

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة مسجلة لدى وزارة التجارة والصناعة وترويج الاستثمار وفقاً للأحكام المعمول بها في قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في الاستثمار والمشاركة في إدارة المشاريع التجارية في سلطنة عُمان.

القوائم المالية المُجمّعة تشمل نتائج العمليات والأصول والالتزامات للشركة الأم وشركاتها التابعة (المُشار إليها معاً بالمجموعة).

المقر الرئيسي لأعمال المجموعة كائن في روي، مسقط، سلطنة عُمان.

هيكل المجموعة

فيما يلي هيكل المجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية		النشاط الرئيسي
		٢٠٢٠	٢٠١٩	
شركة الباطنة للتنمية العقارية سلطنة عُمان والاستثمار ش.م.م	سلطنة عُمان	%٩٩,٤٧	%٩٩,٤٧	الاستثمار في العقارات
شركة الباطنة للشحن والتخليص الجمركي ش.م.م	سلطنة عُمان	%١٠٠	%٩٠	الشحن وخدمات المناولة في الأراضي الحدودية. لم تُباشر الشركة عملياتها بعد
مشاريع الداري المتميزة ش.م.م	سلطنة عُمان	%٧٥,٠٠	%٧٥	توفير خدمات طب الأسنان وبيع المنتجات الطبية وأجهزة تقويم العظام بالتجزئة
شركة تداول للخدمات المالية ش.م.ع.م	سلطنة عُمان	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	توفير خدمات الوساطة

خلال العام، تمت تصفية شركة عُمان لصناعة العلب ش.م.م، إحدى الشركات التابعة التي تمتلك ٩٩٪ من حصصها. شركة الحبارى للتكنولوجيا والمشاريع ش.م.م تحت التصفية، وبناءً عليه تم إعادة تصنيفها من الاستثمار في شركة تابعة إلى القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في البيانات المالية المنفصلة.

٢ - فرضية إستمرارية النشاط

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تكبدت الشركة الأم خسارة قدرها ٦٠٦,٣١٠ ريال عماني (٢٠١٩: خسارة قدرها ٢٣٩,٤٦٥ ريال عماني) وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تراكمت لدى الشركة خسارة متراكمة قدرها ١,٠٤٩,١٣٠ ريال عماني (٢٠١٩: خسارة قدرها ٤٣٠,٣٥٤ ريال عماني) والتي تاكل بفعلها جزء من رأس مال الشركة الأم في ذلك التاريخ. علاوة على ذلك، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تجاوزت الالتزامات المتداولة للشركة الأصول المتداولة بمبلغ ١٢,٨٦٨ ريال عماني. تتضمن الالتزامات المتداولة للشركة بشكل أساسي المبالغ المستحقة لشركاتها التابعة بمبلغ ٣٧٧,٨١٩ ريال عماني (٢٠١٩: ٢٦٠,١٧٧ ريال عماني) والتي سيتم تسويتها عند توفر الأموال لدى الشركة. يعتقد الأعضاء أن الأداء الحالي للشركة وتدفقها النقدي سيتحسن في السنوات القادمة، ومع دعمهم المالي المستمر، ستتمكن الشركة من تحسين عملياتها. وفقاً لذلك، يعتقد الأعضاء أنه من المناسب إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٣- اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أساس الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها حتى تاريخ التقرير. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم سلطة على الشركة المستثمر فيها، أو تتعرض أو يكون لديها حقوق في عائد متغير من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على استخدام سلطتها للتأثير على عوائد.

يتم توحيد الكيانات من تاريخ نقل السيطرة إلى الشركة الأم ويتوقف التوحيد من تاريخ نقل السيطرة خارج الشركة الأم. على وجه التحديد، يتم تضمين إيرادات ومصروفات الشركة التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في القائمة الدخل الشامل من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه الشركة الأم عن السيطرة على الشركة التابعة. تطبق الشركة الأم طريقة الاقتناء للمحاسبة عن اندماج الأعمال وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

اساس الموحدة (تابع)

يتم عرض الحقوق غير المسيطرة في قائمة المركز المالي الموحد ضمن حقوق الملكية للمساهمين ، منفصلة عن حقوق الملكية الخاصة بالمساهمين. يتم الإفصاح عن الحقوق غير المسيطرة بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل. يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بحصتها النسبية في صافي الأصول المحددة للشركة المقتناة في تاريخ الشراء.

عند الضرورة ، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لجعل السياسات المحاسبية المستخدمة متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

دخول جميع المعاملات والأرصدة والأرباح أو الخسائر من المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة كجزء من عملية التوحيد.

تقرير الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الموحدة والمنفصلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ، والتفسيرات

الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (IFRIC) ، ومتطلبات الإفصاح الخاصة بالهيئة العامة لسوق المال، وأحكام قانون الشركات التجارية المعمول به في سلطنة عمان.

قواعد التحضير

تم إعداد القوائم المالية الموحدة والمنفصلة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية واقتراض الاستمرارية ، المعدل لبعض الأصول والالتزامات والتي تم إدراج بقيمتها العادلة كما هو مطلوب بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يتماشى إعداد القوائم المالية الموحدة والمنفصلة مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة ممارسة الأحكام في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

العملة الوظيفية و العرض

تم عرض التقارير المالية الموحدة والمنفصلة بالريال العماني وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم والمجموعة.

معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠

تبنت المجموعة والشركة الأم جميع المعايير والتعديلات الجديدة لأول مرة لفترة التقرير السنوي التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠ ، بينما قامت بالمحاسبة والإفصاح فقط عن المعايير والتعديلات ذات الصلة والقابلة للتطبيق:

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣: تعريف الأعمال ؛

- التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٧ و ٩ ومعايير المحاسبة الدولي ٣٩ إصلاح معيار سعر الفائدة ؛

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعايير المحاسبة الدولي ٨ تعريف المواد ؛

- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨ ؛

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "امتيازات الإيجار ذات الصلة بمرض كوفيد ١٩"

في مايو ٢٠٢٠ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) امتيازات الإيجار المتعلقة بـ Covid-١٩ (تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦) التي توفر تخفيفاً عملياً للمستأجرين في المحاسبة عن امتيازات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لـ Covid-١٩ ، من خلال تقديم وسيلة عملية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦. تسمح الوسيلة العملية للمستأجر باختيار عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بـ Covid-١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار. يجب على المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار أن يأخذ في الحسبان أي تغيير في مدفوعات الإيجار ناتج عن امتياز الإيجار المتعلق بـ Covid-١٩ بنفس الطريقة التي يفسر بها التغيير المطبق على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار.

لم يكن لاعتمادها أي تأثير مادي على الإفصاحات أو على المبالغ الواردة في هذه القوائم المالية ، باستثناء امتيازات الإيجار المتعلقة بـ Covid-١٩.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣- اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية التي لم تصبح سارية المفعول بعد

تم نشر بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الحالية والتي ليست فعالة وملزمة للفترة المحاسبية للمجموعة والشركة الأم التي بدأت في ١ يناير ٢٠٢٠ ، والتي قررت الإدارة اعتمادها من الفترات المعمول بها.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧: "عقود التأمين" ؛

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨: "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٠: "البيانات المالية الموحدة" - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك ؛

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١: تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣: الإشارة إلى الإطار المفاهيمي

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦: الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧: العقود المرهقة - تكلفة تنفيذ العقد

- التحسينات السنوية على تعديلات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على المعيار الدولي للتقارير المالية ١ - التطبيق لأول مرة للمعايير المالية الدولية ٢٠١٨-٢٠٢٠ معايير التقارير الدورية ، المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية ، المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ عقود الإيجار ومعيار المحاسبة الدولي ٤١.

تعتقد الإدارة أن تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه ليس من المحتمل أن يكون له أي تأثير مادي على العرض والإفصاح عن البنود في التقارير المالية الموحدة والشركة الأم للفترات المستقبلية.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية

فيما يلي ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية التي تم اعتمادها عند إعداد هذه القوائم المالية المجمعة والمنفصلة. وقد تم تبني هذه السياسات بشكل ثابت لكافة السنوات التي تظهر في القوائم المالية المجمعة، ما لم يتم ذكر خلاف ذلك.

الممتلكات والمعدات

يتم إثبات بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإحضار الأصل إلى وضع التشغيل للغرض المحدد له.

تم احتساب الاستهلاك طبقا لطريقة القسط الثابت لشطب تكلفة كل أصل إلى قيمته التقديرية المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية.

تم احتساب الاستهلاك اعتبارا من تاريخ الاستحواذ بالمعدلات التالية:

السنوات	مباني وتحسينات على عقار مستأجر
٢٥	معدات طبية
١٠-٥	مركبات
٣	معدات مكاتب
٥-٣	مفروشات وتركيبات
٥-٣	

يتم رسملة المصروفات المتحملة لاستبدال أحد مكونات بنود الممتلكات والمعدات التي تمت المحاسبة عنها بشكل منفصل ويتم شطب القيمة الدفترية للمكون المستبدل. يتم رسملة المصروفات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية لبنود الممتلكات والمعدات المعنية. يتم قيد كافة المصروفات الأخرى ضمن الربح أو الخسارة كمصروفات عند تحملها.

يتم شطب بنود الممتلكات والمعدات عند استبعادها أو في حالة عدم وجود احتمال حصول منافع اقتصادية مستقبلية من استعمالها أو استبعادها. يتم ادراج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن شطب الأصول (يتم حسابها على أنها الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) ضمن الربح أو الخسارة في السنة التي يتم فيها شطب الأصول.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

أصول غير ملموسة

الأصول المعنوية تُمثل تكاليف تطوير الموقع الإلكتروني التي يتم رسملتها وإطافاؤها على مدى ٤ سنوات. كما تشمل رسوم الترخيص التي تم دفعها مقابل أنشطة الوساطة لدى الهيئة العامة لسوق المال والتي لا يمكن استردادها ولها عمر إنتاجي غير محدد. يتم اختبار رسوم الترخيص من حيث انخفاض القيمة وإن كانت هناك مؤشرات على انخفاض قيمة الرسوم، فإنه يتم خفضها إلى القيمة القابلة للاسترداد.

عقارات استثمارية

يتم الاحتفاظ بالعقارات الاستثمارية لزيادة رأس المال أو زيادة عائدات الإيجار طويلة الأجل أو كليهما. يتم قياس العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة، بما في ذلك تكاليف المعاملة. بعد الإقرار الأولي، يتم قياس العقارات الاستثمارية باستخدام نموذج القيمة العادلة.

طبقاً لنموذج القيمة العادلة، يتم إعادة قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، وهي المبلغ الذي يمكن تبادله بين أطراف مطلعة وراغبة في إنجاز عملية تجارية عادية. تُدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للعقار الاستثماري ضمن الربح أو للفترة التي تنشأ فيها.

المخزون

يتم قيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح وتشمل المصروفات المتوقعة في نطاق النشاط المعتاد للحصول على المخزون وإحضاره إلى الموقع الحالي بوضعه الراهن. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر البيع التقديري في نطاق النشاط المعتاد ناقصاً أي مصروفات بيع عرضية. ويتم عند الضرورة، تكوين مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المجمعة، يتكون النقد والنقد المعادل من نقد في الصندوق وأرصدة بنكية.

ذمم تجارية دائنة

يتم قيد الذمم التجارية الدائنة عن المبالغ مستحقة السداد في المستقبل مقابل بضاعة أو خدمات مستلمة، سواء صدرت بها فواتير من قبل المورد أم لم تصدر.

المخصصات

يتم قيد المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام (قانوني أو استدلالي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يكون هناك تكاليف لتسوية الالتزام ويمكن قياسها بشكل موثوق.

منافع الموظفين

فيما يتعلق بالموظفين العمانيين، يتم تقديم المساهمات وفقاً لقانون التأمينات الاجتماعية العماني، ويتم الإقرار بها كمصروف ضمن الربح أو الخسارة عند تحملها.

بالنسبة للموظفين الأجانب، يتم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة بموجب قانون العمل العماني على أساس فترات الخدمة المتراكمة في تاريخ الإقرار. ويُصنّف هذا المخصص كالالتزام غير متداول.

الاقتراض المصرفي

يتم الاعتراف بالقروض المصرفية مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. تُدرج القروض المصرفية لاحقاً بالتكلفة المطفأة. يتم الاعتراف بأي فرق بين العائدات (صافية من تكاليف المعاملة) وقيمة الاسترداد في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر على مدى فترة الاقتراضات البنكية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي (EIR).

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- ملخص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

أتعاب الاستشارات

الإيرادات تمثل أتعاب الاستشارات والإيرادات التابعة الأخرى المحققة خلال السنة والتي يتم الإقرار بها عند تقديم الخدمات. يتم الإقرار بالإيرادات الناتجة عن تقديم الخدمات الطبية استناداً إلى مبالغ الفواتير، بالصافي من الخصومات، عندما تنتقل السيطرة على الخدمة إلى أحد العملاء، ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق وإمكانية استرداد الثمن وعدم وجود أي التزام غير منجز من شأنه أن يؤثر على قبول العميل للخدمات.

إيرادات ناتجة عن خدمات الوساطة

يتم احتساب الإيرادات الناتجة عن خدمات الوساطة عند إنجاز الصفقات والتداولات، بالصافي من العمولات المدفوعة.

دخل الاستثمار

يتم إثبات دخل الاستثمار عن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما ينشأ الاستحقاق. يتم الإقرار بدخل توزيعات الأرباح المتأتية من الاستثمارات عندما يتم يتأكد حق المجموعة في استلام الدفعات.

إيرادات أخرى

يتم قيد الإيرادات الأخرى التي تُحققها المجموعة على أساس الاستحقاق، أو عندما يتأكد حق المجموعة في استلام الدفعة، ما لم تكن إمكانية تحصيلها موضع شك.

إيرادات الإيجار تستحق على أساس زمني، ما لم تكن إمكانية تحصيلها موضع شك.

إيرادات الفائدة تستحق على أساس زمني بمعدل الفائدة الفعلي.

العملات الأجنبية

يتم قيد التعاملات بعملات أجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية هذه التعاملات ومن تحويل الأصول والالتزامات المالية بعملات أجنبية إلى الريال الغماني بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة، ضمن الربح أو الخسارة. الأصول والالتزامات المالية المقومة بعملات أجنبية يتم تحويلها بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة. البنود غير المالية التي تم قياسها من حيث التكلفة التاريخية بعملات أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة الدفترية.

الإيجارات

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو أو يحتوي على عقد إيجار، عند بداية العقد. تعترف الشركة بأصل حق الاستخدام والتزام إيجار مقابل فيما يتعلق بجميع ترتيبات الإيجار التي تكون المستأجر فيها، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المحددة كعقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل) وعقود الإيجار من الأصول منخفضة القيمة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه، تعترف الشركة 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 استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى فترة الإيجار الأقصر والعمر الإنتاجي للأصل الأساسي. إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تعكس تكلفة أصل حق الاستخدام أن الشركة 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 قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء، مخصومة باستخدام السعر المتضمن في عقد الإيجار. إذا تعذر تحديد هذا السعر بسهولة، يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي.

يتم عرض أصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار كبنود منفصلة في بيان المركز المالي.

تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي ٣٦ لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد انخفضت قيمته أم لا، وتحسب لأي خسارة انخفاض محددة كما هو موضح في سياسة "انخفاض قيمة الأصول غير المالية".

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤- مُلخّص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

ضريبة الدخل

يتم قيد الضريبة الحالية في الربح أو الخسارة على أنّها الضريبة المتوقعة والمستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للسنة، باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي تمّ سنها بشكل كبير في تاريخ الإقرار، أو أي تعديلات على الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم تكوين مخصص الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام على كافة الاختلافات المؤقتة في تاريخ الإقرار، ويتم احتسابه بمعدلات الضريبة المتوقعة تطبيقها على الفترات التي سيتم فيها تسوية الالتزامات، على أساس المعدلات الضريبية (والقوانين) التي تمّ سنها في تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم إثبات الأصل الضريبي المؤجل فقط إلى الحد الذي تتوافر معه أرباح ضريبية مستقبلية يمكن استغلال الخسائر والأرصدة الضريبية غير المستخدمة مقابلها. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنافع الضريبية ذات الصلة.

توزيعات أرباح

يقترح مجلس الإدارة على المساهمين دفع توزيعات من ضمن أرباح المجموعة. وعند القيام بهذه التوصية، يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار بعض المعايير المناسبة بما فيها متطلبات قانون الشركات التجارية الغماني. يتم قيد توزيعات الأرباح في السنة التي يتم الإعلان عنها من قبل مجلس الإدارة ويوافق عليها المساهمون.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تلتزم المجموعة بأحكام قانون الشركات التجارية الغماني، وأحدث التوجيهات الأخرى ذات الصلة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بخصوص تحديد مبلغ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة. يتم تحميل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة على الربح أو الخسارة في السنة التي ترتبط بها.

العائد الأساسي وصافي الأصول للسهم الواحد

تقدم المجموعة بيانات العائد الأساسي للسهم الواحد وصافي الأصول للسهم الواحد عن أسهمها العادية. يتم حساب العائد الأساسي للسهم الواحد من خلال تقسيم الربح أو الخسارة المنسوبة إلى مساهمي المجموعة والشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

يتم حساب صافي أصول السهم الواحد من خلال تقسيم صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي المجموعة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات المجموعة التي تزاوّل أنشطة تجارية تعود عليها بإيرادات أو تحمّلها مصروفات، بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالتعاملات التي تتم مع أحد المكونات الأخرى بالمجموعة. إنّ صانع القرارات التشغيلية الرئيسي هو مجلس الإدارة، وهو المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع التشغيلي واتخاذ القرارات الاستراتيجية. تخضع كافة نتائج القطاع التشغيلية لمراجعة مدير العام بالمجموعة لاتخاذ القرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه، حيث تتوفر لذلك معلومات مالية منفصلة.

الأدوات المالية

//التصنيف

تصنف الشركة أصولها المالية في فئات القياس التالية:

- التي سيتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر ، أو من خلال الربح أو الخسارة) ، و

- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المطفأة

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية ؛

- بالنسبة للأصول التي يتم قياسها بالقيمة العادلة ، يتم تسجيل الأرباح والخسائر إما في قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤ - مخلص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

- بالنسبة للاستثمارات في أدوات الدين ، يعتمد ذلك على نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بالاستثمار.
- بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ، يعتمد ذلك على ما إذا كانت الشركة قد قامت باختيار غير قابل للإلغاء في وقت التثبيت الأولي للمحاسبة عن الاستثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة ، وفي حالة الذمم الدائنة ، يتم خصم التكاليف المباشرة المتعلقة بالمعاملة.

القياس

عند الاعتراف المبدئي ، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة زائدًا ، في حالة الأصل المالي غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم تحميل تكاليف المعاملات للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كمصروف في قائمة الدخل الشامل.

تنطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للأصول المالية:

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم قياس هذه الأصول لاحقًا بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر ، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات أرباح ، في قائمة الدخل الشامل.
- الأصول المالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الأصول لاحقًا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم تخفيض التكلفة المطفأة عن طريق خسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في قائمة الدخل الشامل. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة من الاستبعاد في قائمة الدخل الشامل.
- استثمارات الديون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم قياس هذه الأصول لاحقًا بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في قائمة الدخل الشامل. يتم الاعتراف بصافي المكاسب والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد ، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتركمة في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل الشامل.
- استثمارات حقوق الملكية
تقوم الشركة لاحقًا بقياس جميع استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. إذا اختارت إدارة الشركة عرض مكاسب وخسائر القيمة العادلة على استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر ، فلا يوجد إعادة تصنيف لاحقة لأرباح وخسائر القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل.

لا تتعامل الشركة في أي التزامات مالية ولا تصنف أو تقيس أي التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وبالتالي ، يتم تصنيف جميع الالتزامات المالية وقياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة.

تلغي الشركة الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإعفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - مخلص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

انخفاض قيمة الأصول المالية

وفقاً لمتطلبات انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، يتعين على الشركة اتباع أحد الأساليب التالية:

النهج العام - بموجب النهج العام ، في كل تاريخ تقرير ، تعترف المنشأة بمخصص خسارة إما لخسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً أو لخسائر الائتمان المتوقعة على مدى الحياة ، اعتماداً على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان في أداة مالية منذ الاعتراف الأولي. يتم الاعتراف بالتغيرات في رصيد مخصص الخسارة في قائمة الدخل الشامل كأرباح أو خسائر انخفاض في القيمة.

النهج المبسط - بموجب النهج المبسط ، لا يطلب من الكيان تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان ويتطلب الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة على مدار العمر في جميع الأوقات. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ استخدام هذا الأسلوب في مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين وأصول العقد التي ليس لها عنصر تمويلي هام.

بالنسبة للذمم المدينة ، تطبق الشركة النهج المبسط لتوفير الخسائر الائتمانية المتوقعة على النحو المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، والذي يسمح باستخدام مخصص الخسارة المتوقعة طوال العمر لجميع الذمم المدينة. يتم إجراء تقييم الانخفاض في القيمة باستخدام مصفوفة المخصصات ويستند مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على المعلومات التاريخية للشركة المعدلة للتوقعات المستقبلية باستخدام مؤشرات الاقتصاد الكلي والتعديلات في الوقت المناسب لاحتمال التعثر.

بالنسبة للودائع النقدية في البنوك والودائع تحت الطلب ، تطبق الشركة النهج العام. يتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة فقط عندما تتدهور مخاطر الائتمان للطرف الآخر بشكل جوهري. على هذا النحو ، ستقوم الشركة بمراقبة وتتبع جودة الائتمان للبنوك ، حيث يتم وضع هذه الأرصدة ، لأغراض إدارة مخاطر الائتمان فقط. في ضوء ذلك ، لم يتم تسجيل مخصص خسائر فادحة على هذه الأصول المالية.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية

في تاريخ كل تقرير ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المالية (بخلاف المخزون وأصل الضريبة المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن تلك الأصول قد تعرضت لخسارة انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تقدير المبلغ القابل للاسترداد للأصل من أجل تحديد مدى خسارة انخفاض القيمة (إن وجدت).

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 الدخل الشامل. القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد والقيمة قيد الاستخدام ، أيهما أعلى.

عندما يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لاحقاً (باستثناء الشهرة) ، 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 أن يكون صافي الاستهلاك أو الإطفاء ، إذا لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة مسبقاً.

الافتراضات والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة وضع تقديرات وافتراضات تؤثر على المبلغ المعلن عنه للأصول والالتزامات المالية في تاريخ التقرير والمخصصات الناتجة والتغيرات في القيمة العادلة للسنة. تستند هذه التقديرات بالضرورة إلى افتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة وربما مختلفة من الأحكام وعدم التأكد وقد تختلف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة مما يؤدي إلى تغيرات مستقبلية في الموجودات والمطلوبات المقدرة. يتم تقييم التقديرات بانتظام وتعتمد على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى ، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف.

نناقش أدناه المعلومات المتعلقة بالافتراضات والتقديرات التي تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري على القيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية:

انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - مخلص السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

الافتراضات والتقديرات (تابع)

تعتمد مخصصات الخسارة للأصول المالية على الافتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة الحكم في وضع هذه الافتراضات واختيار المدخلات لحساب انخفاض القيمة ، بناءً على الخبرة السابقة للشركة والبيانات التاريخية وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير. تم الإفصاح عن تفاصيل الافتراضات والمدخلات الرئيسية المستخدمة في ملاحظات السياسة المحاسبية.

تقييم /انخفاض قيمة الأصول المالية

مخصص خسارة الائتمان المتوقعة التي تستند إلى القيمة الحالية للعجز النقدي المتوقع على مدى الفترة المتبقية من الأصول المالية.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥٠ ممتلكات ومعدات

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والمعدات :

المجموع	مفروشات وتركيبات	معدات مكاتب	مركبات	معدات طبية	مباني وتحسينات على عقار مستاجر	المجموع سنة ٢٠٢٠
٢٤١,٣٦٨	٦٣,٦٤٤	٩٢,٤٥٠	٦,٧٥٠	٦٠,٥٦٦	١٧,٩٥٨	التكلفة
٨٥٥	٧٥٠	١٠٥	-	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
(١٠٢,٩٥٨)	(٤٦,١٩٩)	(٥٦,٧٥٩)	-	-	-	إضافات خلال السنة
١٣٩,٢٦٥	١٨,١٩٥	٣٥,٧٩٦	٦,٧٥٠	٦٠,٥٦٦	١٧,٩٥٨	تصرفات خلال السنة
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٥٦,٨٩٣	٥٦,١٢٠	٧٣,٥٩٢	٦,٧٤٧	١٧,٧٣٠	٢٠,٧٠٤	استهلاك مشترك
١١,٤٧٨	٢,٠٢٢	٢,٦٨٢	-	٦,٠٥٦	٧١٨	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٨٥,٩٧٦)	(٤٥,٤٨٩)	(٤٠,٤٨٧)	-	-	-	استهلاك للسنة
٨٢,٣٩٥	١٢,٦٥٣	٣٥,٧٨٧	٦,٧٤٧	١١,٦٧٤	٣,٤٢٢	متعلق بالتصرفات
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥٦,٨٧٠	٥,٥٤٢	٩	٣	٣٦,٧٨٠	١٤,٥٣٦	صافي القيمة الدفترية
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المجموع	مفروشات وتركيبات	معدات مكاتب	مركبات	معدات طبية	مباني وتحسينات على عقار مستاجر	المجموع سنة ٢٠١٩
٢٢٠,٥٤١	٦٢,١٤٢	٧٣,١٢٥	٦,٧٥٠	٦٠,٥٦٦	١٧,٩٥٨	التكلفة
٢٠,٨٢٧	١,٥٠٢	١٩,٣٢٥	-	-	-	في ١ يناير ٢٠١٩
						أصول محولة عند الاستحواذ
						على شركة تابعة
						إضافات خلال السنة
						تصرفات خلال السنة
٢٤١,٣٦٨	٦٣,٦٤٤	٩٢,٤٥٠	٦,٧٥٠	٦٠,٥٦٦	١٧,٩٥٨	استهلاك مشترك
١٤١,٦١٦	٥٣,٢٠٥	٦٨,٠٠٥	٦,٧٤٧	١١,٦٧٣	١,٩٨٦	في ١ يناير ٢٠١٩
١٥,٢٧٧	٢,٩١٥	٥,٥٨٧	-	٦,٠٥٧	٧١٨	استهلاك للسنة
١٥٦,٨٩٣	٥٦,١٢٠	٧٣,٥٩٢	٦,٧٤٧	١٧,٧٣٠	٢,٧٠٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
						استهلاك محول عند الاستحواذ
						على شركة تابعة
						استهلاك للسنة
٨٤,٤٧٥	٧,٥٢٤	١٨,٨٥٨	٣	٤٢,٨٣٦	١٥,٢٥٤	صافي القيمة الدفترية
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥٠ ممتلكات ومعدات (تابع)

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والمعدات :

المجموع	مفروشات وتركيبات	معدات مكاتب	مركبات	مباني وتحسينات على عقار مستأجر	الشركة الأم سنة ٢٠٢٠
٥١,٥١٥ ٤١٠	٥,٥٤٧ ٤١٠	٣٥,٧٩٥	٦,٧٥٠	٣,٤٢٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠ إضافات خلال السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٥١,٩٢٥	٥,٩٥٧	٣٥,٧٩٥	٦,٧٥٠	٣,٤٢٣	
٤٩,٢٣٣ ١٦٠	٥,٥٣٧ ٢٣	٣٥,٧٨٥	٦,٧٤٧	١,١٦٤ ١٣٧	استهلاك متراكم في ١ يناير ٢٠٢٠ استهلاك للسنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٩,٣٩٣	٥,٥٦٠	٣٥,٧٨٥	٦,٧٤٧	١,٣٠١	
٢,٥٣٢	٣٩٧	١٠	٣	٢,١٢٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المجموع	مفروشات وتركيبات	معدات مكاتب	مركبات	مباني وتحسينات على عقار مستأجر	الشركة الأم سنة ٢٠١٩
٥١,٢٧٥ ٢٤٠	٥,٣٠٧ ٢٤٠	٣٥,٧٩٥	٦,٧٥٠	٣,٤٢٣	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩ إضافات خلال السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥١,٥١٥	٥,٥٤٧	٣٥,٧٩٥	٦,٧٥٠	٣,٤٢٣	
٤٦,١٦٨ ٣,٠٦٥	٤,٦٠٣ ٩٣٤	٣٣,٧٩١ ١,٩٩٤	٦,٧٤٧	١,٠٢٧ ١٣٧	استهلاك متراكم في ١ يناير ٢٠١٩ استهلاك للسنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٩,٢٣٣	٥,٥٣٧	٣٥,٧٨٥	٦,٧٤٧	١,١٦٤	
٢,٢٨٢	١٠	١٠	٣	٢,٢٥٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- أصول غير ملموسة

المجموعة سنة ٢٠٢٠	برمجيات الحاسب الآلي	رسوم الترخيص	تكاليف تطوير الموقع الإلكتروني	المجموع
التكلفة				
في ١ يناير و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,١٣٠	٢٠٥,٠٠٠	١,٣٥٠	٢٠٧,٤٨٠
إطفاء متراكم				
في ١ يناير ٢٠٢٠	٢٨٣	٨,٢٠٠	٥٥٠	٩,٠٣٣
مبلغ إطفاء للسنة	٢٨٢	-	٣٣٧	٦١٩
شطب	-	١٩٦,٨٠٠	-	١٩٦,٨٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٦٥	٢٠٥,٠٠٠	٨٨٧	٢٠٦,٤٥٢
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٦٥	-	٤٦٣	١,٠٢٨
سنة ٢٠١٩				
التكلفة				
في ١ يناير ٢٠١٩	-	٢٠٥,٠٠٠	٨٠٠	٢٠٥,٨٠٠
إضافات خلال السنة	١,١٣٠	-	٥٥٠	١,٦٨٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,١٣٠	٢٠٥,٠٠٠	١,٣٥٠	٢٠٧,٤٨٠
إطفاء متراكم				
في ١ يناير ٢٠١٩	-	-	٢٠٠	٢٠٠
مبلغ إطفاء للسنة	٢٨٣	٨,٢٠٠	٣٥٠	٨,٨٣٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٨٣	٨,٢٠٠	٥٥٠	٩,٠٣٣
صافي القيمة الدفترية				
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨٤٧	١٩٦,٨٠٠	٨٠٠	١٩٨,٤٤٧

يتم إطفاء تكلفة تطوير الموقع الإلكتروني على مدى فترة ٤ سنوات. تم شطب رسوم الترخيص بالكامل خلال العام.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٦- أصول غير ملموسة (تابع)

الشركة الأم سنة ٢٠٢٠	برمجيات الحاسب الآلي
التكلفة	
في ١ يناير ٢٠١٩	-
إضافات خلال السنة	١,١٣٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,١٣٠
في ١ يناير و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,١٣٠
إطفاء متراكم	
في ١ يناير ٢٠١٩	-
مبلغ إطفاء للسنة	٢٨٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٨٣
مبلغ إطفاء للسنة	٢٨٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٦٥
صافي القيمة الدفترية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٦٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨٤٧

يتم إطفاء برمجيات الحاسب الآلي على مدى فترة ٤ سنوات.

٧- عقارات استثمارية	المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
في ١ يناير	١,١١٢,٠٠٠	-	١,١١٢,٠٠٠	-
التغيير في القيمة العادلة	٣١٨,٠٠٠	-	-	-
في ٣١ ديسمبر	١,٤٣٠,٠٠٠	-	١,١١٢,٠٠٠	-

أ. فيما يلي حركة القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	التغيير في القيمة العادلة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٦٠,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	٢٤٠,٠٠٠
٤١٢,٠٠٠	(٦٢,٠٠٠)	٣٥٠,٠٠٠
٣٤٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٨٤٠,٠٠٠
١,١١٢,٠٠٠	٣١٨,٠٠٠	١,٤٣٠,٠٠٠

(أ) أرض بملكية حرة ومبنى في حلة المرتفعة، السيب
(ب) أرضي بملكية حرة ومبنى في مدينة السلطان قابوس، بوشر
(ج) قطع أرض فضاء في العاقر، شनाव

يتم ادراج الأرض بملكية حرة والمبنى بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ طبقاً لتحديد مئثن عقارات مستقل. بالنسبة لتقييم العقار (ب) أعلاه، أخذ مئثن العقارات في الاعتبار قيمة الأرض الفضاء بملكية حرة فقط نظراً لأن المبنى القديم المقام على الأرض بملكية حرة يُعتبر دون قيمة.

تشمل العقارات الاستثمارية قطع الأرض بملكية حرة والمباني المقامة على الأرض بملكية حرة التي يتم الاحتفاظ بها نيابة عن المجموعة ولمنفعتها رغم أنها مسجلة باسم الشركات التابعة وأحد أعضاء مجلس الإدارة.

يتم قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بشكل متكرر، وهي تقع ضمن نطاق المستوى ٣ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى السعر الذي يمكن الحصول عليه مقابل العقارات في تاريخ التقييم بين مشتر وبائع لديهما الاستعداد لإنجاز المعاملة.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

المجموعة (أ)	٢٠٢٠ القيمة العادلة	٢٠١٩ القيمة العادلة	٢٠٢٠ التكلفة	٢٠١٩ التكلفة
أوراق مالية مدرجة	٢٧٨,٩٩٩	٣٠٩,٠٨٠	٥٧٢,٢٠٣	٥٦٤,٤٧١
أوراق مالية غير مدرجة	٨٠,٦٨٤	٧٧,٦٠٢	٧٤,٤٠٢	٧٤,٤٠٢
المجموع	٣٥٩,٦٨٣	٣٨٦,٦٨٢	٦٤٦,٦٠٥	٦٣٨,٨٧٣

فيما يلي حركة القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٦٤,٤٤١	٣٨٦,٦٨٢	في ١ يناير
٨٦,٣٥١	٣٠,٥٩٥	إضافات خلال السنة (بالتكلفة)
-	(٩,٨٢٢)	المبيعات خلال السنة (بالقيمة السوقية)
٧٤,٤٠٢	-	تحويل من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦١,٤٨٨	(٣٥,٣٠٦)	أرباح غير محققة بالقيمة العادلة عن الفترة
-	(١٢,٤٦٦)	أرباح محققة بالقيمة العادلة عن المبيعات خلال الفترة
٣٨٦,٦٨٢	٣٥٩,٦٨٣	في ٣١ ديسمبر

الشركة الأم	٢٠٢٠ القيمة العادلة	٢٠١٩ القيمة العادلة	٢٠٢٠ التكلفة	٢٠١٩ التكلفة
أوراق مالية مدرجة	٢٧٨,٩٩٩	٣٠٩,٠٨٠	٥٧٢,٧٧٧	٥٦٤,٤٧١

أ. فيما يلي حركة القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٦٤,٤٤١	٣٠٩,٠٨٠	في ١ يناير
٨٦,٣٥١	٣٠,٥٩٥	إضافات خلال السنة (بالتكلفة)
٥٨,٢٨٨	(٣٨,٣٨٨)	أرباح/ (خسائر) غير محققة بالقيمة العادلة عن الفترة
-	(٩,٨٢٢)	المبيعات خلال السنة (بالقيمة السوقية)
-	(١٢,٤٦٦)	أرباح محققة عن المبيعات خلال الفترة
٣٠٩,٠٨٠	٢٧٨,٩٩٩	في ٣١ ديسمبر

الأوراق المالية المدرجة هي التي يُعتمد الاحتفاظ بها لفترة أكثر من ١٢ شهراً، وبالتالي يتم تصنيفها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كجزء من الأصول غير المتداولة. تم التوصل إلى القيمة العادلة لهذه الأوراق المالية على أساس أسعار الإغلاق السائدة في سوق مسقط للأوراق المالية وأسواق المال الأجنبية الأخرى التي تكون مُدرجة فيها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

الأوراق المالية غير المدرجة تمثل الاستثمارات التي قامت بها المجموعة في صندوق ضمان التسوية المالية، ولا يمكن استردادها حتى تاريخ توقف المجموعة عن أنشطة الوساطة التي تزاولها أو تصفية الصندوق.

تم التوصل إلى تقييم الأوراق المالية غير المدرجة بناءً على القوائم المالية المرحلية، التي تم إعدادها كما في، وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ للأوراق المالية غير المدرجة.

تم تحديد القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بموجب التسلسل الهرمي التالي:

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمُنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تابع)

المجموعة

طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية ٢٠٢٠	المستوى ١ ٢٠٢٠	المستوى ٢ ٢٠٢٠	المستوى ٣ ٢٠٢٠
أسهم عادية	٣٥٩,٦٨٣	٢٧٨,٩٩٩	-	٨٠,٦٨٤
طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية ٢٠١٩	المستوى ١ ٢٠١٩	المستوى ٢ ٢٠١٩	المستوى ٣ ٢٠١٩
أسهم عادية	٦٤٦,٦٠٥	٥٧٢,٢٠٣	-	٧٤,٤٠٢

الشركة الأم

طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية ٢٠٢٠	المستوى ١ ٢٠٢٠	المستوى ٢ ٢٠٢٠	المستوى ٣ ٢٠٢٠
أسهم عادية	٢٧٨,٩٩٩	٢٧٨,٩٩٩	-	-
طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية ٢٠١٩	المستوى ١ ٢٠١٩	المستوى ٢ ٢٠١٩	المستوى ٣ ٢٠١٩
أسهم عادية	٣٠٩,٠٨٠	٣٠٩,٠٨٠	-	-

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- استثمار في شركات تابعة

الشركة الأم

أ) يتكون الاستثمار في الشركات التابعة مما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
٧٤٦,٠٠٠	٧٤٦,٠٠٠	سلطنة عُمان	٩٩,٤٧٪	أ. شركة الباطنة للتنمية العقارية والاستثمار ش.م.ع.
٥٤,٤٥٠	٥٤,٤٥٠	سلطنة عُمان	٩٩٪	إ. مصنع عُمان للعبوات الفارغة ش.م.ع.
-	(٥٤,٤٥٠)			يطرح: التصفية خلال العام
٥٤,٤٥٠	-			
٨٩,٧٩٢	٨٩,٧٩٢	سلطنة عُمان	٧٥٪	إ. مشاريع الداري المتميزة ش.م.ع.
(٦٧,٠٠٠)	(٦٧,٠٠٠)			يطرح: انخفاض القيمة
٢٢,٧٩٢	٢٢,٧٩٢			
٤٠٥,٠٠٠	٤٠٥,٠٠٠	سلطنة عُمان	٩٠٪	أ. شركة الباطنة للشحن والمناولة والتخليص الجمركي ش.م.ع.
٢٩,٧٠٠	٢٩,٧٠٠	سلطنة عُمان	٩٩٪	أ. خبراء للتقنية والمشاريع ش.م.ع.
-	(٢٩,٧٠٠)			يطرح: إعادة التصنيف خلال السنة إلى الأرباح والخسائر بسبب فقدان السيطرة
٢٩,٧٠٠	-			
٨٨٩,٢٩٩	٨٨٩,٢٩٩	سلطنة عُمان	٩٩,٩٢٪	أ. تداول للخدمات المالية ش.م.ع.
(٨,٠٠٠)	(٤٥٦,٥٢٧)			يطرح: انخفاض القيمة
٨٨١,٢٩٩	٤٣٢,٧٧٢			
٢,٢١٤,٢٤١	٢,١٥٩,٧٩١			إجمالي الاستثمار في الشركات التابعة
(٧٥,٠٠٠)	(٥٢٣,٥٢٧)			التكلفة
-	(٢٩,٧٠٠)			يطرح: انخفاض القيمة
٢,١٣٩,٢٤١	١,٦٠٦,٥٦٤			يطرح: إعادة التصنيف خلال السنة إلى الأرباح والخسائر بسبب فقدان السيطرة
				صافي الاستثمار في الشركات التابعة

خبراء للتقنية والمشاريع ش.م.ع. على قيد التصفية حالياً. ومن ثم يتم إعادة تصنيف الاستثمار على أنه القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

خلال العام ، تمت تصفية مصنع عُمان للعبوات الفارغة ش.م.ع. وتم تسوية صافي أصولها / مطلوباتها.

ب) فيما يلي ملخص المعلومات المالية المدققة بخصوص الشركات التابعة:

شركة الباطنة للتنمية العقارية والاستثمار ش.م.ع.	شركة الباطنة للشحن والمناولة والتخليص الجمركي ش.م.ع.	مؤسسات الضاري الخاصة ش.م.ع.	تداول للخدمات المالية ش.م.ع.
٨٢٠,٣٢٠	٩٦١,٥٦٠	١٠١,٩٨٥	٤٤٢,٧٠٧
٥٠,٤٠٣	٨٨,٢٠٠	١٠٢,٤١١	١٢,٥٥٩
٧٦٩,٩١٧	٨٧٣,٣٣٠	(٤٢٦)	٤٣٠,١٤٨
١٣,٨٠٧	٥٠١,٥٤٩	٥٣,٨٠٠	(٢٩,٦١٩)
(١٢١,٠٩١)	٤٠٥,٨٢٤	(٢٢,٣٦٤)	(٣٢٢,٥١٣)

مجموع الأصول

مجموع الالتزامات

صافي الأصول

إجمالي الدخل

صافي أرباح / (خسارة) السنة بعد الضريبة

يُدرج الاستثمار في الشركات التابعة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة.

تم استخراج المعلومات المالية الواردة أعلاه من البيانات المالية المدققة للشركات التابعة المعدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمُنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩- استثمار في شركات تابعة (تابع)

أجرت الشركة الأم اختبار انخفاض قيمة استثماراتها في الشركات التابعة وقدمت ٥٢٣,٢٢٧ ريال عماني (٢٠١٩: ٧٥,٠٠٠ ريال عماني). بناءً على اختبار انخفاض القيمة الذي تم إجراؤه، تعتقد الإدارة أنه ليس هناك حاجة إلى انخفاض إضافي في القيمة.

١٠- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

المجموعة	القيمة العادلة ٢٠٢٠	القيمة العادلة ٢٠١٩	التكلفة ٢٠٢٠	التكلفة ٢٠١٩
- أوراق مالية مدرجة	٦١٦,٣٩٣	٨٠٤,٦٧٧	١,٢٦٤,٠٨١	١,٢٨٣,٤١٩
- أوراق مالية غير مدرجة	٣٦,١٢٣	١٨,١٧٩	٧٨,٣٧٧	٤٨,٦٧٧
	٦٥٢,٥١٦	٨٢٢,٨٥٦	١,٣٤٢,٤٥٨	١,٣٣٢,٠٩٦

١

. فيما يلي حركة القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ١ يناير متعلق بالاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ١٦) إضافات خلال السنة (بالتكلفة) تصرفات خلال السنة (بالقيمة السوقية) محوّل إلى أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (خسائر) / أرباح غير محققة بالقيمة العادلة عن السنة ربح محقق بالقيمة العادلة عن المبيعات خلال السنة في ٣١ ديسمبر
١,٤٠٥,٥٩٧	٨٢٢,٨٥٦	
-	٢٩,٧٠٠	
١,٧٨٠,١٥٢	٣,٧٤٦,٩٣١	
(١,٨٣٨,١٨٠)	(٣,٧٥٧,٠٢٤)	
(٧٤,٤٠٢)	-	
(٤٦٠,٨٦٤)	(١٨٠,٧٠٢)	
١٠,٥٥٣	(٩,٢٤٥)	
٨٢٢,٨٥٦	٦٥٢,٥١٦	

الشركة الأم	القيمة العادلة ٢٠٢٠	القيمة العادلة ٢٠١٩	التكلفة ٢٠٢٠	التكلفة ٢٠١٩
- أوراق مالية مدرجة	٤٧٣,٣٠٢	٤٩١,٧٢٩	٨٢٧,٤٣٠	٦٩٢,٠٦٩
- أوراق مالية غير مدرجة	٣٦,١٢٣	١٨,١٧٩	٧٨,٣٧٧	٤٨,٦٧٧
	٥٠٩,٤٢٥	٥٠٩,٩٠٨	٩٠٥,٨٠٧	٧٤٠,٧٤٦

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تابع)

أ. فيما يلي حركة القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩٦٤,٢١٦	٥٠٩,٩٠٨	الرصيد الافتتاحي
١٩٢,٩١٩	٢,٢٣٧,٠٩١	إضافات خلال السنة (بالتكلفة)
-	٢٩,٧٠٠	إعادة التصنيف من شركة تابعة بسبب فقدان السيطرة (راجع إيضاح ٩ (أ))
(٣٣٦,٣٧٦)	(٢,١٣٧,١٣٢)	تصرفات خلال السنة (بالقيمة السوقية)
(٣٢١,٨٧٠)	(١٦٥,٥٤٤)	خسائر غير محققة بالقيمة العادلة عن السنة
١١,٠١٩	٣٥,٤٠٢	أرباح محققة بالقيمة العادلة عن المبيعات خلال السنة
٥٠٩,٩٠٨	٥٠٩,٤٢٥	الرصيد الختامي

يتم إثبات الأوراق المالية المدرجة بأسعار الإغلاق في السوق في تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة استنادًا إلى الأسعار السائدة في سوق مسقط للأوراق المالية.

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بموجب التسلسل الهرمي التالي:

المجموعة

طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية ٢٠٢٠	المستوى ١ ٢٠٢٠	المستوى ٢ ٢٠٢٠	المستوى ٣ ٢٠٢٠
أسهم عادية	٦٥٢,٥١٦	٦١٦,٣٩٣	-	٣٦,١٢٣
طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية ٢٠١٩	المستوى ١ ٢٠١٩	المستوى ٢ ٢٠١٩	المستوى ٣ ٢٠١٩
أسهم عادية	٨٢٢,٨٥٦	٨٠٤,٦٧٧	-	١٨,١٧٩
الشركة الأم				
طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية ٢٠٢٠	المستوى ١ ٢٠٢٠	المستوى ٢ ٢٠٢٠	المستوى ٣ ٢٠٢٠
أسهم عادية	٥٠٩,٤٢٥	٤٧٣,٣٠٢	-	٣٦,١٢٣
طبيعة الأداة المالية	القيمة الدفترية ٢٠١٩	المستوى ١ ٢٠١٩	المستوى ٢ ٢٠١٩	المستوى ٣ ٢٠١٩
أسهم عادية	٥٠٩,٩٠٨	٤٩١,٧٢٩	-	١٨,١٧٩

١١- المخزون

مواد استهلاكية بالعبادة الطبية	٢٠٢٠	٢٠١٩
	١٧٩	١,٤٨٦

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٢- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٤٨,٦٨٨	٩,٣٧٠	١٣٤,٠٣٤	-
٣,١٩١	٣,١٩١	٣,١٩١	٣,١٩١
١,٣٧٤	٥٨	٨,٣٢٥	٦٠
١٢,٥٠٠	-	-	-
-	-	٩,٣٧٢	-
٦٥,٧٥٣	١٢,٦١٩	١٥٤,٩٢٢	٣,٢٥١

ذمم تجارية مدينة
توزيعات أرباح مستحقة
مدفوعات مقدمة ودفعات مسبقة
صندوق ضمان التسوية
أرصدة مدينة أخرى

(أ) الذمم التجارية المدينة هي عموماً بفترة ائتمان بين ٣٠ و ٦٠ يوماً.

(ب) الحد الأقصى لمخاطر الائتمان في تاريخ الإقرار هو القيمة العادلة لكل فئة من فئات الذمم المدينة المذكورة أعلاه، كما أن المجموعة لا تحتفظ بأي ضمانات.

(ج) القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة للمجموعة مقومة أساساً بالريال العُماني.

(د) فيما يلي مخصص خسائر الديون المتوقعة للمجموعة على مدى عمر الأداة المالية للذمم التجارية المدينة والأصول المالية الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

متأخرة عن السداد حتى ١٨٠ يوماً	متأخرة عن السداد أكثر من ١٨٠ يوماً	المجموع
٤٨,٦٨٨	-	٤٨,٦٨٨
-	-	-

إجمالي القيمة الدفترية
مخصص خسارة الإنخفاض

(هـ) فيما يلي مخصص خسائر الديون المتوقعة للمجموعة على مدى عمر الأداة المالية للذمم التجارية المدينة والأصول المالية الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

متأخرة عن السداد حتى ١٨٠ يوماً	متأخرة عن السداد أكثر من ١٨٠ يوماً	المجموع
١٣٤,٠٣٤	-	١٣٤,٠٣٤
-	-	-

إجمالي القيمة الدفترية
مخصص خسارة الإنخفاض

(و) فيما يلي مخصص خسائر الديون المتوقعة للشركة الأم على مدى عمر الأداة المالية للذمم التجارية المدينة والأصول المالية الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

متأخرة عن السداد حتى ١٨٠ يوماً	متأخرة عن السداد أكثر من ١٨٠ يوماً	المجموع
٩,٣٧٠	-	٩,٣٧٠
-	-	-

إجمالي القيمة الدفترية
مخصص خسارة الإنخفاض

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت الإدارة بتقييم أثر خسائر الديون المتوقعة على المبلغ المستحق من الذمم التجارية المدينة. ونظراً لأن الأثر يُعتبر ضئيلاً، لم يتم الإقرار بأي مخصص عن خسائر الديون المتوقعة للسنة الحالية والسابقة.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.

إيضاحات عن القوائم المالية المُجتمعة والمُنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣- أرصدة أطراف ذات علاقة

تتعامل المجموعة، في نطاق النشاط المُعتاد، مع أطراف تقع تحت تعريف 'أطراف ذات علاقة' حسب ما هو وارد في معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٤. وقد وافقت الإدارة على شروط وبنود هذه التعاملات وهي ترى أنّ هذه التعاملات تتم بموجب شروط تجارية عادية ولا تختلف جوهرياً عن تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات علاقة. الأرصدة المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة تم الإفصاح عنها بشكل منفصل في قائمة المركز المالي المُجمّعة.

(أ) فيما يلي أهم التعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال السنة:

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
<u>أ. عمولة تجارية على:</u>			
-	-	-	٨٩٤
-	-	-	٩٧٤
-	٨٢٢	-	٨٢٢
<u>ب. مكافأة موظفي الإدارة العليا</u>			
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠
١٥,١٠٠	-	١٢,٦٠٠	-
-	-	٦٦,٢١٢	٤٤,٠٥٠

(ب) فيما يلي المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
-	٨١,٣١٦	-	٧٠,٠٦٩
-	-	٦,٨٢١	-
-	٨١,٣١٦	٦,٨٢١	٧٠,٠٦٩
-	٥٣,٠٩٣	٦,٨٢١	٤١,٨٤٦
-	٢٨,٢٢٣	-	٢٨,٢٢٣
-	٨١,٣١٦	٦,٨٢١	٧٠,٠٦٩

(ج) المبالغ المستحقة من الاعضاء:

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٨٥١	-	-	-

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣- أرصدة أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) فيما يلي مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة				
المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩	
-	-	-	١٠٧,٧٢٦	مصنع عُمان للعبوات الفارغة ش.م.م
-	٣١٨,٩٨٧	-	١٣,٥٦٧	شركة تداول للخدمات المالية ش.م.م
-	٢٦,٨٠٣	-	٣٩,٢٤٤	شركة الباطنة للشحن والمناولة والتخليص الجمركي ش.م.م
-	٢,٣٢٩	-	٦٩,٩٤٠	شركة الباطنة للتنمية العقارية والاستثمار ش.م.م
٢٩,٧٠٠	٢٩,٧٠٠	-	٢٩,٧٠٠	خُبَارَى للتقنية والمشاريع ش.م.م
٢٩,٧٠٠	٣٧٧,٨١٩	-	٢٦٠,١٧٧	

المبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة هي دون ضمان، ولا تحمل فائدة باستثناء المبلغ المستحق من مؤسسات الضاري الخاصة ش.م.م الذي يكسب فائدة بمعدل ٣% في السنة (٢٠١٩:٣٪)، ولا تخضع لشروط سداد محددة وتتشأ في نطاق النشاط المعتاد.

جزء الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة غير المُستحق خلال ١٢ شهرًا من تاريخ قائمة المركز المالي المُجمعة تم الإفصاح عنه كجزء غير جارٍ من الذمم المدينة من أطراف ذات علاقة.

١٤- النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المُجمعة يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي :

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩	
٢٢٣	٦٦	٤٣٢	٣١	نقد في الصندوق
٢٩,٤٢٩	١,٢٣٦	٢١٩,٥٤٩	١,١٣٤	رصيد الحساب الجاري لدى البنك
٢٩,٦٥٢	١,٣٠٢	٢١٩,٩٨١	١,١٦٥	
(١٩٥,٣١٦)	١٩٥,٣١٦	(٢١٢,١٥١)	(٢١٢,١٥١)	ي طرح: سحب على المكشوف
(١٦٥,٦٦٤)	(١٩٤,٠١٤)	٧,٨٣٠	(٢١٠,٩٨٦)	

رصيد الحساب الجاري لدى البنك لا يحمل فائدة.

يتم الحصول على تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك التجارية في سلطنة عُمان وهي تحمل فائدة بنسبة ٥,٧٥% (٢٠١٩: ٥,٧٥%) في السنة. تخضع معدلات الفائدة لإعادة التفاوض مع البنوك عند تجديد التسهيلات، والتي تتم عادة كل سنة. السحب على المكشوف مضمون مقابل استثمارات الأسهم التي تحتفظ بها المجموعة.

١٥- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة الأم المُصرّح به من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٩: ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١/١٠٠ ر.ع للسهم الواحد (٢٠١٩: ١/١٠٠ ر.ع للسهم الواحد). ويتكون رأسمال الشركة الأم المُصدر والمدفوع بالكامل من ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٩: ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١/١٠٠ ر.ع للسهم الواحد (٢٠١٩: ١/١٠٠ ر.ع للسهم الواحد).

لدى الشركة الأم فئة واحدة فقط من الأسهم العادية، وهي تُصنّف بالتساوي فيما يتعلق بالأصول المتبقية للشركة الأم. يستحق حملة الأسهم العادية استلام توزيعات أرباح حسبما يتم الإعلان عنها من حين لآخر، ويملكون صوتًا واحدًا عن كل سهم في اجتماعات الشركة الأم.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المُجتمعة والمُنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٥- رأس المال (تابع)

فيما يلي تفاصيل المساهمين الذين يملكون نسبة ١٠% أو أكثر من أسهم الشركة الأم في تاريخ قائمة المركز المالي المُجمعة، سواء باسمائهم أو من خلال حساب إسمي:

إسم المساهم	نسبة الملكية	المبلغ	٢٠٢٠	نسبة الملكية	المبلغ	٢٠١٩
الفاضل/ جمال بن سعيد بن رجب العجيلي	٣٣,٢٨%	٩٩٨,٤١٢	٢٠٢٠	٣٣,٢٨%	٩٩٨,٤١٢	٢٠١٩
الفاضل/ ياسين بن عبد العزيز الغنيزي	١٧,٠٠%	٥١٠,٠٠٠	٢٠٢٠	١٧,٠٠%	٥١٠,٠٠٠	٢٠١٩

١٦- احتياطي قانوني

طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية العماني، يجب تحويل مبلغ يعادل ١٠% من صافي أرباح الشركات التابعة القربية والشركة الأم قبل التوزيعات إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الاحتياطي مساوياً لثلث رأسمال المُصدر والمدفوع بالكامل كحد أدنى. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، حُوِّلَت المجموعة مبلغ ٤٩,٠٥٧ ر.ع (٢٠١٩: ٣,٩٤٣ ر.ع) إلى الاحتياطي القانوني.

١٧- احتياطي خاص

طبقاً للنظام الأساسي للشركة الأم وأحكام قانون الشركات التجارية العماني، فإنَّ فائض المبلغ المُحصَّل من رسوم إصدار أسهم بعد تعديل مصروفات إصدار أسهم يجب تحويله إلى احتياطي خاص. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٨- حصة الأقلية

٢٠١٩	٢٠٢٠	في ١ يناير
٥٤,٨٥٦	٣٦,١٥١	حصة الأقلية في صافي خسارة الشركات التابعة خلال السنة
(٥,٥٣٣)	(٦,٧٠٨)	حصة الأقلية في توزيعات الأرباح
(١٣,١٧٥)	-	حصة الأقلية في احتياطي القيمة العادلة لاستثمار الشركات التابعة خلال السنة
٣	-	تعديل حقوق الملكية على حساب فقدان السيطرة في الشركة التابعة
-	(٩٨٢)	الاستحواذ على حصة أقلية في شركة تابعة
-	(٤٦,٧٧١)	في ٣١ ديسمبر
٣٦,١٥١	(١٨,٣١٠)	

خلال العام، استحوذت شركة الباطنة للتنمية العقارية والاستثمار ش.م.ع. على ١٠% من شركة الباطنة للشحن والمناولة والتخليص الجمركي ش.م.ع. مقابل ٤٦,٧٧١ ريال عماني وهي شركة تابعة بنسبة ٩٠% للشركة الأم.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨ - حصة الأقلية (تابع)

فيما يلي تفاصيل حصة الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

نسبة ملكية حصة الأقلية	صافي الأرباح/ (الخسارة) المنسوبة للسنة	صافي الأرباح/ (الخسارة) المنسوبة إلى حصة الأقلية
٥٣,٠%	(١٢١,٠٩١)	(٨٥٩)
٢٥%	(٢٢,٣٦٤)	(٥,٥٩١)
٠,٨%	(٣٢٢,٥١٣)	(٢٥٨)
	(٤٦٥,٩٦٨)	(٦,٧٠٨)

شركة الباطنة للتنمية العقارية والاستثمار ش.م.م

مشاريع الداري المتميزة ش.م.م

شركة تداول للخدمات المالية ش.م.م

فيما يلي تفاصيل حصة الأقلية في صافي أرباح الشركات التابعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

نسبة ملكية حصة الأقلية	صافي الأرباح/ (الخسارة) المنسوبة للسنة	صافي الأرباح/ (الخسارة) المنسوبة إلى حصة الأقلية
١%	٨,١٠٦	٨١
٥٣,٠%	٣٤,٦٠١	١٨٣
١٠%	٧,٩٣١	٧٩٣
٢٥%	(٢٥,٦٤٤)	(٦,٤١١)
٠,٨%	(٢٢٤,٠٢٣)	(١٧٩)
	(١٩٩,٠٢٩)	(٥,٥٣٣)

١٩ - مكافآت نهاية خدمة الموظفين

تسدد المجموعة مساهمتها في برنامج التأمينات الاجتماعية بالنسبة للموظفين العمانيين، وهي خطة مساهمات تقاعد محددة. يتم تكوين مخصص مستحقات مكافآت نهاية خدمة الموظفين الأجانب وفقاً لمتطلبات قانون العمل العماني. هذه خطة مكافآت نهاية خدمة محددة وغير مُمولة وفيما يلي حركة الالتزام المدرج في قائمة المركز المالي المجمعة:

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
٢١,٩٢١	١٩,٣٧٢	١٧,٤٥٤	١٦,٤١٧
٣,٦٦١	٥,٥٣٢	٤,٤٦٧	٢,٩٥٥
(١,٩٦٢)	-	-	-
٢٣,٦٢٠	٢١,٩٠٤	٢١,٩٢١	١٩,٣٧٢

في ١ يناير

مخصص عن السنة

مدفوعات خلال السنة

في ٣١ ديسمبر

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠- ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
١٩,٨٦٩	-	٦٧,٤٨٨	-
٢٥,٥٨٢	١٦,١٧٢	٣٩,٠٩٩	٤,٨٦٨
٤٥,٤٥١	١٦,١٧٢	١٠٦,٥٨٧	٤,٨٦٨

ذمم تجارية دائنة
مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة
أخرى

يتم تسوية الذمم التجارية الدائنة عموماً خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ فاتورة الموردين.

٢١- قرض لأجل

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
-	-	١,٣٢٧	-

الجزء الجاري من قرض طويل الأجل

هذا يمثل القرض المُتَحَصَّل عليه من بنك تجاري بواقع ٣% في السنة ويستحق الدفع شهرياً. يتم سداد القرض على ٨٤ قسطاً شهرياً متتالياً، ويستحق القسط الأخير في سبتمبر ٢٠٢٠. القرض مضمون بواسطة ضمان تجاري مُقدم من الشركة الأم.

٢٢- الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٥٣,٤٧٠	-	٧١,٤٩٥	-
١٢,٦٩٤	-	٢٧,٦٢٩	-
٦٦,١٦٤	-	٩٩,١٢٤	-

إيرادات من خدمات العيادة الطبية
إيرادات من خدمات الوساطة

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٣- دخل الاستثمار

أ) الأرباح ودخل توزيعات الأرباح

المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أرباح محققة من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١٠)	٣٥,٤٠٢	١٠,٥٥٣	١١,٠١٩
دخل توزيعات أرباح وفائدة سندات أرباح محققة من بيع أدوات الدين	٤٨,٥٣٢	٧١,٠٦٣	٢٨٩,٣٧٥
-	-	٢٦,٤٢٦	-
٣٩,٢٨٧	٧٧,٦١٤	١٠٨,٠٤٢	٣٠٠,٣٩٤

ب) (خسائر) / أرباح غير محققة

المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
خسائر غير محققة بالقيمة العادلة عن أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١)	(١٨٠,٧٠٢)	(٤٦٠,٨٦٤)	(٣٢١,٨٧٠)

٢٤- إيرادات أخرى

المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
دخل إيجار	-	٣٨,٣٦٠	-
فائدة على أدوات الدين بالتكلفة المطفأة	-	١,٣١١	-
الربح المحقق من تصفية الاستثمار	٥٢,٢٧٦	-	-
إيرادات أخرى	٧,٣٥٧	٧,٦١٩	٤,٨٢٢
٨٥,٩٥٦	٥٩,٠٩٨	٤٧,٢٩٠	٤,٨٢٢

٢٥- رواتب وتكاليف أخرى متعلقة بالموظفين

المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الرواتب	١٢٣,٦٠٦	١٨٠,٠٢٦	٥٢,٤٧٣
تكاليف أخرى متعلقة بالموظفين	٣٢,٠٤٨	٧,١٨٧	٧,١٨٧
١٥٥,٦٥٤	٦٣,٦٥١	١٨٧,٢١٣	٥٩,٦٦٠

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٦- مصروفات وعمومية وإدارية

المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠
-	-	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
١٦,٨١٨	١,٤٨٨	١٨,٨٥٧	١,٠٣٤
٦,٤١٢	-	١٤,٦٦٠	-
٥,٠٨٧	-	٦,٧٧٤	-
١٥,١٠٠	-	١٢,٦٠٠	-
١١,٥٦٠	٦,٥٥٠	١٧,٣٧٥	١١,٤٥٠
١١,٤٠٠	٤,٠٠٠	٥,٠١٤	٣,٨٤٤
١٥,٨٠٠	٤,٨٠٠	١٧,٩٠٠	٤,٨٠٠
٤,٣١٣	٢,٧٢٨	١١,١٩٤	٢,٧٠٤
٤,٧٤٧	٨٣٥	٢,٥٤٢	١,١٨٥
٥,٦٥٧	٧٥١	١,٩٣٢	٨٥٤
٧٨١	٣٦٠	٢,٧٢٦	١,٥٢٠
٥٠٧	٢٧٤	٦٩٨	١٣٣
-	-	٤٠٠	٤٠٠
-	-	١,١٥٠	-
-	-	١,٦٠٠	-
٧,١٩٦	٣,٦٣١	٢٣,٠٦١	٣,٢١٢
١٣٢,٨٧٨	٥٢,٩١٧	١٧٦,٦٨٣	٦٩,٢٣٦

٢٧- تكاليف التمويل

المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	المجموعة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشركة الأم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٦٦٨	٥٥	١٩٨	١٩٨
١٢,٩٣٧	١١,٨٨٦	١٥,٢٦٩	١٥,٢٦٩
-	-	٨٢٢	-
١٣,٦٠٥	١١,٩٤١	١٦,٢٨٩	١٥,٤٦٧

رسوم بنكية
فائدة على السحب على المكشوف
فائدة على قرض طويل الأجل

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٨- ضريبة الدخل

أ) تخضع المجموعة لضريبة الدخل بمعدل ١٥٪ (٢٠١٩: ١٥٪) على الدخل الخاضع للضريبة ، ويتم تحليل تكلفة السنة على النحو التالي:

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
١,٨٩٣	-	٦,٣٧٣	-
٨٤,٧٥٠	-	-	-
(٢٣,٧٨٤)	-	(٩,٧٥٦)	-
٧٩٩	-	(٩,٧٥٦)	-
٦٣,٦٥٨	-	(٣,٣٨٣)	-

ب) لم يتم الانتهاء من الربط الضريبي للشركة الأم من عام ٢٠١٧ والشركات التابعة لها ، الباطنة للتطوير والاستثمار العقاري ش.م.ع. من عام ٢٠١٧ ، شركة تداول للخدمات المالية ش.م.ع. من عام ٢٠١٦ ومؤسسات الضاري الخاصة منذ عام ٢٠١٨. انتهت مصلحة ضريبة الدخل وتقييم ضريبة الباطنة للشحن والمناولة والجمارك حتى ٢٠١٨. يرى أعضاء مجلس الإدارة أن الضرائب الإضافية ، إن وجدت ، التي قد تصبح مستحقة الدفع عند الانتهاء من تقييمات الضرائب المتعلقة لن تكون مهمة للمركز المالي للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ج) يعود أصل / التزام الضريبة المؤجلة للمجموعة إلى ما يلي:

١ يناير ٢٠٢٠	معتَرف بها بشكل شامل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	٨٤,٧٥٠	التزام ضريبي مؤجل
-	٨٤,٧٥٠	مكاسب القيمة العادلة للعقار الاستثماري
-	٢٣,٧٨٤	الأصول الضريبية المؤجلة
-	٢٣,٧٨٤	خسارة القيمة العادلة للعقار الاستثماري

٢٩- العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي أرباح أو خسائر السنة المنسوبة الى الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة على النحو التالي:

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩
(٢٥٤,٨٦٣)	(٦٠٦,٣١٠)	(٦١٦,٥٧٩)	(٢٣٩,٤٦٥)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠/٠٠٨)	(٠/٠٢٠)	(٠/٠٢١)	(٠/٠٠٨)

بما أن المجموعة لم تصدر أي أسهم مخفضة، فإن العائد الأساسي للسهم هو نفسه العائد المخفض للسهم.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٠- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول في نهاية فترة الإقرار على عدد الأسهم القائمة على النحو التالي:				
المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩	
٢,٢٥٧,٨٩٣	١,٨٨٢,١١١	٢,٦٠٣,١٦٠	٢,٥٣٩,٢٧٥	صافي الأصول المنسوبة إلى الشركة الأم
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر
٠/٠٧٥	٠/٠٦٣	٠/٠٨٧	٠/٠٨٥	صافي الأصول للسهم الواحد

٣١- التقرير القطاعي

(i) تُفصح المجموعة عن المعلومات القطاعية استناداً إلى قطاع الأعمال. قام مجلس الإدارة بتصنيف قطاعات الأعمال إلى استثمار ودخل أيجار وإيرادات أخرى.

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩	
٣٩,٢٨٧	٧٧,٦١٤	١٠٨,٠٤٢	٣٠,٣٩٤	دخل استثمار
٥٣,٤٧٠	-	٧١,٤٩٥	-	الإيرادات من خدمات العيادة
١٢,٦٩٤	-	٢٧,٦٢٩	-	الإيرادات من خدمات الوساطة
٢٦,٣٢٣	-	٣٨,٣٦٠	-	دخل إيجار
٥٩,٦٤٣	٥٩,٠٩٨	٨,٩٣٠	٤,٨٢٢	إيرادات أخرى
١٩١,٤٠٧	١٣٦,٧١٢	٢٥٤,٤٥٦	٣٠٥,٢١٦	

(ii) تُفصح المجموعة عن المعلومات القطاعية استناداً إلى القطاعات الجغرافية المُصنّفة إلى قطاعات محلية (أي سلطنة عُمان) وأجنبية.

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩	
١٦٧,٧١٠	١١٩,٠٧١	٢٥٤,٤٥٦	٣٠٥,٢١٦	محلية - سلطنة عُمان
٢٣,٦٩٧	١٧,٦٤١	-	-	خارج سلطنة عمان
١٩١,٤٠٧	١٣٦,٧١٢	٢٥٤,٤٥٦	٣٠٥,٢١٦	

٣٢- إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأس المال على النحو الذي يمكنها من مواصلة عملياتها طبقاً لمبدأ الاستمرارية مع زيادة عوائد المساهمين.

يتكون رأسمال المجموعة من مبلغ رأس المال والاحتياطيات والأرباح المحتجزة. تقوم المجموعة بإدارة رأس المال من خلال عمل تعديلات والحصول على رأسمال إضافي في ضوء التغيرات في ظروف الأعمال.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٣- الأصول والالتزامات المالية وإدارة المخاطر

أ) الأصول والالتزامات المالية

الأصول والالتزامات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي المجمعة تتضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والنقد والأرصدة البنكية والذمم التجارية المدينة والأصول المالية الأخرى بالتكلفة المضافة والذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى وأدوات الدين بالتكلفة المضافة والمستحق من وإلى أطراف ذات علاقة. تم الإفصاح عن طرق الإقرار المُعَيَّنة المُتَّبَعَة في بيانات السياسات الفردية الخاصة بكل بند.

ب) إدارة المخاطر

تتولى دائرة الشؤون المالية إدارة المخاطر وفقاً للسياسات التي يعتمدها مجلس الإدارة. تقوم دائرة الشؤون المالية بتحديد وتقييم المخاطر المالية والتحوط منها بالتنسيق وثيق مع أعضاء مجلس الإدارة. تقدم المجموعة مبادئ إدارة المخاطر بشكل عام، إضافة إلى السياسات التي تغطي مجالات مُعَيَّنة.

ج) إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي للإدارة هو ضمان الاحتفاظ بنسبة رأسمال جيدة لكي تتمكن من تدعيم النشاط وزيادة قيمة المساهمين.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وعمل التعديلات الضرورية عليه، في ضوء التغيرات التي تشهدها الظروف الاقتصادية. ليس هناك أي تغييرات في الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام معدل الإقراض، وهو صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائداً صافي الدين. تدرج المجموعة ضمن صافي الدين الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض طويلة الأجل والإيجار التمويلي والمستحق إلى أطراف ذات علاقة ناقصاً النقد والأرصدة البنكية. رأس المال يتضمن مبلغ رأس المال والاحتياطيات والأرباح المحتجزة واحتياطي القيمة العادلة للاستثمار.

المجموعة ٢٠٢٠	الشركة الأم ٢٠٢٠	المجموعة ٢٠١٩	الشركة الأم ٢٠١٩	
٤٥,٤٥١	١٦,١٧٢	١٠٦,٥٨٧	٤,٨٦٨	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٩٥,٣١٦	١٩٥,٣١٦	٢١٢,١٥١	٢١٢,١٥١	سحب على المكشوف
١,٨٩٦	-	٦,٣٧٣	-	ضريبة الدخل المستحقة
٢٩,٧٠٠	٣٧٧,٨١٩	-	٢٦٠,١٧٧	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	-	١,٣٢٧	-	قروض طويل الأجل
(٢٩,٦٥٢)	(١,٣٠٢)	(٢١٩,٩٨١)	(١,١٦٥)	ي طرح: النقد والأرصدة البنكية
٢٤٢,٧٠٨	٥٨٨,١٠٥	١٠٦,٤٥٧	٤٧٦,٠٣١	صافي الدين
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٣,٥٥٨	٢٠٠,٤٧٨	٣١٠,٠٧٦	٢٠٠,٤٧٨	احتياطي قانوني
٢٤,٥٤١	٢٤,٥٤١	٢٤,٥٤١	٢٤,٥٤١	احتياطي خاص
(٨١٢,٢٨٤)	(١,٠٤٩,١٣٠)	(٤٧٩,٨٤١)	(٤٣٠,٣٥٤)	أرباح محتجزة / (خسائر متراكمة)
(٢٨٦,٩٢٢)	(٢٩٣,٧٧٨)	(٢٥١,٦١٦)	(٢٥٥,٣٩٠)	احتياطي القيمة العادلة للاستثمار
٢,٢٥٧,٨٩٣	١,٨٨٢,١١١	٢,٦٠٣,١٦٠	٢,٥٣٩,٢٧٥	مجموع رأس المال
٢,٥٠٠,٦٠١	٢,٤٧٠,١١٦	٢,٧٠٩,٦١٧	٣,٠١٥,٣٠٦	مجموع رأس المال وصافي الدين
%٩,٧١	%٢٣,٨٠	%٣,٩٣	%١٥,٧٩	معدل الإقراض

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٤- إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمختلف المخاطر المالية: مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

(أ) مخاطر السوق

(i) مخاطر العملة الأجنبية

يتمثل هذا الخطر في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة تغير معدلات صرف العملة الأجنبية.

إن أغلب الأصول والالتزامات المالية للمجموعة مقومة بالريال العماني أو بعملات ثابتة مقابل الريال العماني. لذلك، فإن الإدارة ترى أنه ليس هناك تأثير جوهري على ربحية المجموعة في حالة ارتفاع أو انخفاض هذه العملات الأجنبية مقابل الريال العماني مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى.

ترى الإدارة أن التحليل الدقيق ليس ضرورياً نظراً لمحدودية تعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية.

(ii) مخاطر معدلات الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة تغيرات معدلات الفائدة.

تنشأ مخاطر معدلات الفائدة للمجموعة عن السحب على المكشوف والقرض طويل الأجل وأدوات الدين بالتكلفة المطفأة. معدلات الفائدة على تلك التسهيلات هي بمعدلات تجارية يتم التفاوض بشأنها مع المؤسسات المالية.

تتعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة نظراً لأنها تستثمر وتقترض أموالاً بمعدلات فائدة تجارية. فيما يلي التحليل الدقيق لمعدلات الفائدة: إن ارتفاع معدلات الفائدة أو انخفاضها بواقع ٥٠ نقطة مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى، فإن صافي أرباح المجموعة ترتفع أو تنخفض بمبلغ ٩٧٧ ريال عماني (٢٠١٩: ١,٠٦٧ ريال عماني).

(ii) مخاطر الأسعار

يتمثل هذا الخطر في تقلبات القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة تغيرات أسعار السوق (بخلاف تلك الناتجة من مخاطر علاقة والودائع الثابتة طويلة الأجل والنقد والأرصدة البنكية). تخضع مخاطر الائتمان على الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة المستحق من أطراف ذات انتمائي، ويتم تكوين مخصص للمبالغ التقديرية غير القابلة للاسترداد. المبالغ الواردة في قائمة المركز المالي المجمعة هي بالصافي من مخصص الذمم التجارية المدينة منخفضة القيمة. الودائع الثابتة طويلة الأجل والأرصدة البنكية موجودة لدى بنوك وطنية ذات تصنيف انتمائي جيد.

تتعرض المجموعة لمخاطر الأسعار عن استثماراتها المدرجة التي يتم الاحتفاظ بها وتداولها في أسواق مالية نظامية. وللتحكم في مخاطر الأسعار الناشئة عن الاستثمارات في الأوراق المالية، تقوم الإدارة باستمرار بمراقبة السوق والعوامل الرئيسية التي تؤثر على حركة أسواق المال.

(ب) مخاطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في تسبب طرف بالأداة المالية في وقوع خسارة مالية للطرف الآخر نتيجة فشله في الوفاء بالتزاماته.

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان التي تنشأ أساساً عن الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى والمبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة والودائع الثابتة طويلة الأجل والنقد والأرصدة البنكية. تخضع مخاطر الائتمان على الذمم التجارية المدينة والأطراف ذات العلاقة لتقييم انتمائي، ويتم تكوين مخصص للمبالغ التقديرية غير القابلة للاسترداد. المبالغ الواردة في قائمة المركز المالي المجمعة هي بالصافي من مخصص الذمم التجارية المدينة منخفضة القيمة. الودائع الثابتة طويلة الأجل والأرصدة البنكية موجودة لدى بنوك وطنية ذات تصنيف انتمائي جيد.

(ج) مخاطر السيولة

يتمثل هذا الخطر في تعرض المجموعة إلى صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المالية.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة متطلبات السيولة بصفة منتظمة وتعمل على ضمان توفير المبالغ الكافية، بما فيها تسهيلات الائتمان غير المستخدمة لدى البنوك، للوفاء بأي ارتباطات مستقبلية. وتقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعالية.

شركة الباطنة للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات عن القوائم المالية المجمعة والمنفصلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية. الأصول والالتزامات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي المجمعة تتضمن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وأدوات الدين بالتكلفة المطفأة والنقد والأرصدة البنكية والذمم التجارية المدينة والأصول المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة والذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والمبلغ المستحق من وإلى أطراف ذات علاقة. تم الإفصاح عن طرق الإقرار المُعَيَّنة المُتَّبَعَة في بيانات السياسات الفردية الخاصة بكل بند.

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٣٦- الالتزامات العرضية

المجموعة	الشركة الأم	المجموعة	الشركة الأم
٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٩
-	-	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠

خطابات ضمان غير مدفوعة

٣٧- تأثير تفشي كوفيد-١٩

أثر تفشي جائحة كوفيد-١٩ بشكل كبير على النشاط الاقتصادي للشركة وأعمالها خلال عام ٢٠٢٠. اعتمادًا على مدة أزمة كوفيد-١٩ والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، قد تشهد الشركة نتائج أقل نسبيًا من الاتجاه التاريخي.