

# شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع

## البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### إيضاحات عن البيانات المالية

#### ١- الأنشطة

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع. ("الشركة") هي شركة عمانية مساهمة عامة تأسست في سلطنة عمان في ١٧ مايو ١٩٩٥ تحت سجل تجاري رقم ٣/١٩٤٥٦/٦.

يتمثل النشاط الأساسي للشركة في تصنيع وبيع الحاويات الزجاجية الفارغة.

#### ٢ أساس الإعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

#### ١-٢ أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته.

تم عرض البيانات المالية بالريال العماني.

#### ٢-٢ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التي اعتمدها الشركة

تم إعداد البيانات المالية على أساس المعايير المحاسبية والتفسيرات والتعديلات السارية في ١ يناير ٢٠١٥. ترى الإدارة أن اعتماد التعديلات السارية على الفترة المحاسبية الحالية لم يكن له أي تأثير جوهري على بنود العرض والإفصاح الواردة في البيانات المالية.

#### ٢.٣ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير نافذة المفعول بعد

في نهاية فترة الإقرار، كانت المعايير الجديدة والمعدلة الهامة التالية قد تم إصدارها، ولكنها لم تكن نافذة بعد:

• أصبح التاريخ الفعلي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) "الأدوات المالية" نافذاً على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ بعد إتمام صيغته النهائية. يرسم معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الخطوط العريضة لكيفية الإقرار والقياس والشطب للأصول المالية والالتزامات المالية وانخفاض قيمة الأصول المالية ومحاسبة التحوط. يتم قياس الأصول المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع وجود خيار لا رجعة فيه عند الإقرار المبدئي بشأن قيد بعض أصول الأسهم المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتغير نموذج انخفاض القيمة في معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) ليصبح على أساس خسائر الديون المتوقعة بدلاً من نموذج الخسائر المحتملة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩). وتم نقل مبادئ الشطب بالمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الإقرار والقياس" إلى معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩). وتم تحرير متطلبات محاسبة التحوط مما هو مسموح به سابقاً. وتستند المتطلبات إلى ما إذا كان هناك تحوط اقتصادي، مع وجود أقل قيود لإثبات مدى فاعلية العلاقة على نحو أكثر من المتطلبات الحالية.

• تم إصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ "الإيرادات من عقود العملاء" في مايو ٢٠١٤، وهو يحدد مبادئ الإفصاح عن المعلومات المفيدة لمستخدمي البيانات المالية حول طبيعة الإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة عن عقود المؤسسة مع العملاء وقيمتها وتوقيتها وعدم التيقن بشأنها. كما أن معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ يُلغي ويحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاء" و المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات التابعة رقم ١٣ و ١٥ و ١٨ الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية. يسري معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. يستند هذا المعيار إلى منهجية ذات ٥ خطوات للإقرار بالإيرادات ويقدم أيضاً مبادئ محددة للتطبيق عند تعديل العقد ومحاسبة تكاليف العقود ومحاسبة المبالغ المستردة والضمانات. وعند تطبيق المعيار، فإنه من المرجح أن تزداد الإفصاحات. ويشمل المعيار مبادئ حول طبيعة الإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة عن العقود المُبرمة مع العملاء وقيمتها وتوقيتها وعدم التيقن بشأنها، وذلك من خلال توفير المعلومات النوعية والكمية.

## إيضاحات عن البيانات المالية

٢ أساس الإعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

٣-٢ معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير نافذة المفعول بعد (تابع)

• تم إصدار تعديلات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" في ديسمبر ٢٠١٤ كجزء من مبادرة الإفصاح. وتتناول هذه التعديلات الطفيفة عددا من المجالات التي تشمل الإفصاح عن السياسات المحاسبية الرئيسية وتطبيق مبدأ المعلومات الجوهرية على البيانات المالية وعرض المجاميع الجزئية والمعلومات التي ستعرض في قسم الدخل الشامل الآخر من بيان الأداء وهيكل الإفصاحات عن البيانات المالية. تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.

ترى الإدارة أن اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الواردة أعلاه وبعض التعديلات الأخرى الصادرة ولكنها غير نافذة المفعول بعد من غير المحتمل أن يكون له أي تأثير جوهري على بنود العرض والإفصاح الواردة في البيانات المالية لفترات مستقبلية.

٣-٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

عند إعداد البيانات المالية، تضطر الإدارة لتقديم افتراضات وتقديرات من شأنها التأثير على الدخل، والمصروفات، والأصول، والالتزامات ومتطلبات الإفصاح المعنية. علما بأن استخدام المعلومات المتوفرة وتطبيق المنطق على أساس الخبرة السابقة والمواضيع المصاحبة الأخرى هي من العوامل الكامنة عند تكوين التقديرات. وقد تختلف النتائج الفعلية في المستقبل عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة بصفة مستمرة. يتم الإقرار بتعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بهذا التعديل. وبشكل خاص، فإن التقديرات التي تتضمن شكوكا وأحكاما لها تأثير كبير على البيانات المالية تشمل ما يلي:

• تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول على أساس تقييم الإدارة لعوامل مختلفة مثل حلقات التشغيل وبرامج الصيانة والتلف العادي باستخدام أفضل التقديرات،

• مخصص خسائر الديون على أساس تقديرات الإدارة لإمكانية تحصيل المبالغ استنادا إلى التجربة السابقة،

• مخصص المخزون بطيء الحركة والراكد

• تقدير الأعمار الإنتاجية للقوالب

٤-٤ السياسات المحاسبية الرئيسية

تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات عند التعامل مع البنود التي تعتبر جوهرية بالنسبة للبيانات المالية للشركة.

(أ) الأساس المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكلفة التاريخية.

(ب) ممتلكات وآلات ومعدات

بنود الممتلكات والآلات والمعدات مُدرجة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسارة انخفاض القيمة. إن كان هناك بند من الممتلكات والآلات والمعدات يتكون من عناصر هامة لها أعمار إنتاجية مختلفة، يتم حسابها كبنود منفصلة للممتلكات والآلات والمعدات. بعد الإقرار الأولي بالتكلفة، يتم رسلة المصروفات المُتحملة لاستبدال مكونات بنود الممتلكات والآلات والمعدات والتي تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة ضمن هذه البنود. يتم قيد جميع المصروفات الأخرى ضمن بيان الدخل الشامل على أنها مصروفات مُتحملة.

## إيضاحات عن البيانات المالية

٤- السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

### ب) ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

يتم شطب بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعادها أو في حالة عدم وجود احتمال حصول منافع اقتصادية مستقبلية من الاستمرار في استخدام هذه الأصول. ويتم قيد أي أرباح أو خسارة ناتجة عن شطب هذه الأصول في بيان الدخل الشامل في السنة التي يتم فيها شطب البنود المعنية.

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. يتم حساب استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

سنوات	سنوات	
٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٠	٤٠	المباني
٣ إلى ٤٠	١ إلى ٢٥	آلات وماكينات
٦ إلى ١٠	٦ إلى ١٠	معدات مكاتب ومفروشات وتركيبات
٤	٤	مركبات

يتم استهلاك القوالب من خلال تطبيق معدل متوسط على أساس عدد الزجاجات التي ينتجها كل قالب.

### ج) المخزون

يتم قيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح، وهي تشمل المصروفات المُتحملة في سياق الأعمال العادية لإحضار المخزون إلى مكانه الحالي وحالته الراهنة. صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع التقديري في سياق الأعمال العادية ناقصاً أي مصروفات بيع عرضية. يتم عمل مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف، أينما كان ذلك ضرورياً. تكلفة المنتجات الجاهزة والبضاعة قيد التصنيع تشمل تكاليف المواد المباشرة والعمالة المباشرة والنفقات العامة المباشرة.

### د) ذمم مدينة

يتم قيد الذمم المدينة بالتكلفة المُطفاة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة. يتم تكوين مخصص خسائر الديون عن الذمم المدينة عندما يوجد دليل على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل المبالغ المستحقة.

عندما تكون الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص خسائر الديون .

### هـ) النقد والنقد المُعادل

لغرض بيان التدفقات النقدية، فإن النقد والنقد المُعادل يتكون من نقد وأرصدة بنكية ذات تاريخ استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر، بالصافي من الاقتراضات البنكية.

### و) تعاملات بعملات أجنبية

يتم تحويل التعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال العماني بسعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة. الأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية تُحول إلى الريال العماني بحسب معدلات الصرف السائدة في نهاية فترة الإقرار. فروقات الصرف الناتجة مدرجة في بيان الدخل الشامل.

## إيضاحات عن البيانات المالية

٤- السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

### (ز) انخفاض قيمة الأصول

#### أصول مالية

في نهاية كل فترة إقرار، تقوم الإدارة بتقييم وجود دليل فعلي يشير إلى انخفاض قيمة الأصول المالية المُدرجة بالتكلفة أو عدم إمكانية تحصيل الذمم المدينة. يتم تحديد خسائر انخفاض القيمة، إن وُجدت، على أنها الفرق بين القيمة الدفترية والمبالغ القابلة للتحصيل وهي مدرجة في بيان الدخل الشامل. المبالغ القابلة للتحصيل تمثل القيمة الحالية للسيولة النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة على المعدل الأصلي النافذ للفائدة. لا يتم خصم التدفقات النقدية المتعلقة بدمج مدينة ذات فترات قصيرة.

#### أصول غير مالية

في نهاية كل فترة إقرار، تقوم الإدارة بتقييم وجود أي مؤشرات على انخفاض قيمة الأصول غير المالية. في حالة وجود مؤشر، تقوم الإدارة بتقييم المبلغ القابل للتحصيل للأصول وتقر بخسارة انخفاض القيمة في بيان الدخل الشامل. كما تقوم الإدارة أيضاً بتقييم وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة تم الإقرار بها في سنوات سابقة قد زالت أو قل تأثيرها. ويتم على الفور الإقرار بخسارة انخفاض القيمة أو الخسارة المُستردة في بيان الدخل الشامل.

### (ح) مخصصات

يتم الإقرار بالمخصص في بيان المركز المالي عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو استدلاي نتيجة أحداث سابقة ومن المحتمل أنه سيكون هنالك تدفق خارجي للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام. إن كان التأثير جوهرياً يتم تحديد المخصصات من خلال خصم السيولة النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس التقديرات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للمال، والمخاطر المرتبطة بالالتزام، حيثما كان ذلك مناسباً.

### (ط) مكافآت نهاية خدمة الموظفين

تسدد الشركة مساهمتها إلى التأمينات الاجتماعية العمانية بموجب المرسوم السلطاني رقم: ٩١/٧٢ (وتعدلاته) بالنسبة للموظفين العمانيين. يتم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة بموجب قانون العمل العماني الصادر بالمرسوم السلطاني رقم ٢٠٠٣/٣٥ (وتعدلاته) الساري على الموظفين الأجانب بحسب الفترات المتراكمة للخدمة في نهاية فترة الإقرار.

### (ي) ندم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتم الإقرار بالالتزامات عن المبالغ مستحقة الدفع في المستقبل مقابل البضاعة والخدمات مستلمة، سواء صدرت بها فواتير إلى الشركة أو لم تصدر.

### (ك) المبيعات

تتكون المبيعات من قيمة الفواتير الصادرة مقابل بضاعة تم توريدها خلال السنة، صافية من الخصم والمرتجعات. يتم الإقرار بإيرادات مبيعات البضاعة في بيان الدخل الشامل عند انتقال مخاطر الملكية ومنافعها الكبرى إلى المشتري.

### (ل) إيجارات تشغيلية

يتم تحميل دفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي على بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت، وذلك ما لم يكن هناك أساس مُنتظم آخر يعكس النموذج الزمني للمنفعة.

### (م) الالتزامات المالية

يتم قياس كافة الالتزامات المالية ميدنياً بالتكلفة، وبعد ذلك يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

٤- السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

(ن) الضريبة

يتم تكوين مخصص الضريبة بموجب الأنظمة الضريبية السائدة في سلطنة عمان. يتم تكوين مخصص الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزامات على كافة الفروق المؤقتة في تاريخ الإقرار. ويتم احتسابها بمعدلات الضريبة المتوقع تطبيقها على الفترة التي يُتوقع خلالها تسوية هذه الالتزامات، وتكون على أساس المعدلات (والقوانين) التي تم سنها في نهاية فترة الإقرار. يتم قيد الأصول الضريبية المؤجلة فيما يتعلق بالخسائر المُرحّلة أو الفروق المؤقتة على أساس احتمال تحقيق أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة.

(س) قطاعات التشغيل

قطاع التشغيل هو أحد مكونات الشركة التي تزاوّل أنشطة تجارية تعود عليها بإيرادات أو تحملها مصروفات، بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالتعاملات التي تتم مع أحد مكونات الشركة الأخرى. وتخضع نتائج القطاع التشغيلية لمراجعة منتظمة من قبل مجلس الإدارة لاتخاذ القرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه.

(ش) أصول محتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة على أنها محتفظ بها للبيع إن كان سيتم استرداد قيمتها الدفترية من خلال معاملة بيع بدلا من الاستمرار في استخدامها. ويتم تلبية هذا الشرط فقط عندما يكون البيع مُحتملا جدا ويكون الأصل مُتاحا للبيع الفوري بحالته الحالية. الأصول غير المتداولة المُصنفة على أنها محتفظ بها للبيع تُقاس بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة السابقة للأصل، أيهما أقل، ناقصا تكلفة البيع. ولا يتم استهلاك أو إطفاء الأصول أثناء تصنيفها على أنها محتفظ بها للبيع.

(ع) توزيعات الأرباح

يقترح مجلس الإدارة على المساهمين توزيع أرباح من ضمن أرباح الشركة. وعند القيام بهذه التوصية، يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار بعض المعايير المناسبة بما فيها متطلبات قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته.

يتم قيد توزيعات الأرباح كالتزام في البيانات المالية للشركة فقط في السنة التي يتم فيها الموافقة على هذه التوزيعات من قبل المساهمين.

(غ) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته، والتوجيهات المعنية الأخرى الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بخصوص تحديد قيمة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة. يتم تحميل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على قائمة الدخل الشامل في السنة التي تتعلق بها.

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

أرصدة وحركة الممتلكات والآلات والمعدات واردة على الصفحتين ٢١ و ٢٢

تنطبق الإيضاحات التالية:

(أ) تم توزيع مصروف استهلاك السنة كالتالي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	ع.ر	ع.ر
الإستهلاك المباشر		
- عادي	١,٣٦٠,١٩١	١,٠٢٠,٨٢٣
- معجل	١,٧٤٦,٥٣٠	٦٦٠,٦٤٠
	٣,١٠٦,٧٢١	١,٦٨١,٤٦٣
مصروفات		
	٤٤,٧٩٢	٣٦,٤٢٣
	٣,١٥١,٥١٣	١,٧١٧,٨٨٦

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

٥- ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

- (ب) قام مجلس الإدارة بتعيين استشاري فني لتقييم الأعمار الإنتاجية التقديرية للآلات والماكينات وذلك بهدف تحديد سياسة استهلاك مناسبة تتفق مع السياسة المتبعة عموماً في صناعة الزجاج. واستناداً إلى تقييم الاستشاري الفني، تم تعديل الأعمار الإنتاجية التقديرية للآلات والماكينات وخفضها إلى فترات أقصر بكثير خلال السنة.
- وقد نتج عن تعديل الأعمار الإنتاجية للآلات والماكينات كما هو مذكور أعلاه استهلاك مُعجل للسنة بقيمة ١,٧٤٦,٥٣٠ ر. ع. (٦٦٠,٦٤٠ : ٢٠١٤)، وتم الإقرار به في بيان الدخل الشامل ضمن "تكلفة المبيعات".
- كما أن تعديل الأعمار الإنتاجية للآلات والماكينات يؤثر أيضاً على نتائج الثلاث سنوات القادمة (حوالي ٠.٧٨٠ مليون ريال عماني لسنة ٢٠١٦، و ٠.٥٨٠ مليون ريال عماني لسنة ٢٠١٧، و ٠.٢٢٥ مليون ريال عماني لسنة ٢٠١٨).
- (ج) مباني المصنع مقامة على أرض مستأجرة من المؤسسة العامة للمناطق الصناعية، صحار (إيضاح ٢/أ).
- (د) تكلفة المباني تمثل حصة الشركة بعد التعديل لمساهمة المؤسسة العامة للمناطق الصناعية البالغة ٨٠٠,٠٠٠ ريال عماني (٢٠١٤: ٨٠٠,٠٠٠ ر. ع.).
- (هـ) خلال السنة، قامت الشركة بتصنيف قوالب بقيمة ٤٥٦,٥٥٠ ريال عماني من المخزون إلى الممتلكات والآلات والمعدات طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ "الممتلكات والآلات والمعدات". إجمالي مصروف استهلاك قوالب للسنة بمبلغ ٢٨٥,٤٩١ ريال عماني تم الإقرار به ضمن "تكلفة المبيعات - الاستهلاك". علاوة على ذلك، وفقاً لسياسة مخصصات انخفاض القيمة بالشركة، تم الإقرار بمبلغ ١٣٣,٩٠٣ ريال عماني عن انخفاض قيمة القوالب القديمة والمتقدمة (إيضاح ١٦).

المخزون	٢٠١٥	٢٠١٤
	ر. ع.	ر. ع.
مواد خام	٤٢٥,٧٨٦	٢٧٦,٣١٤
قطع الغيار والمواد الاستهلاكية	٩٨٢,٦٩٦	٨٩٢,٣٠٠
بضاعة جاهزة	١,٩٧٦,٩٩٠	٢,١٥٣,٩٠٨
بضاعة قيد التصنيع	١٧,٨٥٦	٣٣,٣٧٧
مواد تغليف	٦٧,٨٣٠	٩٤,٥٩٥
قوالب [إيضاح/٥ هـ]	--	٦٣٥,٩٥٦
أخرى	٩٢,٩٨٠	--
	٣,٥٦٤,١٣٨	٤,٠٨٦,٤٥٠
يُطرح: مخصص مخزون بطيء الحركة والراكد [إيضاح/ب أدناه]	(٢١٢,١٧٧)	(١١٥,٣٧٢)
	٣,٣٥١,٩٦١	٣,٩٧١,٠٧٨

تنطبق الإيضاحات التالية:

- (أ) في نهاية فترة الإقرار تمثل البضاعة الجاهزة ٧٣ يوماً من متوسط المبيعات السنوية (٢٠١٤: ٨٤ يوماً).

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

٦- المخزون (تابع)

ب ( فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والراكد:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
١٠٠,٠٠٠	١١٥,٣٧٢	في بداية السنة
١٥,٣٧٢	٩٨,١٤١	مُخصَّص مُكون خلال السنة (إيضاح ١٦)
--	(١,٣٣٦)	مشطوب خلال السنة
١١٥,٣٧٢	٢١٢,١٧٧	في نهاية السنة

٧- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
١,١٣٠,٢١١	١,١٦١,٢٢٢	ذمم مدينة
٣٩٢,٧٥٣	٣٢٩,٣٠٦	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣ ج)
(٢٤,٠٠٢)	(٦,٥٦٩)	يُطرح: مخصص خسائر الديون (انظر إيضاح أ/أناه)
١,٤٩٨,٩٦٢	١,٤٨٣,٩٥٩	
١٤٩,٣١٥	١٤٠,٥٠٠	مبالغ مدفوعة مُقدِّمًا
٤٩,١٦٩	١٦٨,٣١٠	مقدمات الى موردين
١٦١,٢٧٧	١٩٧,٦٧١	أرصدة مدينة أخرى
١,٨٥٨,٧٢٣	١,٩٩٠,٤٤٠	

تنطبق الإيضاحات التالية:

أ) في فيما يلي حركة مخصص خسائر الديون:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
٢٨,٦٥٧	٢٤,٠٠٢	في بداية السنة
(٤,٦٥٥)	(١٧,٤٣٣)	مُسْتَرَد خلال السنة (إيضاح ١٧)
٢٤,٠٠٢	٦,٥٦٩	في نهاية السنة

ب) في نهاية فترة الإقرار ٦١% من إجمالي الذمم المدينة و ٦٠% من المبيعات خلال السنة كانت مُتأْتِيَةً من عملاء (٢٠١٤ - ٦٤% من الذمم المدينة و ٥٠% من المبيعات مُتأْتِيَةً من عملاء).

ج) في نهاية فترة الإقرار، ذمم مدينة ومبلغ مستحق من طرف ذي علاقة بقيمة ٣٢,٥٥٦,٠٣٢ ر.ع (٢٠١٤ - ٣٦٠,٧٦٥ ر.ع) هي غير متأخرة عن موعد السداد وغير منخفضة القيمة وتعتبر قابلة للتحويل استنادا الى الخبرة السابقة.

د) في نهاية فترة الإقرار، كامل الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة هي دون ضمان (٢٠١٤): دون ضمان).

هـ) في نهاية فترة الإقرار، قامت الإدارة بتكوين مخصص خسائر الديون عن الذمم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، وذلك طبقاً لسياسة المخصصات المعمول بها في الشركة.

و) فيما يلي التحليل الزمني لهذه الذمم المدينة والمبلغ المستحقة من طرف ذي علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
٥١٤,٧٨٢	٣٥٤,٦١٥	ديون مستحقة من ٢ الى ٥ أشهر
٢١٢,٤٨٨	٩٦,٧٨٨	ديون مستحقة من ٦ أشهر الى سنة
٦,٣٣٢	--	ديون مستحقة لأكثر من سنة
٧٣٣,٦٠٢	٤٥١,٤٠٣	

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

٢٠١٤	٢٠١٥	أرصدة بنكية ونقد	-٨
ع.ر.	ع.ر.		
٣,٠٣٥	٢,٤٦١	نقد في الصندوق	
٤٥١	٤٤٧	أرصدة بنكية	
٣,٤٨٦	٢,٩٠٨		

أصول محتفظ بها للبيع -٩

في سنة ٢٠١١، قامت الشركة باستبدال بعض الآلات بقيمة دفترية قدرها ٦٩,١٠٤ ر.ع. تعززت الإدارة بيع الآلات القديمة ولذلك قامت بتصنيفها كأصول محتفظ بها للبيع وفقا لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٥ "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة". أجرت الإدارة تقييما للقيمة الدفترية للآلات المذكورة أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وبناء عليه قامت بالإقرار بانخفاض قيمة قدره ٢٥,٥٦٤ ر.ع (إيضاح ١٨). تم إبرام اتفاقية بيع الأصول المحتفظ بها للبيع مع طرف ثالث خلال السنة، ومن المرجح إتمام عملية البيع في سنة ٢٠١٦.

نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى -١٠

٢٠١٤	٢٠١٥	ذمم دائنة	
ع.ر.	ع.ر.	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٣ ج)	
٩٦٦,٢٤٩	١,٠٥٠,٧٥٠	مصروفات مستحقة	
٤٠,٨٦٢	٤٠,٦٨٣	دفعات مسبقة من عملاء	
١٧٠,٣٢٩	٢٧١,٦٦٩	أرصدة دائنة أخرى	
١١٢,٧٦٠	١٠٤,٥٧٨		
١٦٧,٥٦٢	١٩٨,١٧٤		
١,٤٥٧,٧٦٢	١,٦٦٥,٨٥٤		

قروض لاجل -١١

تم سداد القروض لاجل بالكامل خلال السنة.

اقتراضات بنكية -١٢

٢٠١٤	٢٠١٥	قرض مقابل إيصالات أمانة	
ع.ر.	ع.ر.	سحب على المكشوف من البنك	
٤٣٠,٦١٢	٢٥٧,٩٧٢		
٨١٨,٦٥٣	٥١٧,٠٩٨		
١,٢٤٩,٢٦٥	٧٧٥,٠٧٠		

تنطبق الإيضاحات التالية:

(أ) تم الحصول على الاقتراضات البنكية من بنوك تجارية محلية بفائدة بالمعدلات التجارية.

(ب) الاقتراضات البنكية مضمونة بواسطة تحويل بعض الذمم المدينة والمبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة.

تعاملات أطراف ذات علاقة -١٣

(أ) أبرمت الشركة تعاملات مع اعضاء مجلس الإدارة وكبار المساهمين وكبار موظفي الإدارة بالشركة ومؤسسات يمارس عليها أعضاء وكبار موظفي الإدارة نفوذا كبيرة وسيطرة. في سياق الأعمال العادية، تبيع الشركة بضاعة الى أطراف ذات علاقة، وتشتري بضاعة وخدمات من هذه الأطراف ذات العلاقة. وتتم التعاملات بموجب بنود وشروط يعتقد مجلس الإدارة أنه يمكن الحصول عليها من أطراف ثالثة مستقلة على أساس التعاملات التجارية العادية.



شركة زجاج مجان ش.م.ع.ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

١٣- تعاملات أطراف ذات علاقة (تابع)

(أ) تابع

فيما يلي تفاصيل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
١,١٤٩,٢٤٨	١,٠٣٩,٢١٩	مبيعات
٣٤,٤٨٩	٢٨,٦٦٨	تكلفة المبيعات

(ب) مكافآت كبار موظفي الإدارة تتكون مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
١٩٨,٧٥٧	١٩٨,١٠١	منافع توظيف قصير الأجل
٧,٠٠١	٧,٠٤٧	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧,٧٠٠	٢٥,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة [انظر إيضاح (د) أدناه]
٢٢,٣٠٠	٢٤,٥٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة [انظر إيضاح (د) أدناه]

(د) المبالغ المستحقة من و الى أطراف ذات علاقة تخضع لشروط انتمان عادية وهي دون فائدة.

(هـ) تخضع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية القادمة. يتم إدراج مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة في نهاية فترة الاقرار ضمن المبالغ المستحقة الى أطراف ذات علاقة [انظر إيضاح (و) أدناه].

(و) فيما يلي تفاصيل أرصدة الأطراف ذات العلاقة في نهاية فترة الاقرار

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
٣٩٢,٧٥٣	٣١٦,٨٨٤	مستحق من أطراف ذات علاقة:
--	١٢,٤٢٢	شركة علي وعبد الكريم للتجارة ش.م.م
٣٩٢,٧٥٣	٣٢٩,٣٠٦	اتكو للصناعات الغذائية ش.م.م

مستحق الى أطراف ذات علاقة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
١,٤١٣	١,٦٠٨	شركة علي وعبد الكريم للتجارة ش.م.م
١١,٧٤٩	١٣,٥٧٥	مركز تاول للسيارات ش.م.م
٢٧,٧٠٠	٢٥,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة [انظر إيضاح (د) أعلاه]
		٤٠,٦٨٣٤٠,٨٦٢

١٤- رأس المال

(أ) يبلغ رأسمال الشركة المُصرح به ٥,٠٠٠,٠٠٠ ر.ع متكونة من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ بييسة للسهم الواحد (٢٠١٤): ٤,٢٠٢,٣٣٠ ر.ع متكونة من ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ بييسة للسهم الواحد). يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤,٢٠٢,٣٣٠ ر.ع (٢٠١٤): ٤,٢٠٢,٣٣٠ ر.ع متكونة من ٤٢,٠٢٣,٣٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ بييسة للسهم الواحد (٢٠١٤): ٤٢,٠٢٣,٣٠٠ سهم بقيمة ١٠٠ بييسة للسهم الواحد).

(ب) فيما يلي تفاصيل المساهمين المالكين لنسبة ١٠% أو أكثر من رأسمال الشركة في نهاية فترة الإقرار، وعدد الأسهم التي يملكونها:

٢٠١٤ و ٢٠١٥	عدد الأسهم	% الملكية
	٣١,٦٢٥,٠٠٠	٧٥.٢٠%

وزارة المالية

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

١٥- احتياطي قانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ (وتعديلاته)، يجب تحويل ١٠% من صافي أرباح السنة إلى احتياطي قانوني، ويجوز للشركة التوقف عن هذه التحويلات السنوية عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ثلث رأسمال الشركة المدفوع. هذا الاحتياطي غير متوفر للتوزيع. لم يتم تحويل أي مبالغ إلى الاحتياطي القانوني خلال السنة نظراً لأن الشركة تحملت خسارة للسنة.

يشمل الاحتياطي القانوني فائض "مصرفات الأسهم" وقدرها ٩,٣٣٥ ر.ع (٢٠١٤ - ٩,٣٣٥ ريال عماني) المستلمة من عملية الاكتتاب العام عن المصروفات المتوقعة وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

١٦- تكلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
ر.ع	ر.ع	
٤,٢٣٨,٤٤٤	٣,٧٧٧,٥٠٠	مواد وقطع غيار مستهلكة
١,٦٥١,١٩٨	١,٦٢٤,٣٢٥	رواتب وتكاليف توظيف مصاحبة [إيضاح ١٩/أ]
٩٣٩,٢٢٦	١,٣٨٤,٣٣١	وقود وكهرباء ومياه
--	١٣٣,٩٠٣	انخفاض قيمة القوالب القديمة والمتقدمة [إيضاح ٥/هـ]
١١٦,٩٥٥	١١٦,٩٥٥	إيجار
١٥,٣٧٢	٩٨,١٤١	مخصص المخزون بطيء الحركة و الراكد [إيضاح ٦/ب]
٥٤,٠٨٥	٧٧,٩٥٣	إصلاحات وصيانة
٧,٠١٥,٢٨٠	٧,٢١٣,١٠٨	

١٧- دخل آخر

٢٠١٤	٢٠١٥	
ر.ع	ر.ع	
٣٨٤,٣٤٠	١٥,٣٣٢	دخل من مطالبة تأمين
٤٦,٦٦٢	٥١,١٣٥	مبالغ لم تعد مستحقة ومُستردة إلى الدخل
--	١,٣٣٦	مخصص المخزون بطيء الحركة والراكد مُسترد [إيضاح ٦/ب]
٤,٦٥٥	١٧,٤٣٣	مخصص خسائر ديون مُسترد [إيضاح ٧/أ]
٣٥,٤٣٩	٣٥,٩٤١	بيع خرذة
٤٧,٥٤٨	٤٧,٥٨١	إيرادات متنوعة
٥١٨,٦٤٤	١٦٨,٧٥٨	

١٨- مصرفات إدارية ومصروفات بيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ر.ع	ر.ع	
٣١٧,٢٩٧	٣٣٨,٧٥٠	رواتب وتكاليف توظيف مصاحبة [ملاحظة ١٩/أ]
٥١,٩٥٦	٦٢,٥٥١	تأمين
٥١,٧٣٤	٢٩,١٠٥	سفر
٤٥,٦٤١	٣٩,٠٤٣	أتعاب مهنية
٢٧,٧٠٠	٢٥,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣/د)
٢٢,٣٠٠	٢٤,٥٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح ١٣/د)
٢٠,٦٠٦	١٨,٧٥٤	اتصالات
--	٢٥,٥٦٤	انخفاض قيمة الأصول المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٩)
١٢,٢٨٨	٢١,٨٤٧	رسوم إيجار
٨,٥٨٠	٨,٥٨٠	إيجار
٧,٢٢١	٦,٦٨٣	مصاريق مركبات
٦٣,٦٦٠	٥٤,٢١٩	مصروفات متنوعة
٦٢٨,٩٨٣	٦٥٥,٠٩٦	

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

١٩- رواتب وتكاليف توظيف مصاحبة

(أ) الرواتب وتكاليف التوظيف المصاحبة تتكون مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
١,٦٥٠,٩١٣	١,٦٦٠,٦٨٨	رواتب وأجور
٣٦,٥٢٤	٤٥,٥٢٢	مساهمات في خطة تقاعد محددة للموظفين العمانيين
٤٩,٨٨٤	٤٠,٢٦٧	تكلفة مكافآت نهاية خدمة الموظفين الأجانب
٢٣١,١٧٤	٢١٦,٥٩٨	تكاليف توظيف أخرى
١,٩٦٨,٤٩٥	١,٩٦٣,٠٧٥	

(ب) فيما يلي حركة التزام مكافآت نهاية خدمة الموظفين الأجانب خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
١٨٤,٣٢٢	٢٢٩,٠٦٥	في بداية السنة
٤٩,٨٨٤	٤٠,٢٦٧	مصروف السنة
(٥,١٤١)	(١٠,٨٢١)	مكافآت نهاية خدمة مدفوعة خلال السنة
٢٢٩,٠٦٥	٢٥٨,٥١١	في نهاية السنة

٢٠- مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
٥٦٣,١٠٨	٦٧٠,٨٣٤	رسوم شحن
٥,٤٠١	٢٦,٩٤٣	عمولة مبيعات
٨,٥٧٣	٤٩,١٠٥	مصروفات معاينة الموقع
١٢,٦٣٠	١١,٧٧٣	مصروفات أخرى
٥٨٩,٧١٢	٧٥٨,٦٥٥	

٢١- مصروفات تمويل

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
٦١,٩٨٢	٤٧,٤٠٤	فائدة على الاقتراضات البنكية
١٥,٢٧٩	١١,١١٢	فائدة على القرض لأجل
١,٣٨٧	١,٨٦٧	مصروفات خطابات اعتماد مستندي
١٤,١١٨	١١,٠٧٧	رسوم بنكية
٩٢,٧٦٦	٧١,٤٦٠	

٢٢- الضريبة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
٢٣,٤٥٠	٥٧,٢١٧	بيان الدخل الشامل
١٣,٤٢٦	(١٢,٤٥٨)	الضريبة الحالية:
		- السنة الحالية
		- (رصيد)/ مبلغ السنة السابقة (انظر إيضاح/ ب أدناه)
(٨٢,٩٧٥)	(٢٧٥,٧٩١)	رصيد ضريبي مؤجل
(٤٦,٠٩٩)	(٢٣١,٠٣٢)	مبلغ الضريبة

شركة زجاج مجان ش.م.ع.ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

٢٢- الضريبة (تابع)

٢٠١٤	٢٠١٥	
ر.ع	ع.ر	
٤٠٨,٥٨٣	١٣٢,٧٩٢	بيان المركز المالي التزام غير متداول ضريبة مؤجلة
٣٦,٨٧٦	٥٧,٢١٧	التزام متداول ضريبة حالية

تنطبق الإيضاحات التالية:

- (أ) معدل الضريبة المطبقة على الشركة هو ١٢% (٢٠١٤: ١٢%).
- (ب) خلال السنة، تقدمت الشركة باعتراض الى الأمانة العامة للضرائب ضد مطالبة ضريبة إضافية بقيمة ١٣,٤٢٦ ر.ع عن الربط الضريبي لسنتي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩. وقد صدر القرار بالفصل في الاعتراض إلى حد كبير لصالح الشركة، وتم استرداد ضريبة قدرها ١٢,٤٥٨ ريال عماني خلال السنة.
- (ج) لم تنته الأمانة العامة للضرائب من إنجاز الربط الضريبي على الشركة للسنوات من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٤. وتعتقد الإدارة أن مبلغ الضريبة الإضافية، إن وجد، الذي قد ينشأ عند إنجاز الربط الضريبي عن السنوات المذكورة أعلاه، لن يكون جوهرياً بالنسبة للمركز المالي للشركة في نهاية فترة الإقرار.
- (د) فيما يلي تسوية الضريبة على الأرباح المحاسبية مع مبلغ الضريبة الحالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ر.ع	ع.ر	
(١١١,١٢٠)	(١,٨٥٣,٦٤٣)	خسارة السنة قبل الضريبة
--	--	الضريبة على الأرباح المحاسبية بالمعدلات السارية نُضاف/ (يُطرح): الأثر الضريبي على:
٧٩,٣٩٧	٢٥٥,٠٩٣	استهلاك
(٤٠,٣٩٥)	--	خسائر مُرحَلة
(١٥,٥٥٢)	(١٩٧,٨٧٦)	أخرى
٢٣,٤٥٠	٥٧,٢١٧	مصروف ضريبة الدخل

(هـ) الالتزام الضريبي المؤجل ومبلغ الضريبة المؤجلة المدرج في بيان الدخل الشامل منسوب إلى البنود التالية:

المجموع	مخصصات رأسمالية مُعجلة	مخصصات	
ر.ع	ع.ر	ع.ر	
٤٩١,٥٥٨	٥٠٦,٩٩٧	(١٥,٤٣٩)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٨٢,٩٧٥)	(٨١,٦٨٩)	(١,٢٨٦)	مُضاف الى بيان الدخل الشامل
٤٠٨,٥٨٣	٤٢٥,٣٠٨	(١٦,٧٢٥)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

٢٢- الضريبة (تابع)

(هـ) (تابع)

مخصصات رأسمالية مُعجلة ع.ر	مخصصات ع.ر	مخصصات ع.ر	
٤٠٨,٥٨٣	٤٢٥,٣٠٨	(١٦,٧٢٥)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(٢٧٥,٧٩١)	(٢٦٦,٢٦٦)	(٩,٥٢٥)	مُضاف الى بيان الدخل الشامل
١٣٢,٧٩٢	١٥٩,٠٤٢	(٢٦,٢٥٠)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٣- خسارة السهم الواحد وصافي الأصول وتوزيعات الأرباح للسهم الواحد

(أ) خسارة السهم الواحد

يتم تحديد خسارة السهم الواحد من خلال تقسيم صافي خسارة في نهاية فترة الإقرار على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
(٦٥,٠٢١)	(١,٦٢٢,٦١١)	صافي خسارة السنة (ريال عماني)
٤٢,٠٢٣,٣٠٠	٤٢,٠٢٣,٣٠٠	عدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر
(٠.٠٠٢)	(٠.٠٣٩)	خسارة السهم الواحد (ريال عماني)

نظرا لعدم وجود أسهم مُخفضة، فإن الخسارة المُخفضة للسهم الواحد هي نفسها خسارة السهم الواحد.

(ب) صافي الاصول للسهم الواحد

يتم حساب صافي الاصول للسهم الواحد من خلال تقسيم صافي الاصول في نهاية فترة الإقرار على عدد الأسهم القائمة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ع.ر	ع.ر	
١١,٧٦٣,٦٠٥	١٠,١٤٠,٩٩٤	صافي الاصول (بالريال العماني)
٤٢,٠٢٣,٣٠٠	٤٢,٠٢٣,٣٠٠	عدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر
٠.٢٨٠	٠.٢٤١	صافي الاصول للسهم الواحد (بالريال العماني)

(ج) توزيعات أرباح مُقترحة وتوزيعات السهم الواحد

في تاريخ لاحق لفترة الإقرار، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٠١٠ ريال عُماني للسهم الواحد (٢٠١٤- لا شيء) تبلغ ٤٢٠,٢٣٣ ريال عُماني (٢٠١٤- لا شيء) بشرط الحصول على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية القادمة.

يتم تحديد توزيعات السهم الواحد من خلال تقسيم توزيعات الأرباح المقترحة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة البالغة ٤٢,٠٢٣,٣٠٠ سهما.

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

٢٤ - ارتباطات

(أ) استأجرت الشركة من المؤسسة العامة للمناطق الصناعية قطعة أرض لمباني المصنع في منطقة صحار الصناعية لفترة ٢٥ سنة قابلة للتجديد لفترة ٢٥ سنة أخرى. وبالتالي، فإن ارتباطات الإيجار في نهاية فترة الإقرار هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ر.ع.	ر.ع.	
١١٦,٩٥٥	١١٦,٩٥٥	مستحق خلال سنة
٥٨٤,٧٧٥	٥٦٥,٢٨٣	مستحق بعد سنة لكن خلال خمس سنوات
٩٧,٤٦٣	--	مستحق بعد خمسة سنوات
٧٩٩,١٩٣	٦٨٢,٢٣٨	

(ب) في نهاية فترة الإقرار، بلغت قيمة خطابات الاعتماد المستندي الصادرة في سياق الأعمال العادية ٣١٢,٩٤٨ ر.ع (٢٠١٤: ٢١١,٩٤٢ ر.ع).

(ج) في نهاية فترة الإقرار، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية غير مدفوعة بقيمة ١٧,٢٠٠ ر.ع. نظير تركيب وتنفيذ برمجيات تخطيط موارد المؤسسات الجديدة.

٢٥ - المخاطر المالية وإدارة رأس المال

إن أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية مختلفة، وهي أساساً مخاطر السوق (بما فيها مخاطر العملة ومخاطر معدلات الفائدة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الشركة بإدارة المخاطر داخلياً بموجب موافقة مجلس الإدارة.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر العملة

تنشط الشركة في الأسواق الدولية وهي بالتالي معرضة لمخاطر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن مختلف العملات التي تتعامل بها، وبالأساس الدولار الأميركي والدرهم الإماراتي والريال السعودي والجنيه الاسترليني واليورو. وبما أن سعر صرف الدولار الأميركي ثابت مقابل الريال العماني والعملات الخليجية الأخرى، فإن الإدارة لا تعتقد بأن الشركة معرضة لأي مخاطر عملة جوهرياً.

تتضمن الذمم الدائنة مبلغاً قدره ٤٣٥,٨٠٥ ر.ع (٢٠١٤ - ٥٠٨,٧٢٥ ر.ع) مستحق الدفع بعملات أجنبية، ومقوم أساساً الدولار الأميركي والدرهم الإماراتي والريال السعودي والجنيه الاسترليني واليورو.

مخاطر معدلات الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر معدلات الفائدة عن التزاماتها التي تحمل فائدة (الاقتراضات البنكية). يتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة من خلال المراقبة المستمرة لتغيرات معدلات الفائدة.

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان أساساً عن الائتمان الممنوح للعملاء، بما فيها الذمم المدينة غير المسددة والتعاملات التي تم الالتزام بها. تتبع الشركة سياسة ائتمان، ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر. كما يتم إجراء تقييم ائتماني لجميع العملاء الذين يطلبون تسهيلات ائتمانية فوق مبلغ محدد. القيمة الدفترية للذمم المدينة تقارب قيمتها العادلة نتيجة طبيعة هذه المستحقات التي تنسم بأنها قصيرة الأجل.

تفاصيل مخاطر الائتمان واردة في إيضاح ٧ (ب) من البيانات المالية.

(ج) مخاطر السيولة

تحتفظ الشركة بأرصدة بنكية كافية وتسهيلات بنكية معتمدة لتلبية التزاماتها عند استحقاقها للسداد. يقدم الجدول الوارد أدناه تحليلاً للالتزامات المالية للشركة كما في نهاية فترة الإقرار على أساس تواريخ الاستحقاق المتعاقد عليها.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	أقل من ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى ٦ أشهر	من ٦ أشهر إلى سنة	أكثر من سنة	المجموع
ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.	ر.ع.
١,٦٦٥,٨٥٤	--	--	--	--	١,٦٦٥,٨٥٤
٢٥٧,٩٧٢	٥١٧,٠٩٨	--	--	--	٧٧٥,٠٧٠
١,٩٢٣,٨٢٦	٥١٧,٠٩٨	--	--	--	٢,٤٤٠,٩٢٤

شركة زجاج مجان ش. م. ع. ع  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات عن البيانات المالية

٢٥- المخاطر المالية وإدارة رأس المال (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	أقل من ٣ أشهر ع.ر.	من ٣ أشهر إلى ٦ أشهر ع.ر.	من ٦ أشهر إلى سنة ع.ر.	أكثر من سنة ع.ر.	المجموع ع.ر.
٢٠٠,٠٠٠	--	--	٥٥٠,٠٠٠	--	٧٥٠,٠٠٠
١,٤٥٧,٧٦٢	--	--	--	--	١,٤٥٧,٧٦٢
٤٣٠,٦١٢	--	٨١٨,٦٥٣	--	--	١,٢٤٩,٢٦٥
٢,٠٨٨,٣٧٤	--	٨١٨,٦٥٣	٥٥٠,٠٠٠	--	٣,٤٥٧,٠٢٧

(د) إدارة رأس المال

تتمثل أغراض الشركة من إدارة رأس المال في

- حماية قدرة المؤسسة على الاستمرار لكي تتمكن من مواصلة توفير عائدات إلى المساهمين ومنافع للأطراف المعنية الأخرى، و
- توفير عائدات مناسبة للمساهمين من خلال تحديد أسعار المنتجات والخدمات بما يتفق مع مستويات المخاطر.

كما أن الشركة تضمن التزامها بمتطلبات رأس المال المفروضة عليها من جهات خارجية.

٢٦- قطاعات التشغيل

لدى الشركة قطاع تجاري واحد، وهو تصنيع وبيع الحاويات الزجاجية الفارغة. فيما يلي المعلومات الجغرافية عن المبيعات والذمم المدينة والمبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة لغرض تقرير القطاعات:

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ذمم مدينة ومبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة ع.ر.	مبيعات ع.ر.	ذمم مدينة ومبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة ع.ر.	مبيعات ع.ر.	
٥٣٦,٦٩٩	١,٦٧٤,٣٦٢	٥٦٩,٨٥٩	١,٩٥٤,٥٤١	سلطنة عمان
٧٨١,٠٩٣	٦,٦٩٨,٤٦٩	٧٤٩,٤٦٠	٣,٧٦١,٦٢٣	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢٠٥,١٧٢	١,٠٥٤,٤٥٩	١٧١,٢٠٩	٤,١١١,٢٦٧	دول أخرى
١,٥٢٢,٩٦٤	٩,٤٢٧,٢٩٠	١,٤٩٠,٥٢٨	٩,٨٢٧,٤٣١	

**شركة زجاج مجان ش.م.ع.م**  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

**إيضاحات عن البيانات المالية**

**٥- ممتلكات ومعدات وماكينات (تبع)**

سنة ٢٠١٥ ر.ع

المجموع ر.ع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ر.ع	قوالب ر.ع	مركبات ر.ع	معدات مكاتب ومفروشات وتراكيبات ر.ع	آلات وماكينات ر.ع	المباني ر.ع	التكلفة
١٩,٠٨٩,٦٤٩	١,٢٠٠	--	٩٣,٣٥٠	٢٦٢,٦٥١	١٧,٣٤٩,٧٢٥	١,٣٨٢,٧٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٥٦,٥٥٠	--	٤٥٦,٥٥٠	--	--	--	--	محول من المخزون خلال السنة [انظر إيضاح ٥/هـ]
٤٧٧,٦٩٠	٩٨,٣٣٣	٣٣٨,٩٩٥	--	٢٧,٧٩٤	١٠,٥٦٨	٢,٠٠٠	إضافات خلال السنة
(١٣٣,٩٠٣)	--	(١٣٣,٩٠٣)	--	--	--	--	انخفاض قيمة القوالب القديمة والمتقدمة (إيضاح/١٦)
١٩,٧٧٧,٩٧٧	٩٩,٥٣٣	٦٦١,٦٤٢	٩٣,٣٥٠	٢٩٠,٤٤٥	١٧,٣٦٠,٢٩٣	١,٣٨٤,٧٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

**الاستهلاك**

٩,٠٩٦,٧٧٤	--	--	٥٠,٠٧٤	١٩٥,٤٦٠	٨,٦٤٥,٤٩٤	٢,٥٠,٨٤٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣,١٥١,٥١٣	--	٢٨٥,٤٩١	١٥,٢٥٨	٢٩,٥٣٤	٢,٧٨٦,٦٤٠	٣٤,٥٩٠	استهلاك السنة
١٢,٢٤٨,٣٩٧	--	٢٨٥,٤٩١	٦٥,٣٤٢	٢٢٤,٩٩٤	١١,٤٣٢,١٣٤	٢٤٠,٤٣٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

**صافي القيمة الدفترية**

٧,٦٤١,٥٨٩	٩٩,٥٣٣	٣٧٦,١٥١	٢٨,٠٠٨	٦٥,٤٥١	٥,٩٢٨,١٥٩	١,١٤٤,٢٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٩,٩٩٢,٧٦٥	١,٢٠٠	--	٤٣,٢٦٦	٦٧,١٩١	٨,٧٠٤,٢٣١	١,١٧٦,٨٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤



**شركة زجاج مجان ش.م.ع.ع**  
**البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**إيضاحات عن البيانات المالية**

**٥- ممتلكات ومعدات وماكينات (تبع)**

المجموع	أعمال رأسمالية	مركبات	معدات مكاتب	آلات وماكينات	المباني	سنة ٢٠١٤
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
١٨,٠٤٦,٧٨١	٧٩,٧٩٤	٦٨,٣٥٠	٢٤٨,٣٣٩	١٦,٢٧٨,١٩١	١,٣٧٢,١٠٧	٢٠١٣ ديسمبر
١,٨٤٣,٦٠٣	١,٢٠٠	٢٥,٠٠٠	١٤,٣١٢	١,٧٩٢,٤٧٥	١٠,٦١٦	إضافات خلال السنة
--	(٧٩,٧٩٤)	--	--	٧٩,٧٩٤	--	تحويلات خلال السنة
(٨٠٠,٧٣٥)	--	--	--	(٨٠٠,٧٣٥)	--	استبعادات خلال السنة
١٩,٠٨٩,٦٤٩	١,٢٠٠	٩٣,٣٥٠	٢٦٢,٦٥١	١٧,٣٤٩,٧٢٥	١,٣٨٢,٧٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٧,٩٥٧,٦٧٩	--	٣٦,٧٥٠	١٧٢,٣٧١	٧,٥٧٧,١٨٦	١٧١,٣٧٢	الاستهلاك
١,٧١٧,٨٨٦	--	١٣,٣٣٤	٢٣,٠٨٩	١,٦٤٦,٩٨٩	٣٤,٤٧٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٥٧٨,٦٨١)	--	--	--	(٥٧٨,٦٨١)	--	استهلاك السنة
٩,٠٩٦,٨٨٤	--	٥٠,٠٨٤	١٩٥,٤٦٠	٨,٦٤٥,٤٩٤	٢٠٥,٨٤٦	متعلق بالاستبعادات
٩,٩٩٢,٧٦٥	١,٢٠٠	٤٣,٢٦٦	٦٧,١٩١	٨,٧٠٤,٢٣١	١,١٧٦,٨٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١٠,٠٨٩,١٠٢	٧٩,٧٩٤	٣١,٦٠٠	٧٥,٩٦٨	٨,٧٠١,٠٠٥	١,٢٠٠,٧٣٥	صافي القيمة الدفترية
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣