

إيضاحات

(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 المدققة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 على قوائم الشركة المالية والقوائم المالية للشركة التابعة لها-شركة ميناء صلالة للتطوير ش م م (المشار إليهما مجتمعين بالمجموعة). تقوم الشركة باستئجار وتجهيز وتشغيل وإدارة مرافق محطة الحاويات ومحطة الشحن العام في صلالة، وتقوم شركة ميناء صلالة للتطوير ش م م بالأعمال المتعلقة بالعقارات ضمن إطار الميناء. تدرج أسهم الشركة لدى سوق مسقط للأوراق المالية.

2 أسس إعداد الحسابات

(أ) *فقرة الالتزام*

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

(ب) *أساس القياس وعملة العرض*

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة المدققة بالريال العماني والدولار الأمريكي مقربة إلى أقرب ألف. العملة المستخدمة للمجموعة هي الريال العماني. تم إعداد البيانات المالية الموحدة 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 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 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 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 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 ثلاثون سنة تبدأ من 29 نوفمبر 1998 ("سنة 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% لكل سنة؛ و
- رسوم امتياز ثابتة قدرها 750.000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف الخامس من سنة 2007 وما بعد؛ و تزداد بنسبة 3% لكل سنة.
- رسوم امتياز ثابتة قدرها 750.000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف السادس من سنة 2008 وما بعد؛ و تزداد بنسبة 3% لكل سنة.
- رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً للبنود الواردة في اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

3 اتفاقيات هامة (تابع)

(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 سنة 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 سبتمبر 2000 على أن يكون نفاذها بأثر رجعي من 1 أكتوبر 1998، تسري الاتفاقية لمدة سنة وتتطابق مدتها مع اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات. تقوم الشركة مقابل منح هذا الامتياز بدفع رسوم الامتياز إلى حكومة سلطنة عمان كما يأتي:

- 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 متغيرة طبقاً لحجم العمل الذي تنفذه محطة الشحن العام.

4 السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بثبات وهي تتفق مع تلك المستخدمة في السنة الماضية.

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، لقد تبنت المجموعة 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 للفترات التي تبدأ في 1 يناير 2017.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
- لتعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 ضرائب الدخل: إدراج الأصول الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة
- دورة التحسينات السنوية من 2014 إلى 2016
- تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي 12 الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في معيار التقرير المالي الدولي 12

ولا يتوقع أن يكون هناك أي تأثير هام ناتج عن تبني هذه المعايير والتفسيرات على السياسات المحاسبية للمجموعة ولا تؤثر على المبالغ المقرر عنها للفترات الحالية والسابقة.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(أ) أساس توحيد القوائم المالية

القوائم المالية الموحدة تتكون من القوائم المالية لشركة صلالة لخدمات الموائى (ش.م.ع.ع) وشركتها التابعة كما في نهاية كل سنة يصدر عنها تقرير. القوائم 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 لشركة تابعة، بدون تغير السيطرة، يتم محاسبته كمعاملة حقوق ملكية.

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) والإلتزامات 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 بأي 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. يتم إثبات الإيرادات بعد خصم الخصومات والحسومات، والبعض منها تقدر بناءً على حجم الحوافز وعوامل أخرى.

(ج) إيرادات الفوائد

تدرج إيرادات الفوائد عند إستحقاقها 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 الشامل كمصروف عند تكبدها.

مخصصات منافع نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين بموجب خطة منافع تقاعد محددة غير ممولة وتكون طبقاً لقانون العمل العماني وتحسب بناءً على الإلتزام الذي سينشأ إذا تم الاستغناء عن خدمات كل الموظفين بتاريخ التقرير.

(هـ) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال العماني وتسجل وفق سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الأصول والالتزامات المالية بعملة 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 الشامل. 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.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 بدء 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 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 إحتسابها على أساس التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام أسعار الفائدة الآجلة الحالية لبنود بنفس الإستحقاق.

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

المبالغ المدرجة في الدخل الشامل 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 الدخل الشامل الآخر يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأولية للأصل أو الإلتزام غير المالي.

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

(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 [ل]). يدرج إطفاء مصروفات التطوير في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت طيلة سنة 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 ثلاث إلى خمس سنوات).

(ح) الممتلكات والمعدات

[1] الإثبات والقياس

يتم إدراج بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر السياسة المحاسبية (ي)). تكاليف الإقتراض المنسوبة مباشرة إلى تملك، إنشاء، أو إنتاج أصل يتم إدراجها ضمن تكلفة ذلك الأصل. تتم رسملة تكلفة المصروفات اللاحقة بالممتلكات والمعدات فقط عندما تنتج عنها زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية الضمنية في بند الممتلكات والمعدات. كل المصروفات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل خلال السنة المالية التي يتم فيها تكبدها. الأرباح والخسائر من بيع بند الممتلكات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة تحصيلات البيع مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وتدرج ضمن "إيرادات أخرى" في بيان الدخل الشامل.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) الممتلكات والمعدات (تابع)

[1] الإثبات والقياس (تابع)

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً إنخفاض القيمة إن وجد. الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تستهلك لحين أن تكون الأصول جاهزة للإستخدام المقصود منها ويتم تحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند الممتلكات والمعدات.

[2] الاستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الشامل. يتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل جزء من الممتلكات والمعدات 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 والآلات والمعدات. تدرج كافة المصروفات الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها. الأعمار الانتاجية والقيمة المتبقية وطريقة الإستهلاك، يتم تعديلها بأثر مستقبلي كما هو مناسباً.

(ط) الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف استثمارات المجموعة في الأسهم على أساس أنها استثمارات متاحة للبيع. ولاحقاً علي الإثبات المبدئي يتم قياسها بالقيمة العادلة مع إدراج أي تغيرات، غير خسارة انخفاض القيمة وغير الخسائر علي الأصول النقدية المتاحة للبيع، في قائمة الدخل الشامل الآخر. القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع هي السعر المعروض في نهاية تاريخ الميزانية العمومية. يتم إثبات/ الغاء إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ قيام المجموعة بالارتباط لشراء/ بيع الاستثمار. عند الغاء إثبات استثمار، يتم تحويل المكاسب أو الخسائر المتركمة في الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل الشامل.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الذمم المدينة

يتم إدراج الذمم المدينة بسعر التكلفة ناقصا خسارة انخفاض القيمة.

(ك) المخزون

يتم إدراج المخزون بسعر للتكلفة أو بصافي القيمة القابلة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون على طريقة الداخل أولاً خارج أولاً وهي تتضمن جميع المصروفات المتكبدة في سبيل شراء المخزون وجلبه إلى موقعه وحالته الراهنة.

(ل) نقد وما في حكم النقد

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

(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 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 بشكل كبير عن 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 الشامل في فئات المصروفات التي تتماشى مع وظيفة الأصل المنخفض قيمته. 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 السنة 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.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) الذمم الدائنة والمخصصات

يتم إثبات الذمم الدائنة بالتكلفة كما يتم إثبات المخصصات في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلال حالي قابل للقياس بصورة موثوقة كنتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات لمنافع اقتصادية خارجة لسداد الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل الخصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الالتزام حيثما كان ذلك مناسباً.

(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 تتكبدها المنشأة بشأن إقراض الأموال.

(ص) مدفوعات الإيجار التشغيلي

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

(ق) ضريبة الدخل

تتكون ضريبة الدخل على نتائج السنة من ضريبة مؤجلة وضريبة حالية. تدرج ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل 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 المتوقع والمحتسب على أساس الدخل الخاضع للضريبة للسنة باستخدام معدلات الضريبة المطبقة في تاريخ التقرير.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة في ما 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 السنة 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.

(ر) الأرباح للسهم الواحد

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) القيم العادلة

يتطلب عدد من السياسات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والإلتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/أو لأغراض الإفصاح وفقاً لعدد من السياسات والطرق المحاسبية. وعندما ينطبق، يتم الإفصاح عن معلومات حول الافتراضات التي بني عليها تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بذلك الأصل أو الإلتزام.

إن القيمة العادلة هو السعر الذي سوف يستلم لبيع أحد الأصول أو المدفوعة لتحويل الإلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو تحويل الإلتزام يقام إما:

- في السوق الرئيسي لأصل أو الإلتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسية، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الإلتزام.

يجب أن يكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر فائدة في متناول المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام، على افتراض أن المشاركين في السوق سيتصرفون بناءً على أفضل مصلحة إقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية تأخذ في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد منافع إقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها أو عن طريق بيعها إلى المشاركين الآخرين في السوق من شأنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم المجموعة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف حيث تتوفر بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، واستخدام المدخلات ذات الصلة القابلة للملاحظة إلى أقصى حد والتقليل من استخدام المدخلات غير قابلة للملاحظة إلى أدنى حد.

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.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) الأتاوة

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

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

المعايير والتعديلات الجديدة التالية قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن ليست إلزامية بعد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017:

معييار التقرير المالي الدولي 9 الأدوات المالية

في يوليو 2014، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من معيار التقرير المالي الدولي 9 الأدوات المالية الذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وكافة الإصدارات السابقة من معيار التقرير المالي الدولي 9. يجمع معيار التقرير المالي الدولي 9 كل الجوانب الثلاثة لمحاسبة مشروع الأدوات المالية: التصنيف والقياس، وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط. 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 بأثر رجعي ولكن تقديم معلومات المقارنة ليس إلزامياً. بالنسبة لمحاسبة التحوط، يتم تطبيق المتطلبات عموماً بأثر مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة. تخطط المجموعة تبني المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب وسوف لن تعيد بيان معلومات المقارنة. خلال سنة 2017، قامت المجموعة بإجراء تقييم تفصيلي لتأثير جميع الجوانب الثلاثة لمعيار التقرير المالي الدولي 9. يستند هذا التقييم على المعلومات المتوفرة حالياً، ويجوز أن يخضع للتغيرات الناجمة عن المعلومات المعقولة والمدعومة الإضافية التي سيتم إتاحتها للمجموعة في سنة 2018 عندما ستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقرير المالي الدولي 9. و عموماً، تتوقع المجموعة عدم وجود تأثير كبير على بيان مركزها المالي وحقوق المساهمين.

معييار التقرير المالي الدولي 15 الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

صدر معيار التقرير المالي الدولي 15 في مايو 2014، وتم تعديله في إبريل 2016، ويؤسس نموذجاً من خمس خطوات لمحاسبة 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. معيار الإيرادات الجديد سوف يحل محل جميع المتطلبات الحالية للاعتراف بالإيرادات بموجب معيار التقرير المالي الدولي. يتطلب تطبيق المعيار إما بالكامل أو مُعدّل بأثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يسمح بالتطبيق المبكر. تخطط المجموعة بتبني المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي. قامت المجموعة بإجراء تقييم وخلصت إلى أن التأثير ليس جوهرياً كما هو الحال بالنسبة لمعظم عقود المجموعة المبرمة مع العملاء، وبيع البضاعة يتوقع عموماً أن يكون التزام الأداء فقط وبالتالي فإن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي 15 ليس من المتوقع أن يكون له أي تأثير على إيرادات المجموعة أو أرباحها أو خسائرها. يستند هذا التقييم على المعلومات المتاحة حالياً وقد تخضع لتغيرات ناشئة من معلومات معقولة وداعمة إضافية يتم إتاحتها للمجموعة.

معييار 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. يشمل المعيار إعفاءين من إعفاءات الإدراج للمستأجرين -عقود إيجار للأصول "ذات القيمة المنخفضة" (مثل الحواسيب الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (أي عقود إيجار ذات مدة إيجار مدتها 12 شهراً أو أقل). بالنسبة للمؤجرين، يوجد هناك تغيير طفيف في المحاسبة الحالية في معيار المحاسبة الدولي 17 عقود الإيجار. ستقوم المجموعة بإجراء تقييم مفصل في المستقبل لتحديد المدى. سيصبح المعيار الجديد ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يسمح بالتطبيق المبكر، شريطة تطبيق معيار الإيرادات الجديد، معيار التقرير المالي الدولي 15 الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء، أو يتم تطبيقه في ذات تاريخ معيار التقرير المالي الدولي 16. يمكن للمستأجر أن يختار تطبيق المعيار باستخدام إما النهج بأثر رجعي بالكامل أو بأثر رجعي معدل. تسمح أحكام الانتقال في المعيار ببعض الإعفاءات. يتطلب معيار التقرير المالي الدولي 16 أيضاً من المستأجرين والمؤجرين تقديم إفصاحات أكثر شمولاً من المعيار المحاسبي الدولي 17. في سنة 2018، ستواصل المجموعة تقييم التأثير المحتمل لمعيار التقرير المالي الدولي 16 على بياناتها المالية الموحدة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

		5 تكاليف التشغيل المباشرة	
2016	2017	2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
18.645	19.797	51.474	48.477
7.828	7.915	20.579	20.353
3.720	3.644	9.474	9.672
3.017	4.258	11.071	7.844
455	533	1.385	1.185
374	278	723	972
346	604	1.571	899
34.385	37.029	96.277	89.402
		6 مصروفات التشغيل الأخرى	
2016	2017	2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
3.530	2.393	6.222	9.177
1.850	1.891	4.917	4.810
692	645	1.678	1.799
525	574	1.491	1.366
443	476	1.239	1.151
15	14	37	39
7.055	5.993	15.584	18.342
		7 مصروفات إدارية وعمومية	
2016	2017	2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
6.033	5.968	15.516	15.686
369	300	781	959
237	351	914	616
155	94	244	405
176	173	449	458
(10)	91	236	(25)
119	94	244	309
110	167	435	286
72	72	187	186
59	48	104	154
57	334	868	148
56	53	139	147
22	5	16	56
10	17	60	24
7.465	7.767	20.193	19.409

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

8 إيرادات أخرى

2016 ألف ر.ع	2017 ألف ر.ع		2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
697	898	إيرادات الفوائد	2.334	1.812
498	1.102	تم تكوينه في سنة سابقة	2.867	1.295
256	404	عكس قيد مخصص مصروفات		
132	-	إيرادات متنوعة	1.051	666
58	172	ربح بيع ممتلكات ومعدات	-	343
1.641	2.576	إيرادات تمويل أخرى	449	151
			6.701	4.267

9 تكاليف التمويل

2016 ألف ر.ع	2017 ألف ر.ع		2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
1.073	692	فوائد القرض لأجل	1.799	2.790
34	42	مصروفات تمويل أخرى	109	88
1.107	734		1.908	2.878

10 تكاليف الموظفين

2016 ألف ر.ع	2017 ألف ر.ع		2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
19.883	20.543	الرواتب والأجور	53.411	51.693
3.090	3.518	مزايا أخرى	9.148	8.038
1.261	1.267	مساهمات في		
444	437	خطة مساهمات التقاعد المحددة	3.295	3.278
		التزام خطة منافع التقاعد المحددة الغير الممولة	1.136	1.154
24.678	25.765		66.990	64.163

الرواتب والتكاليف المتعلقة الواردة في الإيضاحين 5 و 7 هي كالتالي:

2016 ألف ر.ع	2017 ألف ر.ع		2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
18.645	19.797	تكاليف تشغيل مباشرة	51.474	48.477
6.033	5.968	مصروفات إدارية وعامة	15.516	15.686
24.678	25.765		66.990	64.163

11 الممتلكات والمعدات

تفاصيل الممتلكات والمعدات مدرجة في الصفحات 42 و 43 و 44 و 45.

تقع بنايات الشركة على أرض مستأجرة من وزارة النقل والاتصالات بعقد إيجار يستمر حتى عام 2028. الإيجار السنوي للسنة المنتهية في ديسمبر 2017 يبلغ 1.49 مليون ريال عماني (ديسمبر 2016 - 1.56 ريال عماني) على أن يتم زيادة قية العقد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

11 الممتلكات والمعدات (تابع)

أدرجت مصروفات الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد المدقق كما يلي:

2016	2017		2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
			أمريكي	أمريكي
7.828	7.915	تكاليف التشغيل المباشرة	20.579	20.353
692	645	مصروفات تشغيل أخرى	1.678	1.799
59	48	مصروفات إدارية	104	154
8.579	8.608		22.361	22.306

12 أصول غير ملموسة

2016	2017		2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
			أمريكي	أمريكي
425	425	1 يناير	1.105	1.105
		تكاليف إطفاء متراكمة		
(242)	(257)	1 يناير	(668)	(629)
(15)	(14)	إضافات	(37)	(39)
(257)	(271)	31 ديسمبر	(705)	(668)
		القيمة الدفترية		
183	168	1 يناير	437	476
(15)	(14)	إطفاء	(37)	(39)
168	154	31 ديسمبر	400	437

13 استثمارات متاحة للبيع

2016	2017		2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
			أمريكي	أمريكي
297	-	أسهم عادية - مدرجة	-	772

في بداية السنة، قامت المجموعة بتملك 200.000 سهم من جامعة ظفار ش.م.ع.م بتكلفة 200.000 ريال عماني (520.000 دولار أمريكي) تابعت المجموعة عدة طرق لاسترداد تكلفة الاستثمار ولكنها لم تنجح. لا تتوقع المجموعة أي عوائد أخرى من الاستثمار وبالتالي فقد سجلت انخفاضاً في القيمة بمبلغ 200.000 ريال عماني (520.000 دولار أمريكي) في بياناتها المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

حركة التغيرات المترجمة في القيم العادلة الناشئة من الإستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة هي كالتالي:

2016	2017		2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
			أمريكي	أمريكي
-	(97)	إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع	(252)	-

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

14 ودائع لأجل

2016 ألف ر.ع	2017 ألف ر.ع		2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
5.000	5.000	ودائع بنكية - إحتياطي خدمات مديونية (1)	13.000	13.000
10.000	-	ودائع بنكية وأخرى (2)	-	26.000
15.000	5.000		13.000	39.000

(1) وفقاً لشروط اتفاقية تمويل الدين، يتطلب من المجموعة أن تحتفظ بوديعة إحتياطي خدمات مديونية مساوية في قيمتها لقيمة السداد لمدة الستة أشهر اللاحقة ولحين تسديد آخر قسط من القرض لأجل. وبالتالي، كما في 31 ديسمبر 2017 تتكون الوديعة الثابتة لإحتياطي خدمات المديونية من مبلغ وقدره 4.46 مليون ريال عماني - 11.61 مليون دولار أمريكي (31 ديسمبر 2016 - 4.46 مليون ريال عماني - 11.61 مليون دولار أمريكي) المقدمة بالريال العماني والرصيد البالغ 0.54 مليون ريال عماني - 1.3 مليون دولار أمريكي (ديسمبر 2016 - 0.54 مليون ريال عماني 1.3 مليون دولار أمريكي) هو متاح للإستخدام بحرية من قبل المجموعة. تحمل الودائع فائدة سنوية سائدة بسعر 3.25%.

(2) إحتفظت الشركة بودائع طويلة الأجل بالريال العماني لدى بنوك تجارية في سلطنة عُمان، تحمل فائدة سنوية سائدة بسعر 4.50%.

15 المخزون

2016 ألف ر.ع	2017 ألف ر.ع		2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
2.763	2.968	قطع غيار ومواد إستهلاكية	7.721	7.187
(809)	(814)	ناقصا: مخصص مخزون بطئ الحركة	(2.118)	(2.102)
1.954	2.154		5.603	5.085

حركة مخصص مخزون بطئ الحركة هي كالتالي:

2016 ألف ر.ع	2017 ألف ر.ع		2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
787	809	1 يناير	2.102	2.046
22	5	مخصص تم تكوينه/ معكوس خلال السنة	16	56
809	814	31 ديسمبر	2.118	2.102

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

16 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى			
2017	2016	2017	2016
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع
13.426	7.699	2.961	5.164
12.478	17.417	6.714	4.799
(466)	(702)	(270)	(179)
12.012	16.715	6.444	4.620
338	322	124	130
2.329	1.989	766	896
655	507	195	252
28.760	27.232	10.490	11.062

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

الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

2017	2016	2017	2016
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع
491	466	179	189
(25)	236	91	(10)
466	702	270	179

1 يناير
مكون / معكوس للسنة
31 ديسمبر

17 نقد وما في حكم النقد			
2017	2016	2017	2016
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع
3.081	1.586	610	1.185
5.881	28.605	10.998	2.262
8.962	30.191	11.608	3.447

نقد بالصندوق ولدى البنوك
حسابات الودائع تحت الطلب
نقد وما في حكم النقد

2017	2016	2017	2016
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع
13.000	10.400	5.000	4.000

ودائع قصيرة الأجل

كما في 31 ديسمبر 2017، الودائع تحت الطلب و الودائع قصيرة الأجل كانت تحتفظ بها الشركة بالدولار الأمريكي والريال العماني لدى بنوك تجارية في عُمان. الودائع لأجل تحمل فوائد سنوية بمقدار 4.00% (2016: 4.25%) بينما الودائع تحت الطلب بالدولار الأمريكي والريال العماني تحمل فوائد سنوية سائدة بسعر 0.51% (2016: 1.06%) و 3.3% (2016: 2.5%) على التوالي.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

18

حقوق المساهمين
(أ) رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل		المصرح به	
2016	2017	2016	2017
179 837	179 837	200 000	200 000
467 578	467 578	520 000	520 000

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

أسهم بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (ألف دولار أمريكي)

في إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في 25 مارس 2009، تم الحصول على الموافقة على تقسيم القيمة الاسمية للأسهم في الشركة الأم من 1 ريال عماني إلى 100 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:

2016		2017	
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم
30	54.180.000	30	54.180.000
20	36.120.000	20	36.120.000
14	25.778.730	14	25.778.730
10	17.803.740	10	17.803.740

اسم المساهم

شركة أي بي تيرمنالز بي في

المجموعة اللوجستية العالمية عمان *

بنك أتش أس بي سي بي آل سي حساب أي بي

حساب بنك أتش أس بي سي صندوق تقاعد وزارة الدفاع

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

(ج) الاحتياطي القانوني

يقضي قانون الشركات التجارية الصادر عام 1974 المعدل في سلطنة عُمان، بأن يتم تحويل 10 % من صافي ربح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد هذا الاحتياطي مساو لثلث رأسمال الشركة على الأقل. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. لقد تم تحقيق هذا المطلب لذلك لم يتم إجراء أية تحويلات إضافية خلال السنة.

(د) حصص 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.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

19

عائد السهم الواحد

تم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح السنة، المنسوب إلى حملة الاسهم العادية، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة كما يأتي:

2016	2017	2017	2016
ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
14.888	5.211	13.554	5.726
179.837	179.837	179.837	179.837
0.08	0.029	0.08	0.032

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

20

توزيعات الأرباح

لقد اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع 0.015 ريال عماني (2016: 0.020 ريال عماني) للسهم 0.0039 دولار أمريكي (2016: 0.052 دولار أمريكي) مجموعها يقارب 2.698 مليون ريال عماني (2016: 3.596 مليون ريال عماني) 7.014 مليون دولار أمريكي (2016: 9.348 مليون دولار أمريكي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016: 15 %) وهي تخضع على موافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية القادم. سيتم خصم الضريبة المقتطعة من المنبع وتدفع عند دفع توزيعات الأرباح إلى المساهمين غير المقيمين.

وافق المساهمون على توزيعات الأرباح لسنة 2016 بواقع 0.020 ريال عماني 0.52 دولار أمريكي للسهم الواحد مجموعها 3.596 مليون ريال عماني 9.348 مليون دولار أمريكي مقابل إقتراح مجلس الإدارة بواقع 0.020 ريال عماني 0.052 دولار أمريكي بمقدار 3.596 مليون ريال عماني 9.348 مليون دولار أمريكي في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة المنعقد في مارس 2017.

بموجب توجيهات الهيئة العامة لسوق المال ، مبالغ توزيعات الارباح القائمة والغير مدفوعة لأكثر من ستة اشهر يجب تحويلها الى صندوق أمانات المستثمرين المكون من قبل الهيئة العامة لسوق المال، و كما في 31 ديسمبر 2017، بلغ اجمالي المبالغ التي لم يتم المطالبة بها من قبل حملة الاسهم 22.467 ر.ع (ديسمبر 2016: 38.102 ر.ع)، وأي مبالغ قائمة غير مدفوعة لأكثر من ستة أشهر قد تم تحويلها إلى صندوق أمانات المستثمرين خلال شهر اكتوبر 2017.

21

صافي الأصول للسهم الواحد

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

2016	2017	2017	2016
ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع
140.460	56.000	145.600	54.025
179.837	179.837	179.837	179.837
0.78	0.311	0.81	0.300

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

22 قروض وسلف

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

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

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل بالدولار الأمريكي من مؤسسات مالية بمبلغ إجمالي حوالي 63.8 مليون ريال عماني (165.8 مليون دولار أمريكي). بعد ذلك قامت الشركة خلال سنة 2010 بتقليص حجم القرض إلى 59.3 مليون ريال عماني - 154.2 مليون دولار أمريكي. تتألف التسهيلات من قسطين (الثالث والرابع) بمقدار 25.3 مليون ريال عماني (65.8 مليون دولار أمريكي) 34.0 مليون ريال عماني (88.4 دولار أمريكي) على التوالي.

يقوم بنك مسقط وبنك ظفار بالاحتفاظ بضمانات الشركة نيابة عن المقرضين. ولقد تم تعيين بنك مسقط كوكيل ضمان ووصي قانوني عن المقرضين. وهو أيضا الوكيل لتسهيلات القرض لإدارة ومراقبة إجمالي تسهيلات القرض.

يسدد القسط الثالث من القرض على 18 قسطا نصف سنوي يبدأ في مارس 2010. تثبتت 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 يبدأ في ديسمبر 2011. تثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بمعدل 85% من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن 3.350% سنويا (راجع إيضاح 26).

قامت الشركة بدفع مقدماً مبلغ 8.92 مليون ريال عماني (23.22 مليون دولار أمريكي) في سنة 2017. الدفع المقدم بمقدار 3.81 مليون ريال عماني (9.90 مليون دولار أمريكي) وجاء نحو القسط الثالث و 5.12 مليون ريال عماني (13.32 مليون دولار أمريكي) نحو القسط الرابع.

رصيد المستحقات القائمة من القروض والسلف كما في 31 ديسمبر 2017 كالتالي:

ألف ريال عماني	المجموع	مستحق خلال سنة واحدة أو أقل من سنة	مستحق بين سنة وستين	مستحق بين 2-5 سنوات	مستحق بعد 5 سنوات
القسط الثالث	3.807	3.807	-	-	-
القسط الرابع	5.122	5.122	-	-	-
	8.292	8.292	-	-	-
ألف دولار أمريكي					
القسط الثالث	9.897	9.897	-	-	-
القسط الرابع	13.318	13.318	-	-	-
	23.215	23.215	-	-	-

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

22 قروض وسلف (تابع)

رصيد المستحقات القائمة من القروض والسلفيات كما في 31 ديسمبر 2016 كالتالي:

ألف ريال عماني	المجموع	مستحق خلال سنة واحدة أو أقل من سنة	مستحق بين سنة وسنتين	مستحق بين 2-5 سنوات	مستحق بعد 5 سنوات
القسط الثالث	7.613	3.807	3.807	-	-
القسط الرابع	10.245	5.122	5.122	-	-
	17.858	8.929	8.929	-	-
ألف دولار أمريكي					
القسط الثالث	19.794	9.897	9.897	-	-
القسط الرابع	26.636	13.318	13.318	-	-
	46.430	23.215	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 4.98% (4.37%- ديسمبر 2016) والذي يشمل تأثير أداة التحوط المالي.

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

23 مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الحركة في الالتزامات المدرجة في بيان المركز المالي كالتالي :

2016 ألف ر.ع	2017 ألف ر.ع	2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
2.187	2.563	6.663	5.686
444	437	1.136	1.154
(68)	(128)	(331)	(177)
2.563	2.872	7.468	6.663

1 يناير
المستحق خلال السنة
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
31 ديسمبر

24		نعم تجارية دائنة وندم دائنة أخرى	
2016	2017	2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
17.514	21.218	55.137	45.542
808	762	1.981	2.100
1.862	1.980	5.147	4.841
1.451	2.002	5.202	3.774
243	251	652	632
21.878	26.213	68.119	56.889

25 الضرائب

يتم إخضاع الشركة الأم وشركاتها التابعة بشكل منفصل للضريبة. ويطبق المعدل الضريبي بنسبة 15% (2016- 12%). لغرض تحديد المصروف الضريبي للسنة، لقد تم تعديل الربح المحاسبي لأغراض الضريبة. تتضمن التعديلات لأغراض الضريبة بنود متعلقة بكل من الدخل والمصروفات. بعد إجراء هذه التعديلات، يتم تقدير متوسط معدل الضريبة السائد بنسبة 15% (2016- 11.92%).

يتم احتساب الضريبة المؤجلة بمعدل ضريبي قدره 15% (2016- 12%).

لم يتم الانتهاء من الربوط الضريبية للسنوات من 2014 إلى 2016 من قبل الأمانة العامة للضرائب. يرى مجلس الإدارة ان اية ضرائب اضافية، ان وجدت، لن تحمل تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2017.

2016	2017	2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
1.356	1.915	4.978	3.525
(581)	755	1.963	(1.510)
775	2.670	6.941	2.015
1.252	1.451	3.774	3.255
1.356	1.915	4.978	3.525
(1.157)	(1.364)	(3.500)	(3.006)
1.451	2.002	5.202	3.774

يشمل التزام ضريبة مؤجلة على الفروقات المؤقتة التالية:

التزام ضريبة مؤجلة	1 يناير	الحركة خلال السنة	في 31 ديسمبر
6.517	5.936	15.944	16.944
(581)	755	1.963	(1.510)
5.936	6.691	17.397	15.434

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

25 الضرائب (تابع)
تتعلق تعديلات الضريبة المؤجلة الفروقات بالتالي:

2016	2017		2017	2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
(50.586)	(45.691)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	(118.797)	(131.526)
1.119	1.085	مخصصات وخسائر	2.820	2.909
(49.467)	(44.606)		(115.977)	(128.617)

شركة ميناء صلالة للتطوير (ش.م.م)
تم الإنتهاء من الربوط الضريبية حتى السنة الضريبية 2012.

26 الأدوات المالية المشتقة وعجز التحوط

تحتسب الفائدة على تسهيلات الشركة للقروض لأجل بمعدل سعر فائدة ليبور للدولار الأمريكي 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 ديسمبر 2017 كان سعر الفائدة السائد بمعدل ليبور للدولار الأمريكي هو 1.828% سنوياً (2016: 1.317%) في حين أن الشركة قد ثبتت سعر الفائدة على القروض طويلة الأجل بالنسبة للقسط الثالث بنسبة 4.895% وللقسط الرابع بنسبة 3.350%. ولقد قامت إدارة الشركة بإختبار لفاعلية التحوط وفقاً لما هو مطلوب بموجب معايير التقارير الدولية.

وبناء على فجوات اسعار الفائدة على مدى عمر القرض بموجب معايير التقارير الدولية على القسط الثالث و الرابع فإن الخسائر الإستدلالية كما في 31 ديسمبر 2017 جرى تقييمها بمبلغ 0.04 مليون ر.ع (0.1 مليون دولار أمريكي)، (2016 : خسارة 0.50 مليون ر.ع - 1.29 مليون دولار أمريكي) من قبل الاطراف المقابلة لاتفاقيات مقايضة سعر الفائدة. وفي حالة قيام الشركة بالغاء الاتفاقية في 31 ديسمبر 2017 فقد تتكبد الخسارة أنفة الذكر.

ولغرض الاستجابة الى معايير المحاسبة الدولية المعيار 39 (الأدوات المالية: الاقرار والقياس) فإن القيمة العادلة لخسائر ادوات التحوط الاولية بمبلغ 0.040 مليون ريال عماني (0.1 مليون دولار أمريكي)، (2016 : خسارة 0.50 مليون ر.ع - 1.29 مليون دولار أمريكي)) قد سجلت كإيرادات شاملة أخرى وتحت بند الالتزام.

26 الأدوات المالية المشتقة وعجز التحوط (تابع)

مبادلات أسعار الفائدة - القيمة الاسمية حسب فترة الإستحقاق	عادية موجبة	عادية سالبة	القيم الإعتبارية	خلال سنة واحدة	من 1 إلى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات
الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع
2017	-	38	3.838	3.838	-	-
2016	-	497	11.514	3.838	7.676	-
	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
2017	-	99	9.979	9.979	-	-
2016	-	1.292	29.937	9.979	19.958	-

في 31 ديسمبر 2017، بلغ ارتباط عقود عملات أجنبية آجلة 0.75 مليون ريال عماني (2016 - 2.54 ريال عماني) لشراء ليورو. إن القيمة الإجمالية العادلة للحقوق والالتزامات المنصوص عليها في عقود العملات الأجنبية الآجلة، التي كانت باليورو في 31 ديسمبر 2017، 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 و أو مساهمون وشركات حيث يمكن 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:

المشتريات	المبيعات	أخرى	المشتريات	المبيعات	أخرى
الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع	الف.ر.ع
78	30.561	3.395	128	26.229	2.258
78	30.561	3.395	128	26.229	2.258
ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ
202	79.459	8.828	333	68.195	5.871
202	79.459	8.828	333	68.195	5.871

الأطراف ذات العلاقة الأخرى

الأطراف ذات العلاقة الأخرى

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة للسنة كالتالي:

2017	2016	2017	2016
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع
1.355	1.515	521	583
68	83	26	32
390	390	150	150
57	68	22	26
1.869	2.056	791	791

مزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة

27 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

2016		2017		
ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى	ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى	ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
1.862	5.164	1.980	2.961	الأطراف ذات العلاقة الأخرى
ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	
4.841	13.426	5.147	7.699	الأطراف ذات العلاقة الأخرى

يتم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة في إيضاحي 16 و 24 على التوالي. المبلغ المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة يمثل مبلغ مستحق الدفع تجاه أتعاب الإدارة.

تنشأ الأرصدة غير المدفوعة في نهاية السنة ضمن سياق الأعمال العادية. المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة لم تُخفض 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 اتفاقيتي الإمتياز مع حكومة سلطنة عُمان. بالتالي، فإن كافة الإيرادات التشغيلية للأرصدة التي يتم تصنيفها كمحطة الحاويات يتم تصنيفها ضمن قطاع محطة الحاويات، سواء كانت تُشكّل أو لا تُشكّل عمليات الحاويات، والعكس بالعكس. إن تأثير معلومات القطاع على رسوم الإمتياز هو حالياً قيد المناقشة مع الحكومة وترى الإدارة بأنه ليس هناك تعديل جوهري بناءً على رسوم الأتاوة سوف يكون له ما يبرره.

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.

28 معلومات قطاع التشغيل (تابع)

المجموع		محطة الشحن العام		محطة الحاويات		
2016	2017	2016	2017	2016	2017	
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	
54.872	57.028	13.957	13.505	40.915	43.523	الإيرادات
(8.594)	(8.608)	(1.243)	(1.097)	(7.351)	(7.511)	الإستهلاك والإطفاء
5.726	5.211	2.676	2.867	3.050	2.344	صافي الربح
102.791	100.778	21.293	24.693	81.498	76.085	أصول التشغيل
102.791	100.778	21.293	24.693	81.498	76.085	إلتزامات التشغيل
3.828	8.116	41	453	3.787	7.663	إفصاحات أخرى
الف د أ	الف د أ	الف د أ	الف د أ	الف د أ	الف د أ	مصرفوات رأسمالية
142.667	148.276	36.287	35.115	106.380	113.161	الإيرادات
(22.345)	(22.361)	(3.233)	(2.832)	(19.112)	(19.529)	الإستهلاك والإطفاء
14.888	13.554	6.961	7.457	7.927	6.097	صافي الربح
267.259	261.992	56.261	64.203	210.998	197.789	أصول التشغيل
267.259	261.992	56.261	64.203	210.998	197.789	إلتزامات التشغيل
9.952	21.085	106	1.160	9.846	19.925	إفصاحات أخرى
						مصرفوات رأسمالية

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

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

2016	2017		2017	2016
الف ر.ع	الف ر.ع		الف دولار	الف دولار
17.340	17.781	سلطنة عُمان	46.232	45.085
36.555	38.134	أوروبا	99.149	95.043
699	891	دول آسيوية أخرى	2.318	1.817
278	222	أفريقيا	577	722
54.872	57.028		148.276	142.667

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

29 الالتزامات ومخصصات الطوارئ

1-29 نتائج تدقيق الرقابة المالية والإدارية للدولة

تم خلال سنة 2017 إستلام ملاحظات الرقابة المالية والإدارية للدولة المتعلقة بالمسائل المالية والإدارية للشركة للفترة من سنة 2005 إلى سنة 2016 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.

تم في يناير 2016 إستلام رسالة أخرى من الرقابة المالية والإدارية للدولة التي يتم فحصها من قبل الإدارة.

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

يرى مجلس إدارة الشركة بأنه قد تم اتخاذ القرارات التجارية المناسبة في مصلحة الشركة نظراً لظروف السوق ويتم التواصل بشأن هذا الأمر مع الرقابة المالية والإدارية للدولة.

2-29 ارتباطات المصروفات الرأسمالية

2016 ألف دولار أمريكي	2017 ألف دولار أمريكي	ارتباطات مصروفات رأسمالية	2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
3.199	3.834		9.970	8.318
3.199	3.834		9.970	8.318

3-29 التزامات عقود الإيجار التشغيلية

أبرمت الشركة في نوفمبر 1998 عقد إيجار تشغيلي مع حكومة سلطنة عمان لمحطة الحاويات وفي مارس 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:

2016 ألف دولار أمريكي	2017 ألف دولار أمريكي	ليس أكثر من سنة واحدة	2017 ألف دولار أمريكي	2016 ألف دولار أمريكي
1.844	2.018	ما بين سنة واحدة إلى 5 سنوات	5.246	4.795
7.948	11.034	أكثر من 5 سنوات	28.688	20.664
16.383	8.357		21.728	42.596
26.175	21.408		55.661	68.055

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 ريال عماني (3.4 مليون دولار أمريكي) (2016: 1.3 مليون ريال عماني (3.4 مليون دولار أمريكي))

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 كفائد 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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

وهذا يعد إجمالاً لمعاملتنا مع عملائنا وملاحم المخاطر تختلف من حين إلى آخر حسب تركيبتهم. وعلى العموم ، تتعامل الشركة مع العملاء بناءً على التعامل النقدي أو ضمانات من بنوك ذات شهرة. وفي حالات العملاء الكبار الذين تم منحهم وضع إئتماني، يتم تقييم مقدرتهم الائتمانية بحرص مقدماً ويتم التحكم في شروط الإئتمان المتعلقة بهم عن طريق العقود المبرمة مع الشركة. ولدى الشركة سياسة ائتمانية مصادق عليها تمثل جزءاً من إجراءاتها وسياساتها المالية. وفي حالات الاستثناء، يتم إنشاء المخصصات اللازمة.

كان ترتيب الذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة ومن الحكومة وفق العمر بتاريخ بيان المركز المالي كما يلي:

2016 الف.د.ع	2017 الف.د.ع	2017 الف.د.ع أمريكي	2016 الف.د.ع أمريكي
7.336	7.407	19.220	19.074
953	1.320	3.432	2.478
745	566	1.470	1.937
791	311	809	2.056
630	(75)	(195)	1.638
10.455	9.529	24.736	27.183

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

2016 الف.د.ع	2017 الف.د.ع	2017 الف.د.ع أمريكي	2016 الف.د.ع أمريكي
189	179	466	491
(10)	91	236	(25)
179	270	702	466

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

التعرض لمخاطر الائتمان للذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة ومن الحكومة بنهاية تاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي:

2016 الف ر.ع	2017 الف ر.ع		2017 الف دولار امريكي	2016 الف دولار امريكي
2.392	1.642	سلطنة عمان	4.269	6.217
8.048	7.842	أوروبا	20.350	20.923
15	45	أخرى وقارة آسيا	117	43
10.455	9.529		24.736	27.183

التعرض لمخاطر الائتمان للذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة ومن الحكومة بنهاية تاريخ التقرير وفق نوع العميل:

2016 الف ر.ع	2017 الف ر.ع		2017 الف دولار امريكي	2016 الف دولار امريكي
8.051	8.140	خطوط شحن بحري	21.125	20.932
2.404	1.389	أخرى	3.611	6.251
10.455	9.529		24.736	27.183

مخاطر السيولة

هي المخاطر التي لا تتمكن الشركة معها بمقابلة التزاماتها المالية عند استحقاقها حيث تتم تسويتها إما من خلال الدفع نقداً أو تقديم أصول مالية أخرى. 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 إلى آخر وهذا يمثل أساساً لتوزيع المتاح من الموارد النقدية وما في حكم النقدية.

الالتزامات المالية

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

الجدول التالي يورد ملخص لإستحقاقات الإلتزامات المالية غير المشتقة وغير المخصومة للمجموعة على أساس تواريخ الدفعات التعاقدية.

2017					
أقل من 3 أشهر	من 3 إلى 6 أشهر	من 6 إلى 12 شهر	أكثر من 12 شهر	إجمالي	
ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	
21.251	190	2.292	500	24.233	ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
-	-	-	9.186	9.186	سلف و قروض
1.980	-	-	-	1.980	المستحق الى أطراف ذات علاقة
23.231	190	2.292	9.686	35.399	
ألف دا	ألف دا	ألف دا	ألف دا	ألف دا	
55.218	495	5.958	1.301	62.972	ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
-	-	-	23.782	23.782	سلف و قروض
5.147	-	-	-	5.147	المستحق الى أطراف ذات علاقة
60.365	495	5.958	25.083	91.901	
2016					
أقل من 3 أشهر	من 3 إلى 6 أشهر	من 6 إلى 12 شهر	أكثر من 12 شهر	إجمالي	
ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	
13.528	202	1.868	4.418	20.016	ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
-	4.852	4.743	9.170	18.765	سلف و قروض
1.862	-	-	-	1.862	المستحق الى أطراف ذات علاقة
15.390	5.054	6.611	13.588	40.643	
ألف دا	ألف دا	ألف دا	ألف دا	ألف دا	
35.175	525	4.859	11.489	52.048	ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
-	12.616	12.332	23.841	48.789	سلف و قروض
4.841	-	-	-	4.841	المستحق الى أطراف ذات علاقة
40.016	13.141	17.191	35.330	105.678	

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي تلك المخاطر التي تنشأ من التقلبات في الأسعار بالسوق مثل معدلات الفائدة وأسعار الأسهم ومعدلات صرف العملات الأجنبية التي قد تؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه 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 بإختيار الشراء للعملات الأخرى عندما تتمكن الشركة من توقع هذه المتطلبات مسبقاً. ووفقاً للسيئاريوهات التي تطرأ يمكن ان تلجأ الشركة الى الأساليب المناسبة لتقليل تلك المخاطر، مثل إبرام عقود صرف عملة آجلة.

مخاطر أسعار الفائدة

التغيرات في أسعار الفائدة تؤثر على الموقف المالي للشركة. و في سبيل تقليل هذا الأثر اتبعت الشركة سياسة التحوط على القروض المستحقة بتبادلات معدل سعر الفائدة المحدد. في 31 ديسمبر 2017، ما يقارب 43% من القروض المستحقة هي بمعدل أسعار فائدة ثابت (ديسمبر 2016: 64%). الجدول أدناه يلخص اثر تغيرات اسعار الفائدة

31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2016
ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع
100	100	100	100
(165)	(19)	(49)	(63)
100	100	100	100
165	19	49	63

الزيادة في النقاط الأساسية
الأثر على الأرباح قبل الضريبة
الإنخفاض في النقاط الأساسية
الأثر على الأرباح قبل الضريبة

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

الجدول أدناه يلخص أثر تغيرات أسعار الفائدة

تحليل حساسية التدفقات النقدية للادوات ذات معدات الفائدة المتغيرة

التغيرات بمعدل 100 نقطة أساسية في أسعار الفائدة بتاريخ التقرير من شأنها ان تؤدي الى ارتفاع (نقص) حقوق الملكية والربح أو الخسارة وفق المبالغ الواردة أدناه، وهذا التحليل يفترض ثبات جميع المتغيرات الأخرى، وعلى الأخص معدلات صرف العملات الأجنبية، وهذا التحليل قد تم إجراؤه على نفس الاساس في ديسمبر 2017:

حقوق الملكية		الربح او الخسارة		
100 نقطة أساسية بالنقص الف ر.ع	100 نقطة أساسية زيادة الف ر.ع	100 نقطة أساسية نقص الف ر.ع	100 نقطة أساسية زيادة الف ر.ع	
(4)	4	(19)	19	31 ديسمبر 2017 مقايضات معدل الفائدة
(63)	63	(63)	63	31 ديسمبر 2016 مقايضات معدل الفائدة
الف د.ا	الف د.ا	الف د.ا	الف د.ا	
(10)	10	(49)	49	31 ديسمبر 2017 مقايضات معدل الفائدة
(129)	129	(165)	165	31 ديسمبر 2016 مقايضات معدل الفائدة

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

الاستثمارات

لا تستثمر الشركة بشكل عام في سوق الأوراق المالية، وقامت الشركة بالإستثمار في اسهم جامعة ظفار ش م ع. ع. من خلال شراء 200 000 سهم، سعر السهم الواحد 1 ريال عماني وقد تم تخفيض قيمة الإستثمار بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إدارة رأس المال

تدرك الشركة أهمية الحفاظ على رأسمال ذو أساس متين يساهم في المحافظة على ثقة المستثمرين، 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 . ويتم تحديد متطلبات رأس المال بالنسبة للشركة وشركتها التابعة من قبل الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لعام 1974 وتعديلاته في سلطنة عُمان.

31 القيم العادلة للأدوات 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.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

31 القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

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/الافتراضات 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 للعمليات 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 جوهرية 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.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

31 القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة التسلسل الهرمي

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح 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.

أصول تم قياسها بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2017

31 ديسمبر 2017 ألف ر ع	المستوى 1 ألف ر ع	المستوى 2 ألف ر ع	المستوى 3 ألف ر ع	
38	-	38	-	إستثمارات متاحة للبيع
ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	
99	-	99	-	إستثمارات متاحة للبيع

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

القيمة العادلة التسلسل الهرمي (تابع)

أصول تم قياسها بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2016

31 ديسمبر 2016 ألف ر ع	المستوى 1 ألف ر ع	المستوى 2 ألف ر ع	المستوى 3 ألف ر ع
297	-	-	297
ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ
772	-	-	772
ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع
497	-	497	-
ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ
1.292	-	1.292	-

إستثمارات متاحة للبيع

إستثمارات متاحة للبيع
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة

عقود مقايضة أسعار الفائدة

عقود مقايضة أسعار الفائدة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، كما أن الإستثمارات المتاحة للبيع بمقدار 297 ألف ريال عماني 772 ألف دولار أمريكي تم تحويلها من المستوى 1 إلى المستوى 3 خلال السنة السابقة.

32 المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

العمر الإنتاجي للعقارات والآلات والمعدات

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

إنخفاض قيمة المدينين

يتم عمل تقدير للمبالغ القابلة للتحويل 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 الإستراداد التاريخي.

في تاريخ بيان المركز المالي، بلغ إجمالي المدينين التجاريين 9.68 مليون ريال عماني - 25.12 مليون دولار أمريكي (ديسمبر 2016- 9.97 مليون ريال عماني - 25.90 مليون دولار أمريكي) وبلغ مخصص انخفاض القيمة 0.27 مليون ريال عماني - 0.70 مليون دولار أمريكي (ديسمبر 2016- 0.18 مليون ريال عماني - 0.47 مليون دولار أمريكي). سيتم الإدراج في بيان الدخل الشامل لأي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

32 تابع المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

إنخفاض قيمة المخزون

يُدرج 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 بيان المركز المالي، بلغ إجمالي المخزون 2.97 مليون ريال عماني – 7.7 مليون دولار أمريكي (ديسمبر 2016 - 2.8 مليون ريال عماني – 7.19 مليون دولار أمريكي) وبلغت مخصصات المخزون القديم و الملغى 0.8 مليون ريال عماني – 2.1 مليون دولار أمريكي (ديسمبر 2016 - 0.8 مليون ريال عماني – 2.1 مليون دولار أمريكي). يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الشامل.

الضرائب

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

33 أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقابلة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 لتتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية. إن عملية إعادة التصنيف تمت ضمن ذات الإيضاحات حول البيانات المالية ولا تؤثر على الأرباح أو حقوق المساهمين التي تم بيانها سابقاً.

الجدول رقم 1

الممتلكات والمعدات

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

[illegible]

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصفة	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات على قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكترونية أجهزة وبرامج	أثاث وتركيبات ومعدات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
19.226	178.634	98.348	19.517	7.834	39.033	998	8.055	10.775	3.891	386.311
337	676	-	1.969	166	15.926	-	468	1.007	536	21.085
-	(574)	-	(730)	(47)	-	(251)	-	-	-	(1.602)
19.563	178.736	98.348	20.756	7.953	54.959	747	8.523	11.782	4.427	405.794
(13.145)	(86.482)	(58.374)	(14.498)	(5.974)	(16.980)	(684)	(7.322)	(9.010)	-	(212.469)
(1.065)	(7.611)	(6.125)	(1.501)	(560)	(4.207)	(49)	(577)	(666)	-	(22.361)
-	574	-	730	47	-	251	-	-	-	1.602
(14.210)	(93.519)	(64.499)	(15.269)	(6.487)	(21.187)	(482)	(7.899)	(9.676)	-	(233.228)
5.353	85.217	33.849	5.487	1.466	33.772	265	624	2.106	4.427	172.566
6.081	92.152	39.974	5.019	1.860	22.053	314	733	1.766	3.891	173.843

التكلفة

1 يناير 2017

إضافات / إثبات

إستبعادات / إلغاء

31 ديسمبر 2017

الاستهلاك المتراكم

1 يناير 2017

استهلاك السنة

إستبعادات

31 ديسمبر 2017

القيمة الدفترية

31 ديسمبر 2017

31 ديسمبر 2016

الجدول رقم 1
الممتلكات والمعدات
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

التكلفة	تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصفة	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات على قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات	معدات بحرية سيارات	حاسبات الكترونية أجهزة وبرامج	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
1 يناير 2016	7.225	68.706	37.825	6.839	2.831	14.117	3.075	3.992	793	145.688
إضافات / إثبات	171	-	-	702	182	1772	25	150	706	3.828
استبعادات / إلغاء	-	-	-	(35)	-	(878)	(22)	-	-	(935)
31 ديسمبر 2016	7.396	68.706	37.825	7.506	3.013	15.011	3.100	4.142	1.499	148.581
الاستهلاك المتراكم										
1 يناير 2016	(4.654)	(30.263)	(20.023)	(5.113)	(2.212)	(5.928)	(257)	(3.083)	-	(74.070)
استهلاك السنة	(404)	(2.999)	(2.429)	(494)	(87)	(1.481)	(28)	(380)	-	(8.579)
استبعادات/إلغاء	-	-	-	32	-	878	22	-	-	931
31 ديسمبر 2016	(5.058)	(33.262)	(22.452)	(5.575)	(2.299)	(6.531)	(263)	(3.463)	-	(81.718)
القيمة الدفترية										
31 ديسمبر 2016	2.338	35.444	15.373	1.931	714	8.480	120	679	1.499	66.863
31 ديسمبر 2015	2.571	38.443	17.802	1.726	619	8.189	28	909	833	71.618

الجدول رقم 1

الممتلكات والمعدات

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصفة	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات شوكية وقاطرات و مقطورات	رافعات ومعدات نقل حاويات	معدات بحرية	سيارات	حاسب آلي	أثاث وتركيبات ومعدات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
18.780	178.634	98.348	17.783	7.360	36.708	743	7.991	10.385	2.058	378.790
446	-	-	1.825	474	4.608	311	64	390	1.833	9.951
-	-	-	(91)	-	(2.283)	(56)	-	-	-	(2.430)
19.226	178.634	98.348	19.517	7.834	39.033	998	8.055	10.775	3.891	386.311
(12.095)	(78.685)	(52.059)	(13.296)	(5.748)	(15.413)	(667)	(6.599)	(8.021)	-	(192.583)
(1.050)	(7.797)	(6.315)	(1.284)	(226)	(3.850)	(73)	(723)	(988)	-	(22.306)
-	-	-	82	-	2.283	56	-	-	-	2.421
(13.145)	(86.482)	(58.374)	(14.498)	(5.974)	(16.980)	(684)	(7.322)	(9.009)	-	(212.469)
6.081	92.152	39.974	5.019	1.860	22.053	314	733	1.766	3.891	173.843
6.685	99.949	46.259	4.487	1.612	21.295	76	1.392	2.364	2.058	186.207

التكلفة

1 يناير 2016

إضافات / إثبات

إستبعادات / إلغاء

31 ديسمبر 2016

الاستهلاك المتراكم

1 يناير 2016

استهلاك السنة

استباعات

31 دسمبر 2016

القيمة الدفترية

31 دسمبر 2016

31 دسمبر 2015

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

31 ديسمبر 2016 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2017 ألف ر.ع	31 ديسمبر 2017 الف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2016 الف دولار أمريكي
54.843	56.718	الإيرادات	142.592
(34.371)	(37.029)	تكاليف التشغيل المباشرة	(89.365)
(7.052)	(5.983)	مصروفات تشغيل أخرى	(18.335)
(7.463)	(7.760)	مصروفات إدارية وعمومية	(19.404)
1.641	2.376	إيرادات أخرى	4.267
7.598	8.523	الربح من التشغيل	19.755
(1.107)	(734)	تكاليف التمويل	(2.878)
6.491	7.789	أرباح السنة قبل الضرائب	16.877
(775)	(2.651)	ضريبة الدخل	(2.015)
5.716	5.138	أرباح السنة	14.862
		إيرادات شاملة أخرى	
-	(97)	بنود قد يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة	-
249	459	تغيرات القيمة العادلة للإستثمارات	648
249	362	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية	648
249	362	إيرادات شاملة أخرى للسنة بعد خصم الضريبة	648
5.965	5.500	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة بعد خصم الضريبة	15.510
0.033	0.031	العائد الأساسي	
		للسهم الواحد (دولار أمريكي/ ريال عماني)	0.09
			0.08

بيان المركز المالي		كما في 31 ديسمبر 2017	
31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
		الأصول	
		الأصول غير المتداولة	
66.717	66.244	172.236	173.465
168	156	406	445
297	-	-	772
120	120	312	312
15.000	5.000	13.000	39.000
82.302	71.520	185.954	213.994
		الأصول المتداولة	
1.954	2.154	5.600	5.080
11.062	10.380	26.988	28.760
4.000	5.000	13.000	10.400
3.385	11.546	30.020	8.801
-	-	-	-
20.401	29.080	75.608	53.046
102.703	100.600	261.562	267.031
		مجموع الأصول	
		حقوق المساهمين	
17.984	17.984	46.758	46.758
2.949	2.949	7.666	7.666
5.994	5.994	15.586	15.586
(497)	(38)	(99)	(1.292)
97	-	-	252
27.462	29.003	75.411	71.403
53.989	55.892	145.322	140.373
		الالتزامات	
		الالتزامات غير المتداولة	
8.929	-	-	23.215
5.936	7.419	19.288	15.434
2.563	2.872	7.466	6.663
133	0	1	345
17.561	10.291	26.755	45.657
		الالتزامات المتداولة	
21.860	25.451	66.172	56.839
8.929	8.929	23.215	23.215
364	38	98	947
31.153	34.418	89.485	81.001
48.714	44.709	116.240	126.658
102.703	100.600	261.562	267.031
		صافي الأصول	
0.300	0.311	0.81	0.78

للسهم الواحد (دولار أمريكي/ ريال عماني)

رأس المال ألف ر.ع	علاوة إصدار الأسهم ألف ر.ع	الاحتياطي القانوني ألف ر.ع	عجز التحوط ألف ر.ع	احتياطي القيمة العادلة ألف ر.ع	أرباح محتجزة ألف ر.ع	المجموع ألف ر.ع
17.984	2.949	5.994	(746)	97	25.342	51.620
-	-	-	-	-	5.716	5.716
-	-	-	249	-	-	249
-	-	-	249	-	5.716	5.965
-	-	-	-	-	(3.596)	(3.596)
17.984	2.949	5.994	(497)	97	27.462	53.989
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
46.758	7.666	15.586	(1.940)	252	65.889	134.211
-	-	-	-	-	14.862	14.862
-	-	-	648	-	-	648
-	-	-	648	-	14.862	15.510
-	-	-	-	-	(9.348)	(9.348)
46.758	7.666	15.586	(1.292)	252	71.403	140.373
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 يناير 2016

ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

توزيعات أرباح مدفوعة

31 ديسمبر 2016

1 يناير 2017

ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

توزيعات أرباح مدفوعة

31 ديسمبر 2017

1 يناير 2016

ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

توزيعات أرباح مدفوعة

31 ديسمبر 2016

1 يناير 2017

ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

توزيعات أرباح مدفوعة

31 ديسمبر 2017

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

31 ديسمبر 2016 الف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2017 الف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2016 الف دولار أمريكي	31 ديسمبر 2017 الف دولار أمريكي
			أنشطة التشغيل
6.491	7.789	16.877	ربح السنة قبل الضرائب تسويات عن:
8.403	8.604	21.814	استهلاك وإطفاء
444	437	1.154	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين
(132)	-	(343)	أرباح بيع معدات
(697)	(898)	(1.812)	إيرادات فوائد
1.073	562	2.790	مصرفات تمويل
15.582	16.693	40.480	أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل
(464)	(199)	(1.214)	التغير في المخزون
(3.208)	683	(8.340)	التغير في الذمم المدينة
772	3.782	2.013	التغير في الذمم الدائنة
(2.900)	-	(7.541)	أرباح التشغيل بعد تغيرات رأس المال العامل
(68)	(128)	(177)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
(1.157)	(1.346)	(3.008)	ضرائب مدفوعة
11.457	19.484	29.754	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(3.838)	(8.197)	(9.951)	شراء ممتلكات ومعدات
163	-	424	حصول بيع ممتلكات ومعدات
697	898	1.812	فوائد مقبوضة
5.000	9.000	13.000	زيادة / (نقص) في الودائع الآجلة الأخرى
2.022	1.701	5.285	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(8.928)	(8.928)	(23.215)	سداد قروض وسلف
(3.596)	(3.597)	(9.348)	توزيعات أرباح مدفوعة
(1.073)	(562)	(2.790)	تكلفة تمويل
(13.597)	(13.086)	(35.353)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(118)	8.099	(314)	صافي التغير في النقد وما في حكم النقد
3.503	3.447	9.115	النقد وما في حكم النقد في 1 يناير
3.385	11.546	8.801	النقد وما في حكم النقد في 31 ديسمبر