

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

1

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") مسجلة كشركة مساهمة في سلطنة عُمان وفقاً لقانون الشركات التجارية بعمان. تشتمل القوائم المالية المجمعة غير المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 مارس 2020 على القوائم المالية المجمعة للشركة وشركتها التابعة - شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م (يُشار إليهما معاً بالمجموعة). يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تأجير منشآت محطة الحاويات ومحطة الشحن العامة وتجهيزها وتشغيلها وإدارتها في صلالة، سلطنة عمان. يتمثل نشاط شركة ميناء صلالة للتطوير في الأعمال المتعلقة بالعقارات ضمن نطاق مباني ميناء صلالة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية.

أساس الإعداد

2

(أ) بيان الالتزام
تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير للتقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان لعام 2019، وكذلك وفقاً لمتطلبات الإفصاح الواردة ضمن "قواعد وتوجيهات إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين" الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان.

(ب) أساس القياس وعملة العرض
يتم عرض هذه القوائم المالية المجمعة غير المدققة بالريال العماني والدولار الأمريكي مقربة إلى أقرب ألف. العملة التنفيذية للمجموعة هي الريال العماني. تم إعداد القوائم المالية المجمعة غير المدققة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالقيمة العادلة. سعر الصرف المستخدم للتحويل هو 1 ريال عماني = 2.6 دولار أمريكي ويتم عرض المبالغ بالدولار الأمريكي فقط تسهيلاً للقارئ.

تم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية المتعلقة بمعايير التقارير المالية الدولي رقم 16 في الإيضاح 5.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام
يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة غير المدققة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم إدراج تعديلات التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي أية سنوات مستقبلية متأثرة. على وجه الخصوص، فقد تم وصف المعلومات عن المجالات الجوهرية للشكوك حول التقديرات والأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها الأثر الجوهري الأكبر على المبلغ المدرج في القوائم المالية المجمعة غير المدققة في الإيضاح 31.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

2 أساس الإعداد (تابع)

المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تدخل حيز التطبيق بعد

(د)

تم نشر بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة على المعايير الحالية وأصبحت إجبارية بالنسبة للفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2020 أو بعد ذلك التاريخ أو في فترات لاحقة، ولكن المجموعة لم تقم بصورة مبكرة بتطبيق المعايير التالية الجديدة والمعدلة في إعداد هذه القوائم المالية.

ليس من المتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية أي تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 "عقود التأمين"، يسري اعتباراً من 1 يناير 2021.
- تعريف الأهمية النسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8. يسري هذا المعيار في 1 يناير 2020.
- تعريف النشاط - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 3. يسري هذا المعيار في 1 يناير 2020.
- الإطار المفاهيمي المعدل للتقارير المالية. يسري هذا المعيار في 1 يناير 2020.
- بيع الأصول أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28. تم تأجيل تاريخ التطبيق لهذا التعديل حتى ينتهي مجلس المعايير المحاسبية الدولية من مشروعه البحثي على طريقة حقوق الملكية.

لا توجد معايير أخرى من معايير التقارير المالية الدولية أو تعديلات أو تفسيرات يتوقع أن يكون لها أثر جوهري على المجموعة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

3 الاتفاقيات الهامة

أبرمت الشركة الاتفاقيات الهامة التالية:

- (أ) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان يحق لها فيها تأجير، وتجهيز، وتشغيل، وإدارة مرافق محطة الحاويات في ميناء صلالة (اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات والتراخيص المؤقتة)، مدة هذه الاتفاقية ثلاثون سنة تبدأ من 29 نوفمبر 1998 ("سنة الامتياز"). ومقابل منح الامتيازات، تقوم الشركة بدفع رسوم إتاوة لحكومة سلطنة عمان وتحتسب هذه الرسوم كما يلي:
- رسوم إتاوة ثابتة بمبلغ 255,814 دولار أمريكي سنوياً تدفع مقابل اتفاقية إيجار الأرض التي تغطي (الأرصعة من 1 إلى 4)، وتزداد بنسبة 3% سنوياً.
 - رسوم إيجار ثابتة بمبلغ 744,184 دولار أمريكي سنوياً تدفع مقابل اتفاقية إيجار الأرض التي تغطي (الأرصعة من 1 إلى 4)، وتزداد بنسبة 3% سنوياً.
 - رسوم إتاوة ثابتة بمبلغ 750,000 دولار أمريكي سنوياً تدفع للرصيف الخامس من سنة 2007 فصاعداً وتزداد بنسبة 3% سنوياً.
 - رسوم إتاوة ثابتة بمبلغ 750,000 دولار أمريكي سنوياً تدفع للرصيف السادس من سنة 2008 فصاعداً وتزداد بنسبة 3% سنوياً.
 - رسوم إتاوة متغيرة تحسب طبقاً للبند الواردة في اتفاقية مرافق محطة الحاويات.
- (ب) اتفاقية إدارة محطة الحاويات مع شركة أي بي موللر للمحطات ش.م.م لتولي مسؤولية الإدارة اليومية للشركة وتشغيل الميناء بالنيابة عن الشركة. تسري هذه الاتفاقية طوال سنة الامتياز. في مقابل الخدمات التي يقدمها المدير، تقوم الشركة بدفع رسوم متغيرة طبقاً للإيرادات التشغيلية التي تحققها الشركة في محطات الحاويات.
- (ج) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان لتجهيز وتشغيل وتسويق وإدارة مرافق محطة الحاويات التقليدية في ميناء صلالة ("اتفاقية مرافق محطة الشحن العام")، وقعت الاتفاقية بتاريخ 11 مارس 2000 على أن يكون نفاذها بأثر رجعي من 1 أكتوبر 1998. تسري الاتفاقية لمدة سنة وتتطابق مدتها مع اتفاقية مرافق محطة الحاويات. تقوم الشركة مقابل منح هذا الامتياز بدفع رسوم الإتاوة إلى حكومة سلطنة عمان كما يلي:
- رسوم إتاوة ثابتة بمبلغ 49,900 ريال عماني سنوياً، ويبدأ دفع هذه الرسوم اعتباراً من 2005 فصاعداً وتزداد بنسبة 3% سنوياً.
 - رسوم إتاوة متغيرة تحسب طبقاً للبند الواردة في اتفاقية مرافق محطة الشحن العام.
- (د) اتفاقية إدارة محطة الشحن العام مع شركة أي بي موللر للمحطات ش.م.م لتولي مسؤولية الإدارة اليومية للشركة وتشغيل الميناء بالنيابة عن الشركة. تسري الاتفاقية طوال سنة الامتياز. في مقابل الخدمات التي يقدمها المدير، تقوم الشركة بدفع رسوم متغيرة طبقاً لوحدة التخزين التي يتم التعامل معها بواسطة محطة الشحن العام.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

السياسات المحاسبية الجوهرية

4

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه باتساق وهي تتفق مع تلك المستخدمة في السنة الماضية مالم يتم بيان عكس ذلك.

تفاصيل السياسات المحاسبية الجوهرية التي تطبقها المجموعة يتم إظهارها فيما يلي:

أساس التجميع

(أ)

تتكون القوائم المالية المجمعة غير المدققة من القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما في نهاية كل فترة تقرير. القوائم المالية للشركة التابعة يتم إعدادها لنفس فترة التقرير للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متسقة. يتم إجراء تعديلات من أجل تصحيح أي سياسات محاسبية غير متشابهة لجعلها تتماشى مع السياسات القائمة.

الشركات التابعة هي كيانات تسيطر عليها المجموعة. والمجموعة تقوم بالسيطرة على الكيان عندما تكون معرضة، أو لديها الحق، في عائدات متنوعة من خلال ارتباطها بالكيان ويكون لديها القدرة للتأثير على هذه العائدات من خلال سيطرتها على الكيان. والشركات التابعة يتم تجميعها بالكامل من تاريخ نقل السيطرة إلى المجموعة ويتوقف تجميعها اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى خارج المجموعة.

يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الداخلية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم احتساب التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، بدون تغيير السيطرة، كمعاملة حقوق مساهمين.

تنسب الخسائر إلى الحقوق غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في الرصيد.

في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها:

- تقوم بإلغاء إدراج أصول (بما في ذلك الشهرة) والتزامات الشركة التابعة
- تقوم بإلغاء إدراج القيمة الدفترية لأي حقوق غير مسيطرة
- تقوم بإلغاء إدراج فروقات التحويل المترجمة المسجلة في حقوق المساهمين
- تقوم بإدراج القيمة العادلة للمقابل المستلم
- تقوم بإدراج القيمة العادلة لأي استثمارات محتجزة
- تقوم بإدراج أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة
- تقوم بإعادة تصنيف حصة الشركة الأم في العناصر المدرجة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

إيرادات الفوائد

(ب)

يتم إدراج إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية، والتي بموجبها يخصم المعدل المستخدم فعلياً، المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال الأعمار المتوقعة للأصول المالية إلى صافي القيمة الدفترية لذلك الأصل المالي.

مكافآت نهاية الخدمة ومستحقات الإجازة

(ج)

خطة الضمان الاجتماعي المدارة من الحكومة بمقتضى المرسوم السلطاني رقم 91/72 للموظفين العمانيين.

تستحق مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لشروط تعاقد الموظفين بالمجموعة في تاريخ التقرير مع مراعاة متطلبات قانون العمل العماني لعام 2003 وتعديلاته وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 19 "مكافآت الموظفين". وتدرج مستحقات الإجازة السنوية عند استحقاقها للموظفين ويكون استحقاق الالتزام المقرر للإجازة السنوية الناشئ نتيجة للخدمات حتى تاريخ التقرير. ويتم الإفصاح عن الاستحقاق المتعلق بالإجازة السنوية وتذاكر السفر كالتزام جاري، بينما يتم الإفصاح عن المخصص المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة كالتزام غير جاري.

تدرج المساهمات في خطة تقاعد ذات مساهمات محددة بالنسبة للموظفين العمانيين وفقاً لقانون التأمينات الاجتماعية لعام 1991 كمصروف بقائمة الدخل الشامل المجمعة عند تكبدها.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(د) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال العماني باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية بمعاملات أجنبية في نهاية تاريخ التقرير إلى الريال العماني بسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. يتم إدراج فروقات صرف العملات الأجنبية التي تنشأ عن تحويل الأصول والالتزامات النقدية في الربح أو الخسارة. يتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية المقومة بالعملات الأجنبية المثبتة بالتكلفة التاريخية إلى الريال العماني بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. إن العملة التنفيذية لجميع شركات المجموعة هي ذاتها.

(هـ) الأدوات المالية المشتقة والتغطية

أبرمت الشركة عقود أدوات مشتقة تشمل بشكل رئيسي عقود مبادلة معدل الفائدة لتغطية المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة. عند بدء علاقة التغطية، تقوم المجموعة رسمياً بتصنيف وتوثيق علاقة التغطية التي ترغب في تطبيق محاسبة التغطية عليها بهدف إدارة المخاطر واستراتيجية تنفيذ التغطية. تدرج الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام العقد المشتق ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيم العادلة للأدوات المشتقة يتم إدراجها ضمن المديونيات الأخرى في حالة العقود المربحة وضمن الدائنيات الأخرى في حالة العقود غير المربحة.

القيمة العادلة لعقود مبادلة معدل الفائدة يتم احتسابها على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة الآجلة الحالية لبنود بنفس الاستحقاق.

الجزء الفعال من الأرباح أو الخسائر من أداة التغطية يتم إدراجها مباشرة في الدخل الشامل الآخر، بينما أي جزء غير فعال يتم إدراجها على الفور في الربح أو الخسارة كتكاليف تمويل.

المبالغ المدرجة في الدخل الشامل الآخر يتم تحويلها إلى الربح أو الخسارة حينما تؤثر معاملة التغطية على الربح أو الخسارة، مثال على ذلك عند إدراج دخل مالي أو مصروف مالي تم تغطيته أو عند وقوع عملية بيع مُنتَبأ بها. عندما يكون البند الذي تم تغطيته هو تكلفة الأصل أو الالتزام غير المالي، فإن المبالغ المدرجة في الدخل الشامل الآخر يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية المبدئية للأصل أو الالتزام غير المالي.

إذا لم يعد من المتوقع حدوث المعاملة المُنتَبأ بها أو الارتباط المؤكد، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى قائمة الدخل الشامل. في حالة انتهاء مدة أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو ممارستها بدون استبدال أو تمديد، أو إذا تم إلغاؤها كأداة تغطية، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر تبقى في الدخل الشامل الآخر لحين حدوث المعاملة المُنتَبأ بها أو الارتباط المؤكد.

(و) أصول غير ملموسة

قامت الشركة برسملة النفقات المتكبدة على الدراسات الأولية لتطوير ميناء صلالة. وقد أدرجت نفقات التطوير المرسملة بالتكلفة ناقصا الإهلاك المتراكم وأي خسائر لانخفاض القيمة [راجع السياسة المحاسبية (ك)]. يتم تحميل إهلاك نفقات التطوير في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت طيلة سنة الامتياز. الأصول غير الملموسة الأخرى تتضمن بشكل رئيسي برامج الحاسب الآلي. يتم رسملة تراخيص برامج الحاسب الآلي المكتتاة على أساس التكاليف المتكبدة لاقتناء برامج معينة واستخدامها. يتم إهلاك هذه التكاليف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة (من ثلاث إلى خمس سنوات).

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

ممتلكات ومعدات

(ز)

(1) الإدراج والقياس

يتم إدراج بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة [راجع السياسة المحاسبية (ث)], تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى اقتناء، أو إنشاء، أو إنتاج أصل يتم إدراجها ضمن تكلفة ذلك الأصل. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في بند الممتلكات والمعدات. كل النفقات الأخرى يتم تحميلها على الربح والخسارة خلال السنة المالية التي يتم فيها تكبدها. الأرباح والخسائر من استبعاد بند الممتلكات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وتدرج ضمن "إيرادات أخرى" في الربح أو الخسارة.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

يتم قياس الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة، إن وجد. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ حتى يتم تجهيز الأصول للاستخدام المقصود وتحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند الممتلكات والمعدات.

(2) الاستهلاك

يتم إدراج الاستهلاك في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل جزء من بند الممتلكات والمعدات على النحو الوارد أدناه:

السنوات	
5 - 3	تحسينات على عقار مستأجر
15 - 10	تحسينات البنية التحتية
25 - 6	رافعات قنطرية لرصيف الميناء
15	رافعات الميناء المتحركة
15	رافعات على إطارات مطاطية
15 - 10	قاطرات ومقطورات
5 - 3	رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات
30 - 15	معدات بحرية
5 - 3	سيارات
5 - 1	معدات حاسب آلي
5 - 3	أثاث وتركيبات ومعدات
7	أنظمة رسو السفن
5 - 3	الحوض الجاف للسفن

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ز) ممتلكات ومعدات (تابع)

(2) الاستهلاك (تابع)

تتم رسملة النفقات المتكبدة لاستبدال مكون لأحد بنود الممتلكات والمعدات والتي تحتسب بشكل منفصل وتشطب القيمة الدفترية للمكون المستبدل. يتم رسملة النفقات المتكبدة على الحوض الجاف للسفن ويتم استهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي من ثلاث إلى خمس سنوات. وتتم رسملة النفقات اللاحقة الأخرى فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند الممتلكات والمعدات ذي الصلة. وتدرج كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل الشامل كمصروف عند تكبدها.

تتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والأعمار المتبقية بتاريخ كل تقرير وتعديل عندما يكون ذلك ملائماً.

(ح) مديونيات

تُدرج المديونيات بتكلفتها ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

(ط) المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تعتمد تكلفة المخزون على مبدأ الوارد أولاً صادر أولاً وتشمل النفقات المتكبدة في سبيل اقتناء المخزون ووصوله إلى مكانه ووضع الحالين.

(ي) نقد وما يماثل النقد

يشمل النقد وما في يماثل النقد الأرصدة النقدية والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

(ك) انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمة أصل ما. وفي حال وجود أي مؤشر، أو عندما يكون مطلوب إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. وتكون قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو لوحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها المستخدمة، أيهما أعلى. ويتم تحديدها لكل أصل، إلا إذا كان الأصل لا ينتج عنه تدفقات نقدية تُعد مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الواردة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو لوحدة توليد النقد قيمتها القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. عند تقييم القيمة المستخدمة، يتم تخفيض التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى سعرها الحالي باستخدام معدل خصم ما قبل الضرائب يعبر عن تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يؤخذ في الاعتبار معاملات السوق الأخيرة، إن وجدت. في حال لا يمكن تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. ويتم تدعيم هذه الحسابات بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال مؤشرات أخرى متاحة للقيمة العادلة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ك) انخفاض قيمة الأصول غير المالية (تابع)
تستند المجموعة في حسابها لانخفاض القيمة على الموازنات التفصيلية وحسابات التوقعات التي أعدت بشكل منفصل لكل وحدة من وحدات توليد النقد للمجموعة التي يتم تخصيصها للأصول الفردية. إن هذه الموازنات وحسابات التوقعات تغطي عادةً فترة خمس سنوات. لفترات أطول، يتم احتساب معدل النمو طويل الأجل ويتم تطبيقه لتوقع التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

يتم إدراج خسائر انخفاض القيمة للعمليات المستمرة، بما في ذلك انخفاض قيمة المخزون، في الربح أو الخسارة في فئات المصروفات التي تتماشى مع وظيفة الأصل المنخفض قيمته. في هذه الحالة، يتم أيضاً إدراج انخفاض القيمة في الدخل الشامل الآخر حتى يصل إلى مبلغ أي إعادة تقييم سابق.

(ل) توزيعات الأرباح
يوصي مجلس الإدارة بتوزيعات الأرباح وتخضع لموافقة المساهمين باجتماع الجمعية العامة السنوي. يتم إدراج توزيعات الأرباح كالتزام في السنة التي يعلن فيها عن تلك التوزيعات.

(م) تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
تستحق مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ضمن السقف المقرر من قبل الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات قانون الشركات التجارية لسنة 2019 في سلطنة عُمان، وتعديلاته.

(ن) دائنات ومخصصات
يتم إثبات الدائنات بالتكلفة ويتم إدراج المخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلاي حالي يمكن قياسه بشكل موثوق نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفقاً صادراً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام. وإذا كان الأثر جوهرياً، يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حسب معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للالتزام، حيثما كان ذلك مناسباً.

(س) اقتراضات محملة بفوائد
يتم إدراج الاقتراضات المحملة بالفوائد مبدئياً بالتكلفة مخصصاً منها تكاليف المعاملات ذات الصلة. وبعد الإدراج المبدئي، يتم إدراج الاقتراضات المحملة بالفوائد بالتكلفة المهيمنة مع إدراج أي فرق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في الربح أو الخسارة على مدى فترة الاقتراضات وعلى أساس معدل الفائدة الفعلي.

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة كجزء من تكاليف ذلك الأصل. وتدرج كافة تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تتكبد فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من تكاليف الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المنشأة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

(ع) مدفوعات الإيجار
يتم إدراج المدفوعات بموجب الإيجارات في قائمة الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وتزداد بنسبة 3% سنوياً.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ف)

ضريبة الدخل

تتكون ضريبة الدخل على نتائج السنة من ضريبة مؤجلة وضريبة جارية. تدرج ضريبة الدخل في الربح والخسارة باستثناء الحالات التي تتعلق فيها الضريبة بنود تم إدراجها بشكل مباشر في حقوق المساهمين، وفي هذه الحالة تدرج ضمن حقوق المساهمين.

الضريبة الجارية هي الضريبة المتوقعة المستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للسنة، باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة بتاريخ التقرير.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. تقاس الضريبة المؤجلة بالمعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها على السنة حينما يتحقق الأصل أو يتم تسوية الالتزام.

يدرج أصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يكون توفر أرباح ضريبية مستقبلية يمكن في مقابلها استخدام الخسائر الضريبية والاستردادات أمراً محتملاً. يتم تخفيض أصول الضريبة المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

(ص)

ربحية السهم الواحد

تعرض الشركة بيانات ربحية السهم الواحد الأساسية للأسهم العادية. ويتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة إلى المساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

(ق)

القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية وإفصاحات المجموعة تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. تم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس و/أو الإفصاح استناداً إلى عدد من السياسات والأساليب المحاسبية. وحيثما ينطبق، تم الإفصاح عن معلومات حول افتراضات أجريت عند تحديد القيم العادلة ضمن الإفصاحات المعنية بذلك الأصل أو الالتزام تحديداً.

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة اعتيادية بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تحدث إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون المجموعة قادرة على الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن المشاركين يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها أو عن طريق بيعها إلى مشارك آخر في السوق من شأنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم المجموعة تقنيات تقييم تتناسب مع الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع زيادة استخدام المدخلات ذات الصلة القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ق) القيمة العادلة (تابع)

وتصنف جميع الأصول والالتزامات التي يتم قياس القيمة العادلة لها والإفصاح عنها في القوائم المالية المجمعة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والموضحة أدناه بناء على مدخلات المستوى الأدنى التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المتشابهة.
- المستوى الثاني - تقنيات التقييم التي لها أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث - تقنيات التقييم التي لها أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

بالنسبة للأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية على أساس متكرر، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بن مستويات التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بتحليل الحركات في قيم الأصول والالتزامات الضرورية ليتم إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبالنسبة لهذا التحليل، تقوم المجموعة بالتحقق من المدخلات الأساسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات الواردة في حساب التقييم إلى العقود والوثائق الأخرى ذات العلاقة.

وتقوم المجموعة أيضاً بمقارنة كل من التغيرات في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغير معقول.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه.

إتاوة

(ر)

تستحق الإتاوة بناءً على اتفاقيات الامتياز المعنية على أساس الاستحقاق.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

4

الأصول المالية

(ش)

الإدراج المبدئي والقياس

يعتمد تصنيف الأصول المالية عند الإدراج المبدئي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة لإدارة هذه الأصول. باستثناء المديونيات التجارية التي لا تحتوي على مكون تمويل جوهري أو التي طبقت المجموعة عليها الوسيلة العملية، تقيس المجموعة مبدئياً الأصل المالي بالقيمة العادلة مضافاً إليه، في حالة الأصل المالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة.

من أجل تصنيف الأصول المالية وقياسها بالتكلفة المهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن تؤدي إلى التدفقات النقدية التي تمثل "دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة" على المبلغ الأصلي القائم. يشار إلى هذا التقييم باسم اختبار الدفعات الحصرية للمبالغ الأصلية والفائدة ويتم إجراؤه على مستوى الأداة. يشير نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول المالية إلى كيفية إدارتها لأصولها المالية من أجل توليد التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية سوف تنتج عن تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الأصول المالية أو كليهما. يتم إدراج مشتريات أو مبيعات الأصول المالية التي تتطلب تسليم الأصول خلال الإطار الزمني المنصوص عليه في القوانين أو حسب الأعراف السائدة في السوق (التجارة العادية) في تاريخ المتاجرة، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، تُصنف الأصول المالية في أربع فئات:

- أصول مالية بالتكلفة المهلكة (أدوات الدين).
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع إعادة تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة (أدوات الدين).
- أصول مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بدون إعادة تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة عند إلغاء الإدراج (أدوات حقوق المساهمين).
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أصول مالية بالتكلفة المهلكة (أدوات الدين)

هذه الفئة هي الأكثر ملاءمة للمجموعة. تقوم المجموعة بقياس الأصول المالية بالتكلفة المهلكة في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى نشوء التدفقات النقدية التي تكون فقط دفعات أصل القرض والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

يتم قياس الأصول المالية بالتكلفة المهلكة لاحقاً باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وتخضع لانخفاض القيمة. يتم إدراج الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عندما يتم إلغاء إدراج الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته. تشمل الأصول المالية للمجموعة بالتكلفة المهلكة على المديونيات التجارية والنقد وما يماثل النقد.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ش) الأصول المالية (تابع)

(القياس اللاحق (تابع)

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات الدين)

تقوم المجموعة بقياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في حالة تحقق الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى نشوء التدفقات النقدية التي تكون فقط دفعات أصل القرض والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

بالنسبة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم إدراج إيرادات الفوائد وإعادة تقييم صرف العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو العكوسات في قائمة الدخل الشامل ويتم احتسابها بنفس الطريقة كما في الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المهيمنة. يتم إدراج تغيرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الإدراج، يتم إعادة تدوير التغير في القيمة العادلة المتراكمة المدرج في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة. لا يوجد لدى المجموعة أي من تلك الأدوات.

أصول مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق المساهمين)

عند الإدراج المبدئي، يمكن أن تختار الشركة تصنيف استثماراتها في الأسهم بشكل نهائي كأدوات حقوق مساهمين مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق المساهمين بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض وتكون غير محتفظ بها للمتاجرة. يتم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم أبداً إعادة تدوير الأرباح والخسائر من هذه الأصول المالية إلى الربح أو الخسارة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع، إلا عندما تستفيد المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، يتم تسجيل تلك الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق المساهمين المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع لتقدير انخفاض القيمة. لا يوجد لدى المجموعة أي من تلك الأدوات كما في تاريخ التقرير.

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشتمل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على أصول مالية محتفظ بها للمتاجرة أو أصول مالية مصنفة عند الإدراج المبدئي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو الأصول المالية المطلوبة إلزامياً بقياسها بالقيمة العادلة. يتم تصنيف الأصول المالية كمحتفظ بها لغرض المتاجرة إذا تم اقتناؤها لغرض البيع أو إعادة الشراء على المدى القريب.

يتم تصنيف وقياس الأصول المالية ذات التدفقات النقدية التي لا تعتبر دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بغض النظر عن نموذج الأعمال. بغض النظر عن معايير أدوات الدين التي يتم تصنيفها بالتكلفة المهيمنة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كما هو موضح أعلاه، يمكن تصنيف أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الإدراج المبدئي إذا أدى ذلك إلى إلغاء أو تخفيض عدم التطابق المحاسبي بشكل جوهري.

تدرج الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع إدراج صافي التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ش) الأصول المالية (تابع)

انخفاض قيمة الأصول المالية

لقد أدى تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 إلى تغيير جوهري في محاسبة المجموعة لخسائر انخفاض القيمة للأصول المالية عن طريق استبدال نهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 مع نهج الخسارة الائتمانية المتوقعة القائم على النظرة المستقبلية. يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 من المجموعة أن تقوم بتسجيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع الأصول المالية غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. قامت المجموعة بتطبيق النهج المبسط للمعيار وحسبت الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس أعمار الخسائر الائتمانية المتوقعة. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى تجربة الخسارة الائتمانية التاريخية للمجموعة كما تم تعديلها بالعوامل المستقبلية.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. ثم يتم خصم النقص بما يقارب معدل الفائدة الفعلي الأصلي للأصل.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي في حالة عجز عن السداد عندما تتأخر الدفعة التعاقدية عن السداد لمدة 90 يوماً. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر المجموعة أيضاً أن الأصل المالي في حالة عجز عن السداد عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم المجموعة المبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل أخذ أي تعزيزات ائتمانية تحتفظ بها المجموعة في الاعتبار.

(ت) إدراج الإيرادات

يتم إدراج الإيرادات بعد خصم سندات الائتمان والحسومات وفي نقطة زمنية معينة تفي فيها المجموعة بالتزام الأداء من خلال نقل الخدمة إلى العميل. إن مبلغ الإيرادات المدرجة هو مقدار سعر المعاملة المخصص لكل التزام أداء تم الوفاء به. سعر المعاملة هو قيمة المقابل في العقد الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل نقل الخدمات الموعودة. عندما تتضمن العقود التزامات أداء متعددة، يتم تخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء على أساس أسعار البيع المستقلة.

- تتضمن إيرادات المجموعة الدخل من الحاويات وخدمات الشحن العام والخدمات البحرية.
- تمثل خدمات الحاويات الأنشطة المتعلقة بالشحن والتفريغ (حاويات الاستيراد والتصدير وحاويات الشحن) ومناولة الساحة وكهرباء المبردات والتخزين والأنشطة الأخرى ذات الصلة.
- تمثل خدمات الشحن العام الأنشطة المتعلقة بمناولة سفن الشحن العام، بما في ذلك تعبئة البضائع وتفريغها وتأجير المعدات وتخزين البضائع غير المخزنة في الحاويات/ السائبة.
- تمثل الخدمات البحرية الأنشطة المتعلقة بتأجير الأرصفة، وإرشاد السفن، والمرسى، والسحب، والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

لا يعتبر أي عنصر للتمويل موجوداً حيث يتم إجراء المبيعات بشروط ائتمانية، بما يتماشى مع ممارسات السوق. وبالتالي، لا تقوم المجموعة بتعديل أي من أسعار المعاملات للقيمة الزمنية للنقود.

يتم إدراج المديونيات عندما يتم تسليم البضاعة وتقديم الخدمات لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها هذا المبلغ غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يتم السداد. تشمل التزامات العقود دفعات مقدمة مستلمة من العملاء.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ث) الإيجار

(1) المجموعة كمستأجر

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم إدراج الإيجارات على أنها أصول حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي يصبح فيه الأصل المؤجر متاح للاستخدام من قبل المجموعة. ويتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزامات وتكاليف التمويل. ويتم تحميل تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل على مدى فترة الإيجار لتقديم معدل فائدة منتظم ثابت للرصيد المتبقي من الالتزام في كل فترة. ويتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت. تقاس الأصول والالتزامات الناتجة عن الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة المضمنة)، ناقصاً أي حوافز إيجار المستلمة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو سعر.
- المبالغ المتوقعة دفعها من المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت احتمالية ممارسة المستأجر لهذا الخيار مؤكداً بشكل معقول.
- دفعات غرامات إنهاء الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، إذا كان يمكن تحديد هذا المعدل، أو معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة.

يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس المبدئي للالتزام بالإيجار.
- أي دفعات إيجارية سددت في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة مبدئية.
- تكاليف التجديد.

يتم إدراج الدفعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. إن الإيجارات قصيرة الأجل هي إيجارات لمدة 12 شهراً أو أقل. تحتسب المجموعة كل عنصر من عناصر الإيجار المتضمنة في العقد على أنه إيجار منفصل عن غيره من العناصر غير الإيجارية.

تعتبر فترة الإيجار الفترة غير القابلة للإلغاء التي يحق للمجموعة خلالها استخدام الأصل الأساسي. ويتم تعديل مدة الإيجار بالفترة التي يغطيها خيار التمديد، إذا كان من المؤكد على نحو معقول أن الخيار سيمارس، وكذلك الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد على نحو معقول أن الخيار لن يمارس.

(2) المجموعة كمؤجر

يمثل الإيجار التشغيلي الإيجار الذي لا ينقل بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل الأساسي. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار من الإيجار التشغيلي كإيراد على أساس القسط الثابت ما لم يكن هناك أساس تصنيفي آخر أكثر تمثيلاً للنمط الذي يقلل الاستفادة من استخدام الأصل الأساسي. يتم الاعتراف بالتكاليف المتكبدة في الحصول على إيرادات الإيجار بما في ذلك الاستهلاك، كمصروف. ويتم إضافة التكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة في الحصول على الإيجار إلى القيمة الدفترية للأصل الأساسي ويتم الاعتراف بها كمصروف على مدى فترة الإيجار على نفس أساس إيراد الإيجار. يتم احتساب التعديل على الإيجار التشغيلي على أنه إيجار جديد اعتباراً من تاريخ نفاذ التعديل، مع مراعاة أي مدفوعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بالإيجار الأصلي كجزء من مدفوعات الإيجار للعقد الجديد. يتم إدراج الأصول المؤجرة ذات الصلة في قائمة المركز المالي بناءً على طبيعتها.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ث) الإيجار (تابع)

مديونيات الإيجار التمويلي وإيرادات التمويل

إن الإيجارات التمويلية، التي تُنقل فيها من المجموعة بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المؤجر، يتم إدراجها كاستبعاد أصول بتاريخ بداية الإيجار ويتم عرضها كمديونيات بموجب الإيجار التمويلي بقيمة مساوية لصافي الاستثمار في الإيجار التمويلي. ويتم تقسيم مديونيات الإيجار بين إيرادات التمويل وتخفيضات المديونيات بموجب الإيجار التمويلي بحيث يتحقق معدل دوري ثابت من العائد على صافي استثمار المؤجر في الإيجار التمويلي. ويتم إدراج إيرادات التمويل المكتسبة في الربح والخسارة في قائمة الدخل الشامل. ويتم الإفصاح عن مديونيات الإيجار التي تُستحق خلال عام واحد كأصول جارية.

-5 التغير في السياسات المحاسبية

يبين هذا الإيضاح تأثير تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 "الإيجارات" على القوائم المالية للمجموعة.

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16 "الإيجارات" بأثر رجعي اعتباراً من 1 يناير 2019.

عند اعتماد معيار التقارير المالية الدولي رقم 16، قامت الشركة بإدراج التزامات الإيجار فيما يتعلق بالإيجارات التي تم تصنيفها سابقاً على أنها "إيجارات تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات". يتم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في 1 يناير 2019.

تم قياس أصول حق الاستخدام المرتبطة بمبلغ مساوي لالتزام الإيجار.

-6 (أ) الإيرادات

فصل الإيرادات من العقود مع العملاء

تتمثل جميع الإيرادات في الإيرادات من العقود مع العملاء. يتم توليد جميع الإيرادات في شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع، ويتم تمثيلها بالإيرادات من العقود مع العملاء. يتم إدراج الإيرادات بعد خصم سندات الائتمان والحسومات وفي نقطة زمنية معينة تفي فيها المجموعة بالتزام الأداء من خلال نقل الخدمة إلى العميل.

تستمد المجموعة إيراداتها من تقديم الخدمات في نقطة زمنية في فئة الخدمات التالية (مصادر الإيرادات):

الشركة الأم		الشركة الأم		الشركة الأم		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
التصنيف							
30,352	32,682	30,352	32,682	إيرادات الشحن والتفريغ (صافي الخصومات)	32,682	30,352	32,682
8,013	7,459	8,013	7,459	إيرادات ساحة الخدمة	7,459	8,013	7,459
4,872	3,936	4,872	3,936	إيرادات الخدمات البحرية	3,936	4,872	3,936
379	289	379	289	إيرادات أخرى	350	450	289
43,617	44,367	43,617	44,367	مجموع الإيرادات	44,428	43,688	44,367

الشركة الأم		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
11,674	12,570	11,674	12,570
3,082	2,869	3,082	2,869
1,874	1,514	1,874	1,514
173	132	146	109
16,803	17,085	16,776	17,062

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

(ب) الأصول والالتزامات المتعلقة بالعقود مع العملاء

-6

أدرجت المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالعقود مع العملاء:

الموحدة		الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
8,703	12,481	8,703	12,481	32,452	22,627	32,452	22,627
60	42	60	42	108	157	108	157
8,763	12,523	8,763	12,523	32,560	22,783	32,560	22,783

التصنيف
الالتزامات العقد - حسمات المجموعة
الالتزامات العقد - حسمات أخرى

تكاليف تشغيل مباشرة

7

الموحدة		الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
5,013	5,796	5,013	5,796	15,070	13,033	15,070	13,033
2,051	2,197	2,051	2,197	5,714	5,332	5,714	5,332
963	1,077	963	1,077	2,800	2,503	2,800	2,503
1,148	1,181	1,148	1,181	3,069	2,986	3,069	2,986
8	27	8	27	70	21	70	21
54	99	54	99	257	141	257	141
84	106	84	106	275	218	275	218
9,321	10,483	9,321	10,483	27,255	24,234	27,255	24,234

تكاليف الموظفين (إيضاح 12)
استهلاك (إيضاح 13)
إصلاحات وصيانة
طاقة ووقود
تكاليف تأجير المعدات
خدمات البحرية
نظم واتصالات

مصرفات تشغيل أخرى

8

الموحدة		الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
1,173	1,679	1,173	1,679	4,365	3,050	4,365	3,050
582	604	581	602	1,570	1,513	1,564	1,510
155	158	152	155	410	403	403	395
136	139	136	139	362	354	362	354
139	633	139	633	1,646	361	1,646	361
4	4	4	4	11	11	11	11
2,189	3,217	2,185	3,212	8,364	5,692	8,351	5,681

إيجار الأرض وشراء حقوق الملكية
أتعاب إدارة
استهلاك (إيضاح 13)
صيانة المحطة
التأمين
إطفاء (إيضاح 14)

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

9

مصرفوات إدارية وعمومية							
الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
4,359	4,333	1,665	1,676	تكاليف موظفين (إيضاح 12)	4,333	1,665	1,676
956	1,067	411	368	استهلاك (إيضاح 13)	1,070	411	368
150	36	14	58	مبيعات وتسويق	36	14	58
0	44	0	17	المسؤوليات الاجتماعية للمؤسسة	44	0	17
161	216	83	62	نظم واتصالات	216	83	62
61	179	69	23	أتعاب قانونية ومهنية	180	69	23
276	181	69	106	مصاريف السفر	181	69	106
24	37	14	9	البريد والطباعة والقرطاسية	37	14	9
133	55	21	52	إيجار المكاتب وتكاليف الصيانة	55	21	52
13	-1	0	5	مصاريف إدارية عمومية	-1	0	5
114	112	43	44	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات	112	43	44
31	193	74	12	مواد إحتياطية إعادة/تم تكوينه (إيضاح 16)	193	74	12
445	218	84	171	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة (إيضاح 17 (I))	218	84	171
(770)	164	63	(296)	مطالبات أخرى	164	63	(296)
5,953	6,835	2,627	2,289		6,838	2,628	2,290

تمثل المطالبات الأخرى استرداد مخصص مرصود في السنوات السابقة غير المطلوب.

10

إيرادات أخرى							
الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
68	-	-	26	ربح/(خسارة) بيع ممتلكات ومعدات	-	-	26
25	28	11	10	إيرادات أخرى	28	11	10
94	28	11	36		28	11	36

11

تكاليف التمويل							
الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
551	616	237	212	إيرادات القوائد	616	237	212
551	616	237	212	مجموع إيرادات التمويل	616	237	212
(86)	5	2	(33)	مصرفوات تمويل أخرى	5	2	(33)
536	508	195	206	تكاليف فوائد المعيار الدولي 16 لإعداد التقارير المالية	509	196	206
450	513	197	173	مجموع تكاليف التمويل	514	198	173

12

تكاليف الموظفين							
الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
14,316	16,008	6,155	5,506	الرواتب والأجور	16,008	6,155	5,506
1,719	1,855	712	661	مزايا أخرى	1,855	712	661
473	618	238	182	خطة منافع التقاعد المحددة غير الممولة	618	238	182
885	926	356	341	مساهمات في خطة منافع التقاعد المحددة	926	356	341
17,393	19,407	7,461	6,689		19,407	7,461	6,689

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)
(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

13 ممتلكات ومعدات

تفاصيل الممتلكات والمعدات موضحة في الصفحات 45 و 46 و 47 و 48.

تم تخصيص الاستهلاك المحمل في قائمة الدخل الشامل المجمعة غير المدققة كما يلي:

الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
5,332	2,197	5,714	2,051	5,332	2,197	5,714	2,051
395	158	403	152	395	158	403	152
956	411	1,067	368	956	411	1,067	368
6,684	2,763	7,184	2,571	6,684	2,763	7,184	2,571

14 أصول غير ملموسة

الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
1,105	425	1,105	425	1,105	425	1,105	425
(736)	(298)	(775)	(283)	(736)	(298)	(775)	(283)
(11)	(4)	(11)	(4)	(11)	(4)	(11)	(4)
(747)	(302)	(786)	(287)	(747)	(302)	(786)	(287)
369	127	400	142	369	127	400	142
(11)	(4)	(11)	(4)	(11)	(4)	(11)	(4)
358	123	358	138	358	123	358	138

15 استثمارات في شركة تابعة

الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
312	0	312	0	312	0	312	0
312	0	312	0	312	0	312	0

16 المخزون

الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
7,562	2,899	7,538	2,908	7,562	2,899	7,538	2,908
(2,340)	(1,062)	(2,761)	(900)	(2,340)	(1,062)	(2,761)	(900)
5,222	1,837	4,777	2,008	5,222	1,837	4,777	2,008

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كالتالي:

الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
2,311	988	2,568	889	2,311	988	2,568	889
31	74	193	12	31	74	193	12
2,340	1,062	2,761	900	2,340	1,062	2,761	900

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

أ-17

المديونيات التجارية

الموحدة		الشركة الأم			الموحدة		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
7,228	5,802	7,228	5,802	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	15,085	18,793	15,085	18,793
4,372	4,839	4,372	4,839	نعم مدينة تجارية	12,582	11,367	12,582	11,367
(410)	(524)	(410)	(524)	ناقصاً : مخصص الإنخفاض في القيمة	(1,362)	(1,066)	(1,362)	(1,066)
3,962	4,315	3,962	4,315	صافي الذمم المدينة التجارية	11,220	10,301	11,220	10,301
11,190	10,117	11,190	10,117	مجموع الذمم المدينة التجارية	26,305	29,094	26,305	29,094

الموحدة		الشركة الأم			الموحدة		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
238	440	238	440	1 يناير	1,144	619	1,144	619
172	84	172	84	الزيادة في مخصص الخسارة المعترف بها في قائمة الربح والخسارة خلال العام	218	447	218	447
-	-	-	-	شطب الديون المعدومة	-	-	-	-
410	524	410	524	31 مارس	1,362	1,066	1,362	1,066

الأحكام والشروط المتعلقة بمديونيات الأطراف ذات العلاقة مبينة في الإيضاح 26.

(1) التصنيف كمديونيات تجارية

المديونيات التجارية هي مبالغ مستحقة من العملاء عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة في سياق النشاط الاعتيادي. وتكون عادة مستحقة السداد خلال 90 يوماً وبالتالي تصنف على أنها جارية. ويتم إدراج هذه المديونيات مبدئياً بالمبلغ المقابل غير المشروط ما لم تحتوي على عناصر تمويل جوهريّة، عندما يتم إدراجها بالقيمة العادلة.

تحتفظ المجموعة بهذه المديونيات بهدف جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبالتالي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم بيان تفاصيل حول سياسات انخفاض القيمة في المجموعة وحساب مخصص الخسارة المبين في الإيضاح 30.

(2) القيم الدفترية والعادلة للمديونيات التجارية

إن القيم الدفترية للمديونيات التجارية بالمجموعة مقومة بالريال العماني. ونظراً لطبيعة المديونيات الجارية قصيرة الأجل، تعتبر قيمتها الدفترية قريبة لقيمتها العادلة.

(3) انخفاض القيمة والتعرض للمخاطر

يمكن إيجاد معلومات حول انخفاض قيمة المديونيات التجارية وتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر العملة الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة في الإيضاح 29.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

17-ب أصول مالية أخرى بالتكلفة المهلكة

(4) تصنيف الأصول المالية بالتكلفة المهلكة

- تصنف المجموعة أصولها المالية بالتكلفة المهلكة فقط إذا استوفت المعيارين التاليين:
- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية، و
 - أن تؤدي الشروط التعاقدية إلى نشوء تدفقات نقدية تمثل دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة.

تشتمل الأصول المالية بالتكلفة المهلكة على التالي:

الشركة الأم		الموحدة			الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2020	مارس 2019	ألف ر.ع.	ألف ر.ع.		مارس 2020	مارس 2019	ألف دولار	ألف دولار
1,725	1,444	1,725	1,444	مبالغ مستحقة من حكومة سلطنة عمان	1,444	1,725	1,444	1,725
1,591	25,437	2,068	26,265	نم مدينة أخرى	26,265	2,068	25,437	1,591
1,625	1,056	1,625	1,056	إيرادات الفوائد المستحقة للبنك	1,056	1,625	1,056	1,625
689	533	689	533	مستحقات من الموظفين	533	689	533	689
5,630	28,470	6,107	29,298		29,298	6,107	28,470	5,630

(5) مديونيات أخرى

تنشأ هذه المبالغ عموماً من معاملات خارج أنشطة التشغيل المعتادة للمجموعة. قد يتم فرض فائدة على الأسعار التجارية حيث تتجاوز شروط السداد ستة أشهر. لا يتم عادة الحصول على ضمانات. هذا يشمل مبلغ 9,281 ألف ريال عماني مطالبات يكونون من التأمين.

(6) القيم الدفترية والعادلة للمديونيات الأخرى

إن القيم الدفترية للمديونيات الأخرى بالمجموعة مقومة بالريال العماني. ونظراً لطبيعة المديونيات التجارية قصيرة الأجل، تعتبر قيمها الدفترية قريبة لقيمها العادلة.

(7) انخفاض القيمة والتعرض للمخاطر

يمكن إيجاد معلومات حول انخفاض قيمة المديونيات الأخرى وتعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة ومخاطر الائتمان في الإيضاح 4 (ك).

17-ج أصول جارية أخرى

الشركة الأم		الموحدة			الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2020	مارس 2019	ألف دولار	ألف دولار		مارس 2020	مارس 2019	ألف ر.ع.	ألف ر.ع.
2,912	876	2,912	876	مقدم للموردين	876	2,912	337	1,120
1,651	1,347	1,651	1,347	التفقات المدفوعة مسبقاً	1,347	1,651	518	635
4,563	2,223	4,563	2,223		2,223	4,563	855	1,755

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

17-د أرصدة نقدية وبنكية

الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
33,800	15,000	39,000	13,000	33,800	15,000	39,000	13,000
33,800	15,000	39,000	13,000	33,800	15,000	39,000	13,000

ودائع قصيرة الأجل

في 31 مارس 2020، تم إيداع الودائع تحت الطلب بالدولار الأمريكي والريال العماني لدى بنوك تجارية محلية في عُمان. تحمل الودائع لأجل معدلات فائدة فعلية سنوية بين نسبة 1.051% إلى 3.479% (مارس 2019: 1.00% إلى 3.46%) على ودائع بالدولار الأمريكي والريال العماني وتحمل الودائع تحت الطلب معدل فائدة فعلي سنوي بنسبة 4.60% (مارس 2019: 4.344%) على الريال العماني.

18 حقوق المساهمين

(أ) رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل		المصرح به		لشهم بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (ألف ر.ع)
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	
179,837,400	179,837,400	200,000,000	200,000,000	

في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 25 مارس 2009، تم الحصول على موافقة لتقسيم القيمة الاسمية للأسهم في الشركة الأم من 1 ريال عماني إلى 100 بيضة ومن ثم تقسيم كل سهم إلى 10 أسهم.

(ب) علاوة إصدار الأسهم

تمثل علاوة إصدار الأسهم البالغ قدرها 2,948,569 ريال عماني علاوة إصدار أسهم خلال سنة 2000 وقد حولت إلى حساب علاوة إصدار الأسهم خلال سنة 2001.

مساهمو الشركة الذين يمتلكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة، كما في نهاية السنة، سواء كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها كما يلي:

مارس 2019		مارس 2020		شركة أي بي مولر للمحطات بي في المجموعة اللوجستية العالمية عمان *	بنك أتش أس بي سي حساب بي أل سي أي بي
عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	%		
54,180,000	30	54,180,000	30		
36,120,000	20	36,120,000	20		
25,778,730	14	25,778,730	14		

(ج) احتياطي قانوني

يتطلب قانون الشركات التجارية لسنة 2019 في سلطنة عمان وتعديلاته تحويل نسبة 10% من ربح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد هذا الاحتياطي مساوياً لثلث رأس مال الشركة. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. لقد تم تحقيق هذا المطلب لذلك لم يتم إجراء أية تحويلات إضافية خلال السنة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

18 حقوق المساهمين (تابع)

(د) الحقوق غير المسيطرة

خلال سنة 2007، قامت الشركة مع المؤسسة العامة للمناطق الصناعية بتأسيس مشروع مشترك بنسبة 80:20 "شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م." لمتابعة الفرص ذات الصلة بالعقارات برأس مال قدره 150,000 ريال عماني. بدأت شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م عملياتها التجارية في سنة 2008.

19 ربحية السهم الواحد

يتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة الربح للعام المنسوب إلى المساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة كما يلي:

الشركة الأم		الشركة الأم		صافي الأرباح (ألف ر.ع. / ألف دولار) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بالآلاف) العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال / دولار)	الموحدة		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع.	ألف ر.ع.		ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع.	ألف ر.ع.
4,177	26,569	1,606	10,218	26,606	4,225	10,232	1,625	10,232
179,837	179,837	179,837	179,837		179,837	179,837	179,837	179,837
0.02	0.15	0.01	0.06		0.02	0.06	0.01	0.06

لم يتم عرض أرقام ربحية السهم الواحد المعدلة حيث لم تصدر الشركة أي أدوات قد يكون لها أثر على ربحية السهم الواحد عند ممارستها.

20 توزيعات الأرباح

عملاً بأحكام التعميم 2020/4 الصادر من هيئة سوق المال الذي ينص على تعليق الجمعيات العمومية لشركات المساهمة العامة بسبب الظروف الاقتصادية الاستثنائية والظروف الصحية الاستثنائية في السلطنة فقد تقرر اعتماد توزيعات أرباح نقدية قدرها 0.020 ريال عماني (0.052 دولار أمريكي) للسهم الواحد لسنة 2019 بقيمة إجمالية تقارب 3.597 مليون ريال عماني (9.352 مليون دولار أمريكي) المقررة في جدول الأعمال والدعوة إلى الجمعية العمومية التي أرسلت إلى المساهمين والتي أقرت من قبل جهات التدقيق ذات العلاقة.

بموجب توجيهات الهيئة العامة لسوق المال، مبالغ توزيعات الأرباح غير المدفوعة والقائمة لأكثر من ستة أشهر يجب تحويلها إلى صندوق أمانات المستثمرين المؤسس من قبل الهيئة العامة لسوق المال. وأي توزيعات أرباح قائمة غير مدفوعة لأكثر من ستة أشهر قد تم تحويلها إلى صندوق أمانات المستثمرين خلال شهر سبتمبر 2020.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

صافي الأصول للسهم الواحد

21

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى المساهمين العاديين للشركة في نهاية الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة في 31 مارس كما يلي:

الموحدة		الشركة الأم			الموحدة		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
57,545	68,213	57,388	68,022	صافي الأصول (ألف ر.ع / ألف دولار)	177,354	149,611	176,857	149,206
179,837	179,837	179,837	179,837	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)	179,837	179,837	179,837	179,837
0.32	0.38	0.32	0.38	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال / دولار)	0.99	0.83	0.98	0.83

منافع نهاية الخدمة للموظفين

22

تتم تغطية منافع نهاية الخدمة للموظفين العمانيين بواسطة نظام الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية وفقاً لأحكام قانون التأمينات الاجتماعية لسنة 1991 الذي يساهم فيه الموظفون وصاحب العمل شهرياً بنسبة مئوية ثابتة من الرواتب الأساسية. يتم إدراج حصة الشركة من المساهمات في هذا النظام الممول، وهو نظام مساهمة محدد بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - منافع الموظفين، كمصروف في الربح والخسارة.

يحق للموظفين غير العمانيين الحصول على تعويضات عند ترك الخدمة ويستحق دفعها بموجب قانون العمل العماني على أساس مدة الخدمة والراتب النهائي والبدلات الأخرى المدفوعة. يتم إدراج مخصص لهذا الارتباط غير الممول، والذي يمثل نظاماً محدداً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - منافع الموظفين، وتم رصده من خلال حساب الالتزام بالقيمة الاسمية إذا ترك جميع الموظفين العمل في تاريخ التقرير، كمصروف في حساب الربح والخسارة.

يتم الإفصاح عن المستحقات كمناافع نهاية الخدمة تحت بند الالتزام غير المتداول.

فيما يلي الحركات في الالتزام المدرج في قائمة المركز المالي المجمعة:

الموحدة		الشركة الأم			الموحدة		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
3,032	3,339	3,032	3,339	1 يناير	8,681	7,884	8,681	7,884
182	238	182	238	مخصصات خلال العام	618	471	618	471
(45)	(36)	(45)	(36)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة	(92)	(116)	(92)	(116)
3,169	3,541	3,169	3,541	31 مارس	9,207	8,239	9,207	8,239

23

يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على أساس القسط الثابت وهو العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار، أيهما أقصر.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

الإيجارات (تابع)

23

(ب) التزامات الإيجار

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم 16، قامت الشركة بإدراج التزامات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار الحكومية وعقود إيجار السيارات والمكاتب التي تم تصنيفها سابقاً على أنها "إيجارات تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات". تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر البالغ 6.3% كما في 1 يناير 2019. وكان الرصيد كما في 31 مارس 2020 كما يلي:

(1) حركة التزامات الإيجار خلال السنة

الموحدة		الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
12,356	12,684	12,356	12,646	32,978	32,126	32,880	32,126
638	451	638	451	1,173	1,659	1,173	1,659
86	65	86	65	169	224	169	224
13,080	13,200	13,080	13,162	34,320	34,008	34,222	34,008
-	1,814	-	1,814	4,716	-	4,716	-
13,080	11,386	13,080	11,348	29,604	34,008	29,506	34,008
13,080	13,200	13,080	13,162	34,320	34,008	34,222	34,008

(2) الالتزامات بموجب ترتيبات الإيجار:

الحد الأدنى

لدفع الإيجار

ألف ر.ع

التصنيف

1833

مستحق خلال عام

9310

مستحق بعد عام إلى خمسة أعوام

6003

مستحق بعد خمسة أعوام

17146

مجموع الحد الأدنى لمدفوعات الإيجار

(3946)

مخصوماً منه: المبلغ الذي يمثل تكاليف التمويل

13200

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار

(1814)

مخصوماً منه: الجزء الحالي من التزامات الإيجار

11386

الالتزامات غير متداولة

دائانات تجارية وأخرى

24

الموحدة		الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
2,224	2,059	2,224	2,059	5,353	5,782	5,353	5,782
395	407	395	407	1,058	1,027	1,058	1,027
1,218	660	1,217	657	1,716	3,166	1,709	3,165
636	1,914	636	1,914	4,976	1,654	4,976	1,654
22,135	14,789	22,116	14,757	38,455	57,559	38,369	57,506
26,608	19,829	26,588	19,794	51,558	69,188	51,465	69,134

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

الضرائب

25

يتم تقييم الشركة الأم وشركتها التابعة بشكل منفصل للضريبة. والمعدل الضريبي المطبق هو 15% (2019: 15%). لغرض تحديد مصروف الضريبة للسنة، تم تعديل الربح المحاسبي لأغراض الضريبة المتعلقة بكل من بنود الدخل والمصروف. وبعد تطبيق تلك التعديلات، بلغ متوسط معدل الضريبة الفعلي نسبة 15% (2019: 15%).

تم احتساب الضريبة المؤجلة وفقاً لمعدل ضريبي قدره 15% (2019: 15%).

لم يتم الانتهاء من ربط المجموعة للسنوات من 2014 إلى 2017 من قبل الأمانة العامة للضرائب. ويرى مجلس الإدارة أن أية ضرائب إضافية تم تقييمها، إن وجدت، لن تحمل تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للشركة كما في 31 مارس 2020.

الشركة الأم		الموحدة			الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
738	4,690	746	4,696	بناءً على:	-	-	287	1,806
-	-	-	-	الضريبة الحالية - السنة الحالية	-	-	-	-
738	4,690	746	4,696	ضريبة مؤجلة - السنة الحالية	-	-	287	1,806
-	-	-	-	تكاليف الضرائب	-	-	-	-
3,825	4,113	3,825	4,144	مخصص الضرائب	1,471	1,582	1,471	1,594
(4,101)	(3,824)	(4,101)	(3,855)	1 يناير	(1,471)	(1,471)	(1,577)	(1,483)
1,930	4,687	1,930	4,687	المستهلك خلال العام	1,803	1,803	742	1,803
1,654	4,976	1,654	4,976	حركة الفترة	636	1,914	636	1,914
-	-	-	-	في نهاية الفترة	-	-	-	-
1,654	4,976	1,654	4,976		636	1,914	636	1,914

يشتمل التزام الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

الشركة الأم		الموحدة			الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
16,310	14,188	16,310	14,188	1 يناير	5,457	6,273	5,457	6,273
(1,196)	-	(1,196)	-	حركة الفترة	-	-	(460)	-
15,114	14,188	15,114	14,188		5,457	6,273	5,457	6,273

تتعلق تعديلات الضريبة المؤجلة بالتالي:

الشركة الأم		الموحدة			الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
(108,089)	(100,260)	(108,089)	(100,260)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	(38,562)	(41,573)	(38,562)	(41,573)
3,415	5,662	3,415	5,662	مخصصات وخسائر	2,178	1,314	2,178	1,314
(104,674)	(94,598)	(104,674)	(94,598)		(36,384)	(40,259)	(36,384)	(40,259)

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

معاملات مع أطراف ذات علاقة

26

دخلت الشركة في معاملات مع كيانات يستطيع بعض أعضاء مجلس الإدارة و/ أو مساهمون وشركات ممارسة نفوذ جوهري عليها. في سياق العمل الاعتيادي، توفر الشركة خدمات من الأطراف ذات العلاقة وتستفيد منها على أساس تجاري ووفقاً للشروط التجارية. شروط تقديم وتلقي هذه الخدمات قابلة للمقارنة مع تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف ثالثة. حجم المعاملات الكبيرة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة ومع المساهمين الذين يملكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة و/ أو أعضاء مجلس الإدارة ذوي العلاقة على النحو التالي:

مارس 2019			مارس 2020		
المشتريات	المبيعات	أخرى	المشتريات	المبيعات	أخرى
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
36	9,016	745	36	9,016	745
36	9,016	745	36	9,016	745
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
95	23,442	1,937	95	23,442	1,937
95	23,442	1,937	95	23,442	1,937

الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

تتمثل تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة في:

الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
353	377	145	136	377	353	145	136
21	13	5	8	21	13	5	8
98	65	25	38	98	65	25	38
16	47	18	6	16	47	18	6
488	502	193	188	488	502	193	188

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة المركز المالي هي كالتالي:

مارس 2019		مارس 2020	
ذمم مدينة	ذمم دائنة تجاري	ذمم مدينة	ذمم دائنة تجاري
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
5,802	660	7,228	1,218
5,802	660	7,228	1,218
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
15,085	1,716	18,793	3,166
15,085	1,716	18,793	3,166

أطراف ذات العلاقة أخرى

أطراف ذات العلاقة أخرى

يتم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة في إيضاحي 17 و 24 على التوالي. المبلغ المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة يمثل مبلغاً مستحق الدفع تجاه أتعاب الإدارة.

تنشأ الأرصدة القائمة في نهاية السنة ضمن سياق العمل الاعتيادي. لم تنخفض قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة وتُقدَّر بأنه سيتم تحصيلها بناءً على الخبرة السابقة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

27

معلومات قطاعات التشغيل

لأغراض الإدارة ، تم توزيع نشاط الشركة إلى قسمين رئيسيين هما محطة الحاويات ومحطة الشحن العام. يقوم قسم محطة الحاويات باستئجار وتجهيز وتشغيل وإدارة هذه المحطة. أما قسم محطة الشحن العام فيقوم بتقديم خدمات الشحن والتفريغ وخدمات الشحن الأخرى للسفن وشركات الشحن. لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيل لتشكيل قطاعي التشغيل المذكورين.

يتم تنظيم القطاعين على أساس تصنيف الأرصفة الفردية كما هو مبين في اتفاقيتي الامتياز مع حكومة سلطنة عُمان ، بما في ذلك تحويل الرصيف ليصبح خاضعاً لاتفاقية امتياز محطة الحاويات التي تم استلام الموافقة المبدئية عليها ، وفي انتظار موافقة من سلطة حكومية لاستكمال الوثائق. بالتالي ، فإن كافة الإيرادات التشغيلية للأرصفة التي يتم تصنيفها كمحطة الحاويات يتم تصنيفها ضمن قطاع محطة الحاويات ، سواء كانت تُشكّل أو لا تُشكّل عمليات الحاويات ، والعكس بالعكس. إن تأثير معلومات القطاع على رسوم الإتاوة هو حالياً قيد المناقشة مع الحكومة وترى الإدارة أنه لن يكون هناك أي تعديل جوهري على أساس حساب رسوم الإتاوة.

تراقب الإدارة نتائج التشغيل من وحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم قطاع الأداء على أساس ربح وخسارة التشغيل.

محطة الحاويات		محطة الشحن العام		المجموع	
مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
12,923	11,860	4,162	4,943	17,085	16,803
(2,404)	(2,302)	(367)	(276)	(2,771)	(2,578)
7,837	597	2,395	1,028	10,232	1,625
87,428	77,551	35,413	37,491	122,841	115,042
87,428	77,551	35,413	37,491	122,841	115,042
518	14,467	79	198	597	14,665

إيرادات
إستهلاك وإستهلاك
ربح
أصول
إيرادات
إفصاحات أخرى

مصروفات ارتباطات رأسمالية

محطة الحاويات		محطة الشحن العام		المجموع	
مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
33,607	30,837	10,821	12,852	44,428	43,688
(6,251)	(5,985)	(954)	(718)	(7,205)	(6,703)
20,342	1,552	6,227	2,669	26,569	4,225
227,313	201,634	92,075	97,476	319,388	299,110
227,313	201,634	92,075	97,476	319,388	299,110
1,347	37,615	205	515	1,552	38,130

إيرادات
إستهلاك وإستهلاك
ربح
أصول
إيرادات
إفصاحات أخرى

مصروفات ارتباطات رأسمالية

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)
(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

معلومات قطاعات التشغيل (تابع)

27

قامت الشركة خلال السنة بتخصيص أصول بحرية مشتركة وتقنية معلومات مستخدمة لقطاعي محطة الحاويات ومحطة الشحن العام وذلك بمقتضى السياسة المعتمدة من مجلس الإدارة.

يتم حذف الإيرادات بين القطاعات عند التجميع. تتكون النفقات الرأسمالية من إضافات الممتلكات والآلات والمعدات. تحليل جغرافي للإيرادات حسب موقع العميل يتم إظهاره فيما يلي:

الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
17,009	17,141	6,543	6,614	17,202	17,038	6,553	6,590
26,172	26,787	10,066	10,303	26,787	26,214	10,082	10,303
436	229	168	88	229	437	168	88
-	210	-	81	210	-	-	81
43,617	44,367	16,776	17,085	44,428	43,688	16,803	17,062

ارتباطات والتزامات عرضية

28

28-أ نتائج جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة

خلال سنة 2015، تم استلام ملاحظات جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة المتعلقة بالمسائل المالية والإدارية للشركة للفترة من سنة 2005 إلى سنة 2013 التي تسلط الضوء على الانحرافات المزعومة عن شروط الامتياز والاتفاقيات التجارية. ردت الشركة بالتشاور مع مستشارها القانوني مؤكدة بأنها لم تسبب أية مخالفات وكانت القرارات التجارية ضمن التفويضات المصرح بها.

اقترح جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة وفقاً للرسالة التي تلقتها في يناير 2016 أن تقوم الشركة بتشكيل لجنة محايدة لدراسة ملاحظات وتوصيات الجهاز واتخاذ الإجراءات المناسبة الناشئة عنها.

يرى مجلس إدارة الشركة بأنه قد تم اتخاذ القرارات التجارية المناسبة في مصلحة الشركة نظراً لظروف السوق ويتم التواصل بشأن هذا الأمر مع موظفي الجهاز.

خلال سنة 2019، بدأ جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة عملية التدقيق للفترة من سنة 2014 فصاعداً.

28-ب ارتباطات نفقات رأسمالية

الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
311	3,648	120	1,403	3,648	311	120	1,403
311	3,648	120	1,403	3,648	311	120	1,403

مصرفات ارتباطات رأسمالية

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

28

28-ج مطالبات

نشأت العديد من المطالبات على الشركة من قبل موردين وعملاء ولم تقم الشركة بإثبات هذه المطالبات على أنها التزامات بناء على شروط متفق عليها. وإجمالي قيمة المطالبات على الشركة التي لم تقم بإثباتها على أنها التزامات قد بلغت 0.835 مليون ريال عماني (2 مليون دولار أمريكي). إن إدارة الشركة لا تعتقد أن نتائج هذه المطالبات سيكون لها تأثير ملموس على إيرادات الشركة أو مركزها المالي.

28-د إيضاحات حول الإعصار مكنو

توصلت المجموعة إلى اتفاق في 12 فبراير 2020 مع أطراف التأمين بشأن الأضرار الناجمة عن إعصار مكنو 2018. حيث تم الاتفاق على تسوية بمبلغ 26.06 مليون ريال عماني (67.75 مليون دولار أمريكي) لأضرار الممتلكات، وزيادة تكلفة العمل وتوقف الأعمال. تم الاعتراف بالفعل بـ 14.81 مليون ريال عماني (38.50 مليون دولار أمريكي) من إجمالي مبلغ التسوية البالغ 26.06 مليون ريال عماني (67.75 مليون دولار أمريكي) كإيرادات في 2018. وسيتم الاعتراف بمبلغ الرصيد البالغ 11.25 مليون ريال عماني (29.25 مليون دولار أمريكي) كإيراد في عام 2020.

إدارة المخاطر المالية

29

تتعرض الشركة من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

وضعت الشركة سياسة للمخاطر يتولى إدارتها الرئيس التنفيذي. تم تعيين المدير المالي رئيساً للمخاطر وهيئة تتألف من مديري الإدارات تشكل لجنة إدارة المخاطر. يتم تنسيق عمل إطار إدارة المخاطر على النحو الوارد أعلاه من خلال لجنة التدقيق.

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل رئيسي من المديونيات من العملاء. تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

مديونيات تجارية وأخرى: يتم منح الائتمان للعملاء فقط بهدف زيادة أرباح الشركة، وتقع المسؤولية الرئيسية عن تقديم الائتمان للعملاء والتحصيل المنتظم لكل الديون على مدير الدائرة. الائتمان له تكلفة على الأعمال ويتم وضع الضوابط والإجراءات اللازمة لإدارة مخاطر الائتمان ورأس مال الشركة العامل. وبناءً عليه، يتم وضع سياسة الشركة لإدخال نظام فاعل لإدارة مخاطر الائتمان يكون مرناً بشكل يكفي للاستجابة إلى الاحتياجات المتغيرة للسوق ويكون صارماً بحيث يضمن وضع وتحديث حدود ائتمان العملاء بشكل منتظم استناداً إلى معلومات حديثة يمكن الاعتماد عليها.

هذا عبارة عن مجموعة من معاملتنا مع العديد من العملاء وتختلف ملفات المخاطر باختلاف تكويناتها من وقت لآخر. بشكل عام، تتعامل الشركة مع العملاء بناءً على النقد أو الضمانات من البنوك ذات السمعة الجيدة. في حالة العملاء الرئيسيين الذين حصلوا على مركز ائتمان، تم تقييم مدى جدارتهم الائتمانية بعناية مقدماً وتخضع شروطهم الائتمانية لعقودهم الخاصة لدى الشركة. لدى الشركة سياسة ائتمانية معتمدة تشكل جزءاً من سياساتها وإجراءاتها المالية. في حالة وجود استثناءات، يتم وضع الأحكام حسب الاقتضاء.

التعرض لمخاطر ائتمان المديونيات التجارية ومديونيات الأطراف ذات علاقة والمديونيات من الحكومة في نهاية تاريخ التقرير حسب المنطقة الجغرافية:

الشركة الأم		الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
12,082	4,477	11,639	4,647	11,639	4,647	12,082	4,477	11,639	4,647
19,663	6,645	17,278	7,563	17,278	7,563	19,663	6,645	17,278	7,563
137	74	192	53	192	74	137	53	192	74
31,882	11,196	29,109	12,263	29,109	12,263	31,882	11,196	29,109	12,263

سلطنة عمان
أوروبا
دول أسيوية وأخرى

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

إدارة المخاطر المالية (تابع)

29

التعرض لمخاطر الائتمان المديونية التجارية ومديونية الأطراف ذات علاقة والمديونية من الحكومة في نهاية تاريخ التقرير حسب نوع العميل:

الشركة الأم		الموحدة			الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
22,413	17,090	6,573	8,621	خطوط شحن بحري	22,413	17,090	6,573	8,621
9,469	12,019	4,623	3,642	أخرى	9,469	12,019	4,623	3,642
31,882	29,109	11,196	12,263		31,882	29,109	11,196	12,263

كانت أعمار المديونية التجارية ومديونية الأطراف ذات علاقة والمديونية من الحكومة في تاريخ التقرير كما يلي:

الشركة الأم		الموحدة			الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020		مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
13,448	20,151	7,751	5,173	خلال مدة الائتمان	13,448	20,151	7,751	5,173
17,911	3,959	1,523	6,889	متأخرات من 1 إلى 60 يوم	17,911	3,959	1,523	6,889
7,676	1,697	653	2,952	متأخرات من 61 إلى 90 يوم	7,676	1,697	653	2,952
(11,505)	(9,196)	(3,537)	(4,425)	متأخرات من 91 إلى 180 يوم	(11,505)	(9,196)	(3,537)	(4,425)
4,352	12,499	4,807	1,674	أكثر من 180 يوم	4,352	12,499	4,807	1,674
31,882	29,109	11,196	12,263		31,882	29,109	11,196	12,263

فيما يتعلق بالتعرض لمخاطر البنوك ، تعتبر الإدارة أن مخاطر الائتمان تقف عند الحد الأدنى بما أن المجموعة تتعامل مع البنوك ذات السمعة الجيدة. ولا تتوقع الإدارة أي خسائر من قبل هذه الأطراف.

انخفاض قيمة الأصول المالية

لدى المجموعة مديونية تجارية وأصول مالية أخرى بالتكلفة المهلكة كأصول مالية تخضع لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم 9. في حين أن النقد وما يماثل النقد يخضع أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم 9، لم يكن انخفاض القيمة المحدد جوهرياً.

المديونية التجارية

تطبق المجموعة معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بطريقة مبسطة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسائر المتوقعة على مدى العمر لجميع المديونية التجارية. لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع المديونية التجارية بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام تأخر السداد.

تستند معدلات الخسائر إلى جداول سداد المديونية التجارية خلال فترة 36 شهراً قبل 1 يناير 2019 والخسائر الائتمانية التاريخية المقابلة التي تمت خلال نفس الفترة. تم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لعكس المعلومات الحالية والمستقبلية بناءً على عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على سداد المديونية. حددت المجموعة الناتج المحلي الإجمالي للدول التي تباع فيها بضائعها كونها أكثر العوامل صلة وبالتالي، تقوم بتعديل معدلات الخسائر التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة لهذه العوامل.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

إدارة المخاطر المالية (تابع)

29

حركة الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال العام:							
الشركة الأم		الموحدة		الشركة الأم		الموحدة	
مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019	مارس 2020	مارس 2019
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
702	1,144	440	238	702	1,144	440	238
445	216	83	171	445	216	83	171
1,147	1,360	523	410	1,147	1,360	523	410

1 يناير
مخصصات خلال السنة
31 مارس

وعلى هذا الأساس، تم تحديد مخصص الخسارة كما في 31 مارس 2020 كما يلي لكل من المديونيات التجارية (راجع الإيضاح 17 (أ)).

غير مستحق	0 - 30 يوما	31 - 60 يوما	61 - 90 يوما	أكثر من 90 يوما
31 مارس 2020	3.25%	17.37%	33.01%	76.97%
نم تجارية مدينة				100%
ديسمبر 2019	2.03%	9.69%	20.86%	47.28%
نم تجارية مدينة				100.00%

يتم شطب الأصول المالية عندما لا يكون هناك توقع معقول للاسترداد. تتضمن المؤشرات التي تدل على عدم وجود توقع معقول للاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في إبرام خطة للسداد مع المجموعة.

يتم عرض خسائر انخفاض القيمة من الأصول المالية كصافي خسائر انخفاض القيمة ضمن الأرباح التشغيلية. وتدرج المتحصلات اللاحقة للمبالغ التي تم شطبها سابقاً مقابل نفس البند.

أصول مالية أخرى بالتكلفة المهلكة

تشتمل الأصول المالية الأخرى بالتكلفة المهلكة على المديونيات الأخرى. تعتبر الأصول المالية الأخرى بالتكلفة المهلكة أنها معرضة لمخاطر انقراض منخفضة، وبالتالي يقتصر مخصص الخسارة خلال العام على الخسائر المتوقعة خلال 12 شهراً. تعتقد الإدارة أن الخسارة الائتمانية المتوقعة من فئة الأصول المالية أعلاه ليست جوهرية وبالتالي لم يتم تكوين أي مخصص خسارة لتلك الأصول المالية في 1 يناير 2019 وفي 31 مارس 2020.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها التي تتم تسويتها عن طريق تقديم نقد أو أصل مالي آخر. ويتمثل منهج الشركة في إدارة مخاطر السيولة في التأكد قدر الإمكان من وجود سيولة كافية دائماً للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها بموجب الشروط العادية والمشددة دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

دائنيات تجارية وأخرى: تقوم الشركة بإعداد تدفقات نقدية متوقعة دورية لتقييم متطلبات السيولة من وقت لآخر والتي تشكل الأساس لتخصيص موارد "النقد وما يماثل النقد" المتاحة.

يلخص الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المثبتة وغير المخصصة للمجموعة، على أساس تواريخ الدفع التعاقدية:

مارس 2020					مارس 2019				
أقل من 3 أشهر	3 إلى 6 أشهر	6 إلى 12 شهر	أكثر من 12 شهر	المجموع	أقل من 3 أشهر	3 إلى 6 أشهر	6 إلى 12 شهر	أكثر من 12 شهر	المجموع
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
13,258	2,112	3,799	-	19,169	27,953	1,700	4,499	-	34,151
660	-	-	-	660	1,218	-	-	-	1,218
13,918	2,112	3,799	0	19,829	29,170	1,700	4,499	0	35,369
نم تجارية دائنة ودائنون آخرون					نم تجارية دائنة ودائنون آخرون				
34,474	5,490	9,878	-	49,842	72,676	4,419	11,698	-	88,793
1,716	-	-	-	1,716	3,166	-	-	-	3,166
36,190	5,490	9,878	0	51,558	75,842	4,419	11,698	0	91,959
المستحق إلى أطراف ذات علاقة					المستحق إلى أطراف ذات علاقة				

مخاطر السوق هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات ومعدلات الفائدة وأسعار حقوق المساهمين التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة الأدوات المالية التي تملكها. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرض لمخاطر السوق والتحكم بها ضمن عوامل متغيرة وتحسين العائدات.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

(إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

إدارة المخاطر المالية (تابع)

29

مخاطر العملة: إيرادات المجموعة هي في الأساس بالدولار الأمريكي و يرتبط الريال العماني وهو العملة المحلية بالدولار الأمريكي. لذلك، فإن التأثير على القوائم المالية ضئيل. ومع ذلك، فإنها تؤثر على المشتريات بالعملات الأخرى. وهذا يقلل جزئياً باختيار الشراء للعملات الأخرى عندما تتمكن الشركة من توقع هذه المتطلبات مسبقاً. ووفقاً للسيناريوهات التي تطرأ يمكن أن تلجأ الشركة إلى الإجراءات المناسبة لتقليل تلك المخاطر، مثل إبرام عقود صرف عملة آجلة.

الاستثمارات: لا تستثمر الشركة بشكل عام في أسواق الأسهم. ليس لدى الشركة أي استثمارات في تاريخ التقرير.

إدارة رأس المال: تدرك الشركة أهمية الحفاظ على رأس مال ذو أساس متين يساهم في المحافظة على ثقة المستثمرين، والدائنين والسوق. ولتحقيق هذا الهدف، وضعت الشركة آلية مناسبة لمراقبة العائد على رأس المال، وخلق القيمة للمساهمين، إلخ.

يراقب مجلس الإدارة العائد على حقوق المساهمين، والتي تحددها الشركة بأنها الأرباح مقسمة على إجمالي حقوق المساهمين. كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين.

لم تكن هناك تغييرات في نهج الشركة لإدارة رأس المال خلال السنة. ويتم تحديد متطلبات رأس المال بالنسبة للشركة وشركتها التابعة وفقاً لمتطلبات الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لسنة 2019 وتعديلاته في سلطنة عُمان.

القيم العادلة للأدوات المالية

30

تتمثل الأدوات المالية بالأصول المالية والالتزامات المالية والمشتقات.

تتكون الأصول المالية من الأرصدة النقدية والبنكية والودائع لأجل والاستثمارات المتاحة للبيع والمديونيات. تتكون الالتزامات المالية من الدائنيات والقروض لأجل والقروض والاقتراضات. تشمل المشتقات على اتفاقيات مبادلة معدلات الفائدة التي أبرمتها الشركة.

لا تختلف القيم العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية والمشتقات في نهاية تاريخ التقرير اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

تم إدراج القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية بالقيمة التي يمكن عندها تبادل الأداة في المعاملة الجارية بين الأطراف الراغبة وليس عن طريق البيع الجبري أو بيع التصفية.

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيم العادلة:

- القيمة العادلة لكل من النقد والودائع قصيرة الأجل ومديونيات الأطراف ذات العلاقة والمديونيات التجارية والدائنيات التجارية والالتزامات الجارية الأخرى تقارب قيمها الدفترية إلى حد كبير نظراً للاستحقاقات قصيرة الأجل الخاصة بتلك الأدوات.
- تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة على عروض الأسعار بتاريخ التقرير.
- تقيم عقود مبادلة معدلات الفائدة بصورة عادلة بناءً على التقييم المقدم من قبل الأطراف المقابلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها وذلك عن طريق أسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المتشابهة.

المستوى الثاني: الأساليب الأخرى التي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة قابلة للملاحظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: الأساليب التي تكون بياناتها التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة غير قائمة على بيانات سوقية قابلة للملاحظة.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2020، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياسات القيمة العادلة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

التقديرات المحاسبية الهامة

31

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة لممتلكاتها وآلاتها ومعداتنا وذلك لحساب الاستهلاك. ويحدد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل والبلي والتلف الطبيعيين. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي وتقوم بتعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

مخصص المخزون بطيء الحركة أو الراكد

يُسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديماً أو راكداً، يتم تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق الخاصة به. وبالنسبة للمبالغ الكبيرة فريداً، يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ غير الكبيرة فريداً لكنها قديمة أو راكدة فإن تقييمها يتم على أساس جماعي ويطبق المخصص حسب نوع المخزون ودرجة العمر أو التقادم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

في نهاية تاريخ التقرير، بلغ مجمل المخزون حوالي 2.9 مليون ريال عماني (7.5 مليون دولار أمريكي) [مارس 2019 - 2.91 مليون ريال عماني (7.56 مليون دولار أمريكي)] وبلغت مخصصات المخزون القديم والراكد 1.06 مليون ريال عماني (2.76 مليون دولار أمريكي) [مارس 2019 - 0.9 مليون ريال عماني (2.34 مليون دولار أمريكي)]. يتم إدراج أي فروق بين المبالغ الفعلية المحققة في السنوات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الشامل.

الضرائب

توجد أوجه عدم اليقين فيما يتعلق بتفسير القوانين الضريبية وكمية وتوقيت الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل. بالنظر إلى مجموعة واسعة من العلاقات التجارية وطبيعة الاتفاقات التعاقدية القائمة، والخلافات التي تنشأ بين النتائج الفعلية والافتراضات أو التغييرات في المستقبل لمثل هذه الافتراضات، قد يحتم إجراء التعديلات في المستقبل لحساب ضريبة الدخل والتي سجلت بالفعل. تقوم المجموعة بتكوين مخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة عن العواقب المحتملة لوضع اللمسات النهائية للربوط الضريبية لشركات المجموعة المعنية. مقدار تلك المخصصات يستند على عوامل مختلفة، مثل الخبرة في ربوط ضريبية سابقة وتفسيرات مختلفة من الأنظمة الضريبية من قبل الكيان الخاضع للضريبة ودائرة الضرائب المسؤولة.

انخفاض قيمة أصول مالية بالتكلفة المهلكة

تستند مخصصات انخفاض القيمة للأصول المالية على افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة أحكام في وضع هذه الافتراضات واختيار المدخلات لحساب انخفاض القيمة وذلك بناءً على تاريخ الشركة الماضي، وأوضاع السوق الحالية، فضلاً عن التقديرات القائمة على النظرة المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

المبالغ المقارنة

32

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقابلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 لتتناسب مع عرض السنة الحالية الخاص بالدفعات المقدمة للموردين لأن هذه الدفعات كان لها أرصدة مدينة وتم إعادة تصنيفها وفقاً لذلك. إن عملية إعادة التصنيف تمت ضمن ذات الإيضاحات حول القوائم المالية ولا تؤثر على الأرباح أو حقوق المساهمين التي تم بيانها سابقاً.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع
إيضاحات (تابع)

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

الجدول رقم 1 الممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 مارس 2020										
تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصفة	رافعات على إطارات مطاطية	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية ومعدات نقل	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكترونية أجهزة	أثاث وتركيبات ومعدات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
التكلفة										
8,191	72,823	38,277	11,475	3,050	20,882	300	3,953	5,005	580	164,536
-	-	-	-	120	-	-	50	-	(169)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	370	370
-	-	(319)	-	-	-	-	-	-	-	(319)
-	-	-	-	-	346	-	-	-	-	346
8,191	72,823	37,958	11,475	3,170	21,228	300	4,003	5,005	781	164,933
الاستهلاك المتراكم										
(6,331)	(41,920)	(28,277)	(5,225)	(2,228)	(11,952)	(195)	(3,503)	(3,877)	-	(103,509)
(92)	(790)	(578)	(211)	(130)	(421)	(9)	(66)	(89)	-	(2,386)
-	-	319	-	-	-	-	-	-	-	319
(6,423)	(42,710)	(28,536)	(5,436)	(2,358)	(12,373)	(204)	(3,569)	(3,966)	-	(105,576)
القيمة الدفترية										
1,768	30,113	9,422	6,039	812	8,855	96	434	1,039	781	59,358
1,810	28,989	11,377	237	941	11,248	151	513	984	12,726	6,773

ملاحظة: *أصول متاحة للبيع - قاطرة ريسوت 346 ألف ريال عماني

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

الجدول رقم 1 الممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 مارس 2020 (تابع)										
تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية	رافعات على إطارات	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية	معدات بحرية	سيارات	حاسبات إلكترونية	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
التكلفة										
21,298	189,340	99,520	29,835	7,931	54,293	779	10,278	13,012	1,507	427,793
-	-	-	-	311	-	-	129	-	(440)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	963	963
-	-	(830)	-	-	-	-	-	-	-	(830)
-	-	-	-	-	902	-	-	-	-	902
21,298	189,340	98,690	29,835	8,242	55,195	779	10,407	13,012	2,030	428,828
الاستهلاك المتراكم										
(16,461)	(108,993)	(73,520)	(13,584)	(5,793)	(31,075)	(507)	(9,108)	(10,081)	-	(269,123)
(239)	(2,054)	(1,503)	(549)	(338)	(1,095)	(23)	(172)	(231)	-	(6,204)
-	-	830	-	-	-	-	-	-	-	830
(16,700)	(111,047)	(74,193)	(14,133)	(6,131)	(32,170)	(531)	(9,280)	(10,313)	-	(274,496)
القيمة الدفترية										
4,598	78,293	24,497	15,702	2,111	23,025	248	1,127	2,699	2,030	154,332
4,709	75,367	29,587	617	2,450	29,252	396	1,325	2,561	33,088	17,603

1 يناير 2020

تحويلات

إضافات / إثبات

استبعادات / إلغاء

أصول متاحة للبيع

31 مارس 2020

الاستهلاك المتراكم

1 يناير 2020

استهلاك الفترة

إلغاء

31 مارس 2020

القيمة الدفترية

31 مارس 2020

31 مارس 2019

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

الجدول رقم 1 الممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 مارس 2019

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتركيبات ومعدات	حاسبات الكترونية أجهزة	سيارات	معدات بحرية	رافعات شوكية ومعدات نقل	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات قنطرية بالأرصعة	تحسينات على العقارات المستأجرة	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
التكلفة											
159,755	6,459	4,412	3,701	220	21,534	2,778	6,151	38,277	68,593	7,630	1 يناير 2019
(1,537)	314	-	-	-	-	-	(1,851)	-	-	-	إضافات / إثبات
508	-	-	-	-	508	-	-	-	-	-	أصول متاحة للبيع *
158,726	6,773	4,412	3,701	220	22,042	2,778	4,300	38,277	68,593	7,630	31 مارس 2019
الاستهلاك المتراكم											
(95,190)	-	(3,625)	(3,161)	(158)	(10,708)	(2,325)	(4,967)	(25,463)	(38,895)	(5,888)	1 يناير 2019
(2,220)	-	(59)	(52)	(9)	(472)	(55)	(114)	(625)	(731)	(103)	استهلاك الفترة
840	-	106	-	-	-	361	351	-	22	-	استبعادات / إلغاء
(96,570)	-	(3,578)	(3,213)	(167)	(11,180)	(2,019)	(4,730)	(26,088)	(39,604)	(5,991)	31 مارس 2019
القيمة الدفترية											
62,156	6,773	834	488	53	10,862	759	(430)	12,189	28,989	1,639	31 مارس 2019
64,913	2,006	742	262	91	12,880	519	1,974	12,428	32,046	1,956	31 مارس 2018

ملاحظة: * أصول متاحة للبيع قاطرة ريسوت 508 ألف ريال عماني

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية المجمعة)

الجدول رقم 1 الممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 مارس 2019 (تابع)										
المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتركيبات	حاسبات إلكترونية	سيارات	معدات بحرية	رافعات شوكية	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات	رافعات قنطرية	تحسينات على العقارات المستأجرة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
415,340	16,787	11,459	9,617	573	55,994	7,222	15,992	99,524	178,339	19,833
(3,997)	816	-	-	-	-	-	(4,813)	-	-	-
1,321	-	-	-	-	1,321	-	-	-	-	-
412,664	17,603	11,459	9,617	573	57,315	7,222	11,179	99,524	178,339	19,833
الاستهلاك المتراكم										
(247,467)	-	(9,411)	(8,221)	(409)	(27,840)	(6,042)	(12,914)	(66,201)	(101,127)	(15,302)
(5,772)	-	(153)	(135)	(23)	(1,227)	(143)	(296)	(1,625)	(1,901)	(268)
2,184	-	276	-	-	-	939	913	-	56	-
(251,055)	-	(9,288)	(8,356)	(432)	(29,067)	(5,246)	(12,297)	(67,826)	(102,972)	(15,570)
القيمة الدفترية										
161,610	17,603	2,171	1,261	141	28,248	1,976	(1,118)	31,698	75,367	4,263
168,776	5,211	1,931	675	239	33,495	1,350	5,131	32,318	83,316	5,087

1 يناير 2019

إضافات / إثبات

أصول متاحة للبيع

31 مارس 2019

الاستهلاك المتراكم

1 يناير 2019

استهلاك الفترة

استبعادات / إلغاء

31 مارس 2019

القيمة الدفترية

31 مارس 2019

31 مارس 2018