

إيضاحات حول القوائم المالية

- 1- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية :-
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع. مسجلة في سلطنة عمان كشركة مساهمة عامة ويتمثل نشاطها الرئيسي في تصنيع وبيع وخدمة الألياف البصرية وكابلات الألياف البصرية .
- 2- السياسات المحاسبية الرئيسية :-
(أ) السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الفترية هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية للشركة لعام 2010م والمضمنة بتقرير التدقيق الصادر في 24 / يناير 2011م .
(ب) القوائم المالية الفترية لفترة 9 أشهر المنتهية في 30/ 9/ 2011م تم اعدادها وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية 34 والتي تتطلب من الإدارة ممارسة تقديرها وافترضاها التي تؤثر على تطبيق السياسات وتقرير المبالغ والأصول والالتزامات والدخل والمنصرفة ويمكن ان تختلف الأرقام الحقيقية عن تلك التي تم تقديرها ، ففي أثناء اعداد هذه التقارير الفترية فان الأحكام الرئيسية التي اتخذتها الإدارة لتطبيق السياسات المالية والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفس التي طبقت في اعداد البيانات المالية في 2010/12/31م .
- 3- التوزيعات النقدية :-
خلال الفترة فان التوزيعات النقدية الخاصة بعام 2010م بقيمة 300 بيضة وبيجمالي وقدره 1,094,783 ريال عماني قد تم الاعلان عنها وسدادها ، أما عن التوزيعات النقدية لعام 2010م بقيمة 250 بيضة وبيجمالي وقدره 912,319 ريال عماني فقد تم الاعلان عنها وسدادها في عام 2009م .
- 4- تقارير القطاعات :
للشركة ثلاث قطاعات يمكن التقرير عنهما قطاع كابلات الألياف البصرية وتجارة الكابلات النحاسية وخدمات مد الكابلات . المعلومات المدرجة أدناه تحلل الإيرادات للقطاعات ، مع ذلك ليس من السهل تحليل بعض التكاليف بدقة للقطاعات ولهذا فإن الإدارة لا تعتبرها ضرورية لتقديم معلومات عن التكلفة .

البيان	30 سبتمبر 2011م	30 سبتمبر 2010م
مبيعات كابلات الألياف البصرية والكابلات النحاسية		
دول مجلس التعاون شاملة السلطنة	3,519	3,822
الشرق الأوسط وأفريقيا واسيا	297	1,031
مبيعات خدمات مد الكابلات		
سلطنة عمان	2,903	3,759
عائدات من مد الشبكات		
سلطنة عمان	3,464	-
اجمالي المبيعات	10,183	8,612
ناقص تكاليف عامة	8,789	6,675
صافي الربح	1,394	1,937

- 5- بيان المطابقة :-
القوائم المالية الفترية تم اعدادها وفقا للمعايير المحاسبية الدولية 34 فهي لا تشمل كل البيانات المطلوبة للتقرير المالي السنوي الشامل كما انها لا بد ان تقرأ مرتبطة بالقوائم المالية للعام المنتهي في 2010/12/31م .
- 6- الاستحواذات والتخلص من العناصر من الممتلكات والمنشآت والمعدات.
بلغت الاستحواذات والتخلص من العناصر من الممتلكات والمنشآت والمعدات 227,657 ريال عماني والتخلص من اصول بقيمة 11,757 ريال عماني للتسعة اشهر الماضية.(وبالنسبة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 استحواذ على 62,681 ريال عماني والتخلص من اصول بقيمة 34,380 ريال عماني).

قوائم الجرد	بنهاية 2011/9/30	بنهاية 2010/9/30	بنهاية 2010/12/31
مواد أولية	1,267	1,711	1,599
الجاهزة	191	247	259
العمل الجاري	201	210	161
معدات المشروع	852	-	-
قطع غيار ومستهلكات	217	629	537
الجرد بطيئة الحركة	(246)	(160)	(210)
	-----	-----	-----
	2,482	2,637	2,346
	=====	=====	=====

(أ) بطيئ الحركة في مخصص المخزون خلال الفترة / السنة كما يلي :

بداية الفترة / السنة	بنهاية 2011/9/30	بنهاية 2010/9/30	بنهاية 2010/12/30
بداية الفترة / السنة	210	213	213
التي قدمت خلال الفترة / السنة	39	47	47
كتابتها مرة أخرى خلال الفترة / السنة	(3)	(53)	(50)
	-----	-----	-----
في نهاية السنة	246	160	210
	=====	=====	=====

(ب) نهاية الفترة المشمولة بالتقرير ، المنتج تام الصنع يمثل 25 يوم (30 سبتمبر 2010 - 28 يوما (31 ديسمبر 2010
25 يوما)

8- المطلوبات

نهاية الفترة المشمولة بالتقرير ، بما في ذلك حسابات المستحقات من الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي :

حساب بالمستحقات	بنهاية 2011/9/30	بنهاية 2010/9/30	بنهاية 2010/12/31
المستحقات من العملاء	2,229	2,318	3,187
أقل - توفير	4,637	971	149
	-	-	-
	-----	-----	-----
مطلوبات اخرى	6,596	3,289	3,336
	_841	336	955
	7,437	3,625	4,291
	=====	=====	=====

9- صفقات الأطراف ذات العلاقة :-

الأشخاص الذين يملكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة قد يشملون الشركات ، الأفراد أو العائلات تشمل العائلات إذا كان مجموع الأسهم التي يملكها أفراد العائلة تصل إلى نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة أفراد عائلة الشخص هم أولئك الذين قد يؤثر أو يتأثرون من قبل ذلك الشخص في تعاملاتهم مع الشركة .

طبيعة المعاملات ذات الدلالة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر أو أفراد أسرهم والمبالغ المضمنة خلال الفترة كما يلي :

9 اشهر بنهاية 2010/9/30 ألف ر.ع	9 اشهر بنهاية 2011/9/30 ألف ر.ع	دخل / مبيعات صفقات مبيعات للشركة العمانية للاتصالات مبيعات الوطنية لخدمات الهواتف مبيعات لمؤسسة وليد
1,744	1,521	
26	1	
6	23	
-----	-----	
<u>1,776</u>	<u>1,545</u>	

مشتريات / مصاريف صفقات يمكن تحليلها كما يلي :-

35	28	الرسوم البنكية المدفوعة لبنك عمان الدولي والذي لمعالي الدكتور/ عمر بن عبدالمنعم الزواوي مصلحة فيه)
76	63	البضائع والخدمات المشتراة من الشركات التي لمعالي الدكتور / عمر بن عبدالمنعم الزواوي مصلحة فيها
12	15	رسوم حضور اجتماعات دفعت لأعضاء مجلس الإدارة
<u>123</u>	<u>106</u>	

القروض ، السلف ، المخصصات والشطب :

القروض والسلف الممنوحة للأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر أو لأفراد أسرهم ناقص كل المخصصات والشطب الذي تم إجراؤه على تلك الحسابات في أي وقت يمكن تحليلها كما يلي:

بنهاية 2010/12/31 ألف ر.ع	بنهاية 2010/9/30 ألف ر.ع	بنهاية 2011/9/30 ألف ر.ع	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة مستحقات تجارية مشطوبات
2,244	2,447	1,829	
-	-	-	
<u>2,244</u>	<u>2,447</u>	<u>1,829</u>	
=====	=====	=====	

10- رأس المال

في نهاية فترة الاقرار ، المساهمون المالكون لنسبة 10% أو أكثر من رأس مال وعدد الاسهم التي يملكونها كالتالي :-

اسم المساهم		30 سبتمبر 2011م		30 سبتمبر 2010م		31 ديسمبر 2010م	
عدد الاسهم	النسبة %	عدد الاسهم	النسبة %	عدد الاسهم	النسبة %	عدد الاسهم	النسبة %
1,494,824	40.96	1,494,824	40.96	1,494,824	40.96	1,494,824	40.96
783,412	21.47	783,412	21.47	783,412	21.47	783,412	21.47
762,931	20.91	762,931	20.91	762,931	20.91	762,931	20.91

11- القروض و البنوك الدائنة

ويمكن تحليل هذه على النحو التالي:

بنهاية	بنهاية	بنهاية	
2010/12/31	2010/9/30	2011/9/30	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
750	750	375	القروض الحكومية الميسرة
441	549	-	السحب على المكشوف
-----	-----	-----	
1,191	1,299	375	
			الأقل: استحقاق القروض
(816)	(924)	(375)	المصرفية الحالية والسحب
-----	-----	-----	على المكشوف
375	375	-	
=====	=====	=====	

(أ) قرض حكومي ميسر بمعدل فائدة 3 % سنويا، ويمثل دفعة واحدة 375,000 ريال عماني يونيو 2012.
(ب) لا يوجد لدى الشركة قروض من البنك على المدى الطويل.
(ج) وتسهيلات السحب على المكشوف تحتسب بنسبة فائدة تتراوح بين 6.25 % الى 7.5 % سنويا.

12- الالتزامات

(أ) التزامات رأس المال

في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير التزمت الشركة بنفقات رأسمالية وقد بلغت حتى الآن 102,695 ريال عماني (31 ديسمبر 2010 – 87,357 ريال عماني).

(ب) ملتزمات شراء

في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير، بلغت قيمة الالتزامات غير المسددة 3,550,492 ريال عماني (31 ديسمبر 2010 – 509,502 ريال عماني).

13- المطلوبات المحتملة

في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير، كانت هناك التزامات محتملة في ما يتعلق بالائتمان، والضمانات ، وقد بلغت 3,373,363 ريال عماني (31 ديسمبر 2010 – 2,965,751 ريال عماني). قدمت كسندات وتستخدم في العادي للأعمال التجارية التي من المتوقع أن لا تسبب اي ضرر.

14- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث جوهرية للفترة الانتقالية المنتهية في 30 يونيو 2011.

15- الأرقام المقارنة

تمت جميع الأرقام المقارنة/ تصنيفا متى كان ذلك ضروريا.