

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

كما في 31 مارس 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 31 مارس 2019 على قوائم الشركة المالية والبيانات المالية للشركة التابعة لها - شركة ميناء صلالة للتطوير ش.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. 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 لنود 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 لتكبيدها 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 المشاركون 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 أو 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 لا يمكن 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. وبإستثناء 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 ستنجح 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 تلزم 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.

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

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

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

في وقت الاقرار الاولي فان للشركة ان تختار (بشكل غير قابل للنقض) 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 أدوات 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.

##### (ذ) الأصول المالية عند القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة القيمة العادلة من خلال الأرباح او 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 الاولي 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 اعادة 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 الأعمال. وبغض النظر عن معايير أدوات الدين التي تصنف عند التكلفة المستهلكة او عند القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وكما هو مبين اعلاه فان أدوات الدين يمكن تحديدها عند القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة عند الاقرار الاولي 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 او الخسارة. 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 الآتية 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 والزيائن 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 عددا 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.

ان اعتماد المعيار 9 قد غير بشكل جوهري تفسير المجموعة فيما يخص الخسارة الناشئة عن انخفاض قيمة الأصول المالية من خلال استبدال اسلوب معيار المحاسبة الدولي IAS 39 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 الاسلوب المبسط للمعيار وقامت بحساب الخسارة الائتمانية المتوقعة بناء على الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة عمر الأصل المالي. وقد وضعت المجموعة جدولاً يقوم على بيان تجارب المجموعة السابقة في الخسائر الائتمانية معدلة بعوامل النظرة المستقبلية.

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 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 الاصيلي للأصول المالية.

ان المجموعة تعتبر ان الاصل المالي غير قابل للسداد اذا مر 90 يوما على موعد الدفعة التعاقدية. مع ذلك ففي بعض الحالات فان المجموعة ستعتبر ان الاصل 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.

(غ) المعايير والتفسيرات الجنبية والمعلقة لمعايير IFRS ذات الصلة بالمجموعة

عقود الايجار ذات الصلة بالمعيار 16 IFRS

صدر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة المعيار 16 المتعلق بعقود الايجار والذي يشترط على المستأجرين بالاقرار 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 شهرا او اقل). وبالنسبة للمؤجرين فان هناك تغييرا قليلا على الحسابات الحالية المرتبطة بمعيار المحاسبة الدولي 17 IAS. وقد اجرت المجموعة تقنيها مفضلا خلال فترة الاقرار. وقد سمح بالتطبيق المبكر شريطة ان يكون معيار الايرادات الجديد 15 IFRS قد تم تطبيقه اصلا او ان يتم تطبيقه بنفس التاريخ مع المعيار 16 IFRS. ويمكن للمستأجر ان يختار تطبيق المعيار باستخدام اسلوب الاثر الرجعي بالكامل او الاثر الرجعي المعدل. ان البنود الانتقالية للمعيار تسمح ببعض الاعفاءات المحددة. كما يشترط المعيار 16 IFRS على المستأجر والمؤجر ان يقوموا ببعض الافصاح المفصل اكثر مما كان يشترط المعيار 17 IAS.

#### 5 تكاليف التشغيل المباشرة

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
4,845	5,013	تكاليف الموظفين (إيضاح 10)	13,033	12,597
2,095	2,051	استهلاك (إيضاح 11)	5,332	5,446
1,072	963	إصلاحات وصيانة	2,503	2,789
1,183	1,148	طاقة ووقود	2,986	3,077
68	8	تكاليف تأجير المعدات	21	177
121	54	خدمات البحرية	141	314
142	84	نظم واتصالات	218	369
9,526	9,321		24,234	24,769

#### 6 مصروفات التشغيل الأخرى

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
1,091	1,173	إيجار الأرض وشراء حقوق الملكية	3,050	2,837
532	582	أتعاب إدارة	1,513	1,383
130	155	استهلاك (إيضاح 11)	403	339
121	136	صيانة المحطة	354	314
139	139	التأمين	361	362
4	4	إطفاء (إيضاح 12)	11	10
2,017	2,189		5,692	5,245



شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

7 مصروفات إدارية وعمومية

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
1,526	1,676	تكاليف موظفين (إيضاح 10)	4,359	3,968
8	368	استهلاك (إيضاح 11)	956	21
37	58	مبيعات وتسويق	150	97
77	62	نظم واتصالات	161	200
31	23	أتعاب قانونية ومهنية	61	81
75	106	مصاريف السفر	276	197
17	9	البريد والطباعة والقرطاسية	24	44
33	52	إيجار المكاتب وتكاليف الصيانة	136	87
7	5	مصاريف إدارية عمومية	13	18
44	44	مكفآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات	114	114
(2)	12	مواد إحتياطية إعادة/تم تكوينه (إيضاح 15)	31	(5)
0	171	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة (إيضاح 16)	445	0
75	(296)	مطالبات أخرى	(770)	195
1,928	2,290		5,956	5,012

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

8 إيرادات أخرى

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
-	26	ربح/(خسارة) بيع ممتلكات ومعدات	68	-
184	212	إيرادات الفوائد	551	479
18	108	إيرادات أخرى	280	47
202	346		899	526

9 تكاليف التمويل

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
98	0	فوائد القرض لأجل	0	256
(46)	(33)	مصروفات تمويل أخرى	(86)	-120
52	173	مجموع تكاليف التمويل	450	136

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:

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
5,164	5,506	الرواتب والأجور	14,316	13,425
695	661	مزايا أخرى	1,719	1,809
187	182	خطة منافع التقاعد المحددة غير الممولة	473	485
325	341	مساهمات في خطة منافع التقاعد المحددة	885	846
6,371	6,689		17,393	16,565

11 الممتلكات والمعدات

تفاصيل الممتلكات والمعدات مدرجة في الصفحتين 28 و 29.

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 و بعد 1 يناير 2019 والتي تشمل اتفاقيات الامتياز وإيجارات أخرى. يتعلق إستهلاك مبلغ 368 ريال عماني تحت المصروفات الإدارية والعمومية بمبلغ 354 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 31 مارس 2019 بشكل مناسب كجزء من المنشآت والمعدات العقارية كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (31 مارس 2018: 0.414 مليون ريال عماني) ويزداد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

أدرجت مصروفات الاستهلاك في قائمة الدخل كما يلي:

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
5,446	2,051	تكاليف التشغيل المباشرة	5,332	2,095
339	155	مصروفات تشغيل أخرى	403	130
21	368	مصروفات إدارية	956	8
5,806	2,574		6,692	2,233

12 أصول غير ملموسة

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
1,105	425	1 يناير	1,105	425
		تكاليف إطفاء متركمة		
(705)	(283)	1 يناير	(705)	(271)
(11)	(4)	المُحمّل للفترة	(11)	(4)
(716)	(287)	31 مارس	(716)	(275)
		القيمة الدفترية		
400	142	1 يناير	400	156
(11)	(4)	إطفاء	(11)	(4)
389	138	31 مارس	389	152

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 انتقال كجزء من فتح الأرباح المحتجزة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

14	ودائع لأجل	مارس 2018	مارس 2019
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
13,000	-	5,000	-
13,000	-	5,000	-

ودائع بنكية - خدمات مديونية (أ)

(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	مارس 2018	مارس 2019
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
8,212	7,562	3,158	2,908
(2,114)	(2,340)	(813)	(900)
6,098	5,222	2,345	2,008

قطع غيار ومواد إستهلاكية  
ناقصاً: مخصص مخزون بطئ الحركة

حركة مخصص مخزون بطئ الحركة هي كالتالي:

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2018	مارس 2019
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
2,118	2,311	814	889
(3)	31	(1)	12
2,114	2,340	813	900

1 يناير  
مخصص تم تكوينه خلال الفترة  
31 مارس

16	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	مارس 2018	مارس 2019
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
20,701	18,793	7,962	7,228
11,323	14,063	4,355	5,409
(702)	(1,066)	(270)	(410)
10,621	12,997	4,089	4,999
978	1,725	376	663
1,297	1,864	499	717
2,389	4,384	919	1,686
35,995	39,764	13,845	15,294

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة  
ذمم مدينة تجارية  
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة  
مبالغ مستحقة من حكومة سلطنة عمان  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
ذمم مدينة أخرى

الحركة في مخصص انخفاض الذمم المدينة التجارية:

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2018	مارس 2019
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
702	702	270	238
0	445	0	171
702	1,066	270	410

1 يناير  
الحركة خلال الفترة  
31 مارس

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

مارس 2018 ألف دولار	مارس 2019 ألف دولار	نقد بالصندوق ولدى البنوك	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار
2,320	2,980		7,748	6,032
8,165	5,365	حسابات الودائع تحت الطلب	13,949	21,229
10,485	8,345		21,697	27,261

مارس 2018 ألف دولار	مارس 2019 ألف دولار	ودائع قصيرة الأجل	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار
5,000	13,000		33,800	13,000
5,000	13,000		33,800	13,000

18 حقوق الملكية

(أ) رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل	المصرح به
مارس 2019	مارس 2018
179,837	200,000

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

467,578	520,000
---------	---------

أسهم بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (ألف دولار أمريكي)

في اجتماع 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 بيسة 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:

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

شركة أي بي مولر للمحطات بي في  
المجموعة اللوجستية العالمية عمان \*  
بنك أتش أس بي سي حساب بي آل سي أي بي  
سباب بنك أتش أس بي سي صندوق تقاعد وزارة الدفاع

\* أسهم حكومة سلطنة عمان (المثلة 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 مساوٍ لثلث رأسمال الشركة على الأقل. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. وقد تحقق هذا لا 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

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 31 مارس 2019 كما يلي:

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
1,739	1,625	صافي الأرباح (ألف ر.ع / ألف دولار)	4,225	4,525
179,837	179,837	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بالألف)	179,837	179,837
0.010	0.009	العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال / دولار)	0.023	0.025

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:

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
55,026	57,545	صافي الأصول (ألف ر.ع / ألف دولار)	149,611	143,066
179,837	179,837	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)	179,837	179,837
0.306	0.320	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال / دولار)	0.832	0.796

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

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 سدادته بالكامل كما في 31 مارس 2009. القسط الثاني من القرض لأجل تم سدادته 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 الميناء خالياً من الديون.

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في مارس 2018 كالآتي:

المجموع	مستحق خلال سنة أو أقل	مستحق بين سنة وستين	مستحق بين 2-5 سنوات	مستحق بعد 5 سنوات
ألف ريال عماني				
القسط الثالث	3,807	-	-	-
القسط الرابع	5,122	-	-	-
	8,929	-	-	-
ألف دولار أمريكي				
القسط الثالث	9,897	-	-	-
القسط الرابع	13,318	-	-	-
	23,215	-	-	-

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 الديون 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 0% (مارس 2018 - 3.77%) والذي يشمل تأثير أداة التحوط المالي.

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

## 23 مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الحركة في الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي كالتالي :

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
2,872	3,032	7,884	7,468
187	182	473	485
(33)	(45)	(116)	(85)
3,025	3,169	8,241	7,868

1 يناير  
المستحق خلال الفترة  
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة  
31 مارس

## 24 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
475	2,224	5,782	1,235
414	395	1,027	1,077
643	1,218	3,166	1,672
418	636	1,654	1,087
26,033	30,896	80,345	67,685
27,983	35,369	91,974	72,756

الذمم التجارية الدائنة  
مستحقات إلى حكومة سلطنة عمان  
مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح 27)  
مستحقات الضرائب الحالية  
مصروفات مستحقة والتزامات أخرى

## 25 الضرائب

يتم إخضاع الشركة الأم وشركاتها التابعة بشكل منفصل للضريبة. تخضع الشركة لمعدل ضريبي بنسبة 15% (31 مارس 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% (31 مارس 2018: 15%). تم احتساب الضريبة المؤجلة بمعدل ضريبي قدره 15% (31 مارس 2018: 17.5%).

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 31 مارس 2019.

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
369	287	746	959
-	-	-	-
369	287	746	959
2,002	1,471	3,825	5,207
(1,948)	(1,590)	(4,133)	(5,065)
369	755	1,962	945
418	636	1,654	1,087

تشتمل الالتزامات الضريبية المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
6,691	6,273	16,310	17,397
-	(460)	(1,196)	-
6,691	5,813	15,114	17,397

إلتزام ضريبي مؤجل  
في 1 يناير  
حركة الفترة

يمثل الإلتزام الضريبي المؤجل الفروقات المؤقتة التالية:

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
(55,287)	(40,064)	(104,167)	(143,746)
976	1,310	3,407	2,538
(54,311)	(38,754)	(100,760)	(141,209)

صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات  
مخصصات وخسائر

شركة ميناء صلالة للتطوير (ش.م.ع.)

لقد أكملت دائرة الضرائب الربوط حتى السنة الضريبة 2012.

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

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 31 مارس 2019 كان سعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن بالدولار الأمريكي هو لا شيء (2018: 1.419%) 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 (مارس 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
31 مارس 2019	-	-	-	-
31 مارس 2018	-	38	-	-
31 مارس 2019	-	-	ألف دولار	ألف دولار
31 مارس 2018	-	99	-	-

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

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:

الأطراف ذات العلاقة الأخرى	مارس 2019			مارس 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	ألف ر.ع
11	6,316	257	27	8,076	923	
11	6,316	257	27	8,076	923	
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
29	16,422	668	71	20,998	2,399	
29	16,422	668	71	20,998	2,399	



شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

27 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
168	136	353	437
9	8	21	23
38	38	98	98
6	6	16	16
221	188	488	574

مؤشر تعويض موظفي الإدارة العليا للفترة كما يلي:

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

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2018	مارس 2019
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
643	7,962	1,218	7,228
1,672	20,701	3,166	18,793

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 تخفض قيمها وتُقدَّر 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 لتشكيل قطاعات التشغيل أعلاه.

يتم تنظيم القطاعين على أساس تصنيف الأرصدة الفردية كما هو مبين في إتفاقيتي الإمتياز مع حكومة سلطنة عُمان ويشمل ذلك تحويل الرصيف ليكون ضمن إتفاقية إمتياز محطة الحاويات وهو الأمر الذي تمت الموافقة المبدئية عليه وننتظر 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.

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	
مارس 2019	مارس 2018	مارس 2019	مارس 2018	مارس 2019	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
11,766	11,408	4,939	4,021	16,705	15,429
(2,302)	(1,949)	(276)	(288)	(2,578)	(2,237)
597	814	1,028	925	1,625	1,739
77,556	75,893	37,491	25,847	115,042	101,740
77,556	75,893	37,491	25,847	115,042	101,740
14,467	759	198	7	14,665	767

  

محطة الحاويات		محطة الشحن العام		المجموع	
مارس 2019	مارس 2018	مارس 2019	مارس 2018	مارس 2019	مارس 2018
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
30,592	29,661	12,841	10,455	43,433	40,121
(5,985)	(5,067)	(718)	(749)	(6,703)	(5,816)
1,552	2,121	2,669	2,404	4,222	4,525
201,664	197,325	97,476	67,200	299,116	264,525
201,664	197,325	97,476	67,200	299,116	264,525
37,615	1,974	515	19	38,130	1,993

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 31 مارس 2019 على شطب مخصص الفائض في السنوات السابقة البالغ 804 ريال عماني.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

## 28 معلومات القطاع (تابع)

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

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
15,304	6,515	سلطنة عمان	16,939	5,884
24,354	10,023	أوروبا	26,061	9,367
259	167	دول آسيوية أخرى	434	100
204	-	أفريقيا	-	79
40,121	16,705	إيرادات وفق بيان الدخل الموحد غير المدقق	43,433	15,429

## 29 الالتزامات ومخصصات الطوارئ

1-29 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.

اقتُرحت 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.

### 2-29 إرتباطات المصروفات الرأسمالية

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
1,414	6,012	مصروفات ارتباطات رأسمالية	15,632	544
1,414	6,012		15,632	544

### 3-29 التزامات عقود الإيجار التشغيلية

أبرمت الشركة في نوفمبر 1998 عقد إيجار تشغيلي مع حكومة سلطنة عمان لمحطة الحاويات وفي يونيو 2000 (بأثر رجعي إعتباراً 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:

مارس 2018	مارس 2019		مارس 2019	مارس 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
5,087	1,957	ليس أكثر من سنة واحدة	5,088	1,957
27,820	10,700	ما بين سنة واحدة إلى 5 سنوات	27,820	10,700
25,414	9,775	أكثر من 5 سنوات	25,414	9,775
58,321	22,431		58,321	22,431

تم رسملة عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم 16 الذي أصبح ساري المفعول للقرارات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019.

### 4-29 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 الإلتزامات قد بلغت 1.3 مليون ر يال عماني (3.4 مليون دولار امريكي). لا تعتقد إدارة الشركة أن نتائج هذه المطالبات سيكون لها تأثير مادي على دخل الشركة أو وضعها المالي.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

## 29 الالتزامات ومخصصات الطوارئ (تابع)

5-29 ملاحظات حول الانواء المناخية مكونو

كما اشرنا سابقا فقد تسبب الاعصار مكونو باضرار بليغة في الميناء في مايو 2018. وقد تمت المباشرة فورا بعمليات التعافي من اثار الاعصار. ولغاية انتهاء تاريخ فترة التقرير فان محطة البضائع العامة تعمل عند مستوياتها التي كانت قبل الاعصار في حين ان عمليات محطة الحاويات لازالت متأثرة جزئيا بسبب التصلبات المتواصلة واستبدال الاصول المتضررة.

ان عملية التجريف من اجل استعادة العمق وازالة الحطام قد انجزت خلال هذه الفترة. اما عملية تقييم الاضرار من قبل جهات التأمين فلا زالت مستمرة. وخلال فترة التقرير فان التكاليف المترتبة على الاعصار وقدرها 1,165 ألف ريال عماني قد اعتبرت تكاليف في حساب الربح والخسارة، اي بشكل مماثل للسنة الماضية. اما فيما يخص مطالبات التأمين، فاذا تم استلام اي مبالغ بهذا الشأن فسوف تتم الاشارة اليها بعد التحقق من ناحية (اليقين الظاهري) حسبما تنص عليه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

ان التزامات راس المال تتضمن 4.21 مليون ريال عماني (10.95 مليون دولار امريكي) نحو استبدال الاصول المتضررة والتي قامت الشركة بالمطالبة بها من شركة التأمين. 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 بالطعن في هذه المطالبات لكون الاضرار حدثت بسبب ظروف قاهرة وخارجة عن سيطرة الشركة. من ناحية اخرى فان الشركة اوردت هذا الامر الى شركة التأمين. 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 التأمين في البيانات المالية الموحدة.

## 30 إدارة المخاطر المالية

تتعرض 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 اعلاه عن طريق لجنة التدقيق.

**مخاطر الائتمان** هي مخاطر الخسائر المالية للشركة إذا ما فشل العميل أو طرف آخر بالأدوات المالية في مقابلة الالتزامات التعاقدية ، وهي تنشأ عادة عن الذمم المدينة على العملاء. والمبلغ الدفئري 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 رقابة على الائتمان تتسم بالكفاءة ولها المرونة الكافية للتفاعل عند تغير حاجات السوق ولكن ذات مقدرة كافية للتأكد من ان وضع سقف ائتمان لكل عميل وفحصها بانتظام وفقا لمعلومات موثوق بها وحديثة.

وهذا يعد إجمالا لمعاملتنا مع عملائنا وملاحم المخاطر وتختلف من حين الى 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 مقدما 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 مصادق عليه تمثل جزءا من إجراءاتها وسياساتها المالية. وفي حالات الاستثناء، يتم إنشاء المخصصات اللازمة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

### 30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

مارس 2018 ألف دولار	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2018 ألف ر.ع
17,562	16,146	خلال مدة الإئتمان	6,754
11,704	17,911	متأخرات من 1 إلى 60 يوم	4,502
5,016	7,676	متأخرات من 61 إلى 90 يوم	1,929
(4,688)	(11,505)	متأخرات من 91 إلى 180 يوم	(1,803)
3,409	4,352	أكثر من 180 يوم	1,311
33,003	34,579		12,693
			13,300

ملح لمخاطر الإئتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي

مارس 2018 ألف دولار	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2019 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع
6,009	12,082	سلطنة عمان	2,311
26,896	22,362	أوروبا	10,345
98	137	دول آسيوية وأخرى	38
33,003	34,579		12,693
			13,300

ملح لمخاطر الإئتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق نوع العميل

مارس 2018 ألف دولار	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2019 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع
26,948	22,413	خطوط شحن بحري	10,365
6,055	12,165	أخرى	2,328
33,003	34,579		12,693
			13,300

**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 إلتزاماتها عند استحقاقها ، في حالتي 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 أساسا لتوزيع المتاح من النقدية وما في حكم النقدية.

**الائتمانات المالية:** لدى الشركة إتفاق مع مقرضيها ترتيبا 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)

مارس 2018						مارس 2019					
المجموع	أقل من 3 أشهر	3 إلى 6 أشهر	6 إلى 12 شهر	أكثر من 12 شهر	المجموع	المجموع	أقل من 3 أشهر	3 إلى 6 أشهر	6 إلى 12 شهر	أكثر من 12 شهر	المجموع
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	الف ر.ع	الف ر.ع
27,340	24,640	734	418	1,548	34,151	27,953	1,700	4,499	-	-	34,151
8,929	-	4,464	4,464	-	-	-	-	-	-	-	-
643	643	-	-	-	1,218	1,218	-	-	-	-	1,218
36,912	25,283	5,199	4,882	1,548	35,369	29,170	1,700	4,499	0	0	35,369
الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار
71,084	64,062	1,909	1,087	4,026	88,793	72,676	4,419	11,698	-	-	88,793
23,215	-	11,608	11,608	-	-	-	-	-	-	-	-
1,672	1,672	-	-	-	3,166	3,166	-	-	-	-	3,166
95,971	65,734	13,517	12,695	4,026	91,959	75,842	4,419	11,698	0	0	91,959

**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 العماني بالدولار الأمريكي. وعليه ، فإن الأثر المقارن للعملات ضئيل . وعلى كل فمخاطر العملة تؤثر في المشتريات بالعملات الأخرى . وهذا يقلل جزئياً باختيار 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 31 مارس 2019 ، لا شيء من القروض المستحقة هي بمعدل أسعار فائدة محددة (2018: لا شيء). الجدول أدناه يلخص أثر تغيرات أسعار الفائدة.

مارس 2018	مارس 2019	مارس 2019	مارس 2018
الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف ر.ع
100	-	نقط الزيادة الموازية	100
(16)	-	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	(6)
100	-	نقط الانخفاض الموازية	100
16	-	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	6

**تحليل آثار التدفقات النقدية بالنسبة لأدوات الأسعار المتغيرة**  
التغيرات يسعر 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 لإعتبارات ديسمبر 2017.

حقوق المساهمين		ربح أو خسارة	
100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة
أساس نقص	أساس زيادة	أساس نقص	أساس زيادة
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
-	-	-	-
(4)	4	(6)	6
حقوق المساهمين		ربح أو خسارة	
100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة
أساس نقص	أساس زيادة	أساس نقص	أساس زيادة
الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار
-	-	-	-
(10)	10	(16)	16

31 مارس 2019  
عقود مقايضة أسعار الفائدة

31 مارس 2018  
عقود مقايضة أسعار الفائدة

31 مارس 2019  
عقود مقايضة أسعار الفائدة

31 مارس 2018  
عقود مقايضة أسعار الفائدة

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

### 30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

الإستثمارات: لا تستثمر الشركة عموماً في سوق الأوراق المالية ، ولديها أسهم ملكية مستثمر فيها لعدد 200,000 سهم سعر السهم الواحد 1 ريال عماني بجامعة ظفار ش م ع ع. وقد كان الإستثمار أساساً بهدف تشجيع التعليم العالي بمنطقة ظفار.

إدارة رأس المال: تدرك 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

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 بالهيئة 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 والقروض لأجل والقروض 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 و الافتراضات التالية لتقدير القيم العادلة:

- القيمة العادلة لكل من النقدية والودائع قصيرة الأجل، والمدينون التجاريون، والدائنون التجاريون والالتزامات الجارية الأخرى تقارب القيمة الدفترية نظراً 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 للعميل وخصائص مخاطر المشروع الممول. بناء على هذا التقييم، تم احتساب مسموحات للخسائر المتوقعة لتلك الذمم المدينة. وفي 31 مارس 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.
- تقييم عقود تبادل أسعار الفائدة بصورة عادلة بناءً 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.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

## 32 المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

### العمر الإنتاجي للمعدات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتحديد العمر الإنتاجي التقديري لمعدات 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 أخذنا 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 إجراء تعديلات على الدخل والنفقات التي تم تسجيلها. إن المجموعة قد خصصت مبالغ مالية، بناءً على تقديرات منطقية، تحسباً للنتائج المحتملة عند الانتهاء من التقدير الضريبي للشركات التابعة للمجموعة. وأن مقدار هذه التخصيصات يقوم على عدة عوامل مثل التجارب السابقة من التقدير الضريبي والتفسيرات المختلفة للقوانين الضريبية من قبل الجهة الخاضعة للضريبة إضافة إلى الجهة الحكومية المسؤولة عن الضريبة.

### تصنيف الأصول المالية – السياسة المتبعة ابتداءً من 1 يناير 2018م

تقييم نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله الاحتفاظ بالأصول وتحديد فيما إذا 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 ابتداءً من 1 يناير 2018م

إن 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 بناءً على تاريخ الشركة والظروف الحالية للسوق إضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

## 33 أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 2019

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	عقود	أثاث وتركيبات ومعدات	حاسبات الكترونية أجهزة	سيارات	معدات بحرية	رافعات شوكية ومعدات نقل	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات قنطرية بالأرصنة	تحسينات على العقارات المستأجرة
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	الف ر.ع	الف ر.ع
159,755	6,459	-	4,412	3,701	220	21,534	2,778	6,151	38,277	68,593	7,630
14,665	314	13,080	150	25	120	1,772	182	(1,149)	-	-	171
(1,746)	-	-	-	-	(22)	(878)	-	(35)	(812)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
172,674	6,773	13,080	4,562	3,726	318	22,428	2,960	4,967	37,465	68,593	7,801
(95,190)	-	-	(3,625)	(3,161)	(158)	(10,708)	(2,325)	(4,967)	(25,463)	(38,895)	(5,888)
(2,574)	-	(354)	(59)	(52)	(9)	(472)	(55)	(114)	(625)	(731)	(103)
840	-	-	106	-	-	-	361	351	-	22	-
(96,924)	-	(354)	(3,578)	(3,213)	(167)	(11,180)	(2,019)	(4,730)	(26,088)	(39,604)	(5,991)
75,749	6,773	12,726	984	513	151	11,248	941	237	11,377	28,989	1,810
64,913	2,006	-	742	262	91	12,880	519	1,974	12,428	32,046	1,956
المجموع	أعمال رأسمالية قيد	عقود	أثاث وتركيبات	حاسبات الكترونية	سيارات	معدات بحرية	رافعات شوكية	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات	رافعات قنطرية	تحسينات على العقارات المستأجرة
الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار
415,340	16,787	-	11,459	9,617	573	55,994	7,222	15,992	99,524	178,339	19,833
38,130	816	34,008	390	64	311	4,608	474	(2,987)	-	-	446
(4,541)	-	-	-	-	(56)	(2,283)	-	(91)	(2,111)	-	-
448,929	17,603	34,008	11,849	9,681	828	58,319	7,696	12,914	97,413	178,339	20,279
(247,467)	-	-	(9,411)	(8,221)	(409)	(27,840)	(6,042)	(12,914)	(66,201)	(101,127)	(15,302)
(6,692)	-	(920)	(153)	(135)	(23)	(1,227)	(143)	(296)	(1,625)	(1,901)	(268)
2,184	-	-	276	-	-	-	939	913	-	56	-
(251,975)	-	(920)	(9,288)	(8,356)	(432)	(29,067)	(5,246)	(12,297)	(67,826)	(102,972)	(15,570)
196,955	17,603	33,088	2,561	1,325	396	29,252	2,450	617	29,587	75,367	4,709
168,776	5,211	-	1,931	675	239	33,495	1,350	5,131	32,318	83,316	5,087

التكلفة  
1 يناير 2019  
إضافات / إثبات  
استبعادات / إلغاء  
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

التكلفة  
1 يناير 2019  
إضافات / إثبات  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2019

الاستهلاك المتراكم  
1 يناير 2019  
استهلاك الفترة  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2019

القيمة الدفترية  
31 مارس 2019  
31 مارس 2018

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

الجدول رقم 1  
الممتلكات والمعدات  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصعة	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	-	302	767
-	-	-	-	-	-	(48)	-	(812)	-	(860)
7,526	68,746	37,825	7,983	3,071	21,542	239	3,327	3,724	2,006	155,990
(5,468)	(35,969)	(24,808)	(5,872)	(2,496)	(8,149)	(186)	(3,037)	(3,727)	-	(89,712)
(102)	(731)	(589)	(137)	(56)	(513)	(10)	(28)	(67)	-	(2,233)
-	-	-	-	-	-	48	-	812	-	860
(5,570)	(36,700)	(25,397)	(6,009)	(2,552)	(8,662)	(149)	(3,065)	(2,982)	-	(91,077)
<b>1,956</b>	<b>32,046</b>	<b>12,428</b>	<b>1,974</b>	<b>519</b>	<b>12,880</b>	<b>91</b>	<b>262</b>	<b>742</b>	<b>2,006</b>	<b>64,913</b>
2,241	34,973	14,784	2,545	725	8,124	112	246	614	2,017	66,381
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	-	784	1,994
-	-	-	-	-	-	(124)	-	(2,111)	-	(2,235)
19,563	178,736	98,348	20,756	7,983	56,015	623	8,647	9,688	5,211	405,593
(14,210)	(93,519)	(64,498)	(15,269)	(6,487)	(21,187)	(482)	(7,899)	(9,694)	-	(233,269)
(265)	(1,901)	(1,531)	(356)	(146)	(1,334)	(26)	(73)	(174)	-	(5,806)
-	-	-	-	-	-	124	-	2,111	-	2,235
(14,476)	(95,420)	(66,030)	(15,625)	(6,632)	(22,520)	(384)	(7,972)	(7,758)	-	(236,840)
<b>5,087</b>	<b>83,316</b>	<b>32,318</b>	<b>5,131</b>	<b>1,350</b>	<b>33,495</b>	<b>239</b>	<b>675</b>	<b>1,931</b>	<b>5,211</b>	<b>168,776</b>
5,826	90,927	38,443	6,617	1,888	21,128	293	635	1,600	5,238	172,593

التكلفة  
1 يناير 2018  
إضافات / إثبات  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2018

الاستهلاك المتراكم  
1 يناير 2018  
استهلاك الفترة  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2018

القيمة الدفترية  
31 مارس 2018  
31 مارس 2017

التكلفة  
1 يناير 2018  
إضافات / إثبات  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2018

الاستهلاك المتراكم  
1 يناير 2018  
استهلاك الفترة  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2018

القيمة الدفترية  
31 مارس 2018  
31 مارس 2017

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية كما في 31 مارس

مارس 2018 ألف دولار	مارس 2019 ألف دولار	الإيرادات	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار
40,121	43,363	الإيرادات	43,363	40,121
(24,769)	(24,234)	تكاليف التشغيل المباشرة	(24,234)	(24,769)
(5,245)	(5,681)	مصرفات تشغيل أخرى	(5,681)	(5,245)
(5,012)	(5,953)	مصرفات إدارية وعمومية	(5,953)	(5,012)
526	900	إيرادات أخرى	900	526
5,621	8,394	الربح من التشغيل	8,394	5,621
0	(3,032)	مصرفات متعلقة بالإعصار	(3,032)	0
(136)	(450)	تكاليف التمويل	(450)	(136)
5,485	4,913	أرباح الفترة قبل الضرائب	4,913	5,485
(960)	(738)	ضريبة الدخل	(738)	(960)
4,525	4,177	أرباح الفترة	4,177	4,525
4,525	4,176	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة بعد خصم الضرائب	4,176	4,525
4,525	4,176	الأرباح المنسوبة إلى: حقوق غير مسيطرة	4,176	4,525
4,525	4,177	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى: مساهمي الشركة الأم	4,177	4,525
0.025	0.023	العائد الأساسي للسهم (ريال عماني / دولار أمريكي)	0.023	0.025
1,606	1,606			1,606
1,739	1,739			1,739
0.010	0.009			0.010

مارس 2018 ألف دولار	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار
		<b>الأصول</b>	
		<b>الأصول غير المتداولة</b>	
64,788	<b>75,633</b>	الممتلكات والمعدات	168,450
152	<b>138</b>	أصول غير ملموسة	395
-	<b>120</b>	استثمارات متاحة للبيع	-
120	-	استثمارات في الشركة التابعة	312
5,000	-	ودائع لأجل	13,000
<b>70,060</b>	<b>75,891</b>		<b>182,157</b>
		<b>الأصول المتداولة</b>	
2,345	<b>2,008</b>	المخزون	6,098
13,729	<b>15,110</b>	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	35,693
5,000	<b>13,000</b>	ودائع قصيرة الأجل	13,000
10,424	<b>8,284</b>	نقدية وشبه النقدية	27,102
<b>31,498</b>	<b>38,402</b>		<b>81,893</b>
-	<b>508</b>	أصول غير ملموسة متاحة للبيع	-
<b>31,498</b>	<b>38,910</b>		<b>81,893</b>
<b>101,558</b>	<b>114,801</b>	<b>مجموع الأصول</b>	<b>264,050</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>	
17,984	<b>17,984</b>	رأس المال	46,758
2,949	<b>2,949</b>	علاوة إصدار الأسهم	7,666
5,994	<b>5,994</b>	احتياطي قانوني	15,587
(38)	-	عجز التحوط	(99)
28,027	<b>30,461</b>	أرباح محتجزة	72,869
<b>54,916</b>	<b>57,388</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>142,781</b>
		<b>الالتزامات</b>	
		<b>الالتزامات غير المتداولة</b>	
6,691	<b>5,813</b>	ضرائب مؤجلة	17,396
3,025	<b>3,169</b>	مكافأة نهاية خدمة الموظفين	7,865
-	<b>13,080</b>	التزامات أخرى طويلة الأجل	
<b>9,716</b>	<b>22,062</b>		<b>25,261</b>
		<b>الالتزامات المتداولة</b>	
-	<b>35,349</b>	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	-
8,929	-	قروض	23,215
38	-	الأنوات المالية المشتقة	99
<b>36,932</b>	<b>35,349</b>		<b>96,022</b>
<b>46,648</b>	<b>57,411</b>	<b>مجموع الالتزامات</b>	<b>121,274</b>
<b>101,558</b>	<b>114,801</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين والالتزامات</b>	<b>264,050</b>
<b>0.305</b>	<b>0.319</b>	<b>صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني/دولار أمريكي)</b>	<b>0.305</b>

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
-	-	-	-	-	1,606	1,606
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,606	1,606
-	-	-	-	-	(2,698)	(2,698)
-	-	-	-	-	-	-
17,984	2,949	5,994	(0)	-	30,461	57,388

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 معلنة (إيضاح 20)

المحول

31 مارس 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)	-	75,411	145,322
-	-	-	-	-	13,642	13,642
-	-	-	99	-	-	99
-	-	-	-	-	13,642	13,642
-	-	-	-	-	(7,015)	(7,015)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,586	-	(0)	82,038	152,048
-	-	-	-	-	4,176	4,176
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	4,176	4,176
-	-	-	-	-	(7,015)	(7,015)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,586	-	-	79,196	149,206

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 معلنة (إيضاح 20)

المحول

31 مارس 2019

جدول حول البيانات المالية الموحدة غير المدققة

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 مارس

مارس 2018 ألف دولار	مارس 2019 ألف ر.ع	مارس 2019 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار
		<b>أنشطة التشغيل</b>	
2,086	<b>1,890</b>	ربح الفترة قبل الضرائب	5,428
		تسويات عن:	
2,234	<b>2,575</b>	استهلاك ، استبعاد وإطفاء	5,808
187	<b>182</b>	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين	485
-	<b>12</b>	مخزون احتياطي	-
-	<b>(4)</b>	صافي خسارة صرف العملات الأجنبية غير المحققة	-
-	<b>(26)</b>	(ربح) خسارة من بيع الأصول	-
(184)	<b>(212)</b>	إيرادات فوائد	(479)
98	<b>33</b>	تكاليف التمويل	255
<b>4,421</b>	<b>4,450</b>	<b>أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل</b>	<b>11,497</b>
(191)	<b>14</b>	التغير في المخزون	(497)
(3,349)	<b>(7,637)</b>	التغير في الذمم المدينة	(8,707)
3,357	<b>1,313</b>	التغير في الذمم الدائنة	8,728
<b>4,238</b>	<b>(1,860)</b>	<b>أرباح التشغيل بعد تغيرات رأس المال العامل</b>	<b>11,021</b>
(1,948)	<b>(1,577)</b>	ضرائب مدفوعة	(5,065)
(33)	<b>(45)</b>	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين	(85)
<b>2,256</b>	<b>(3,482)</b>	<b>صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل</b>	<b>5,871</b>
		<b>أنشطة الاستثمار</b>	
(767)	<b>(1,818)</b>	صافي حصيلة بيع ممتلكات ومعدات	(1,994)
-	<b>26</b>	فوائد مقبوضة	-
184	<b>212</b>	نقص / (زيادة) في ودائع لأجل أخرى	479
<b>(583)</b>	<b>(1,580)</b>	<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار</b>	<b>(1,515)</b>
		<b>أنشطة التمويل</b>	
(2,698)	<b>-</b>	أرباح مدفوعة	(7,014)
(98)	<b>(33)</b>	تكاليف التمويل	(255)
<b>(2,796)</b>	<b>(33)</b>	<b>صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل</b>	<b>(7,269)</b>
(1,122)	<b>(5,096)</b>	صافي التغير في النقد وما في حكم النقد	(2,913)
11,546	<b>13,380</b>	النقد وما في حكم النقد في 1 يناير	30,020
<b>10,424</b>	<b>8,284</b>	<b>النقد وما في حكم النقد في 31 مارس</b>	<b>27,102</b>

