

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

كما في 30 يونيو 2019
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

1 وضع الشركة القانوني وأنشطتها الرئيسية

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عمانية عامة مسجلة في سلطنة عمان طبقاً لقانون الشركات التجارية في سلطنة عمان. تتضمن البيانات المالية الموحدة وغير المدققة للشركة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 على قوائم الشركة المالية والبيانات المالية للشركة التابعة لها - شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م (المشار إليهما كالمجموعة). تقوم الشركة باستئجار وتجهيز وتشغيل وإدارة مرافق محطة الحاويات ومحطة الشحن العام في صلالة في حين تتولى شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م الأعمال المتعلقة بالعقارات ضمن نطاق الميناء. تدرج أسهم الشركة لدى سوق مسقط للأوراق المالية.

2 أسس إعداد الحسابات

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة غير المدققة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، والمتطلبات الملائمة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال، ومتطلبات قانون الشركات التجارية الصادر عام 1974 وتعديلاته في سلطنة عمان.

(ب) أساس القياس وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة غير المدققة بالريال العماني والدولار الأمريكي مقربة إلى أقرب ألف. العملة المستخدمة للمجموعة هي الريال العماني. تم إعداد البيانات المالية الموحدة غير المدققة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات المتاحة للبيع التي تم إدراجها بالقيمة العادلة. سعر الصرف المستخدم للتحويل هو 1 ريال عماني = 2.6 دولار أمريكي ويتم عرض المبالغ بالدولار الأمريكي فقط لسهولة الرجوع إليها من قبل القارئ.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية من الإدارة القيام بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم إثبات تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي أية سنوات مستقبلية متأثرة. على وجه الخصوص فقد تم وصف المعلومات عن المجالات الهامة للشكوك حول التقديرات والأحكام الحرجة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها الأثر الجوهري الأكبر على المبلغ المثبت في البيانات المالية الموحدة يتم إظهارها في الإيضاح 32.

3 اتفاقيات هامة

دخلت الشركة في الاتفاقيات الهامة الآتية:

(1) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان يحق لها فيها تأجير، وتجهيز، وتشغيل، وإدارة منشآت محطة الحاويات في ميناء صلالة، وتسمى هذه الاتفاقية (اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات والتراخيص المؤقتة). مدة هذه الاتفاقية ثلاثين سنة تبدأ من 29 نوفمبر 1998 ("فترة الامتياز"). ومقابل هذا التفويض تقوم الشركة بدفع رسوم امتياز لحكومة سلطنة عمان وتحسب هذه الرسوم كما يأتي:

- رسوم امتياز ثابتة 255,814 دولار أمريكي سنوياً تدفع للأرصفة من 1 إلى 4، تزداد بنسبة 3% سنوياً؛ و
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف الخامس من سنة 2007 وما بعد، تزداد بنسبة 3% سنوياً؛ و
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف السادس من سنة 2008 وما بعد، تزداد بنسبة 3% سنوياً؛ و
- رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً للبنود الواردة في اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات.

(2) 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 مدة سريان اتفاقية حق الامتياز. في مقابل الخدمات التي يقدمها المدير، تقوم الشركة بدفع رسوم متغيرة طبقاً لحجم العائدات التي تحققها الشركة في محطات الحاويات.

(3) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان لتجهيز وتشغيل وتسويق وإدارة خدمات ميناء صلالة (اتفاقية مرافق محطة الشحن العام). وقعت الاتفاقية بتاريخ 11 مارس 2000 على أن يكون نفاذها بأثر رجعي من 1 أكتوبر 1998، وتتطابق مدتها مع اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات. تقوم الشركة مقابل منح هذا الامتياز بدفع رسوم الامتياز إلى حكومة سلطنة عمان كما يأتي:

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

3 اتفاقيات هامة (تابع)

- رسوم امتياز ثابتة بواقع 49,900 ريال عماني سنوياً. يبدأ دفع هذه الرسوم اعتباراً من 2005 فصاعداً وتزداد بنسبة 3% سنوياً ؛ و
 - رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً لبنود اتفاقية محطة الشحن العام.
- (4) اتفاقية إدارة مرافق محطة الشحن العام مع شركة أي بي مولر للمحطات ش م م حيث تقوم بالاضطلاع بمسؤولية إدارة الميناء اليومية وعملياته بالنيابة عن الشركة باستثناء مرافق محطة الحاويات. تعد الاتفاقية نافذة طيلة مدة حق الامتياز. في مقابل الخدمات التي يقدمها المدير، تقوم الشركة بدفع رسوم طبقاً لحجم العمل الذي تنفذه مرافق محطة الشحن العام.

4 السياسات المحاسبية الهامة

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

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

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

البيانات المالية الموحدة غير المدققة تتكون من البيانات المالية لشركة صلالة لخدمات الموانئ (ش.م.ع.ع.) و شركتها التابعة كما في نهاية كل فترة. البيانات المالية للشركة التابعة يتم إعدادها لنفس فترة إعداد تقارير الشركة 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 مصالح في عوائد متنوعة من خلال ارتباطها بالكيان ويكون لديها القدرة للتأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على الكيان ، والشركات التابعة يتم توحيدها بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتوقف توحيدها اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى خارج المجموعة.

لقد تم الاستبعاد بالكامل لكافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. التغير في حقوق ملكية الشركة التابعة ، بدون تغيير السيطرة ، يتم محاسبته كمعاملة حقوق الملكية.

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

في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها:

- تلغي الإعراف بالأصول (بما فيها الشهرة) والالتزامات الخاصة بالشركة التابعة؛
- تلغي الإعراف بالقيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة؛
- تلغي فروقات التحويل المترجمة والمدرجة في حقوق الملكية؛
- تعترف بالقيمة العادلة للعرض المستلم؛
- تعترف بالقيمة العادلة لأي استثمار مستقبلي؛
- تعترف بأي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من المكونات التي تم إدراجها سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الأرباح أو الخسائر.

(ب) الإيرادات

تشمل الإيرادات الدخل المحقق من الخدمات المقدمة بشكل مرتبط مع التسهيلات التي يتم توفيرها في كل من محطتي الحاويات والشحن العام ويتم قياس الإيرادات بناءً على الاعتبارات المحددة في العقد مع العميل. وتحصل الشركة على الإيرادات عندما تتحول إمكانية التصرف بالسلع أو الخدمات إلى العميل، كما أن الشركة تدفع خصماً لبعض العملاء عند تحقيق مستويات معينة من الأحجام بناءً على الاتفاق التعاقدية الذي يوقع مع العميل ، وفي ضوء معايير المحاسبة الدولية 15 فإن الخصم يؤدي إلى بروز مقابل مالي متغير ، ولأجل تقدير هذا المقابل فإن المجموعة تطبق مبدأ "الطريقة الأكثر احتمالاً".

(ج) إيرادات الفوائد

تدرج إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة العائد الفعلي، بناءً على المعدل المستخدم لخصم المقبوضات النقدية المقدرة المستقبلية من خلال تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات المالية إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية.

(د) مكافأة الموظفين

يتم إدراج التزامات المساهمة في خطة مساهمات التقاعد المحددة للموظفين العمانيين بموجب برنامج التأمينات الاجتماعية العماني في قائمة الدخل كمصروف عند تكديدها.

مخصصات منافع نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين، هي مساهمات خطة التقاعد المحددة غير الممولة وفقاً لقانون العمل العماني ويتم احتساب هذه المنافع على أساس الالتزام الذي ينشأ في حالة إنهاء خدمات الموظفين بتاريخ التقرير.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال العماني وتسجل وفق سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الأصول والالتزامات المالية بعملات أجنبية في تاريخ الميزانية العمومية إلى الريال العماني بسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. فروقات تحويل العملات الأجنبية التي تنشأ عن التحويل تضمن بقائمة الدخل. يتم تحويل الأصول والالتزامات غير المالية المخصصة بالعملات الأجنبية المثبتة بالقيمة التاريخية إلى الريال العماني بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. إن العملة المستخدمة لشركات المجموعة هي ذاتها.

(و) الأدوات المالية المشتقة والتحوط

أبرمت الشركة عقود أدوات مالية مشتقة بشكل رئيسي عقود مقايضات أسعار الفائدة للتحوط ضد المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة. عند بدأ علاقة التحوط، تقوم المجموعة رسمياً بتصنيف وتوثيق علاقة التحوط التي ترغب في تطبيق محاسبة التحوط وهدف إدارة المخاطر واستراتيجية القيام بالتحوط. تدرج أدوات المشتقات المالية ميدنياً بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام العقد المشتق ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة يتم إدراجها ضمن الديونيات الأخرى في حالة العقود المربحة ويتم إدراجها ضمن الدائنين الآخرين في حالة العقود غير المربحة.

القيمة العادلة لعقود مقايضات أسعار الفائدة يتم إحتسابها على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة الحالية للبند بنفس الإستحقاق.

الجزء الفعال من الأرباح أو الخسائر من الأداة المحوطة يتم إدراجه مباشرة في الدخل الشامل الآخر، بينما أي جزء غير فعال يتم إدراجه على الفور في قائمة الدخل الشامل كتكلفة تمويل.

المبالغ المدرجة في الإيرادات الشاملة الأخرى يتم تحويلها إلى قائمة الدخل الشامل حينما تؤثر معاملة التحوط على قائمة الدخل الشامل، مثال على ذلك عند إدراج دخل مالي محوط أو مصروف مالي محوط أو عند وقوع عملية بيع مُنتبأ بها. بينما البند المحوط هو تكلفة الأصل أو الإلتزام غير المالي، فإن المبالغ المدرجة في الدخل الشامل الآخر يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإلتزام غير المالي.

في حالة المعاملة المُنتبأ بها أو الإرتباطات غير متوقع حدوثها، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق الملكية يتم تحويلها إلى قائمة الدخل الشامل. في حالة إنتهاء الأداة المحوطة أو بيعها إنتهائها أو استخدامها بدون تجديدها أو إذا تم إلغائها كأداة محوطة، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق الملكية تبقى في حقوق الملكية لحين حدوث المعاملة المُنتبأ بها أو الإرتباطات.

(ز) الأصول غير الملموسة

قامت الشركة برسملة مصروفات الدراسات الأولية لتطوير ميناء صلالة، وقد أدرجت هذه المصروفات بسعر التكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في قيمة الأصول (راجع السياسة المحاسبية [م]). يدرج إطفاء مصروفات التطوير في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت طيلة مدة الامتياز. الأصول غير الملموسة الأخرى تتضمن بشكل رئيسي برامج الحاسب الآلي. يتم رسملة تراخيص برامج الحاسب الآلي المشتراة على أساس التكاليف المتكبدة لشراء وجلب لإستخدام برامج معينة. يتم إطفاء هذه التكاليف باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية التقديرية (من ثلاثة إلى خمس سنوات).

(ح) الممتلكات والمعدات

[1] الإثبات والقياس

تدرج بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة [السياسة المحاسبية (م)]. يتم تضمين تكاليف الإقتراض التي يمكن أن تنسب مباشرة إلى شراء أو بناء أو إنتاج أصل في تكلفة ذلك الأصل. تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في بند الممتلكات والمعدات. يتوجب دفع جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل الشامل خلال السنة المالية التي يتم تكبدها فيها. يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن التخلص من بند الممتلكات والمعدات بمقارنة العائد من البيع مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والمعترف بها داخل الإيرادات الأخرى في بيان الدخل الشامل.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ يتم قياسها بالتكلفة ولا تستهلك لحين أن تكون الأصول جاهزة للإستخدام المقصود منها ويتم تحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند الممتلكات والمعدات.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

[2] الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل الشامل. يتم إحتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات. الأعمار الاقتصادية المقدرة على النحو التالي:

السنوات	
5 - 3	تحسينات على العقارات المستأجرة
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	أجهزة الحاسب الآلي
5 - 3	أثاث وتركيبات ومعدات
7	أنظمة رسو السفن
5-3	الحوض الجاف للسفن

يتم رسملة المصروفات المتكبدة لاستبدال بند من بنود الممتلكات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصورة منفصلة ويتم شطب القيمة الدفترية للعنصر المستبدل. يتم رسملة المصروفات المتكبدة على الحوض الجاف للسفن ويتم إستهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي وقدره من ثلاثة إلى خمسة سنوات. يتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية للبند المتعلق بها من بنود الممتلكات والألات والمعدات. تدرج كافة المصروفات الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

الأعمار الانتاجية والقيمة المتبقية وطريقة الاستهلاك يتم تعديلها بأثر مستقبلي كما هو مناسب.

(ط) الذمم المدينة

تشمل الذمم المدينة تكاليف الاستحقاق ناقصا خسارة انخفاض القيمة.

(ك) المخزون

يتم إدراج المخزون بأقل سعر للتكلفة أو صافي القيمة القابلة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون على طريقة المتوسط المرجح وهي تتضمن جميع المصروفات المتكبدة في سبيل وصول المخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

(ل) نقد وما في حكم النقد

يشتمل النقد وما في حكم النقد على أرصدة نقدية ولدى البنوك وودائع قصيرة الأجل ذات استحقاق أصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ اعداد البيانات المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمة أصل ، وفي حالة وجود أى مؤشر على ذلك، أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار سنوى لانخفاض قيمة الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقص تكلفة البيع والقيمة الاستخدامية للأصل أيهما أعلى، وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية مستقلة ولكنها تعتمد بشكل كبير على التدفقات النقدية المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين اضمحلال قيمة الأصل وتخفض قيمته إلى القيمة الاستردادية له، وعند تقييم القيمة الاستخدامية، يتم حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة بما يعكس التقديرات السوقية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل، وعند تحديد القيمة العادلة ناقص تكاليف إتمام البيع، يؤخذ في الاعتبار معاملات السوق الأخيرة، إن وجدت، في حال لا يمكن تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب، ويتم التحقق من هذه القيم بمقارنتها بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال أية مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

تستند المجموعة في حسابها لانخفاض القيمة على الميزانيات التفصيلية وحسابات التوقعات التي أعدت بشكل منفصل لكل وحدة من وحدات توليد النقد للمجموعة التي يتم تخصيصها للأصول الفردية. إن هذه الميزانيات وحسابات التوقعات تغطي عادة فترة خمس سنوات. لفترات أطول، يتم احتساب معدل النمو طويل الأجل ويتم تطبيقه لعرض التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

تدرج خسائر انخفاض قيمة الموجودات من العمليات المستمرة، بما في ذلك انخفاض قيمة المخزون، في قائمة الدخل في فئات المصروفات التي تتماشى مع وظيفة الأصل المنخفض قيمته، باستثناء الممتلكات التي تم إعادة تقييمها سابقاً وحيث تم إدراج إعادة التقييم في الإيرادات الشاملة الأخرى. في هذه الحالة، يتم أيضاً إدراج انخفاض القيمة في الإيرادات الشاملة الأخرى حتى يصل إلى مبلغ أي إعادة تقييم سابق.

توزيعات الأرباح

(ن) يوصى مجلس الإدارة بتوزيعات الأرباح وتتوقف على موافقة المساهمين باجتماع الجمعية العمومية السنوية. يتم إدراج توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يعلن فيها عن تلك التوزيعات.

تحديد مكافآت / أعضاء مجلس الإدارة

(س) يتم تكوين مخصص لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة ضمن السقف المقرر من قبل الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان.

النعم الدائنة والمخصصات

(ع) يتم إثبات الذمم الدائنة بالتكلفة كما يتم إثبات المخصصات في الميزانية العمومية عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات لمناافع اقتصادية خارجة لسداد الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل الفائدة الحالي الذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الالتزام حيثما كان ذلك مناسباً.

القروض بفوائد

(ف) يتم إثبات القروض بفوائد مبدئياً كالتزام بالتكلفة ناقصاً التكاليف المنسوبة للمعاملة. في أعقاب الإثبات المبدئي يتم إدراج القروض بفوائد بالتكلفة المضافة مع إثبات أي فرق بين التكلفة والقيمة القابلة للاسترداد في قائمة الدخل الشامل على مدى فترة الاقتراض بمعدل الفائدة الفعلي.

تكاليف الإقراض المنسوبة مباشرة إلى تملك، أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل. كافة تكاليف الإقراض الأخرى يتم قيدها كمصروف في فترة تكبدها. تتكون تكاليف الإقراض من الفوائد وتكاليف أخرى تتكبدها المنشأة بشأن إقراض الأموال.

مدفوعات الإيجار التشغيلي

(ص) تدرج المدفوعات بموجب الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل وفق طريقة القسط الثابت على فترة الإيجار. وتزداد بنسبة 3% لكل سنة.

ضريبة الدخل

(ق) تشمل ضريبة الدخل على نتائج السنة من ضريبة مؤجلة وضريبة حالية. تدرج ضريبة الدخل في قائمة الدخل باستثناء الحالات التي تتعلق فيها الضريبة ببود تم إثباتها بشكل مباشر في حقوق المساهمين، وفي هذه الحالة تدرج تلك الضريبة في حقوق المساهمين.

تشمل الضريبة الحالية على الالتزام الضريبي المحتسب على أساس الدخل المتوقع الخاضع للضريبة للسنة باستخدام معدلات الضريبة المطبقة في تاريخ التقرير.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة في الأغراض الضريبية. يقاس مبلغ الضريبة المؤجلة بالمعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها على الفترة حينما يتحقق الأصل أو يتم سداد الالتزام.

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يحتمل معه توافر أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن في مقابلها استغلال الخسائر والمكاسب الضريبية غير المستخدمة. يتم تخفيض أصول الضريبة المؤجلة بالقدر الذي لا يمكن معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ر) الأرباح للسهم الواحد

تقوم الشركة بإظهار بيانات الأرباح للسهم الواحد للأسهم العادية. يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم الواحد بقسمة الأرباح أو الخسائر المنسوبة للمساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

(ي) القيم العادلة

ان عددا من السياسات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة تشترط تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. لقد تم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس والإفصاح بناء على عدد من السياسات والطرق المحاسبية. وان المعلومات المتعلقة بالافتراضات ذات الصلة بتحديد القيمة العادلة قد تم الإفصاح عنها في النقاط المرتبطة باصل أو التزام معين، حيثما كان ذلك ممكناً.

ان القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لقاء بيع اصل أو تم دفعه لنقل التزام معين من خلال معاملات نظامية بين المشاركين في السوق في التاريخ الذي يتم فيه القياس. ان قياس القيمة العادلة يقوم على افتراض ان معاملة معينة لبيع اصل أو نقل التزام معين يتم في أي من الحالتين ادناه:

- في السوق الرئيسية للأصول أو الالتزامات
- اذا لم تكن السوق الرئيسية متوفرة فسيتم القياس في السوق الأكثر منفعة فيما يخص الأصول أو الالتزامات

ان السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة يجب ان تكون مفتوحة ومتاحة للمجموعة. يتم قياس القيمة العادلة لاصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي يقوم بها المشاركين في السوق عند تسعير الأصول أو الالتزامات على فرض ان المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية الافضل.

ان قياس القيمة العادلة لاصل غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق فوائد اقتصادية من خلال استخدام الاصل بافضل مايمكن او من خلال بيعه الى مشارك اخر في السوق يقوم بدوره باستخدام الاصل بافضل مايمكن.

تقوم المجموعة باستخدام افضل تقنيات التقييم والتأمين المناسبة في ظروف معينة والتي يكون هناك ما يكفي من البيانات المتعلقة بها لقياس القيمة العادلة بحيث تضاعف استخدام المدخلات القابلة للقياس وتقلص استخدام تلك التي لايمكن قياسها.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عنها في البيانات المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، يتم وصفها على النحو التالي ، بناءاً على مدخلات أقل مستوى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1 – مدرجة (غير معدلة) في أسعار السوق في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2 – تقنيات التقييم حيث مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها مباشرة أو غير مباشرة؛
- المستوى 3 – تقنيات التقييم حيث مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظتها.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إدراجها في البيانات المالية على أساس متكرر ، تحدد المجموعة سواء التحويلات قد وقعت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءاً على مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مشمولة بالتقرير.

في تاريخ كل تقرير ، تقوم لجنة التقييم بتحليل الحركات في قيم الموجودات والمطلوبات التي يتعين إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. لهذا التحليل ، تقوم لجنة التقييم بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم بموافقة المعلومات في حساب التقييم مع العقود والوثائق ذات الصلة الأخرى. تقوم المجموعة أيضاً ، بمقارنة كل التغيرات في القيمة العادلة لكل الموجودات والمطلوبات مع مصادر خارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير هو معقول.

لغرض الإفصاحات عن القيمة العادلة ، قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

(ت) الأتاوة

تدفع الأتاوة بناءاً على اتفاقيات الإمتياز المتعلقة على أساس الاستحقاق المحاسبي.

(ث) الأصول المالية (ابتداء من 2018)

الاقرار والقياس الاولي

ان تصنيف الأصول المالية عند الاقرار الاولي يعتمد على سمات التدفقات النقدية التعاقدية للأصول المالية والطريقة التي تعتمد عليها المجموعة في ادارتها. وباستثناء المبالغ مستحقة القبض التي لا تحتوي على عنصر تمويل أو التي قامت المجموعة بتطبيق التدابير العملية بخصوصها فان المجموعة تقوم ابتداء بقياس الاصل المالي عند قيمته العادلة زائداً (في حالة الاصل المالي الذي ليس عند قيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة) تكاليف المعاملات.

ومن اجل تصنيف الاصل المالي وقياسه عند التكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فانه يجب ان يؤدي الى التدفقات النقدية التي هي فقط مدفوعات المبلغ الاصل والفائدة المستحقة عليه اصلاً على مبلغ الاصل القائم. ويشار الى هذا التقييم باسم اختبار ويتم تنفيذه عند مستوى الادارة. اما نموذج أعمال المجموعة لادارة الأصول المالية فيشير الى الكيفية التي تقوم فيها بادارة أصولها المالية من اجل ايجاد التدفقات النقدية. ويحدد النموذج المتبع فيما اذا كانت التدفقات النقدية ستننتج من جمع التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الأصول المالية أو كليهما معاً. ان شراء أو بيع الأصول المالية التي تتطلب تسليم الأصول ضمن مدة زمنية تحددها الانظمة أو الاعراف المتبعة في الاسواق (طريقة التجارة العادية) سيتم الاقرار بها عند تاريخ التداول أي التاريخ الذي تازم المجموعة نفسها بشراء أو بيع الاصل.

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ث) الأصول المالية (ابتداء من 2018) (تابع)

القياس اللاحق

لاغراض القياس اللاحق فإن الأصول المالية تصنف الى اربع فئات:

- الأصول المالية عند كلفة السداد (ادوات الدين)
- الأصول المالية عند قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع تدوير المكاسب والخسائر التراكمية (ادوات الدين)
- الأصول المالية المحددة عند القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع عدم تدوير الدخل الشامل الآخر عند استبعاد الاداة المالية (ادوات حقوق الملكية)
- الأصول المالية عند القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

الأصول المالية عند التكلفة المستهلكة (ادوات الدين)

ان هذه الفئة هي الأكثر صلة بالمجموعة. حيث تقيس المجموعة الأصول المالية عند التكلفة المستهلكة اذا تحقق الشرطان الآتيان:

- يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج معين للأعمال بهدف الاحتفاظ بالأصول المالية من أجل جمع التدفقات النقدية التعاقدية
- ان الشروط التعاقدية للأصل المالي تؤدي (عند تواريخ محددة) الى ظهور تدفقات نقدية هي فقط مدفوعات المبلغ الاصل القائم والفائدة المستحقة عليه اصلاً

يتم لاحقاً قياس الأصول المالية عند التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة نسبة الفائدة الفعالة وتكون معرضة للانخفاض. ان المكاسب والخسائر يتم الاقرار بها في الربح والخسارة عندما يتم استبعاد الأصل او تعديله او تخفيض قيمته. ان الأصول المالية للمجموعة عند التكلفة المستهلكة تتضمن ذمم تجارية مدينة ونقد ومايعادله.

الأصول المالية عند قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ادوات الدين)

تقوم المجموعة بقياس ادوات الدين عند قيمتها العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر اذا تحقق الشرطان الآتيان:

- يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج معين للأعمال بهدف جمع التدفقات النقدية التعاقدية وكذلك البيع ; و

- ان الشروط التعاقدية للأصل المالي تؤدي (عند تواريخ محددة) الى ظهور تدفقات نقدية هي فقط مدفوعات المبلغ الاصل القائم والفائدة المستحقة عليه اصلاً.

بالنسبة لادوات الدين عن القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فان الدخل من الفائدة وإعادة تقييم النقد الاجنبي وخسائر تخفيض قيمة الأصل او تغير اتجاهه يتم الاقرار بها في بيان الدخل الشامل وتحسب بنفس الأسلوب الذي تحسب به الأصول المالية التي تقاس عند التكلفة المستهلكة. ان التغيرات في القيمة العادلة يتم اقرارها في الدخل الشامل الآخر. وعند استبعاد الاداة المالية فانه يتم تدوير التغير التراكمي في القيمة العادلة الذي يتم اقراره في الدخل الشامل الآخر الى ربح وخسارة. ولا تمتلك المجموعة اياً من هذه الادوات.

الأصول المالية المحددة عند القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ((ادوات حقوق الملكية))

في وقت الاقرار الاول فان للشركة ان تختار (بشكل غير قابل للنفذ) تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية على انها استثمارات حقوق ملكية محددة عند القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية في ضوء المعيار المحاسبي الدولي 32 للادوات المالية؛ للتقديم وليس للاحتفاظ بها من أجل التداول. ويتم تحديد تصنيف كل اداة على حدة.

ولا يتم تدوير المكاسب والخسائر على هذه الأصول المالية الى ربح وخسارة. ويتم الإشارة الى توزيعات الأرباح على انها دخل اخر في بيان الخسائر والأرباح عند تأكيد الحق المباشر في المدفوعات الا اذا كانت المجموعة تستفيد من مثل هذه العائدات لاستعادة جزء من تكلفة الأصل المالي. وفي هذه الحالة فان مثل هذه المكاسب تسجل في الدخل الشامل الآخر. ان ادوات حقوق الملكية المحددة عند القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي غير خاضعة لتقييم انخفاض الأصل. ولا تمتلك المجموعة اياً من هذه الادوات الى تاريخ الاقرار.

الأصول المالية عند القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ان الأصول المالية عند القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة تتضمن الأصول المالية التي يتم الاحتفاظ بها من أجل التداول والأصول المالية المخصصة عند الاقرار الاول عند القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة او الأصول المالية التي يكون الزامياً قياسها عند القيمة العادلة. وتصنف الأصول المالية على انها يحتفظ بها للتداول اذا تمت حيازتها من أجل بيعها او إعادة شرائها في المدى القريب.

ان الأصول المالية ذات التدفقات النقدية التي هي ليست مدفوعات حصرية للأصل والفائدة تصنف وتقاس عند القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة بغض النظر عن نموذج الاعمال. وبغض النظر عن معايير ادوات الدين التي تصنف عند التكلفة المستهلكة او عند القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وكما هو مبين اعلاه فان ادوات الدين يمكن تحديدها عند القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة عند الاقرار الاول اذا كان ذلك يحول دون عدم التطابق المحاسبي او يخفضه بشكل كبير.

ان الأصول المالية عند القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة توضع في بيان الوضع المالي عند القيمة العادلة ويتم بيان التغيرات في القيمة العادلة في بيان الربح والخسارة. ان المجموعة تصنف استثمارها في جامعة ظفار على انه القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

(ض)

انخفاض قيمة الأصول المالية (يطبق من 2018)

ان المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الاتية والتي دخلت حيز التنفيذ للفترة السنوية ابتداء من يناير 2018م قد تم اعتمادها في هذه البيانات المالية. وقد اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية IFRS 9 (المعدل في يوليو 2014م) و المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 15 بخصوص الإيرادات من العقود والربائز وغيرها من التعديلات اللاحقة على المعايير الدولية الأخرى والتي دخلت حيز التنفيذ للفترة السنوية ابتداء من 1 يناير 2018م.

وخلال الفترة الحالية فقد طبقت الشركة عدداً من التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتفسيراتها والتي اصدرها مجلس المعايير المحاسبية الدولي والتي دخلت حيز التنفيذ للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2019م. لم يكن لاعتماد هذه المعايير أي تأثير ملموس على الإفصاحات او على المبالغ التي اوردت في هذه البيانات المالية.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ض) انخفاض قيمة الأصول المالية (يطبق من 2018) (تابع)

ان اعتماد المعيار 9 قد غير بشكل جوهري تفسير المجموعة فيما يخص الخسارة الناشئة عن انخفاض قيمة الأصول المالية من خلال استبدال أسلوب معيار المحاسبة الدولي 39 IAS المتمثل بالخسارة المتكيدة بأسلوب الخسارة الائتمانية المتوقعة ذي النظرة المستقبلية. ان المعيار 9 يتطلب من المجموعة ان تقوم بوضع تخصيص للخسارة الائتمانية المتوقعة على جميع الأصول المالية للدين التي لا يتم الاحتفاظ بها عند القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. وقد قامت المجموعة بتطبيق الأسلوب المبسط للمعيار وقامت بحساب الخسارة الائتمانية المتوقعة بناء على الخسائر الائتمانية المتوقعة طيلة عمر الأصل المالي. وقد وضعت المجموعة جدولاً يقوم على بيان تجارب المجموعة السابقة في الخسائر الائتمانية معدلة بعوامل النظرة المستقبلية.

ان الخسارة الائتمانية المتوقعة تقوم على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة بما يتفق مع العقد و جميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة الحصول عليها. ثم يتم خصم العجز بشكل تقريبي من معدل الفائدة الأصلي للأصول المالية.

ان المجموعة تعتبر ان الأصل المالي غير قابل للسداد اذا مر 90 يوما على موعد الدفعة التعاقدية. مع ذلك ففي بعض الحالات فان المجموعة ستعتبر ان الأصل غير قابل للسداد اذا كانت المعلومات الداخلية والخارجية تشير الى ان المجموعة من غير المتوقع ان تحصل على المبالغ التعاقدية القائمة كاملة قبل الاخذ بعين الاعتبار أي ضمانات ائتمانية تحتفظ بها المجموعة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة لمعايير IFRS ذات الصلة بالمجموعة

(غ) عقود الإيجار ذات الصلة بالمعيار 16 IFRS

اصدر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة المعيار 16 المتعلق بعقود الإيجار والذي يشترط على المستأجرين بالإقرار بالأصول والالتزامات لمعظم العقود للقرارات السنوية ابتداء من وبعد 1 يناير 2019م. ويتضمن المعيار استثناءين للمستأجرين-وهي العقود للأصول منخفضة القيمة (مثل الحواسيب الشخصية) والعقود ذات المدى القصير (مثل العقود لفترة 12 شهراً أو أقل). وبالنسبة للمؤجرين فان هناك تغييراً قليلاً على الحسابات الحالية المرتبطة بمعيار المحاسبة الدولي 17 IAS. وقد اجرت المجموعة تقييماً مفصلاً خلال فترة الاقرار. وقد سمح بالتطبيق المبكر شريطة ان يكون معيار الإيرادات الجديد IFRS 15 قد تم تطبيقه أصلاً او ان يتم تطبيقه بنفس التاريخ مع المعيار 16 IFRS. ويمكن للمستأجر ان يختار تطبيق المعيار باستخدام أسلوب الاثر الرجعي بالكامل او الاثر الرجعي المعدل. ان البنود الانتقالية للمعيار تسمح ببعض الاعفاءات المحددة. كما يشترط المعيار 16 IFRS على المستأجر والمؤجر ان يوقعا ببعض الافصاح المفصل أكثر مما كان يشترط المعيار 17 IAS.

5 تكاليف التشغيل المباشرة

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار		يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
25,716	26,519	تكاليف الموظفين (إيضاح 10)	10,200	9,891
10,832	10,787	استهلاك (إيضاح 11)	4,149	4,166
5,571	4,828	إصلاحات وصيانة	1,857	2,143
5,691	7,035	طاقة ووقود	2,706	2,189
322	258	تكاليف تأجير المعدات	99	124
577	166	خدمات البحرية	64	222
697	432	نظم واتصالات	166	268
49,406	50,025		19,241	19,003

6 مصروفات التشغيل الأخرى

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار		يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
4,979	4,771	إيجار الأرض وشراء حقوق الملكية	1,835	1,915
2,486	2,995	أتعاب إدارة	1,152	956
679	1,118	استهلاك (إيضاح 11)	430	261
613	686	صيانة المحطة	264	236
771	2,034	التأمين	782	297
19	19	إطفاء (إيضاح 12)	7	7
9,547	11,623		4,470	3,672

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

7 مصروفات إدارية وعمومية

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
8,085	3,255	تكاليف موظفين (إيضاح 10)	8,465	3,108
39	790	استهلاك (إيضاح 11)	2,055	15
128	67	مبيعات وتسويق	173	49
16	14	المسؤوليات الاجتماعية للمؤسسة	35	6
364	138	نظم واتصالات	359	139
143	42	أتعاب قانونية ومهنية	111	55
395	201	مصاريف السفر	522	152
84	14	البريد والطباعة والقرطاسية	37	32
189	76	إيجار المكاتب وتكاليف الصيانة	199	73
23	17	مصاريف إدارية عمومية	44	9
231	90	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات	234	89
(44)	(7)	مواد إحتياطية إعادة/تم تكوينه (إيضاح 15)	(18)	(17)
8	134	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة (إيضاح 16)	348	3
540	(140)	مطالبات أخرى	(364)	207
10,201	4,690		12,200	3,920

تمثل المطالبات الأخرى شطب مخصصات السنوات السابقة لم تعد الحاجة لها.

8 إيرادات أخرى

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
-	26	ربح/(خسارة) بيع ممتلكات ومعدات	68	-
970	389	إيرادات الفوائد	1,011	373
96	114	إيرادات أخرى	296	37
1,066	529		1,375	410

9 تكاليف التمويل

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
500	0	فوائد القرض لأجل	0	192
(128)	(82)	مصروفات تمويل أخرى	(213)	(49)
0	412	تكاليف فوائد المعيار الدولي 16 لإعداد التقارير المالية (IFRS 16)	1,071	0
372	330	مجموع تكاليف التمويل	858	143

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

10 تكاليف الموظفين

تفاصيل الرواتب والتكاليف التابعة لها في الإيضاحات 5 و 7 كما هي أدناه:

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
10,700	11,074	الرواتب والأجور	28,794	27,821
1,365	1,421	مزايا أخرى	3,695	3,552
277	276	خطة منافع التقاعد المحددة غير الممولة	719	720
657	684	مساهمات في خطة منافع التقاعد المحددة	1,778	1,708
12,999	13,455		34,986	33,801

11 الممتلكات والمعدات

تفاصيل الممتلكات والمعدات مدرجة في الصفحتين 26 و 27.

خلال الفترة ، يتم إدراج عقود الإيجار البالغة 13,080 ريال عماني ضمن الممتلكات والمعدات مع الالتزام المقابل المبين تحت "الالتزامات الأخرى طويلة الأجل" وفقاً لمتطلبات الإفصاح عن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 ، والتي دخلت حيز التنفيذ للفترة التي تبدأ في وبعد 1 يناير 2019 والتي تشمل اتفاقيات الامتياز وإيجارات أخرى. إستهلاك مبلغ 790 ألف ريال عماني المدرج تحت المصروفات الإدارية والعمومية يشمل مبلغ 708 ألف ريال عماني يتعلق بإستهلاك معيار الأصول الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 16.

تقع المباني على أرض مستأجرة حتى عام 2028 ، من وزارة النقل والاتصالات. تم تصنيف عقد الإيجار للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 بشكل مناسب كجزء من المنشآت والمعدات العقارية كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (30 يونيو 2018: 0.978 مليون ريال عماني) ويزداد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

أدرجت مصروفات الاستهلاك في قائمة الدخل كما يلي:

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
4,166	4,149	تكاليف التشغيل المباشرة	10,787	10,832
261	430	مصروفات تشغيل أخرى	1,118	679
15	790	مصروفات إدارية	2,055	39
4,442	5,369		13,959	11,550

12 أصول غير ملموسة

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
1,105	425	1 يناير	1,105	425
		تكاليف إطفاء متراكمة		
(705)	(283)	1 يناير	(705)	(283)
(19)	(7)	المُحمّل للفترة	(19)	(7)
(724)	(290)	30 يونيو	(724)	(290)
		القيمة الدفترية		
400	142	1 يناير	400	142
(19)	(7)	إطفاء	(19)	(7)
381	134	30 يونيو	348	147

13 القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر / الاستثمارات المتاحة للبيع

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ، نظرت المجموعة في تصنيف الاستثمار على أنه القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، وبالتالي لم يتم اعتبار أي تعديل تأثير انتقالي كجزء من فتح الأرباح المحتجزة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

14 ودائع لأجل

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
13,000	-	ودائع بنكية - خدمات مديونية (أ)	-	5,000
13,000	-		-	5,000

(i) قامت الشركة بسداد كامل قرضها كما في 31 ديسمبر 2018 ، ومع ذلك فإن تاريخ وديعة خدمات المديونية لها تاريخ استحقاق أبريل 2019 ويتم تصنيفها ضمن الأصول الحالية. تحمل الودائع معدلات فائدة سنوية فعالة تبلغ 3.25٪

15 المخزون

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
8,965	2,971	قطع غيار ومواد استهلاكية	7,726	3,448
(2,075)	(882)	ناقصاً: مخصص مخزون بطئ الحركة	(2,293)	(798)
6,890	2,089		5,433	2,650

حركة مخصص مخزون بطئ الحركة هي كالتالي:

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
2,118	889	1 يناير	2,311	814
(44)	(7)	مخصص تم تكوينه خلال الفترة	(18)	(17)
2,076	882	30 يونيو	2,293	798

16 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
11,853	9,299	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	24,177	4,559
10,593	3,766	ذمم مدينة تجارية	9,792	4,074
(712)	(372)	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة	(967)	(274)
9,881	3,394		8,825	3,800
1,000	558	مبالغ مستحقة من حكومة سلطنة عمان	1,450	385
1,336	760	مصاريف مدفوعة مقدماً	1,976	514
970	1,011	ذمم مدينة أخرى	2,629	373
25,040	15,022		39,056	9,632

الحركة في مخصص انخفاض الذمم المدينة التجارية:

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
702	238	1 يناير	619	270
10	134	الحركة خلال الفترة	348	4
712	372	30 يونيو	967	274

بالنسبة للشروط والأحكام المتعلقة بمديني الأطراف ذات العلاقة ، الرجاء الرجوع إلى الإيضاح 27.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

17 نقد وما في حكم النقد

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2018 ألف ر.ع
4,859	6,451	نقد بالصندوق ولدى البنوك	1,869
48,222	15,460	حسابات الودائع تحت الطلب	18,547
53,081	21,911		20,416
يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
-	39,000	ودائع قصيرة الأجل	-
-	39,000		-

في 30 يونيو 2019 ، تم ايداع ودائع تحت الطلب و ودائع آجلة بعملة الريال العماني والدولار الامريكي لدى بنوك تجاريه محليه بسلطنه عمان. تحمل الودائع الآجلة فوائد فعليته بمعدلات فائده سنويه 4.489% وتحمل ودائع تحت الطلب فوائد فعليته بمعدلات فائده سنويه تتراوح بين 1% إلى 3.46%.

18 حقوق الملكية

(أ) رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل	المصرح به	يونيو 2019	يونيو 2018
يونيو 2019	يونيو 2018	يونيو 2019	يونيو 2018
179,837	179,837	200,000	200,000
467,578	467,578	520,000	520,000

أسهم بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (ألف ر.ع)

أسهم بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (ألف دولار أمريكي)

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

(ب) علاوة إصدار أسهم
تمثل علاوة إصدار الأسهم وقدرها 2,948,569 ريال عماني علاوة إصدار أسهم خلال عام 2000 وقد حولت إلى حساب علاوة إصدار الأسهم خلال عام 2001.
فيما يلي مساهمي الشركة الأم الذين يمتلكون نسبة 10% أو أكثر من أسهمها، كما في نهاية السنة سواء كان ذلك باسمهم أو من خلال حساب من ينوب عنهم وعدد الأسهم العائدة لكل منهم:

يونيو 2019	يونيو 2018	عدد الأسهم	عدد الأسهم
%	%	عدد الأسهم	%
30.1	30.1	54,180,000	30.1
20.0	20.0	36,120,000	20.0
14.0	14.0	25,778,730	14.0
9.9	9.9	17,803,740	9.9

* أسهم حكومة سلطنة عمان (الممثلة في وزارة المالية) تم تحويلها خلال سنة 2016 إلى المجموعة اللوجستية العالمية عمان.

(ج) الاحتياطي القانوني

يقضي قانون الشركات التجارية الصادر عام 1974 بأن يتم تحويل 10 % من صافي ربح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد هذا الاحتياطي مساو لتلث رأسمال الشركة على الأقل. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. وقد تحقق هذا ولا توجد عمليات تحويل أخرى خلال العام.

(د) حقوق غير مُسيطرَة

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

19 عائد السهم الواحد
يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى المساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الربع المنتهي في 30 يونيو 2019 كما يلي:

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
1,996	5,632	صافي الأرباح (ألف ر.ع / ألف دولار)	766	2,168
179,837	179,837	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بالآلاف)	179,837	179,837
0.011	0.031	العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال / دولار)	0.004	0.012

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم لعدم إصدار الشركة الأم لأدوات قد يكون لها تأثير على العائد على السهم عند تحويلها.

20 الأرباح

وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بقيمة 0.015 ريال عماني (0.039 دولار أمريكي) للسهم الواحد لعام 2018 بقيمة 2,698 ريال عماني (7.014 مليون دولار أمريكي) للموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بمبلغ 0.015 ريال عماني (0.039 دولار أمريكي) بقيمة 2,698 ريال عماني (7.014 مليون دولار أمريكي) في اجتماع الجمعية العامة السنوي الذي عقد في مارس 2019.

إستناداً إلى توجيهات الهيئة العامة لسوق المال ، ينبغي تحويل مبالغ الأرباح غير المدفوعة والتي مضى عليها أكثر من 6 أشهر إلى صندوق أمانات المستثمرين العائد إلى الهيئة . يتم تحويل الأرباح غير المطالب بها التي مضى عليها أكثر من 6 أشهر إلى صندوق أمانات المستثمرين العائد إلى الهيئة في شهر سبتمبر 2019.

21 صافي الأصول للسهم الواحد
يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى المساهمين العاديين للشركة في نهاية الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما يلي:

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
140,539	151,018	صافي الأصول (ألف ر.ع / ألف دولار)	ألف ر.ع	ألف دولار
179,837	179,837	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)	54,054	58,087
0.781	0.840	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال / دولار)	179,837	179,837
			0.301	0.323

22 قروض و تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل بالدولار الأمريكي من مؤسسات مالية بمبلغ إجمالي حوالي 42.3 مليون ريال عماني (110 مليون دولار أمريكي). تتألف التسهيلات من قسطين كل منهما بمبلغ 21.2 مليون ريال عماني (55 مليون دولار أمريكي).

القسط الأول من القرض لأجل تم سداه بالكامل كما في 30 يونيو 2009. القسط الثاني من القرض لأجل تم سداه بالكامل كما في 31 ديسمبر 2012.

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل بالدولار الأمريكي من مؤسسات مالية بمبلغ إجمالي حوالي 63.8 مليون ريال عماني (165.8 مليون دولار أمريكي). بعد ذلك قامت الشركة خلال سنة 2010 بتقليص حجم القرض إلى 59.3 مليون ريال عماني - 154.2 مليون دولار أمريكي. تتألف التسهيلات من قسطين (الثالث والرابع) بمقدار 25.3 مليون ريال عماني (65.8 مليون دولار أمريكي) و 34 مليون ريال عماني (88.4 مليون دولار أمريكي) على التوالي.

بعد بنك مسقط وبنك الخليج الدولي وبنك ظفار مقرضين بضمان. تم تعيين بنك مسقط كوكيل ضمان ووصي قانوني عن المقرضين بضمان. وهو أيضا الوكيل الضامن لإدارة ومراقبة تسهيل القرض بكامله.

يسدد القسط الثالث من القرض على 18 قسطاً نصف سنوي تبدأ من مارس 2010. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بمعدل 50% من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن 4.895% سنوياً (راجع إيضاح 26).

يسدد القسط الرابع من القرض على 16 قسطاً نصف سنوي تبدأ من ديسمبر 2011. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بمعدل 85% من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن 3.35% سنوياً (راجع إيضاح 26).

تم تسديد قسط قرض قدره 4.46 مليون ريال عماني (11.61 مليون دولار أمريكي) في يونيو 2018. يشمل مبلغ 1.90 مليون ريال عماني (4.95 مليون دولار أمريكي) للقسط الثالث ومبلغ 2.56 مليون ريال عماني (6.66 مليون دولار أمريكي) للقسط الرابع. كما في 31 ديسمبر 2018 ، أصبح المبناء خالياً من الديون.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

22 قروض و تسهيلات بنكية (تابع)

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في يونيو 2018 كالتالي:

المجموع	مستحق خلال سنة أو أقل	مستحق بين سنة وستين	مستحق بين 2-5 سنوات	مستحق بعد 5 سنوات
ألف ريال عماني				
القسط الثالث	1,903	-	-	-
القسط الرابع	2,561	-	-	-
	4,464	-	-	-
ألف دولار أمريكي				
القسط الثالث	4,948	-	-	-
القسط الرابع	6,659	-	-	-
	11,607	-	-	-

تكاليف المعاملة المتعلقة بالقروض لأجل يتم خصمها مقابل قيمة القرض ومن ثم يتم إثباتها على مدى عمر القروض لأجل باستخدام طريقة الفائدة السائدة.

تتضمن اتفاقية القرض قيوداً محددة تتضمن، ضمن أمور أخرى، قيود على خدمة الدين وحدود صافي الأصول ونسبة الدين إلى حقوق الملكية ونسبة التداول وضمان تغطية وقيوداً معينة على نمط المساهمة وسداد توزيعات أرباح واستبعاد الممتلكات والمعدات وإنشاء أي ضمانات إضافية على الأصول الخاضعة للرهن.

تحتسب الفائدة على تسهيلات القروض لأجل بسعر الفائدة السائد وقدره لا شيء (يونيو 2018 – 4.07%) والذي يشمل تأثير أداة التحوط المالي.

التسهيلات مضمونة برهن تجاري وقانوني شامل من الدرجة الأولى على جميع أصول الشركة.

23 مكافأة نهائية خدمة الموظفين

الحركة في الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي كالتالي :

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
7,468	7,884	3,032	2,872
720	719	276	277
(484)	(228)	(88)	(186)
7,704	8,375	3,221	2,963

24 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
1,732	1,825	702	666
2,154	1,027	395	829
2,512	3,725	1,433	966
1,035	2,109	811	398
76,635	81,801	31,462	29,477
84,068	90,500	34,803	32,336

25 الضرائب

يتم إخضاع الشركة الأم وشركتها التابعة بشكل منفصل للضريبة. تخضع الشركة لمعدل ضريبي بنسبة 15% (30 يونيو 2018: 15%). لغرض تحديد المصروف الضريبي للسنة ، لقد تم تعديل الربح المحاسبي لأغراض الضريبة. تتضمن التعديلات لأغراض الضريبة بنود متعلقة بكل من الدخل والضرائب. بعد إجراء هذه التعديلات ، يتم تقدير متوسط معدل الضريبة السائد بنسبة 15% (30 يونيو 2018: 15%).

تم احتساب الضريبة الموقعة بمعدل ضريبي قدره 15% (يونيو 2018: 15%).

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

25 الضرائب (تابع)

لم يتم الانتهاء من تقييم السنوات 2014 إلى 2017 مع دائرة الضرائب. من وجهة نظر مجلس الإدارة أن تقييم ضرائب إضافية، إن وجدت، لن يكون جوهرياً على المركز المالي للشركة كما في 30 يونيو 2019.

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2019 ألف ر.ع	بيان الدخل
915	383	352	الضريبة الحالية - السنة الحالية
-	-	-	ضريبة مؤجلة - السنة الحالية
915	383	352	30 يونيو
5,207	1,471	2,002	مخصص الضرائب
(5,065)	(1,590)	(1,948)	1 يناير
893	930	352	المستهلك خلال السنة
1,035	811	398	حركة الفترة
			في نهاية الفترة

تشتمل الالتزامات الضريبية المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2019 ألف ر.ع	الالتزام ضريبي مؤجل
17,395	16,310	6,691	في 1 يناير
-	(1,407)	-	حركة الفترة
17,395	14,903	6,691	

يمثل الالتزام الضريبي المؤجل الفروقات المؤقتة التالية:

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2019 ألف ر.ع	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
(143,746)	(104,167)	(55,287)	مخصصات وخسائر
2,538	3,407	976	
(141,208)	(100,760)	(54,311)	

شركة ميناء صلالة للتطوير (ش.م.ع.)

لقد أكملت دائرة الضرائب الربوط حتى السنة الضريبية 2016.

26 الأدوات المالية المشتقة وعجز التحوط

تحتسب الفائدة على تسهيلات الشركة للقروض لأجل بمعدل السعر السائد بين المصارف في سوق لندن إضافة إلى هامش الربح المطبق. وفقاً لاتفاقية القرض لأجل لدى الشركة معدلات فائدة ثابتة مطبقة على مختلف أقساط القرض عبر اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة.

في 30 يونيو 2019 كان سعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن بالدولار الأمريكي هو لا شيء (2.502%) في حين أن الشركة قد ثبتت سعر الفائدة على القروض طويلة الأجل بنسبة لا شيء. أجرت الإدارة اختبار فعالية التحوط كما هو مطلوب بموجب معايير الإبلاغ. أصبحت الشركة خالية من الديون اعتباراً من 31 ديسمبر 2018.

وبناء على الاختلاف في أسعار الفائدة الخاصة بالقسط الثالث والرابع، فإنه جرى تقييم الخسائر الدالة التي قدرت في اتفاقية مقايضة سعر الفائدة وكانت لا شيء (يونيو 2018 كانت الخسائر 0.038 ريال عماني 0.099 دولار أمريكي) من قبل الأطراف الداخلة في اتفاقية مقايضة سعر الفائدة. انتهت صلاحية مقايضة سعر الفائدة خلال العام المنتهي في 2018.

القيمة الإعتبارية حسب فترة الإستحقاق

القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	خلال سنة واحدة	من 1 إلى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
30 يونيو 2019	-	-	-	-
30 يونيو 2018	-	38	-	-
30 يونيو 2019	-	-	-	-
30 يونيو 2018	-	99	-	-

من أجل الامتثال للمعيار المحاسبي الدولي 39 "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، تم تسجيل خسارة لا شيء [يونيو 2018: الخسارة 0.038 ريال عماني (0.099 دولار أمريكي)] كإيرادات شاملة أخرى مسؤولية. انتهت صلاحية مقايضة سعر الفائدة خلا العام 2018.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.
إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

27 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت الشركة في معاملات مع أطراف ذات علاقة يستطيع بعض أعضاء مجلس الإدارة ممارسة تأثير هام عليها. في إطار النشاط الاعتيادي تتلقى الشركة وتقدم خدمات من وإلى الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري ووفقاً للشروط التجارية كما تتلقى خدمات وهي معاملات مماثلة لتلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف أخرى. 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:

	يونيو 2019			يونيو 2018		
	المشتريات	المبيعات	أخرى	المشتريات	المبيعات	أخرى
	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
الأطراف ذات العلاقة الأخرى	11	16,688	257	651	13,845	1,024
	11	16,688	257	651	13,845	1,024
الأطراف ذات العلاقة الأخرى	29	43,389	668	1,692	35,998	2,663
	29	43,389	668	1,692	35,998	2,663

مؤشر تعويض موظفي الإدارة العليا للفترة كما يلي:

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
770	275	فوائد على المدى القصير	714	296
47	12	مكافآت نهاية الخدمة	32	18
195	75	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	195	75
37	15	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة	39	14
1,048	377		981	403

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

يونيو 2019		يونيو 2018	
ذمم مدينة	ذمم دائنة تجاري	ذمم مدينة	ذمم دائنة تجاري
أخرى	أخرى	أخرى	أخرى
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
9,299	1,433	4,559	966
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
24,177	3,725	11,853	2,512

يتم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة في إيضاحي 16 و 24 على التوالي. إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة ليست منخفضة القيمة ويتم تقديرها للحصول بناءً على التجربة السابقة.

تنشأ الأرصدة غير المدفوعة في نهاية السنة ضمن سياق الأعمال العادية. المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة هي غير متأخرة عن الدفع ولم تُخفض قيمها وتُقدر بأنه سيتم تحصيلها بناءً على الخبرة السابقة.

28 معلومات قطاع 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 بتحميل البضائع وتقديم خدمات الشحن الأخرى للسفن وشركات الشحن. لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتشكل قطاعات التشغيل أعلاه.

يتم تنظيم القطاعين على أساس تصنيف الأرصدة الفردية كما هو مبين في إتفاقيتي الإمتياز مع حكومة سلطنة عُمان ويشمل ذلك تحويل الرصيد ليكون ضمن إتفاقية إمتياز محطة الحاويات وهو الأمر الذي تمت الموافقة المبدئية عليه ومنتظر الموافقة من جهة حكومية معينة لاستكمال الوثائق القانونية. بالتالي، فإن كافة الإيرادات التشغيلية للأرصدة التي يتم تصنيفها كمحطة الحاويات يتم تصنيفها ضمن قطاع محطة الحاويات، سواء تُشكّل أو لا تُشكّل عمليات الحاويات، والعكس بالعكس. إن تأثير معلومات القطاع على رسوم الإمتياز هو حالياً قيد المناقشة مع الحكومة وتعتقد الإدارة أنه لن يكون هناك تأثير جذري في أساس احتساب رسوم الإمتياز.

تقوم الإدارة بحساب نتائج التشغيل للقطاعات التي تعمل بشكل منفصل من أجل اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الاداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح والخسارة التشغيلية.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.
إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

8 معلومات قطاع التشغيل (تابع)

محطة الحاويات		محطة الشحن العام		المجموع	
يونيو 2019	يونيو 2018	يونيو 2019	يونيو 2018	يونيو 2019	يونيو 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
23,847	19,935	9,432	7,699	33,279	27,634
(4,773)	(3,881)	(603)	(568)	(5,376)	(4,449)
310	(898)	1,859	1,665	2,169	767
77,174	72,990	37,817	27,608	114,984	100,598
77,174	72,990	37,817	27,608	114,984	100,598
12,894	823	1,745	-	14,639	823

محطة الحاويات		محطة الشحن العام		المجموع	
يونيو 2019	يونيو 2018	يونيو 2019	يونيو 2018	يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
62,002	51,831	24,523	20,017	86,525	71,852
(12,410)	(10,091)	(1,568)	(1,477)	(13,978)	(11,568)
802	(2,332)	4,831	4,330	5,633	1,998
200,671	189,771	98,324	71,780	298,964	261,551
200,671	189,771	98,324	71,780	298,964	261,551
33,525	2,141	4,536	-	38,061	2,141

إيرادات
مبيعات
ربح
مصاريف
إيرادات
إيرادات أخرى

مصروفات ارتباطات رأسمالية

إيرادات
مبيعات
ربح
مصاريف
إيرادات
إيرادات أخرى

مصروفات ارتباطات رأسمالية

على النحو المتبع باستمرار ، قامت الشركة بتخصيص الأصول البحرية وتقنية المعلومات المستخدمة في قطاع الحاويات ومحطة البضائع العامة وفقاً للسياسة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تحتوي الإيرادات تحت محطة الحاويات للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 على شطب مخصص الفائض في السنوات السابقة البالغ 1,062 ألف ريال عماني.

يتم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد. يتكون الإنفاق الرأسمالي من إضافات الممتلكات والمنشآت والمعدات . ويرد أدناه تحليل جغرافي للإيرادات حسب موقع العميل

معلومات جغرافية – تقسيم الإيرادات

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف دولار		ألف ر.ع	ألف ر.ع
26,207	34,668	سلطنة عمان	13,334	21,983
44,651	50,228	أوروبا	19,318	34,044
573	1,208	دول آسيوية أخرى	465	303
421	421	أفريقيا	162	-
71,852	86,526	إيرادات وفق بيان الدخل الموحد غير المدقق	33,279	56,330

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.
إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

29 الألتزامات ومخصصات الطوارئ

29-1 نتائج تدقيق الرقابة المالية والإدارية للدولة
تم خلال سنة 2015 إستلام ملاحظات الرقابة المالية والإدارية للدولة المتعلقة بالمسائل المالية والإدارية للشركة للفترة من سنة 2005 إلى سنة 2013 تسلط الضوء على الانحرافات المزعومة من شروط الامتياز والاتفاقيات التجارية. ردت الشركة بالتشاور مع مستشارها القانوني تؤكد بأن الشركة لم تسبب أية مخالفات وكانت القرارات التجارية ضمن التفويضات المصرح بها.

اقترحت الرقابة المالية والإدارية للدولة حسب الرسالة التي تلقتها في يناير 2016 بأن تقوم الشركة بتشكيل لجنة محايدة لدراسة ملاحظات وتوصيات الرقابة المالية والإدارية للدولة واتخاذ الإجراءات المناسبة الناشئة عنها.

يرى مجلس إدارة الشركة بأنه قد تم اتخاذ القرارات التجارية المناسبة في مصلحة الشركة نظراً لظروف السوق ولا يتطلب إتخاذ أية إجراءات إضافية في هذا الصدد. يتم أخذ المسألة بشكل مناسب من قبل الشركة مع الرقابة المالية والإدارية للدولة.

29-2 إرتباطات المصروفات الرأسمالية

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار		يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
22,661	11,481	مصروفات ارتباطات رأسمالية	4,416	8,716
22,661	11,481		4,416	8,716

29-3 التزامات عقود الإيجار التشغيلية

أبرمت الشركة في نوفمبر 1998 عقد إيجار تشغيلي مع حكومة سلطنة عمان لمحطة الحاويات وفي مارس 2000 (بأثر رجعي اعتباراً من 1 أكتوبر 1998) لمحطة الشحن العام، حيث تقوم الحكومة بمنح الشركة إيجار الأرض والبنية التحتية اللازمة للمرافق المعنية لمدة 30 سنة بموجب شروط اتفاقية الامتياز. إلتزامات دفع الإيجار المستقبلية كما يلي:

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار		يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
5,087	2,544	ليس أكثر من سنة واحدة	978	1,957
27,820	27,820	ما بين سنة واحدة إلى 5 سنوات	10,700	10,700
25,414	25,414	أكثر من 5 سنوات	9,775	9,775
58,321	55,778		21,453	22,431

تتم رسملة عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم 16 الذي أصبح ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019.

29-4 مطالبات

لقد نشأت العديد من المطالبات على الشركة من قبل موردين و زبائن و لم تقم الشركة بإدراج هذه المطالبات على سبيل الإلتزامات بناء على شروط متفق عليها. و إجمالي المبالغ للمطالبات على الشركة التي لم تقم بإثباتها على أنها إلتزامات قد بلغت 2.53 مليون ر يال عماني (6.58 مليون دولار امريكي). لا تعتقد إدارة الشركة أن نتائج هذه المطالبات سيكون لها تأثير مادي على دخل الشركة أو وضعها المالي.

29-5 ملاحظات حول الانواء المناخية مكونو

ان التزامات راس المال تتضمن 4.21 مليون ريال عماني (10.92 مليون دولار امريكي) نحو استبدال الاصول المتضررة والتي قامت الشركة بالمطالبة بها من شركة التامين. وكما ذكرنا اعلاه فان التسوية النهائية للمطالبة لازالت غير مكتملة ولازال خبراء تقييم الاضرار يعملون عليها.

استلمت الشركة تليغا عن مطالبات بخصوص الخسائر والاضرار التي تعرضت لها الحاويات والبضائع التي كانت موجودة في ميناء صلالة اثناء الاعصار مكونو والامر الان يتم التعامل معه من قبل مكتب محاماة تم التعاقد معه للتعامل مع هذه المطالبات. لكن الشركة مع ذلك قد قامت مسبقا بالاطعن في هذه المطالبات لكون الاضرار حدثت بسبب ظروف قاهرة وخارجة عن سيطرة الشركة. من ناحية اخرى فان الشركة اوردت هذا الامر الى شركة التامين. وقد تم رد اربع قضايا بخصوص مطالبات بالتعويض عن الاضرار رفعت في المحكمة الابتدائية في مسقط بسبب عدم الاختصاص القانوني. وهناك قضية مطالبة عن بضاعة بقيمة تقريبية 38.46 ألف ريال عماني (100 ألف دولار امريكي) تم رفعها في الولايات المتحدة ونحن بانتظار الانتهاء من القضية. وحيث ان القضية لازالت امام القضاء فلم يتم تخصيص اي مبالغ للتعويض عن البضاعة في السجلات المحاسبية كما لم يتم ذكر اي التزام ضمن وثيقة التامين في البيانات المالية الموحدة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

30 إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة في إطار نشاطها الاعتيادي لمخاطر نتيجة استخدام الأدوات المالية.

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

لقد وضعت الشركة سياسة للمخاطر وأوكلت إدارتها إلى الرئيس التنفيذي. وقد تم تحديد الرئيس المالي كقائد لعملية المخاطر وهيئة تتكون من مدراء الأقسام تمثل لجنة إدارة المخاطر. ويتم تنسيق أعمال إعداد اطر إدارة المخاطر كما هو أعلاه عن طريق لجنة التدقيق.

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسائر المالية للشركة إذا ما فشل العميل أو طرف آخر بالأدوات المالية في مقابلة الإلتزامات التعاقدية ، وهي تنشأ عادة عن الذمم المدينة على العملاء. والمبلغ الدفترى للأصول المالية يمثل أعلى مخاطر مالية.

الذمم التجارية المدينة والأخرى: يتم تقديم الائتمان للعملاء فقط بهدف تعظيم أرباح الشركة والمسئولية الرئيسة عن منح الائتمان للعملاء والتحصيل في الوقت المناسب لكل هذه الديون تقع على مدير التنفيذ. والائتمان له تكاليف على الشركة وقد تم وضع الضوابط الضرورية لإدارة مخاطر الائتمان بالشركة ورأسمالها العامل. وبذلك فمن سياسة الشركة أن يكون لديها نظم رقابية على الائتمان تتسم بالكفاءة ولها المرونة الكافية للتفاعل عند تغير حاجات السوق ولكن ذات مقدرة كافية للتأكد من أن وضع سوق ائتمان لكل عميل وفحصها بانتظام وفقاً لمعلومات موثوق بها وحديثة.

وهذا يعد إجمالاً لمعاملتنا مع عملائنا وملاح المخاطر وتختلف من حين إلى آخر حسب تركيبتهم . وعلى العموم ، تتعامل الشركة مع العملاء بناء على التعامل النقدي أو ضمانات من بنوك ذات شهرة . وفي حالات العملاء الكبار الذين تم منحهم وضع ائتماني، يتم تقييم مقدرتهم الائتمانية بحرص مقدماً ويتم التحكم في شروط الائتمان المتعلقة بهم عن طريق العقود المبرمة مع الشركة. ولم تشهد الشركة أي فشل في التعهد من أي واحد من هؤلاء العملاء الرئيسيين . ولدى الشركة سياسة تأمينية مصداق عليه تمثل جزءاً من إجراءاتها وسياساتها المالية. وفي حالات الاستثناء، يتم إنشاء المخصصات اللازمة.

ترتيب الذمم التجارية المدينة وفق العمر مشتملا على مستحقات الحكومة بتاريخ قائمة المركز المالي كما يلي:

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
11,087	6,907	خلال مدة الائتمان	17,958	4,264
5,487	3,385	متأخرات من 1 إلى 60 يوم	8,800	2,111
2,355	1,451	متأخرات من 61 إلى 90 يوم	3,771	906
(538)	750	متأخرات من 91 إلى 180 يوم	1,950	(207)
5,057	1,131	أكثر من 180 يوم	2,941	1,945
23,448	13,623		35,418	9,018

ملح لمخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
6,425	3,512	سلطنة عمان	9,131	2,471
16,864	10,068	أوروبا	26,177	6,486
159	42	دول آسيوية وأخرى	110	61
23,448	13,623		35,418	9,018

ملح لمخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق نوع العميل

يونيو 2018	يونيو 2019		يونيو 2019	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
5,339	10,089	خطوط شحن بحري	26,231	2,054
18,109	3,534	أخرى	9,188	6,963
23,448	13,623		35,418	9,018

مخاطر السيولة هي المخاطر التي لا تتمكن الشركة معها بمقابلة إلتزاماتها المالية عند استحقاقها. وأسلوب الشركة في التغلب على مخاطر السيولة هو في التأكد بقدر الإمكان من أنها تمتلك سيولة لمقابلة الإلتزاماتها عند استحقاقها ، في حالي الظروف العادية أو عند الظروف الضاغطة ، دون تحمل خسائر غير مقبولة أو أضرار قد تنشأ ، أو المخاطرة بسمعة الشركة.

الذمم التجارية الدائنة والأخرى: تعد الشركة التدفقات النقدية المتوقعة بانتظام لتقييم متطلبات السيولة من حين إلى آخر وهذا يمثل أساساً لتوزيع المتاح من النقدية وما في حكم النقدية.

الائتمانات المالية: لدى الشركة إتفاق مع مقرضها ترتيباً لوضع ودیعة ثابتة لمبلغ مساو للقسط التالي (وهو لمدة ليست أقل من ستة أشهر في أي وقت) والتي تؤكد وجود عناية كافية.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.
إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

يونيو 2018					يونيو 2019				
المجموع	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
الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع
31,370	28,724	1,157	399	1,090	33,370	29,680	1,962	1,728	-
4,464	-	4,464	-	-	-	-	-	-	-
966	-	-	-	-	1,433	1,433	-	-	-
36,800	29,690	5,622	399	1,090	34,803	31,113	1,962	1,728	0
الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع
81,556	74,678	3,009	1,037	2,833	86,762	77,168	5,101	4,493	-
11,607	-	11,607	-	-	-	-	-	-	-
2,512	-	-	-	-	3,725	3,725	-	-	-
95,675	77,190	14,616	1,037	2,833	90,487	80,893	5,101	4,493	0

ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
قروض
المستحق إلى أطراف ذات علاقة

ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
قروض
المستحق إلى أطراف ذات علاقة

مخاطر السوق هي تلك المخاطر التي تنشأ من التقلبات في الأسعار بالسوق مثل معدلات الفائدة وأسعار الأسهم ومعدلات صرف العملات الأجنبية تؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما يمتلكه من الأدوات المالية. الغرض من إدارة مخاطر السوق هو إدارة والسيطرة على التعرض لمخاطر السوق في حدود معلومات مقبولة في نفس الوقت الذي يتم فيه الحصول على أفضل عائد.

مخاطر العملة: إيرادات الشركة هي في الأساس بالدولار الأمريكي و يرتبط الريال المعاني بالدولار الأمريكي. وعليه ، فإن الأثر المقارن للعملات ضئيل . وعلى كل فمخاطر العملة تؤثر في المشتريات بالعملات الأخرى . وهذا يقلل جزئياً باختبار الشراء للعملات الأخرى عندما تتمكن الشركة من توقع هذه المشتريات مسبقاً. ووفقاً للسيناريوهات التي تطرأ يمكن أن تلجأ الشركة إلى الأساليب المناسبة لتقليل تلك المخاطر.

مخاطر أسعار الفائدة: التغيرات في أسعار الفائدة تؤثر على الموقف المالي للشركة. و في سبيل تقليل هذا الأثر اتبعت الشركة سياسة التحوط على جزء من القروض المستحقة بتبادلات معدل سعر الفائدة المحدد. في 30 يونيو 2019 ، لا شيء من القروض المستحقة هي بمعدل أسعار فائدة محددة (2018: 67%). الجدول أدناه يلخص أثر تغيرات أسعار الفائدة.

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
100	-	-	100
(116)	-	-	(63)
100	-	-	100
116	-	-	63

تحليل آثار التدفقات النقدية بالنسبة لأدوات الأسعار المتغيرة

التغيرات بتسعر الفائدة على أساس 100 نقطة أساسية عند تاريخ التقرير قد يزيد (يقل) من السهم والربح أو الخسارة وفقاً للمبالغ المدرجة أدناه. هذا التحليل يفترض أن جميع المتغيرات ، خصوصاً أسعار العملة الأجنبية ، تبقى ثابتة. وقد تم تنفيذ التحليل وفقاً لإعبارات ديسمبر 2017.

أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2019 ألف ر.ع	المستوى 1 ألف ر.ع	المستوى 2 ألف ر.ع	المستوى 3 ألف ر.ع
إستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-
إستثمارات متاحة للبيع	يونيو 2019 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
إستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2019 ألف ر.ع	المستوى 1 ألف ر.ع	المستوى 2 ألف ر.ع	المستوى 3 ألف ر.ع
عقود مقايضة أسعار الفائدة	-	-	-	-
عقود مقايضة أسعار الفائدة	يونيو 2019 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
عقود مقايضة أسعار الفائدة	-	-	-	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2018 ألف ر.ع	المستوى 1 ألف ر.ع	المستوى 2 ألف ر.ع	المستوى 3 ألف ر.ع
إستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-
إستثمارات متاحة للبيع	يونيو 2018 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	-	-	-	-
عقود مقايضة أسعار الفائدة	38	-	38	-
عقود مقايضة أسعار الفائدة	يونيو 2018 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
عقود مقايضة أسعار الفائدة	99	-	99	-

الإستثمارات: لا تستثمر الشركة عموماً في سوق الأوراق المالية. ليس لدى الشركة إستثمارات في تاريخ التقرير.

إدارة رأس المال: تترك الشركة أهمية الحفاظ على رأسمال ذو أساس متين يساهم في المحافظة على ثقة المستثمر، والدائنين والسوق. ولتحقيق هذا الهدف، وضعت الشركة آلية مناسبة وكافية لمراقبة العائد على رأس المال، وخلق القيمة للمساهمين.. الخ

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

يراقب مجلس الإدارة العائد على حقوق الملكية، والتي تعرفها الشركة بصافي الأرباح مقسمة على مجموع حقوق ملكية المساهمين. كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين.

لا توجد تغييرات في تناول الشركة لإدارة رأس المال خلال العام. وليست الشركة أو شركتها التابعة معرضة لمتطلبات متعلقة بالهينة العام لسوق المال وعلى قانون الشركات التجارية 1974 وتعديلاته.

31 الأدوات المالية والمشتقات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الأصول والالتزامات والمشتقات المالية.

تتكون الأصول المالية من النقد بالصندوق والأرصدة لدى بنوك والودائع لأجل والاستثمارات المتاحة للبيع والذمم المدينة. تتكون الإلتزامات المالية من الذمم الدائنة والقرض لأجل والقرض والسلف. تشتمل المشتقات المالية على إتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة التي أبرمتها الشركة. لا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية والمشتقات المالية في تاريخ الميزانية العمومية بشكل جوهري 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 النقدية والودائع قصيرة الأجل، والمدينون التجاريون، والدائنون التجاريون والالتزامات الجارية الأخرى تقارب القيمة الدفترية نظرا للاستحقاقات قصيرة الأجل الخاصة بتلك الأدوات.
- تم تقدير المدينين/الاقتراضات ذوي المعدل الثابت طويل الأجل وكذلك المدينين ذوي المعدل المتغير من قبل المجموعة بناء على المعاملات مثل معدلات الفائدة وعوامل مخاطر البلدان المحددة وقوة المركز المالي الفردي للتعامل وخصائص مخاطر المشروع الممول. بناء على هذا التقييم، تم احتساب مسموحات للخسائر المتوقعة لتلك الذمم المدينة. وفي 30 يونيو 2019 لم تختلف القيم الدفترية لتلك الذمم المدينة بعد خصم المسموحات بصورة جوهريّة عن القيم العادلة الخاصة بهم.
- تستند القيمة العادلة للأدوات المدرجة على الأسعار المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي.
- تقيم عقود تبادل أسعار الفائدة بصورة عادلة بناءاً على التقييم المقدم من قبل الأطراف المقابلة.

القيمة العادلة التسلسل الهرمي

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية عن طريق أسلوب التقييم:

- المستوى 1 : الأسعار (غير المعدلة) المدرجة في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المطابقة؛
- المستوى 2 : تقنيات أخرى لجميع المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة يمكن ملاحظتها ، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛
- المستوى 3 : التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 ، لم تكن هناك تحويلات بين مقاييس القيمة العادلة من المستوى 1 والمستوى 2.

32 المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

العمر الإنتاجي للمعدات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتحديد العمر الإنتاجي التقديري لعقاراتها وآلاتها ومعداتاتها من أجل احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في عين الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل والإهتراء الفعلي. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي ويتم تعديل مصروف الإستهلاك المستقبلي حيث تعتقد الإدارة بأن العمر الإنتاجي يختلف عن التقديرات السابقة.

الضرائب

لا زالت هناك حالة من الغموض فيما يتعلق بتفسير القوانين الضريبية ومقدار وتوقيت الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً، فإذا اخذنا بعين الاعتبار المدى الواسع من التعاملات التجارية وطبيعة الاتفاقيات والتعاقدات الحالية فإنه تظهر بعض الفروقات بين النتائج الفعلية والافتراضات المسبقة (والتغيرات المستقبلية في تلك الافتراضات)، وهذا يستوجب اجراء تعديلات على الدخل والنفقات التي تم تسجيلها. ان المجموعة قد خصصت مبالغ مالية، بناء على تقديرات منطقية، تحسباً للنتائج المحتملة عند الانتهاء من التقدير الضريبي للشركات التابعة للمجموعة. وان مقدار هذه التخصيصات يقوم على عدة عوامل مثل التجارب السابقة من التقدير الضريبي والتفسيرات المختلفة للقوانين الضريبية من قبل الجهة الخاضعة للضريبة اضافة الى الجهة الحكومية المسؤولة عن الضريبة.

تصنيف الأصول المالية –السياسة المتبعة ابتداء من 1 يناير 2018م

تقييم نموذج الاعمال الذي يتم من خلاله الاحتفاظ بالأصول وتحديد فيما اذا كانت الشروط التعاقدية للأصل المالي هي مجرد مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة المترتبة على أصل المبلغ القائم.

انخفاض قيمة الأصول المالية عند الكلفة المستهلكة –السياسة المتبعة ابتداء من 1 يناير 2018م

ان تخصيص المبالغ المرتبطة بانخفاض قيمة الأصول المالية يقوم على الافتراضات المتعلقة بمخاطر عدم الدفع و معدلات الخسارة المتوقعة. وتتبع الشركة مبدأ الاجتهاد في بناء هذه الافتراضات واختيار المدخلات في حساب الانخفاض في قيمة الأصل وذلك بناء على تاريخ الشركة والظروف الحالية للسوق اضافة الى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

33 أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 لتتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية. إن عملية إعادة التصنيف ضمن نفس الإيضاحات حول البيانات المالية لا تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية التي تم بيانها سابقاً.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

الجدول رقم 1
الممتلكات والمعدات
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصفة	رافعات على إطارات مطاطية	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية ومعدات نقل	معدات بحرية	سيارات	حسابات الكترونية أجهزة	أثاث وتركيبات ومعدات	عقود	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	ألف ر.ع
7,630	68,593	38,277	6,151	2,778	21,534	220	3,701	4,412	-	6,459	159,755
216	989	-	1,026	396	-	-	176	271	13,080	(1,515)	14,639
-	(52)	-	(351)	(340)	-	-	-	(127)	-	-	(870)
7,846	69,530	38,277	6,826	2,834	21,534	220	3,877	4,556	13,080	4,944	173,524
(5,888)	(38,895)	(25,463)	(4,967)	(2,325)	(10,708)	(158)	(3,161)	(3,625)	-	-	(95,190)
(234)	(1,486)	(1,249)	(234)	(110)	(943)	(19)	(196)	(108)	(790)	-	(5,369)
-	22	-	351	340	-	-	-	127	-	-	839
(6,122)	(40,359)	(26,712)	(4,850)	(2,095)	(11,651)	(177)	(3,357)	(3,606)	(790)	-	(99,720)
1,724	29,171	11,565	1,976	739	9,883	43	520	950	12,290	4,944	73,804
1,855	31,314	11,839	1,845	463	12,365	81	232	695	2,063	-	62,753
تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية	رافعات على إطارات	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية	معدات بحرية	سيارات	حسابات الكترونية	أثاث وتركيبات	عقود	أعمال رأسمالية قيد	المجموع
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
19,833	178,339	99,524	15,992	7,222	55,994	573	9,617	11,459	-	16,787	415,340
561	2,571	-	2,668	1,030	-	-	458	704	34,008	(3,939)	38,061
-	(136)	-	(913)	(884)	-	-	-	(329)	-	-	(2,262)
20,394	180,774	99,524	17,747	7,368	55,994	573	10,075	11,834	34,008	12,848	451,139
(15,302)	(101,127)	(66,201)	(12,914)	(6,042)	(27,840)	(409)	(8,221)	(9,411)	-	-	(247,467)
(608)	(3,864)	(3,247)	(608)	(286)	(2,452)	(49)	(510)	(281)	(2,054)	-	(13,959)
-	56	-	913	884	-	-	-	329	-	-	2,182
(15,910)	(104,935)	(69,448)	(12,609)	(5,444)	(30,292)	(458)	(8,731)	(9,363)	(2,054)	-	(259,244)
4,484	75,839	30,076	5,138	1,924	25,702	115	1,344	2,471	31,954	12,848	191,896
4,825	81,413	30,787	4,796	1,205	32,156	213	597	1,808	5,358	-	163,159

التكلفة
1 يناير 2019
إضافات / إثبات
استبعادات / إلغاء
30 يونيو 2019

الاستهلاك المتراكم
1 يناير 2019
استهلاك الفترة
استبعادات / إلغاء
30 يونيو 2019

القيمة الدفترية
30 يونيو 2019
30 يونيو 2018

التكلفة
1 يناير 2019
إضافات / إثبات
استبعادات / إلغاء
30 يونيو 2019

الاستهلاك المتراكم
1 يناير 2019
استهلاك الفترة
استبعادات / إلغاء
30 يونيو 2019

القيمة الدفترية
30 يونيو 2019
30 يونيو 2018

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

الجدول رقم 1

الممتلكات والمعدات

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصقة	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
7,526	68,746	37,825	7,983	3,059	21,136	287	3,280	4,536	1,705	156,083
-	-	-	-	12	406	-	48	-	358	823
-	-	(812)	-	-	(35)	(48)	-	-	-	(895)
7,526	68,746	37,013	7,983	3,071	21,507	239	3,327	4,536	2,063	156,011
(5,468)	(35,969)	(24,808)	(5,872)	(2,496)	(8,149)	(186)	(3,037)	(3,727)	-	(89,712)
(203)	(1,463)	(1,178)	(266)	(112)	(1,028)	(20)	(58)	(114)	-	(4,442)
-	-	812	-	-	35	48	-	-	-	895
(5,671)	(37,432)	(25,175)	(6,138)	(2,608)	(9,142)	(159)	(3,095)	(3,841)	-	(93,259)
1,855	31,314	11,839	1,845	463	12,365	81	232	695	2,063	62,753
2,159	34,240	14,195	2,385	673	7,747	104	183	632	5,174	67,490

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية	رافعات على إطارات	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكترونية	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية قيد	المجموع
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
19,563	178,736	98,348	20,756	7,953	54,959	747	8,523	11,799	4,427	405,834
-	-	-	-	30	1,056	-	124	-	931	2,141
-	-	(2,111)	-	-	(92)	(124)	-	-	-	(2,327)
19,563	178,736	96,237	20,756	7,983	55,923	623	8,647	11,799	5,358	405,648
(14,210)	(93,519)	(64,498)	(15,269)	(6,487)	(21,187)	(482)	(7,899)	(9,694)	-	(233,269)
(528)	(3,804)	(3,063)	(692)	(291)	(2,673)	(52)	(151)	(296)	-	(11,549)
-	-	2,111	-	-	92	124	-	-	-	2,327
(14,738)	(97,323)	(65,450)	(15,960)	(6,778)	(23,767)	(410)	(8,050)	(9,991)	-	(242,492)
4,825	81,413	30,787	4,796	1,205	32,156	213	597	1,808	5,358	163,159
5,614	89,020	36,911	6,200	1,751	20,147	271	469	1,644	13,446	175,473

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية كما في 30 يونيو 2019

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2018 ألف ر.ع
71,709	86,386	الإيرادات	27,579
(49,405)	(50,025)	تكاليف التشغيل المباشرة	(19,003)
(9,526)	(11,602)	مصروفات تشغيل أخرى	(3,664)
(10,185)	(12,189)	مصروفات إدارية وعمومية	(3,916)
1,066	1,375	إيرادات أخرى	410
3,659	13,945	الربح من التشغيل	1,406
(485)	(6,565)	مصروفات متعلقة بالإعصار	(187)
(372)	(858)	تكاليف التمويل	(143)
2,802	6,522	أرباح الفترة قبل الضرائب	1,076
(900)	(978)	ضريبة الدخل	(346)
1,902	5,544	أرباح الفترة	730
1,902	5,548	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة بعد خصم الضرائب	730
1,902	5,548	الأرباح المنسوبة إلى: حقوق غير مسيطرة	730
1,902	5,548	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى: مساهمي الشركة الأم	730
0.01	0.03	العائد الأساسي للسهم (ريال عماني / دولار أمريكي)	0.004
			0.012

قائمة المركز المالي

كما في 30 يونيو 2019

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار
		الأصول	
		الأصول غير المتداولة	
62,631	73,691	الممتلكات والمعدات	162,842
148	134	أصول غير ملموسة	385
-	120	استثمارات متاحة للبيع	-
120	-	استثمارات في الشركة التابعة	312
5,000	-	ودائع لأجل	13,000
67,899	73,945		176,539
		الأصول المتداولة	
2,650	2,089	المخزون	6,890
9,495	14,815	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	24,684
-	15,000	ودائع قصيرة الأجل	-
20,355	8,366	نقدية وشبه النقدية	52,923
32,500	40,270		84,490
-	508	أصول غير ملموسة متاحة للبيع	-
32,500	40,778		84,490
100,399	114,723	مجموع الأصول	261,029
		حقوق المساهمين	
17,984	17,984	رأس المال	46,758
2,949	2,949	علاوة إصدار الأسهم	7,666
5,994	5,994	احتياطي قانوني	15,586
(38)	-	عجز التحوط	(99)
27,036	30,989	أرباح محتجزة	70,297
53,925	57,916	مجموع حقوق المساهمين	140,208
		الالتزامات	
		الالتزامات غير المتداولة	
6,691	5,732	ضرائب مؤجلة	17,396
2,963	3,221	مكافأة نهاية خدمة الموظفين	7,704
-	13,080	التزامات أخرى طويلة الأجل	-
9,654	22,033		25,100
		الالتزامات المتداولة	
32,316	34,779	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	84,012
4,464	-	قروض	11,607
38	-	الأدوات المالية المشتقة	99
36,818	34,779		95,718
46,472	56,809	مجموع الالتزامات	120,818
100,399	114,723	مجموع حقوق المساهمين والالتزامات	261,029
0.300	0.322	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني/دولار أمريكي)	0.780

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال	إصدار	الاحتياطي	فائض/ (عجز)	فائض إعادة التقييم	أرباح محتجزة	المجموع
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
17,984	2,949	5,994	(38)	-	29,003	55,892
-	-	-	-	-	5,247	5,247
-	-	-	38	-	-	38
-	-	-	38	-	5,247	5,285
-	-	-	-	-	(2,697)	(2,697)
17,984	2,949	5,994	(0)	-	31,553	58,480
-	-	-	-	-	2,134	2,134
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	2,134	2,134
-	-	-	-	-	(2,698)	(2,698)
-	-	-	-	-	-	-
17,984	2,949	5,994	(0)	-	30,989	57,916

1 يناير 2018

صافي ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة

31 ديسمبر 2018

صافي ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة (إيضاح 20)

المحول

30 يونيو 2019

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال	إصدار	الاحتياطي	فائض/ (عجز)	فائض إعادة التقييم	أرباح محتجزة	المجموع
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
46,758	7,666	15,586	(99)	(0)	75,411	145,322
-	-	-	-	-	13,642	13,642
-	-	-	99	-	-	99
-	-	-	99	-	13,642	13,741
-	-	-	-	-	(7,015)	(7,015)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,586	0	(0)	82,038	152,048
-	-	-	-	-	5,548	5,548
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5,548	5,548
-	-	-	-	-	(7,015)	(7,015)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,586	0	-	80,566	150,574

1 يناير 2018

صافي ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة

المحول

31 ديسمبر 2018

صافي ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة (إيضاح 20)

المحول

30 يونيو 2019

جدول حول البيانات المالية الموحدة غير المدققة

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع. (الشركة الأم)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019

يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2019 ألف ر.ع	يونيو 2019 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار
		أنشطة التشغيل	
2,802	2,510	ربح الفترة قبل الضرائب	1,076
		تسويات عن:	
11,554	5,371	استهلاك ، استبعاد وإطفاء	4,444
720	276	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين	277
-	(7)	مخزون احتياطي	-
-	(23)	صافي خسارة صرف العملات الأجنبية غير المحققة	-
-	(26)	(ربح) خسارة من بيع الأصول	-
(970)	(389)	إيرادات فوائد	(373)
500	82	تكاليف التمويل	192
14,606	7,794	أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل	5,616
(1,290)	(67)	التغير في المخزون	(496)
2,301	(7,342)	التغير في الذمم المدينة	885
20,125	2,422	التغير في الذمم الدائنة	7,742
35,742	2,807	أرباح التشغيل بعد تغيرات رأس المال العامل	13,747
(5,065)	(1,577)	ضرائب مدفوعة	(1,948)
(484)	(88)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين	(186)
30,193	1,142	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل	11,613
		أنشطة الاستثمار	
(2,141)	(1,792)	حصول بيع ممتلكات ومعدات	(823)
-	26	الربح / (الخسارة) من بيع الأصول	-
970	389	فوائد مقبوضة	373
13,000	(2,000)	نقص / (زيادة) في ودائع لأجل أخرى	5,000
11,829	(3,377)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	4,550
		أنشطة التمويل	
(11,607)	-	سداد قروض	(4,465)
(7,012)	(2,698)	أرباح مدفوعة	(2,697)
(500)	(82)	تكاليف التمويل	(192)
(19,119)	(2,780)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل	(7,354)
22,903	(5,014)	صافي التغير في النقد وما في حكم النقد	8,809
30,020	13,380	النقد وما في حكم النقد في 1 يناير	11,546
52,923	8,366	النقد وما في حكم النقد في 30 يونيو	20,355

