

## 1 وضع الشركة القانوني وأنشطتها الرئيسية

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عمانية مسجلة في سلطنة عمان طبقاً لقانون الشركات التجارية في سلطنة عمان. تتضمن القوائم المالية الموحدة وغير المدققة للشركة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 على قوائم الشركة المالية والقوائم 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 مباني الميناء.

## 2 أسس إعداد الحسابات

### (أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة غير المدققة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، كما تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال، ومتطلبات قانون الشركات التجارية الصادر عام 1974 وتعديلاته.

### (ب) أساس إعداد القوائم المالية وعرض العملة

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة غير المدققة بالريال العماني والدولار الأمريكي مقربة إلى أقرب ألف. تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدل للأدوات المالية المشتقة والاستثمارات المتاحة للبيع التي تم إدراجها في القيمة العادلة. سعر الصرف المستخدم للتحويل هو 1 ريال عماني = 2.6 دولار أمريكي.

### (ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم 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 فترات 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 القوائم المالية الموحدة يتم إظهارها في الإيضاح 32.

## 3 اتفاقيات هامة

دخلت الشركة في الاتفاقيات الهامة الآتية:

(1) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان بحق لها فيها تأجير، وتجهيز، وتشغيل، وإدارة منشآت محطة الحاويات في ميناء صلالة، وتسمى هذه الاتفاقية (اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات والترخيص 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 بعده؛ و
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف السادس من سنة 2008 وما بعده؛ و
- رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً للبنود الواردة في اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات.

(2) اتفاقية إدارة محطة الحاويات مع شركة أي بي مولر 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 يونيو 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 القوائم 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 موللر 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. للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ، لقد تبنت الشركة كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي هي ذات صلة بعملياتها والسارية للفترة التي تبدأ في 1 يناير 2017. ولا يتوقع أن يكون هناك أي تأثير هام ناتج عن تبني هذه المعايير والتفسيرات على السياسات المحاسبية للمجموعة ولا تؤثر على المبالغ المقرر عنها للفترة الحالية والسابقة.

#### (أ) أساس توحيد القوائم المالية

القوائم المالية الموحدة غير المدققة تتكون من القوائم المالية لشركة صلالة لخدمات الموانئ (ش.م.ع.ع.) وشركتها التابعة كما في نهاية كل فترة. القوائم المالية للشركة التابعة يتم إعدادها لنفس فترة إعداد تقارير الشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية ثابتة. يتم إجراء تعديلات من أجل تصحيح السياسات المحاسبية غير المشابهة 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 كعمالة 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 الاعتراف بالأصول (بما فيها الشهرة) والإلتزامات الخاصة بالشركة التابعة؛
- تلغي الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة؛
- تلغي فروقات التحويل المتراكمة 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 التي يتم توفيرها في كل من محطتي الحاويات والشحن العام ويتم إثباته عند استلامه. لا يُثبت أي إيراد في حالة وجود شكوك تتعلق باسترداد أي مستحقات أو تكاليف مصاحبة لها.

#### (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 انتهاء خدمات الموظفين بتاريخ التقرير.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم 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. تدرج المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام العقد المشتق ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة يتم إدراجها ضمن المديونيات الأخرى في حالة العقود المربحة ويتم إدراجها ضمن الدائنين الآخرين في حالة العقود غير المربحة.

القيمة العادلة لعقود مقايضات أسعار الفائدة يتم احتسابها على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة الآجلة الحالية للبنود بنفس الإستحقاق.

الجزء الفعال من الأرباح أو الخسائر من الأداة المحوطة يتم إدراجه مباشرة في الأيرادات الشاملة الأخرى، بينما أي جزء غير فعال يتم إدراجه على الفور في قائمة الدخل شامل 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 مُتنبأ بها. بينما البند المحوط هو تكلفة الأصل أو الإلتزام غير المالي، فإن المبالغ المدرجة في الإيرادات شاملة الأخرى يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأولية للأصل أو الإلتزام غير المالي.

في حالة المعاملة المُتنبأ 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 يتم بيعها بدون إستبدالها أو تم إلغائها كأداة محوطة، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق الملكية تبقى في حقوق الملكية لحين حدوث المعاملة المُتنبأ 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 بإستخدام 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 الاقتراض 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 والمعرّوف 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 القوائم المالية)

#### 4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

[2] الاستهلاك

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

(ط) الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات في الأسهم على أساس أنها متاحة للبيع. لاحقاً على الإثبات المبني ويتم إدراجها بالقيمة العادلة مع إدراج أي تغيرات، غير خسارة انخفاض القيمة و الخسائر على الأصول النقدية المتاحة للبيع، في الأيرادات الشاملة الأخرى. القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع هي السعر المعروض في تاريخ الميزانية العمومية. يتم إثبات/ الغاء إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ قيام الشركة بالارتباط لشراء/ بيع الاستثمار. عند الغاء إثبات استثمار، يتم تحويل المكاسب أو الخسائر المتراكمة في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الشامل.

(ي) الذمم المدينة

تشمل الذمم المدينة تكاليف الاستحقاق ناقصا خسارة انخفاض القيمة.

(ك) المخزون

يتم إدراج المخزون بأقل سعر للتكلفة أو صافي القيمة القابلة للممكن 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 صلاحة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

#### 4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### (م) 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 لإنخفاض قيمة الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وتمثل 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 وتخفيض 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 للنقود 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 لإنخفاض 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.

##### (ن) توزيعات الأرباح

يوصي 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.

##### (س) تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

##### (ع) النعم الدائنة والمخصصات

يتم إثبات الذمم الدائنة بالتكلفة كما يتم إثبات المخصصات في الميزانية العمومية عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالى حالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات لمنافع اقتصادية خارجة لسداد الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً يتم تحديد المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل الفائدة الحالي الذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

##### (ف) القروض بفوائد

يتم إثبات القروض بفوائد مبدئياً كالتزام بالتكلفة ناقصاً التكاليف المنسوبة للمعاملة. في أعقاب الإثبات المبدئي يتم إدراج القروض بفوائد بالتكلفة المطفأة 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 تكبدها المنشأة بشأن إقراض الأموال.

##### (ص) مدفوعات الإيجار التشغيلي

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

##### (ق) ضريبة الدخل

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

تشتمل الضريبة الحالية على الالتزام الضريبي المحتسب على أساس الدخل المتوقع الخاضع للضريبة للسنة باستخدام معدلات الضريبة المطبقة في تاريخ قائمة المركز المالي.

يتم تكوين مخصص الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام في الميزانية العمومية على الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ الدفترية 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 ضريبية مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن في مقابلها استغلال الفروق المؤقتة. تتم مراجعة أصول الضريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تخفيضها بالقدر الذي لا يمكن معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

#### 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

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، بناءً 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 (بناءً 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.

(ك) الأتاوة

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

(ل) المعايير والتعديلات الجديدة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد:

ما زال هناك عدد من المعايير الجديدة ذات الصلة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات غير ساري المفعول بعد بالنسبة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018 ولم يعتمد في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة على النحو التالي:

- معيار التقرير المالي الدولي 9: في يوليو 2014، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من معيار التقرير المالي الدولي 9 الأدوات المالية التي تعكس جميع مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وكافة الإصدارات السابقة من معيار التقرير المالي الدولي 9. يُدخّل المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس، وإنخفاض القيمة، ومحاسبة التحوط. إن معيار التقرير المالي الدولي 9 ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، مع السماح للتطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التحوط، يتطلب التطبيق بائراً رجعي، ولكن معلومات المقارنة ليست إلزامية. لقد أجرت الشركة تقييم الأثر رفيع المستوى من جميع الجوانب الثلاثة من معيار التقرير المالي الدولي 9 وتتوقع ألا يكون هناك أي تأثير كبير على بيان مركزها المالي وحقوق المساهمين. تخطط الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريانه المطلوب.
- معيار التقرير المالي الدولي 15: صدر معيار التقرير المالي الدولي 15 في مايو 2014 ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات التي سيتم تطبيقها على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. وفقاً لمعيار التقرير المالي الدولي 15 يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس العوض الذي تتوقعه المنشأة ليكون من حقها في مقابل نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تُوفّر مبادئ معيار التقرير المالي الدولي 15 نهج أكثر تنظيماً لقياس والاعتراف بالإيرادات. معيار الإيرادات الجديد ينطبق على جميع المنشآت وسوف يحل محل جميع المتطلبات الحالية للاعتراف بالإيرادات بموجب معيار التقرير المالي الدولي. يتطلب تطبيق المعيار إما بالكامل أو مُعدّل بائراً رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح للتبني المبكر.

إن النموذج الذي يتكون من 5 خطوات والذي يحدده معيار التقرير المالي الدولي 15 لتحديد زمن ومقدار الإيرادات هو كما يلي:

- تحديد العقد.
- تحديد الالتزامات المترتبة على الأداء.
- تحديد الثمن المترتب على التعاقد.
- احتساب الإيرادات مع إستيفاء الالتزامات الادائية المتعاقد عليها.

إنشاء التحول إلى معيار التقرير المالي الدولي 15 فإن الشركة أجرت تقييماً للإيرادات التي من المحتمل أن تدخل ضمن المتطلبات الجديدة لحساب الإيرادات كما هو مبين في معيار التقرير المالي الدولي 15، وأن المجالات التي تم تقييمها تتضمن محطة شحن الحاويات (CFS) وإيرادات التخزين ورسوم تحميل وتفريغ الحاويات.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

#### 4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ل) المعايير والتعديلات الجديدة التي لم تدخل حيز التنفيذ بعد (تابع)

ان التوضيح الوارد أدناه يبين التأثير الحاصل على البيانات المالية غير المدققة بوجود أو عدم وجود معيار التقرير المالي الدولي 15

التصنيف	إيرادات متعلقة ب ديسمبر 2017 تم اعتبارها في النصف الأول عام 2018	الف.ر.ع	الف دولار
إيرادات محطة الشحن العام	150	390	
إيرادات محطة الحاويات	48	126	
إجمالي المبلغ	198	516	
التصنيف	إيرادات متعلقة ب ديسمبر 2017 تم اعتبارها في النصف الثاني عام 2018	الف.ر.ع	الف دولار
إيرادات محطة الشحن العام	75	195	
إيرادات محطة الحاويات	19	49	
إجمالي المبلغ	94	244	
صافي التأثير - إيرادات 2017 تم اعتبارها في 2018	105	272	
كما في معيار التقرير المالي الدولي 15			

لقد امتثلت الشركة بشكل عام لمعيار التقرير المالي الدولي 15 متجاهلة التأثير الصافي كما هو موضح أعلاه ، حيث أنها لا تمثل أي تأثير جوهري على البيانات المالية غير المدققة كما في 30 يونيو 2018.

- معيار التقرير المالي الدولي 16 عقود الإيجار: أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقرير المالي الدولي 16 عقود الإيجار، الذي يتطلب من المستأجرين إدراج الموجودات والمطلوبات لمعظم عقود الإيجار. بالنسبة للمؤجرين، يوجد هناك تغيير طفيف في المحاسبة القائمة في معيار المحاسبة الدولي 17 عقود الإيجار. ستقوم الشركة بإجراء تقييم مفصل في المستقبل لتحديد مدى. سيكون المعيار الجديد ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن معيار الإيرادات الجديد، معيار التقرير المالي الدولي 15 الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء، قد تم تطبيقه، أو يتم تطبيقه في ذات تاريخ معيار التقرير المالي الدولي 16.

#### 5 تكاليف التشغيل المباشرة

يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2017	يونيو 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
25,261	9,891	25,716	9,715
10,082	4,166	10,832	3,877
4,388	2,143	5,571	1,688
4,761	2,189	5,691	1,831
315	124	322	121
578	222	577	222
411	268	697	158
45,796	19,003	49,406	17,612

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

**6 مصروفات التشغيل الأخرى**

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
2,834	4,979	1,090	1,915
2,135	2,486	821	956
847	679	326	261
638	613	245	236
739	771	284	297
18	19	6	7
7,211	9,547	2,773	3,672

**7 مصروفات إدارية وعمومية**

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
7,220	8,085	2,777	3,108
58	39	22	15
130	128	50	49
34	16	13	6
432	364	166	139
75	143	29	55
0	485	0	187
458	395	176	152
79	84	30	32
117	189	45	73
83	23	32	9
218	231	84	89
10	(44)	4	(17)
91	8	35	3
354	540	136	207
9,355	10,681	3,599	4,107

**8 إيرادات أخرى**

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
-	-	-	-
1,157	970	445	373
78	-	30	-
109	96	42	37
1,344	1,066	517	410



شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

 إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

تكاليف التمويل		9	
يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2018	يونيو 2017
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
993	192	500	382
(316)	(49)	(128)	(122)
677	143	372	260

 فوائد القرض لأجل  
مصرفات تمويل أخرى  
مجموع تكاليف التمويل

## 10 تكاليف الموظفين

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

يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2018	يونيو 2017
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
25,725	10,700	27,821	9,895
4,471	1,365	3,552	1,718
632	277	720	243
1,653	657	1,708	635
32,481	12,999	33,801	12,492

 الرواتب والأجور  
مزايا أخرى  
خطة منافع التقاعد المحددة غير  
الممولة  
مساهمات في خطة منافع التقاعد  
المحددة

## 11 الممتلكات والمعدات

تفاصيل الممتلكات والمعدات مدرجة في الصفحتين 27 و 28.

تقع بنايات الشركة على أرض مستأجرة من وزارة النقل والاتصالات بعقد إيجار يستمر حتى عام 2028. الإيجار للعام المنتهي في يونيو 2018 يبلغ 0.950 مليون ريال عماني (يونيو 2017 - 0.890 مليون ريال عماني) ويزداد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

أدرجت مصروفات الاستهلاك في قائمة الدخل كما يلي:

يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2018	يونيو 2017
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
10,082	4,166	10,832	3,877
847	261	679	326
58	15	39	22
10,987	4,442	11,550	4,225

 تكاليف التشغيل المباشرة  
مصروفات تشغيل أخرى  
مصروفات إدارية

## 12 أصول غير ملموسة

يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2018	يونيو 2017
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
1,105	425	1,105	425
(669)	(271)	(705)	(257)
(18)	(7)	(19)	(6)
(687)	(278)	(724)	(264)
439	154	400	169
(18)	(7)	(19)	(6)
421	147	381	163

 1 يناير  
تكاليف إطفاء مترابطة  
1 يناير  
المُحْتَل للفترة  
30 يونيو  
القيمة التقديرية  
1 يناير  
إطفاء  
30 يونيو

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

13 استثمارات متاحة للبيع

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
725	0	279	0
725	0	279	0

أسهم عادية

تمتلك الشركة عدد 200,000 سهم في جامعة ظفار بتكلفة 200,000 ريال عماني (520,000 دولار أمريكي).

الحركة في التغيرات المترجمة في القيم العادلة الناشئة من الإستثمارات المتاحة للبيع خلال الفترة كما هو أدناه :

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
(47)	-	(18)	-

صافي الخسارة / الربح غير المحقق

14 ودائع لأجل

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
13,000	13,000	5,000	5,000
26,000	-	10,000	-
39,000	13,000	15,000	5,000

ودائع بنكية - خدمات مديونية (أ)

ودائع بنكية - أخرى (ب)

(1) وفقاً لشروط اتفاقية تمويل الدين، يتطلب من الشركة أن تحتفظ بوديعة خدمات مديونية مساوية في قيمتها لقيمة السداد لمدة السنة أشهر اللاحقة ولحين تسديد آخر قسط من القرض لأجل. وبالتالي، كما في يونيو 2018 تتكون الوديعة الثابتة لخدمات المديونية من مبلغ وقدره 4.46 مليون ريال عماني - 11.61 مليون دولار أمريكي (يونيو 2017 - 4.46 مليون ريال عماني - 11.61 مليون دولار أمريكي) والرصيد البالغ 0.54 مليون ريال عماني - 1.39 مليون دولار أمريكي (يونيو 2017 - 0.54 مليون ريال عماني - 1.39 مليون دولار أمريكي) هو متاح للاستخدام بحرية من قبل الشركة.

(2) في 30 يونيو 2018 تم إيداع هذه الودائع طويلة الأجل بالريال العماني لدى بنوك تجارية في سلطنة عُمان و "ودائع بنكية لخدمات مديونية (أ)" تحمل فائدة فعلية سنوية سائدة بسعر 3.25 %

15 المخزون

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
7,617	8,965	2,930	3,448
(2,112)	(2,075)	(813)	(798)
5,505	6,890	2,117	2,650

قطع غير ومواد إستهلاكية

ناقصاً: مخصص مخزون بطئ الحركة

حركة مخصص مخزون بطئ الحركة هي كالتالي:

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
2,102	2,118	809	814
10	(44)	4	(17)
2,112	2,074	813	798

1 يناير

مخصص تم تكوينه خلال الفترة

30 يونيو

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

نقد لتجارية مدينة ونقد مدينة أخرى		16	
يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع	يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار
5,208	4,559	13,541	11,853
4,266	4,074	11,091	10,593
(214)	(273)	(555)	(712)
4,052	3,801	10,536	9,881
439	385	1,143	1,000
973	514	2,531	1,338
(22)	373	(58)	970
10,650	9,632	27,693	25,040

الحركة في مخصص انخفاض الذمم المدينة التجارية:

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
466	702	179	270
91	8	35	3
555	710	214	273

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

نقد وما في حكم النقد		17	
يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
6,276	4,859	2,414	1,869
7,355	48,222	2,829	18,547
13,631	53,081	5,243	20,416

كما في 30 يونيو 2018 ، تم ايداع ودائع تحت الطلب و ودائع آجلة بعملة الريال عماني والدولار الأمريكي لدى بنوك تجاريه محليه بسلطنه عمان. تحمل الودائع فوائد فعليته بمعدلات فائده سنويه 3.461% و 0.529% بعملة الريال عماني والدولار الأمريكي على التوالي.

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
5,200	-	2,000	-
5,200	-	2,000	-

## 18 حقوق الملكية

(أ) رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل		المصرح به		أسهم بقيمة 0.100 ريال عملي للسهم (ألف ر.ع)
يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2017	يونيو 2018	
179,837	179,837	200,000	200,000	
467,576	467,576	520,000	520,000	أسهم بقيمة 0.100 ريال عملي 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 بيسة ومن ثم تقسيم كل سهم إلى 10 أسهم.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

18 حقوق الملكية (تابع)

(ب) علاوة إصدار أسهم  
تمثل علاوة إصدار الأسهم وقدرها 2,948,569 ريال عماني علاوة إصدار أسهم خلال عام 2000 وقد حوت 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 2017		يونيو 2018		
عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	%	
54,180,000	30.1	54,180,000	30.1	شركة أي بي مولر للمحطات بي في
36,120,000	20.0	36,120,000	20.0	المجموعة اللوجستية العالمية عمان *
25,778,730	14.0	25,778,730	14.0	بنك أتش أس بي سي حساب بي آل سي أي بي
17,983,740	10.0	17,803,740	9.9	حساب بنك أتش أس بي سي صندوق نقاد وزارة الدفاع
=====		=====		

\* 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 مساوٍ لثلث رأسمال الشركة على الأقل. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

(د) حقوق غير مُسيطر

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 30 يونيو 2018 كما يلي:

يونيو 2017	يونيو 2018		يونيو 2018	يونيو 2017
783	1,996	صافي الأرباح (ألف ر.ع / ألف دولار)		
179,837	179,837	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بألف)		
0.004	0.011	العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال / دولار)		

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

20 الأرباح

لقد اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 0.015 ريال عماني للسهم (2016: 0.020 ريال عماني للسهم) 0.039 دولار أمريكي للسهم (2016: 0.052 دولار أمريكي للسهم) مجموعها 2,697 مليون ريال عماني (2016: 3,597 مليون ريال عماني) 7,012 مليون دولار أمريكي (2016: 9,348 مليون دولار أمريكي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 التي تم اعتمادها من المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في 22 مارس 2018.

تمت موافقة المساهمين على توزيع أرباح نقدية بواقع 0.015 ريال عماني للسهم (2016: 0.039 دولار أمريكي للسهم) مجموعها 2,697 مليون ريال عماني 7,012 مليون دولار أمريكي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

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 2018.

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 2017	يونيو 2018		يونيو 2018	يونيو 2017
132,433	140,539	صافي الأصول (ألف ر.ع / ألف دولار)		
179,837	179,837	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بألف)		
0.736	0.783	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال / دولار)		

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم 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).

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.

يعد 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.

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.

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

يسدد القسط الرابع من القرض على 16 قسطا 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% سنويا (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.

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	-	-	-

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في يونيو 2017 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	5,710	1,903	-	-
القسط الرابع	7,684	2,561	-	-
	13,393	4,464	-	-
ألف دولار أمريكي				
القسط الثالث	14,845	9,897	4,948	-
القسط الرابع	19,977	13,318	6,659	-
	34,822	23,215	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 4.07% (يونيو 2017 - 4.44%) والذي يشمل تأثير أداة التحوط المالي.

**شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.**
**إيضاحات**

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

**23 مكافأة نهاية خدمة الموظفين**

الحركة في الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي كالتالي :

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار
6,664	7,468	1 يناير	
632	720	المستحق خلال الفترة	
(143)	(484)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة	
7,153	7,704	30 يونيو	

**24 نتم تجارية دائنة ونتم دائنة أخرى**

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار
4,811	1,732	النتم التجارية الدائنة	
653	2,154	مستحقات إلى حكومة سلطنة عمان	
2,445	2,512	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح 27)	
1,072	1,035	مستحقات الضرائب الحالية	
64,177	76,635	مصرفات مستحقة والتزامات أخرى	
73,158	84,068		

**25 الضرائب**

يتم إخضاع الشركة الأم وشركاتها التابعة بشكل منفصل للضريبة. تخضع الشركة لمعدل ضريبي بنسبة 15% (30 يونيو 2017: 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 2017: 15%). تم احتساب الضريبة المؤجلة بمعدل ضريبي قدره 15%.

لم يتم الانتهاء من تقييم السنوات 2014 إلى 2016 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 2018.

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار
798	915	بيان الدخل	
3,856	-	الضريبة الحالية - السنة الحالية	
4,654	915	ضريبة مؤجلة - السنة الحالية	
		30 يونيو	
3,775	5,207	مخصص الضرائب	
(3,500)	(5,065)	1 يناير	
797	893	المستهلك خلال السنة	
1,072	1,035	حركة الفترة	
		في نهاية الفترة	
15,434	17,396	الالتزام ضريبي مؤجل	
3,853	-	في 1 يناير	
19,286	17,396	حركة الفترة	

يمثل الالتزام الضريبي المؤجل الفروقات المؤقتة التالية:

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار
(131,436)	(143,746)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	
2,909	2,538	مخصصات وخسائر	
(128,527)	(141,208)		

شركة ميناء صلالة للتطوير (ش.م.م)

لقد أكملت دائرة الضرائب الربوط حتى السنة الضريبية 2012.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.  
إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم 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 30 يونيو 2018 كان سعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن بالدولار الأمريكي هو 2.502 % سنوياً (يونيو 2017: 1.439 %) في حين أن الشركة قد ثبتت سعر الفائدة على القروض طويلة الأجل بالنسبة القسط الثالث بنسبة 4.895 % وللقسط الرابع بنسبة 3.350 %. قامت الشركة بعمل اختبار فاعلية التحوط كما تتطلب معايير التقارير.

في 30 يونيو 2018 ، بناء على الاختلاف في أسعار الفائدة الخاصة بالقسط الثالث والرابع ، فإنه جرى تقييم الخسائر الدالة التي قدرت من قبل الأطراف الداخلة في اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بـ 0.038 مليون ريال عماني 0.099 مليون دولار أمريكي (يونيو 2017 كانت الخسائر 0.27 مليون ريال عماني 0.70 مليون دولار أمريكي). في حالة قيام الشركة بالغاء الاتفاقية في 30 يونيو 2018 فقد تتكبد خسائر تبلغ 0.038 مليون ريال عماني 0.099 مليون دولار أمريكي (يونيو 2017 كانت الخسائر 0.27 مليون ريال عماني 0.70 مليون دولار أمريكي).

ولغرض الاستجابة الى معايير التقارير المالية الدولية مادة 39 (الأدوات المالية: الاقرار والقياس) فإن القيمة العادلة لخسائر مؤشر ادوات التحوط البالغة 0.038 مليون ريال عماني 0.099 مليون دولار أمريكي (يونيو 2017 كانت الخسائر 0.27 مليون ريال عماني 0.70 مليون دولار أمريكي) قد سجلت كإيرادات شاملة أخرى وتم تسجيل مبلغ 0.038 مليون ريال عماني 0.099 مليون دولار أمريكي تحت بند الالتزامات.

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 2018	-	38	-	-
30 يونيو 2017	-	271	37	-

  

ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
30 يونيو 2018	-	99	-	-
30 يونيو 2017	-	705	97	-

في 30 يونيو 2018 ، بلغ ارتباط عقود عملات أجنبية آجلة 0.866 مليون ريال عماني لشراء اليورو. إن القيمة الإجمالية العادلة للحقوق والالتزامات المنصوص عليها في عقود العملات الأجنبية الآجلة ، التي كانت باليورو في 31 ديسمبر 2018 ، لم تكن جوهرية وبالتالي لم يتم إدراجها في البيانات المالية الموحدة.

## 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	يونيو 2018			يونيو 2017		
	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
651	13,845	1,024	38	13,333	1,214	1,214
651	13,845	1,024	38	15,233	1,214	1,214
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
1,692	35,998	2,663	100	39,607	3,155	3,155
1,692	35,998	2,663	100	39,607	3,155	3,155

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.  
إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

27 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مؤشر تعويض موظفي الإدارة العليا للفترة كما يلي:

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
848	770	326	296
52	47	20	18
195	195	75	75
24	37	9	14
1,119	1,048	430	403

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

يونيو 2018		يونيو 2017	
نعم مدينة تجارية وأخرى ألف ر.ع	نعم دائنة تجاري وأخرى ألف ر.ع	نعم مدينة تجارية وأخرى ألف ر.ع	نعم دائنة تجاري وأخرى ألف ر.ع
4,559	966	5,208	940
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
11,853	2,512	13,541	2,445

يتم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة في إيضاحي 16 و 24 على التوالي.

تنشأ الأرصدة غير المدفوعة في نهاية السنة ضمن سياق الأعمال العادية. المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة هي غير متأخرة عن الدفع ولم تُخفص قيمها وتُقدّر 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 إنفاقيتي الإمتياز مع حكومة سلطنة عُمان. 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 و الخسارة التشغيلية.

محطة الحاويات		محطة الشحن العام		المجموع	
يونيو 2018	يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2017
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
19,935	19,246	7,699	6,574	27,634	25,820
(3,881)	(3,677)	(568)	(555)	(4,449)	(4,232)
(898)	(873)	1,665	1,176	767	303
74,395	80,906	27,608	22,036	102,003	102,942
74,395	80,906	27,608	22,036	102,003	102,942
823	3,987	-	867	823	4,854

الإيرادات  
الإستهلاك والإطفاء  
ربح قطاع  
أصول التشغيل  
إتزامات التشغيل  
إفصاحات أخرى  
مصروفات ارتباطات رأسمالية

محطة الحاويات		محطة الشحن العام		المجموع	
يونيو 2018	يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2017	يونيو 2018	يونيو 2017
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
51,831	50,040	20,017	17,093	71,852	67,133
(10,091)	(9,561)	(1,477)	(1,444)	(11,568)	(11,005)
(2,332)	(2,274)	4,330	3,058	1,998	784
193,424	210,355	71,780	57,293	265,204	267,648
193,424	210,355	71,780	57,293	265,204	267,648
2,141	10,367	-	2,253	2,141	12,620

الإيرادات  
الإستهلاك والإطفاء  
ربح قطاع  
أصول التشغيل  
إتزامات التشغيل  
إفصاحات أخرى  
مصروفات ارتباطات رأسمالية

يتم حذف الإيرادات بين القطاعات عند توحيد البيانات المالية. تتكون المصروفات الرأسمالية من إضافات الممتلكات والمعدات.



شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

28 معلومات القطاع (تابع)

معلومات جغرافية - تقسيم الإيرادات

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
22,107	26,207	8,503	10,079
43,982	44,651	16,916	17,173
790	573	304	220
254	421	98	162
67,133	71,852	25,820	27,634

إيرادات وفق بيان الدخل الموحد غير المدقق

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.

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. زار فريق مراجعة الحسابات التابع للدولة الميناء في فبراير ومارس 2018 لإجراء مراجعة متابعة للملاحظات السابقة. ورد الرد على الطلب السابق.

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

2-29 إرتباطات المصروفات الرأسمالية

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
2,369	22,661	911	8,716
2,369	22,661	911	8,716

مصروفات إرتباطات رأسمالية

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:

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
5,246	5,087	2,018	1,957
28,688	27,820	11,034	10,700
21,635	25,414	8,321	9,775
55,569	58,321	21,373	22,431

ليس أكثر من سنة واحدة  
ما بين سنة واحدة إلى 5 سنوات  
أكثر من 5 سنوات

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 انها التزامات قد بلغت 1.3 مليون ر يال عماني (3.4 مليون دولار امريكي) (يونيو 2017: 1.3 مليون ريال عماني (3.4 مليون دولار امريكي))

## 29 الالتزامات ومخصصات الطوارئ (تابع)

### 5-29 ملاحظة حول الاعصار مكنو

تأثرت السلطنة بالحالة المدارية مكنو التي صنفت اعصارا من الفئة الثالثة وضربت الساحل العماني بالقرب من مدينة صلالة يوم 25 مايو 2018م وقد تسببت الامطار الغزيرة التي رافقتها رياح بسرعة 190 كم/ساعة في الحاق الضرر في ولاية صلالة وعموم محافظة ظفار ، وقد سببت الامطار والسيول اللاحقة فيضانا داخل الشركة وحولها وقد جرفت مياه الفيضان في طريقها الطين والركام اثناء مرورها في تسهيلات الشركة ومعداتنا ولازالت التأثيرات السلبية على القدرات التشغيلية للشركة حتى تاريخ التقرير .

مع ذلك فقد استأنفت الشركة عملياتها بشكل جزئي في محطتي الحاويات والبضائع العامة خلال 8 ايام من حدوث الاعصار من خلال جهود على مدار الساعة. ان اصول وممتلكات الشركة مؤمنة بشكل كاف ضد الاعصار وتوقف العمليات وقد ابلغت الشركة شركات التأمين ولازالت عملية تقييم المطالبات المالية وان بوليصة تأمين الميناء تغطي المطالبات بالاضرار التي تلحق بالممتلكات وتوقف الاعمال زيادة على القيمة الحدية لمبلغ التأمين المحدد وقد تم احتساب التكاليف المترتبة على هذه الزيادة في البيانات المالية غير المدققة.

#### (أ) الالتزامات الطارئة

اكملت الشركة تقييما فنيا أوليا لموجوداتها وتسهيلاتنا بهدف تقدير التأثيرات التي الحقها الاعصار مكنو ورغم ان الموجودات المطلوبة لاستئناف العمليات ولو بشكل جزئي قد تم اصلاحها مؤقتا الا ان نتائج المراجعة الفنية الأولية بحاجة الى تدقيق مفصل وتقييم من أجل التحقق الكامل من الاضرار التي سببها الاعصار وتوقع الشركة تناقص العمر الافتراضي المتبقي لمعداتنا وموجوداتها وهذا قد يؤدي مستقبلا الى تهالك الموجودات المذكورة ، تمتلك الشركة مخزونا من قطع الغيار بقيمة اجمالية تقدر بـ 3.1 مليون ريال عماني كما في 24 مايو 2018م اي اليوم الذي سبق الاعصار مكنو ولازال تقييم امكانية استخدام هذه القطع جاريا.

وفي ضوء ماسبق ذكره لم تتم الإشارة في البيانات المالية غير المدققة كما في تاريخ التقرير الى الاضرار او التلغيات التي سببها الاعصار مكنو في الموجودات ومخزون قطع الغيار .

#### (ب) الموجودات الطارئة

تشير المعايير المحاسبية الدولية IAS 37 إلى ضرورة بيان الموجودات الطارئة في البيانات المالية فقط اذا كان هناك يقين من الحصول عليها، غير انه لازالت عملية تقييم المطالبات المالية عن الموجودات المتضررة ومخزون قطع الغيار جارية ولم يتم وضع ارقام بخصوص مبلغ التأمين في تاريخ التقرير وعليه فليس هناك مبلغ مؤكد ضمن بوليصة التأمين وفي ضوء ما ذكر لم تتم الإشارة الى اي مبلغ تأمين في البيانات المالية غير المدققة.

#### ج. الإفصاح :

ان التزامات رأس المال المقدمة في البند 29 تتضمن ايضا الالتزامات التي تصل الى 5.25 مليون ريال عماني والمطلوبة لشراء المعدات من أجل تلبية حاجات العمليات الفورية للشركة .

قامت الشركة باصدار التزامات المشتريات للمتطلبات المستقبلية لمخزون قطع الغيار بقيمة 0.6 مليون ريال عماني وللخدمات واللوازم الاستهلاكية بقيمة 1.3 مليون ريال عماني بعد تاريخ الاقرار .

لم تتم الإشارة الى هذه الالتزامات في البيانات المالية غير المدققة . اعلنت الشركة حالة الظروف القاهرة لعمالها واصحاب العلاقة بسبب الاعصار رغم ان بعض العملاء رفض هذا الامر وقد تعاملت الشركة مع الامر بطلب المساعدة القانونية بهذا الخصوص .

## 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 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 والمسؤولية 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 ورأس مالها 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 تركيبته . وعلى العموم ، تتعامل الشركة مع العملاء بناءا على التعامل النقدي أو ضمانات من بنوك ذات شهرة . وفي حالات العملاء الكبار الذين تم منحهم وضع إئتماني، يتم تقييم قدرتهم الإئتمانية بحرص مقدما ويتم التحكم في شروط الإئتمان 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 القوائم المالية)

**30 إدارة المخاطر المالية (تابع)**

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

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف ر.ع		يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار
6,575	1,554	خلال مدة الإئتمان	4,041	2,528
4,043	1,534	متأخرات من 1 إلى 60 يوم	3,988	1,555
1,831	657	متأخرات من 61 إلى 90 يوم	1,709	704
169	(505)	متأخرات من 91 إلى 180 يوم	(1,313)	65
(382)	834	أكثر من 180 يوم	2,168	(147)
12,236	4,074		10,593	4,705

التحركات في مخصصات انخفاض القيمة المتعلقة بالذمم التجارية المدينة خلال الفترة كان كالتالي:

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف ر.ع		يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار
466	270	1 يناير	702	179
91	3	المحمل للفترة	8	35
557	273	30 يونيو	712	214

ملحق لمخاطر الإئتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف ر.ع		يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار
6,383	2,000	سلطنة عمان	5,200	2,455
5,801	2,013	أوروبا	5,233	2,231
52	61	دول آسيوية وأخرى	160	20
12,236	4,074		10,593	4,705

ملحق لمخاطر الإئتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق نوع العميل

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف ر.ع		يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار
5,794	2,054	خطوط شحن بحري	5,339	2,228
6,442	2,019	أخرى	5,253	2,477
12,236	4,074		10,593	4,705

**مخاطر السيولة** هي المخاطر التي لا تتمكن الشركة معها بمقابلة التزاماتها المالية عند استحقاقها. وأسلوب الشركة في التغلب على مخاطر السيولة هو في التأكد بقدر الإمكان من أنها تمتلك سيولة لمقابلة التزاماتها 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 الى آخر وهذا يمثل أساسا لتوزيع المتاح من النقدية وما في حكم النقدية.

//الالتزامات المالية: لدى الشركة إتفاق مع مقرضيه ترتيبا لوضع وديعة 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 القوائم المالية)

### 30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

يونيو 2017					يونيو 2018				
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
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
27,195	3,503	165	463	23,065	31,370	1,090	399	1,157	28,724
13,393	8,929	4,464	-	-	4,464	-	-	4,464	-
940	-	-	-	940	966	-	-	-	967
41,528	12,432	4,629	463	24,005	36,800	1,090	399	5,622	29,690
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
70,713	9,107	429	1,203	59,974	81,556	2,833	1,037	3,009	74,678
34,822	23,215	11,607	-	-	11,607	-	-	11,607	-
2,445	-	-	-	2,445	2,512	-	-	-	2,512
107,980	32,322	12,036	1,203	62,419	95,675	2,833	1,037	14,616	77,190

نم تجرية دائنة ودقنن آخرون  
قروض  
المستحق إلى أطراف ذات علاقة

نم تجرية دائنة ودقنن 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 العماني بالدولار الأمريكي. وعليه ، فإن الأثر المقارن للعملات ضئيل . وعلى كل فمخاطر العملة تؤثر في المشتريات بالعملات الأخرى . وهذا يقلل جزئياً باختيار الشراء بالعملات الأخرى عندما تتمكن الشركة من توقع هذه المشتريات مسبقاً. ووفقاً للسياسات التي تطرأ يمكن ان تلجأ الشركة الى الأساليب المناسبة لتقليل تلك المخاطر.

**مخاطر أسعار الفائدة:** التغيرات في أسعار الفائدة تؤثر على الموقف المالي للشركة . وفي سبيل تقليل هذا الأثر اتبعت الشركة سياسة التحوط على جزء من القروض المستحقة بتبادلات معدل سعر الفائدة المحدد. في يونيو 2018 ، ما يقارب 67% من القروض المستحقة هي بمعدل أسعار فائدة محددة (يونيو 2017: 64%). الجدول أدناه يلخص اثر تغيرات اسعار الفائدة.

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع
100	100	100	100
(165)	(116)	(63)	(45)
100	100	100	100
165	116	63	45

### تحليل آثار التدفقات النقدية بالنسبة لأدوات الأسعار المتغيرة

التغيرات بسعر 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 يونيو 2018.

ربح أو خسارة		حقوق المساهمين	
100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة
أسس زيادة	أسس نقص	أسس زيادة	أسس نقص
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
45	(45)	4	(4)
63	(63)	27	(27)
116	(116)	10	(10)
165	(165)	70	(70)

30 يونيو 2018  
عقود مقلضة أسعار الفائدة

30 يونيو 2016  
عقود مقلضة أسعار الفائدة

30 يونيو 2018  
عقود مقلضة أسعار الفائدة

30 يونيو 2016  
عقود مقلضة أسعار الفائدة

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

### 31 الأدوات المالية والمشتقات المالية

**الاستثمارات:** 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. وقد كان الاستثمار أساساً بهدف تشجيع التعليم العالي بمنطقة ظفار.

**إدارة رأس المال:** تترك الشركة أهمية الحفاظ على رأس المال 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.

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/الاقترضات 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 ديسمبر 2017 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 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.

خلال الفترة المنتهية في يونيو 2018، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، كما لم يتم تحويل من وإلى المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

### 31 الأدوات المالية والمشتقات المالية (تابع)

أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2018 الف رع	المستوى 1 الف رع	المستوى 2 الف رع	المستوى 3 الف رع
إستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2018 الف دولار	المستوى 1 الف دولار	المستوى 2 الف دولار	المستوى 3 الف دولار
إستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2018 الف رع	المستوى 1 الف رع	المستوى 2 الف رع	المستوى 3 الف رع
عقود مقبوضة أسعار الفائدة	38	-	38	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2018 الف دولار	المستوى 1 الف دولار	المستوى 2 الف دولار	المستوى 3 الف دولار
عقود مقبوضة أسعار الفائدة	99	-	99	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2017 الف رع	المستوى 1 الف رع	المستوى 2 الف رع	المستوى 3 الف رع
إستثمارات متاحة للبيع	279	-	-	279
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2017 الف دولار	المستوى 1 الف دولار	المستوى 2 الف دولار	المستوى 3 الف دولار
عقود مقبوضة أسعار الفائدة	725	-	-	725
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2017 الف رع	المستوى 1 الف رع	المستوى 2 الف رع	المستوى 3 الف رع
عقود مقبوضة أسعار الفائدة	271	-	271	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	يونيو 2017 الف دولار	المستوى 1 الف دولار	المستوى 2 الف دولار	المستوى 3 الف دولار
عقود مقبوضة أسعار الفائدة	705	-	705	-

### 32 المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

#### العمر الإنتاجي للعقارات 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.

#### إنخفاض قيمة المدينين

يتم عمل تقدير للمبالغ القابلة للتحصيل للمدينين التجاريين عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل غير محتملاً. بالنسبة للمبالغ الهامة بشكل فردي، إن هذا التقدير يؤدي على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ التي ليست هامة بشكل فردي، والتي فات موعد إستحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق مخصص وفقاً لطول فترة الإستحقاق المتأخرة عن الدفع، إستناداً على معدلات الإسترداد التاريخية.

في تاريخ التقرير ، بلغ إجمالي المدينين التجاريين 9.47 مليون ريال عماني (24.62 مليون دولار أمريكي) [ يونيو 2017: 4.90 مليون ريال عماني ( 12.74 مليون دولار أمريكي)] وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيله (0.21 مليون ريال عماني (0.55 مليون دولار أمريكي) [يونيو 2017: 0.3 مليون ريال عماني (0.67 مليون دولار أمريكي)]. سيتم إدراج في قائمة الدخل الشامل إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة.

### 32 المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة (تابع)

#### إنخفاض قيمة المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو ملغياً، يتم عمل تقدير لصافي القيمة المتوقع تحقيقها. المبالغ الهامة بشكل منفرد يتم عمل هذا التقدير على أساس فردي. المبالغ غير الهامة بشكل فردي، يتم تقييم المخزون القديم أو الملغى بشكل جماعي ويطبق مخصص وفقاً لنوع المخزون والدرجة العمرية أو الإلغاء، بناءً على أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ التقرير ، بلغ إجمالي المخزون 2.9 مليون ريال عماني (7.6 مليون دولار أمريكي) [يونيو 2017: 2.7 مليون ريال عماني (6.94 مليون دولار أمريكي)] وبلغت مخصصات المخزون القديم والملغى 0.8 مليون ريال عماني (0.21 مليون دولار أمريكي) [يونيو 2017: 0.3 مليون ريال عماني (0.67 مليون دولار أمريكي)]. يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

### 33 أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 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 القوائم المالية)

الجدول رقم 1  
الممتلكات والمعدات  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

تأمينات على العقارات المستأجرة	رافعات قطرية بالأرصفة	رافعات على إطارات مطلية	قطرات و مقطورات	رافعات شوكية ومعدات نقل	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكرونية 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)
<b>1,855</b>	<b>31,314</b>	<b>11,839</b>	<b>1,845</b>	<b>463</b>	<b>12,365</b>	<b>81</b>	<b>232</b>	<b>695</b>	<b>2,063</b>	<b>62,753</b>
2,159	34,240	14,195	2,385	673	7,747	104	183	632	5,174	67,490

التكلفة

1 يناير 2018

إضافات / إثبات

استبعادات / إلغاء

30 يونيو 2018

الاستهلاك المتراكم

1 يناير 2018

استهلاك الفترة

استبعادات / إلغاء

30 يونيو 2018

القيمة الدفترية

30 يونيو 2018

30 يونيو 2017

تأمينات على العقارات المستأجرة	رافعات قطرية	رافعات على إطارات	قطرات و مقطورات	رافعات شوكية	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكرونية	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)
<b>4,825</b>	<b>81,413</b>	<b>30,787</b>	<b>4,796</b>	<b>1,205</b>	<b>32,156</b>	<b>213</b>	<b>597</b>	<b>1,808</b>	<b>5,358</b>	<b>163,159</b>
5,614	89,020	36,911	6,200	1,751	20,147	271	469	1,644	13,446	175,473

التكلفة

1 يناير 2018

إضافات / إثبات

استبعادات / إلغاء

30 يونيو 2018

الاستهلاك المتراكم

1 يناير 2018

استهلاك الفترة

استبعادات / إلغاء

30 يونيو 2018

القيمة الدفترية

30 يونيو 2018

30 يونيو 2017

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

الجدول رقم 1  
الممتلكات والمعدات  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قطرية بالأرصفت	رافعات على إطارات مطاطية	قطرات و مقطورات	رافعات شوكية ومعدات نقل	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكرونية 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
7,396	68,706	37,825	7,506	3,013	15,011	383	3,100	4,142	1,499	148,581
23	260	-	757	64	-	-	8	66	3,675	4,854
-	(222)	-	(281)	(19)	-	(97)	-	-	-	(619)
7,420	68,744	37,825	7,982	3,059	15,011	286	3,108	4,208	5,174	152,815
(5,058)	(33,262)	(22,452)	(5,575)	(2,299)	(6,531)	(263)	(2,815)	(3,463)	-	(81,718)
(203)	(1,464)	(1,178)	(303)	(105)	(733)	(16)	(110)	(113)	-	(4,225)
-	222	-	281	19	-	97	-	-	-	619
(5,261)	(34,504)	(23,630)	(5,597)	(2,385)	(7,264)	(182)	(2,925)	(3,576)	-	(85,325)
<b>2,159</b>	<b>34,240</b>	<b>14,195</b>	<b>2,385</b>	<b>673</b>	<b>7,747</b>	<b>104</b>	<b>183</b>	<b>632</b>	<b>5,174</b>	<b>67,490</b>
<b>2,527</b>	<b>36,895</b>	<b>16,556</b>	<b>1,480</b>	<b>800</b>	<b>7,493</b>	<b>39</b>	<b>412</b>	<b>812</b>	<b>1,841</b>	<b>68,874</b>
تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قطرية	رافعات على إطارات	قطرات و مقطورات	رافعات شوكية	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكرونية	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
19,226	178,634	98,348	19,517	7,834	39,033	998	8,055	10,775	3,891	386,311
61	676	-	1,969	166	-	-	22	172	9,555	12,621
-	(579)	-	(733)	(49)	-	(254)	-	-	-	(1,615)
19,287	178,731	98,348	20,753	7,951	39,033	744	8,077	10,947	13,446	397,317
(13,145)	(86,482)	(58,374)	(14,498)	(5,974)	(16,980)	(684)	(7,322)	(9,009)	-	(212,469)
(527)	(3,807)	(3,063)	(788)	(274)	(1,906)	(42)	(286)	(294)	-	(10,987)
-	579	-	733	49	-	254	-	-	-	1,615
(13,673)	(89,711)	(61,437)	(14,554)	(6,199)	(18,886)	(473)	(7,608)	(9,303)	-	(221,844)
<b>5,614</b>	<b>89,020</b>	<b>36,911</b>	<b>6,200</b>	<b>1,751</b>	<b>20,147</b>	<b>271</b>	<b>469</b>	<b>1,644</b>	<b>13,446</b>	<b>175,473</b>
<b>6,571</b>	<b>95,928</b>	<b>(45,317)</b>	<b>3,847</b>	<b>2,080</b>	<b>19,482</b>	<b>103</b>	<b>1,072</b>	<b>2,110</b>	<b>4,786</b>	<b>179,074</b>

التكلفة  
1 يناير 2017  
إضافات / إثبات  
استيعادات / إلغاء  
30 يونيو 2017

الاستهلاك المتراكم  
1 يناير 2017  
استهلاك الفترة  
استيعادات / إلغاء  
30 يونيو 2017

القيمة البتيرية  
30 يونيو 2017  
30 يونيو 2016

التكلفة  
1 يناير 2017  
إضافات / إثبات  
استيعادات / إلغاء  
30 يونيو 2017

الاستهلاك المتراكم  
1 يناير 2017  
استهلاك الفترة  
استيعادات / إلغاء  
30 يونيو 2017

القيمة البتيرية  
30 يونيو 2017  
30 يونيو 2016



جدول حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة  
شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع. (الشركة الأم)

قائمة الدخل الشامل  
للمسلة المنتهية كما في 30 يونيو

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار
66,990	27,579	الإيرادات 71,709	25,765
(45,796)	(19,003)	تكاليف التشغيل المباشرة (49,405)	(17,612)
(7,198)	(3,664)	مصروفات تشغيل أخرى (9,526)	(2,768)
(9,345)	(3,916)	مصروفات إدارية وعمومية (10,185)	(3,595)
-	(187)	مصروفات متعلقة بالإعصار (485)	-
1,344	410	إيرادات أخرى 1,066	517
5,995	1,219	الربح من التشغيل 3,174	2,307
(677)	(143)	تكاليف التمويل (372)	(260)
5,318	1,076	أرباح الفترة قبل الضرائب 2,802	2,047
(4,654)	(346)	ضريبة الدخل (900)	(1,790)
664	730	أرباح الفترة 1,902	257
-	-	إيرادات شاملة أخرى	-
-	-	أدوات لا يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	-
-	-	إعادة تقييم الممتلكات والمعدات	-
(47)	-	أدوات يتم/يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	(18)
588	-	تغير القيمة العادلة للإستثمارات	226
541	-	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية	208
541	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة بعد خصم الضريبة	208
1,205	730	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة بعد خصم الضرائب 1,902	465
664	730	الأرباح المنسوبة إلى:	257
-	-	مساهمي الشركة الأم 1,902	-
-	-	حقوق غير مسيطرة	-
1,205	730	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:	465
-	-	مساهمي الشركة الأم 1,902	-
-	-	حقوق غير مسيطرة	-
0.004	0.004	العائد الأساسي للسهم ( ريال عماني / دولار أمريكي) 0.011	0.001

يونيو 2017 ألف دولار	يونيو 2018 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
175,131	62,631	162,842	67,358
423	148	385	163
725	-	-	279
312	120	312	120
39,000	5,000	13,000	15,000
215,591	67,899	176,539	82,920
<b>الأصول المتداولة</b>			
5,506	2,650	6,890	2,118
27,524	9,495	24,684	10,587
5,200	-	-	2,000
13,472	20,355	52,923	5,182
51,702	32,500	84,490	19,887
267,293	100,399	261,029	102,807
<b>مجموع الأصول</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
46,758	17,984	46,758	17,984
7,666	2,949	7,666	2,949
15,586	5,994	15,586	5,994
(705)	(38)	(99)	(271)
205	-	-	79
62,705	27,036	70,297	24,122
132,215	53,925	140,208	50,857
<b>الالتزامات</b>			
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
11,607	-	-	4,464
19,286	6,691	17,396	7,418
7,153	2,963	7,704	2,751
97	-	-	37
38,143	9,654	25,100	14,670
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
73,111	32,316	84,012	28,117
23,215	4,464	11,607	8,929
608	38	99	234
96,934	36,818	95,718	37,280
135,077	46,472	120,818	51,950
267,293	100,399	261,029	102,807
0.736	0.300	0.780	0.283
<b>صافي الأصول للسهم الواحد ( ريال عماني/دولار أمريكي)</b>			

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	الاحتياطي القانوني	فائض/ (عجز) التحوط	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	(497)	97	27,462	53,989
-	-	-	-	-	5,138	5,138
-	-	-	459	(97)	-	362
-	-	-	459	(97)	5,138	5,500
-	-	-	-	-	(3,597)	(3,597)
-	-	-	-	-	-	-
17,984	2,949	5,994	(38)	-	29,003	55,892
-	-	-	-	-	730	730
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	730	730
-	-	-	-	-	(2,697)	(2,697)
-	-	-	-	-	-	-
17,984	2,949	5,994	(38)	-	27,036	53,925

1 يناير 2017

صافي ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة

المحول

1 يناير 2018

صافي ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة (إيضاح 20)

المحول

30 يونيو 2018

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	الاحتياطي القانوني	فائض/ (عجز) التحوط	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	(1,292)	252	71,403	140,373
-	-	-	-	-	13,364	13,364
-	-	-	1,193	(252)	-	941
-	-	-	1,193	(252)	13,364	14,305
-	-	-	-	-	(9,352)	(9,352)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,586	(99)	(0)	75,411	145,322
-	-	-	-	-	1,898	1,898
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,898	1,898
-	-	-	-	-	(7,012)	(7,012)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,586	(99)	-	70,297	140,208

1 يناير 2017

صافي ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة

المحول

1 يناير 2018

صافي ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة (إيضاح 20)

المحول

30 يونيو 2018

جدول حول القوائم المالية الموحدة غير المدققة  
شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع. (الشركة الأم)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في 30 يونيو

يونيو 2017 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف ر.ع	يونيو 2018 ألف دولار	يونيو 2017 ألف دولار
		<b>أنشطة التشغيل</b>	
2,047	1,076	ربح الفترة قبل الضرائب	5,318
		تسويات عن:	
4,218	4,444	استهلاك ، استبعاد وإطفاء	10,967
243	277	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين	632
-	-	(ربح) خسارة بيع معدات	-
-	-	(ربح) خسارة استثمارات متاحة للبيع	-
(445)	(373)	إيرادات فوائد	(1,157)
260	192	تكاليف التمويل	677
6,323	5,616	أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل	16,437
(166)	(496)	التغير في المخزون	(431)
474	885	التغير في الذمم المدينة	1,234
7,296	7,742	التغير في الذمم الدائنة	18,973
(1,346)	(1,948)	أرباح التشغيل بعد تغيرات رأس المال العامل	(3,500)
(55)	(186)	ضرائب مدفوعة	(143)
		مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين	
12,526	11,613	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل	32,569
		<b>أنشطة الاستثمار</b>	
(4,854)	(823)	شراء / بيع ممتلكات ومعدات	(12,620)
-	-	حصول على بيع ممتلكات ومعدات	-
445	373	فوائد مقبوضة	1,157
2,000	5,000	نقص / (زيادة) في ودائع لأجل أخرى	5,200
(2,409)	4,550	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	(6,263)
		<b>أنشطة التمويل</b>	
(4,464)	(4,465)	سداد قروض	(11,607)
(3,597)	(2,697)	أرباح مدفوعة	(9,352)
(260)	(192)	تكاليف التمويل	(676)
0	(0)	تسوية أداة التحوط	-
(8,321)	(7,354)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل	(21,635)
1,797	8,809	صافي التغير في النقد وما في حكم النقد	4,671
3,385	11,546	النقد وما في حكم النقد في 1 يناير	8,801
5,182	20,355	النقد وما في حكم النقد في 30 يونيو	13,472