣٤١,١٧٤)
مصرفات بيع وتوزيع					
-	-	-	-	(٢٠,٤٢٢,٨٨٧)	(١٦,٥٧٢,١٢٤)
تكاليف غير موزعة					
-	-	-	-	٧٩٩,٢٣٩	٤١٩,٩٠١
إيرادات أخرى					
-	-	-	-	٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨
دخل توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
-	-	-	-	٥٠٦,٢١٤	(٣٧١,٥١٧)
ربح القيمة العادلة لأصول مالية من خلال الربح أو الخسارة					
-	-	-	-	(١٣,٤٢٦,٩٨٨)	(١٦,٥٤٧,٣٠٧)
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة					
٥,٧٦٢,٧٧١	٥,٦٨١,٧٦٦	(١٤٧,٨٠٣)	(٥,٧٥٦,٩٤١)	(١٣,٤٢٦,٩٨٨)	(١٦,٥٤٧,٣٠٧)
أصول القطاع متضمنة					
٤,٠٧٩,١٨٣	١٢,٢٩٨,١٦٤	١٧,٢٨٠,١٢٩	٢,٢٣٦,٥٩٤	٢١,٣٥٩,٣١٢	١٤,٥٣٤,٧٥٨
ذمم مدينة تجارية وأطراف ذات العلاقة					

الشركة الموحدة

محلي	محلي	تصدير	تصدير	إجمالي	إجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٤٨,٠٦٧,٦٦٣	٥٥,٠٧٠,١٠٠	٤٥,٥٣٠,٣٠٩	٣٥,٣١٣,٢٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٩٠,٣٨٣,٣٩٥
إيرادات القطاع					
٨,٣١٦,٣٨٩	٦,٣١٣,٩٩٦	(٢,٩٧٧,٤٣٦)	(٢,٧٩٥,٧٠٨)	٥,٣٣٨,٩٥٣	٣,٥١٨,٢٨٨
إجمالي ربح / (خسارة) القطاع					
(٧٩٠,٨٣٤)	(٧٩٠,٨٣٤)	(٨,٣٩٨,٢٠٩)	(٤,٦٩٨,٩٧٧)	(٩,١٨٩,٠٤٣)	(٥,٤٨٩,٨١١)
مصرفات بيع وتوزيع					
-	-	-	-	(١٢,٤٠٤,٦٣٤)	(١٨,١٣٥,٣٤٠)
تكاليف غير موزعة					
-	-	-	-	١,٥٥٩,٩٩٩	٤٣٣,٤٢٦
إيرادات أخرى					
-	-	-	-	٧٥,٤٧٨	٥١,٦٠٨
دخل توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
-	-	-	-	-	(٦,٥٨٧)
حصة من خسائر شركة شقيقة					
-	-	-	-	٥٠٦,٢١٤	(٣٧١,٥١٧)
ربح القيمة العادلة لأصول مالية من خلال الربح أو الخسارة					
-	-	-	-	(١٤,١١٣,٠٣٣)	(١٩,٩٩٩,٩٣٣)
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة					
٧,٥٢٥,٥٥٥	٥,٥٢٣,١٦٢	(١١,٣٧٥,٦٤٥)	(٧,٤٩٤,٦٨٥)	(١٤,١١٣,٠٣٣)	(١٩,٩٩٩,٩٣٣)
أصول القطاع متضمنة					
١٤,٤٠١,٥١٩	١٤,٤٠١,٥١٩	٩,٠٨٥,٨٥٧	٧,٣٣٢,٠٣٠	٢٣,٤٨٧,٣٧٦	٢١,٧٣٣,٥٤٩
ذمم مدينة تجارية وأطراف ذات العلاقة					

الإيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية المنفصلة و الموحدة)

٤٦ المعلومات القطاعية (تابع)

الإيرادات المذكورة أعلاه تمثل الإيرادات المتحققة من عملاء خارجيين. لم تكن هناك مبيعات بين القطاعات خلال السنة. لم يتم توزيع أصول زلتزامات ، باستثناء الذمم المدينة التجارية ، للقطاعات التي تم التقرير عنها لأغراض التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بشكل دوري من قبل متخذ قرارات العمليات الرئيسية.

إيرادات من المنتجات الرئيسية

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة من منتجاتها الرئيسية.

الشركة الموحدة	الشركة الأم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
٤٣,١٠٥,٤٤٦	٢٨,٧٢٠,٠٩٩	٢٩,٥٦٩,٣٤٨	١٧,٩٥٥,٦٥٧	الأسمنت البورتلاندي العادي	
٦,١٠٨,٣٧٥	٤,٤٩٥,٨٦١	٣,٩٧٨,٠٥٣	٢,٣٣٦,٢٥٢	الأسمنت المقاوم للكبريت	
٢٣,٠٩٥,٨٤٣	٤٥,٤٨٢,٢٩٣	٢٠,٩٠٤,٨٩٤	٢٨,١٦٥,٩٤٨	أخرى	
١٨,٠٣٧,٧٣٠	١٤,٨٩٩,٧١٩	٦,٣٣٠,٣١٨	٣,١٨٩,٢١٤	كلنكر	
٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٣,٥٩٧,٩٧٢	٦٠,٧٨٢,٦١١	٥١,٦٤٧,٠٧٠		

معلومات عن كبار العملاء

بلغت إيرادات مبيعات المجموعة لأعلى ١٠ عملاء بقيمة ١٣.٢ مليون ريال عماني (٢٠٢٠: ٤٧.٢ مليون ريال عماني). تشمل إيرادات الشركة الأم مبيعات لأعلى ١٠ عملاء بمبلغ ٩.٤٠ مليون ريال عماني (٢٠٢٠: ٣٥.٤١ مليون ريال عماني).

٤٧ تأثير جائحة كوفيد-١٩

انتشرت جائحة الفيروس التاجي (كوفيد-١٩) عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم ، مما تسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية مما تسبب في حالة من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية العالمية.

أخذت الإدارة في الاعتبار التأثيرات المحتملة لتقلبات الاقتصاد الحالية في تحديد المبالغ المبلغ عنها للأصول المالية وغير المالية والتي تعتبر أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات التي يمكن ملاحظتها. ومع ذلك ، لا تزال الأسواق متقلبة والمبالغ المسجلة تظل حساسة لتقلبات السوق.

٤٨ تعديلات الفترة السابقة

خلال السنة الحالية ، اكتشفت الشركة الأم خطأ حسابيًا في حساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل أحد عملائها الموضحين ضمن الذمم المدينة التجارية. نتج عن الخطأ نقص جوهري في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتضخيم لمبلغ الذمم المدينة التجارية.

علاوة على ذلك ، خلال السنة الحالية ، اكتشفت الشركة الأم خطأ في حساب المصاريف المستحقة ضد أحد مورديها الموضحين ضمن الذمم التجارية الدائنة وغيرها. نتج عن الخطأ عرض ناقص مادي للمصاريف المستحقة المعترف بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تضخيم في تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك ، خلال السنة الحالية ، اكتشفت المجموعة أن أصول حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار المقابلة المتعلقة بإحدى شركاتها التابعة لم يتم الاعتراف بها بالخطأ في بيانات منفصلة وموحدة لعام ٢٠٢٠. ونتيجة لذلك ، تم تخفيض الأصول بحق الاستخدام والتزامات الإيجار ذات الصلة. تم تصحيح الأخطاء من خلال إعادة بيان كل بند من بنود البيانات المالية المتأثرة للفترة السابقة.

تم تصحيح هذا الخطأ من خلال تعديل المبالغ في تقدير كل بند من بنود البيانات المالية المتأثرة للسنة على النحو التالي:

شركة ريسوت للأسمنت ش.م.ع.ع

ملخص قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الزيادة (النقصان)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
معاد تصنيفه	معاد تصنيفه	معاد تصنيفه	معاد تصنيفه	معاد تصنيفه	معاد تصنيفه
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
الأصول					
الأصول غير المتداولة:					
حق استخدام الأصول	١٠,٣٩٦,٠٥٣	-	١٠,٣٩٦,٠٥٣	٤,٨٨٥,٥٢٠	١,٧٤٧,٠١٨
أصول أخرى غير متداولة	١٤٣,٧٨٩,٢٩١	-	١٤٣,٧٨٩,٢٩١	١٦٤,٤٠٦,٨٣١	١,٧٤٧,٠١٨
مجموع الأصول غير المتداولة	١٥٤,١٨٥,٣٤٤	-	١٥٤,١٨٥,٣٤٤	١٦٩,٢٩٢,٣٥١	١,٧٤٧,٠١٨
الأصول المتداولة:					
مدفوعات مقدماً وسلفيات ومدفوعات أخرى	١١,٢٧٤,٠١٧	(٢,٨٩٥,١٧٨)	٨,٣٧٨,٨٣٩	٨,٧٨٣,٨٣٧	(٢,٨٩٥,١٧٨)
أصول أخرى متداولة	٣٩,٥٤٠,٤٧٦	-	٣٩,٥٤٠,٤٧٦	٥٧,٩٠٩,٩٤٠	١,٧٤٧,٠١٨
مجموع الأصول المتداولة	٥٠,٨١٤,٤٩٣	-	٥٠,٨١٤,٤٩٣	٦٥,٨٧٤,٧٧٧	١,٧٤٧,٠١٨
مجموع الأصول	٢٠٤,٩٩٩,٨٣٧	-	٢٠٤,٩٩٩,٨٣٧	٢٣٥,١٦٧,١٢٨	٣,٤٩٤,٠٣٦
حقوق الملكية والإلتزامات					
مجموع رأس المال والاحتياطي	٥٠,١٢٣,٥٤٠	-	٥٠,١٢٣,٥٤٠	٥٠,٤٦٧,٩٠٩	١,٧٤٧,٠١٨
أرباح محتجزة	٦٦,٨٦٢,٩٨٨	(٤,١٦٣,٦١٥)	٦٢,٦٩٩,٣٧٣	٨١,٦١٧,٢١٥	(٤,١٦٣,٦١٥)
مجموع حقوق الملكية	١١٦,٩٨٦,٥٢٨	-	١١٢,٨٢٢,٩١٣	١٣٢,٠٨٥,١٢٤	١,٧٤٧,٠١٨
الإلتزامات					
الإلتزامات غير المتداولة:					
اللتزامات الإيجار	٩,٧٧٤,٣٠٨	-	٩,٧٧٤,٣٠٨	٥,٠٤٨,٠٨٤	١,٧٤٧,٠١٨
اللتزامات أخرى غير متداولة	٢٤,٢٦٦,١٢٣	-	٢٤,٢٦٦,١٢٣	٢٤,٧٧٥,١١٢	١,٧٤٧,٠١٨
مجموع الإلتزامات غير المتداولة	٣٤,٠٤٠,٤٣١	-	٣٤,٠٤٠,٤٣١	٢٩,٨٢٣,١٩٦	١,٧٤٧,٠١٨
الإلتزامات المتداولة:					
ذمم تجارية دائنة	١٢,٣٠٧,٥٣٧	١,٢٦٨,٤٣٧	١٣,٥٧٥,٩٧٤	٢٨,٥٨١,٢١٧	١,٢٦٨,٤٣٧
اللتزامات الإيجار	١,٥٥٢,٢٣٢	-	١,٥٥٢,٢٣٢	٢٠,٨١٣,٠	١,٧٤٧,٠١٨
اللتزامات أخرى غير متداولة	٤٠,١١٣,١٠٩	-	٤٠,١١٣,١٠٩	٤٤,٤٦٩,٥٧٢	١,٧٤٧,٠١٨
مجموع الإلتزامات المتداولة	٥٣,٩٧٢,٨٧٨	-	٥٥,٢٤١,٣١٥	٧٣,٨٠٧,٩١٩	١,٧٤٧,٠١٨
مجموع الإلتزامات	٨٨,٠١٣,٣٠٩	-	٨٩,٢٨١,٧٤٦	١٠٣,٨٢١,١١٥	١,٧٤٧,٠١٨
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات	٢٠٤,٩٩٩,٨٣٧	-	٢٠٤,٩٩٩,٨٣٧	٢٣٥,١٦٧,٢٣٩	٣,٤٩٤,٠٣٦
صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع.)	٠.٥٨٥	-	٠.٥٦٤	٠.٦٦٠	٠.٦٣٩

ملخص قائمة الدخل الشامل

المجموعة	ر.ع	ر.ع	الزيادة (النقصان)	ر.ع	الشركة الأم	ر.ع	ر.ع
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٩٠,٣٨٣,٣٩٥	٩٠,٣٨٣,٣٩٥	(١,٢٦٨,٤٣٧)	٦٠,٧٨٢,٦١١	٢٠,٥٩٦,٦١١	٦٠,٧٨٢,٦١١	٦٠,٧٨٢,٦١١
معاد تصنيفه	(٨٦,٨٦٥,١٠٧)	(٨٥,٥٩٦,٦٧٠)	(١,٢٦٨,٤٣٧)	(٥٤,٥١٦,٦١٣)	(٥٤,٥١٦,٦١٣)	(٥٣,٢٤٦,١٧٦)	(٥٣,٢٤٦,١٧٦)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣,٥١٨,٢٨٨	٤,٧٨٦,٧٢٥	(١,٢٦٨,٤٣٧)	٦,٢١٥,٩٩٨	٦,٢١٥,٩٩٨	٧,٥٣٤,٤٣٥	٧,٥٣٤,٤٣٥
معاد تصنيفه	(١٤,٣٥٤,٠٠٣)	(١١,٣٩٨,٥٨٣)	(٢,٩٥٥,٤٢٠)	(١٣,١٢٠,٦٩٩)	(١٣,١٢٠,٦٩٩)	(١٠,٢٢٥,٥٢١)	(١٠,٢٢٥,٥٢١)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٥,٠٥٦,٣٨٥)	(٥,٠٥٦,٣٨٥)	(١,٢٦٨,٤٣٧)	(٧,٢٢٥,٤٠٤)	(٧,٢٢٥,٤٠٤)	(٧,٢٢٥,٤٠٤)	(٧,٢٢٥,٤٠٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(١٥,٨٩٢,١٠٠)	(١١,٦٦٨,٢٤٣)	(٤,٢٢٣,٨٥٧)	(١٤,٤٨٠,١٠٥)	(١٤,٤٨٠,١٠٥)	(١٠,٣١٦,٤٩٠)	(١٠,٣١٦,٤٩٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٤,١٠٧,٨٣٢)	(٤,١٠٧,٨٣٢)	(١,٢٦٨,٤٣٧)	(٣,٧٧١,٣٣٤)	(٣,٧٧١,٣٣٤)	(٣,٧٧١,٣٣٤)	(٣,٧٧١,٣٣٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(١٩,٩٩٩,٩٣٢)	(١٥,٧٧٦,٧٥٠)	(٤,٢٢٣,١٨٢)	(١٨,٢٥١,٤٣٩)	(١٨,٢٥١,٤٣٩)	(١٤,٠٨٧,٨٢٤)	(١٤,٠٨٧,٨٢٤)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٧١٩,٤١٣	١,٧١٩,٤١٣	(١,٢٦٨,٤٣٧)	١,٧٠٥,٧٥٦	١,٧٠٥,٧٥٦	١,٧٠٥,٧٥٦	١,٧٠٥,٧٥٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(١٨,٢٨٠,٥١٩)	(١٤,٠٥٦,٦٦٢)	(٤,٢٢٣,٨٥٧)	(١٦,٠٤٥,٦٨٣)	(١٦,٠٤٥,٦٨٣)	(١٢,٣٨٢,٠٦٨)	(١٢,٣٨٢,٠٦٨)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٠,٠٩١	٠,٠٧٠	(١,٢٦٨,٤٣٧)	٠,٠٨٣	٠,٠٨٣	٠,٠٦٢	٠,٠٦٢

