

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

كما في 31 مارس 2018  
(تشكل جزءاً من القوائم 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 القوائم المالية الموحدة والمدققة للشركة للفترة المنتهية في 31 مارس 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، 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 القوائم المالية الموحدة 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 المدققة بالريال العماني والدولار الأمريكي مقربة إلى أقرب ألف. تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدل للأدوات المالية المشقة والاستثمارات المتاحة للبيع التي تم إدراجها في القيمة 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 ثلاثين سنة تبدأ من 29 نوفمبر 1998 ("فترة الامتياز"). ومقابل هذا التفويض تقوم الشركة بدفع رسوم امتياز لحكومة سلطنة عمان وتحتسب هذه الرسوم كما يأتي:

- رسوم امتياز ثابتة 255,814 دولار أمريكي سنوياً تدفع للأرصفة من 1 إلى 4، تزداد بنسبة 3% سنوياً؛ و
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف الخامس من سنة 2007 وما بعد؛ و
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف السادس من سنة 2008 وما بعد؛ و
- رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً للبند 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 مولر للمحطات ش م م حيث تقوم بالاضطلاع بمسؤولية إدارة الميناء اليومية وعملياته بالنيابة عن الشركة باستثناء مرافق محطة الحاويات. تعد الاتفاقية نافذة طيلة مدة حق الامتياز. في مقابل الخدمات التي يقدمها المدير، تقوم الشركة بدفع رسوم طبقاً لحجم العمل الذي تنفذه مرافق محطة الشحن العام.

### 4 السياسات المحاسبية الهامة

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

للسنة المنتهية في 31 مارس 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 للفرات 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 للفرات الحالية والسابقة.

### (أ) أساس توحيد القوائم المالية

القوائم المالية الموحدة المدققة تتكون من القوائم المالية لشركة صلالة لخدمات الموانئ (ش.م.ع.ع.) و شركتها التابعة كما في نهاية كل ربع. 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 تغير السيطرة ، يتم محاسبته كمعاملة حقوق الملكية.

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

في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها:

- تلغي الاعتراف بالأصول (بما فيها الشهرة) والالتزامات الخاصة بالشركة التابعة؛
- تلغي الاعتراف 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.

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

##### إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

#### 4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### (ج) إيرادات الفوائد

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

##### (د) مكافأة الموظفين

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

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

##### (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 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.

##### (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 إحتسابها على أساس التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام أسعار الفائدة الحالية للبند بنفس الإستحقاق.

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

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

في حالة المعاملة المُنتبأ 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 يتم بيعها بدون إستبدالها أو تم إلغائها كأداة محوطة، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق الملكية تبقى في حقوق الملكية لحين حدوث المعاملة المُنتبأ بها أو الارتباطات.

##### (ز) الأصول غير الملموسة

قامت الشركة برسملة مصروفات الدراسات الأولية لتطوير ميناء صلالة، وقد أدرجت هذه المصروفات بسعر التكلفة ناقصاً 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

يتم إدراج بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر السياسة المحاسبية (ي)). تكاليف الاقتراض 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 تكديدها. 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.

##### 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 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 تكيدها.

(ط) الاستثمارات 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 الإيرادات 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 المتركمة في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الشامل.

(ي) الذمم المدينة

تشمل الذمم المدينة تكاليف الاستحقاق ناقصة خسارة انخفاض القيمة.

(ك) المخزون

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

(ل) نقد وما في حكم النقد

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من 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 وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقص تكلفة البيع والقيمة الاستخدامية للأصل أيهما أعلى ، وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية مستقلة ولكنها تعتمد بشكل كبير على التدفقات النقدية المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول ، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين اضمحلال قيمة الأصل 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 تنماشى 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

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

(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) الذمم الدائنة والمخصصات

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

(ف) القروض بفوائد

يتم إثبات القروض بفوائد مبدئياً كالالتزام 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 تكديدها. تتكون تكاليف الإقراض من الفوائد وتكاليف أخرى تتكديدها 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 ببود 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.

#### 4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### (ق) ضريبة الدخل (تابع)

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 الإلتزام.

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.

##### (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

يتطلب عدد من السياسات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/أو لأغراض الإفصاح وفقاً لعدد من السياسات والطرق المحاسبية. وعندما ينطبق، يتم الإفصاح عن المعلومات 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 التزّام ، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسية ، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو التزّام.

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 اقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية تأخذ في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد منافع اقتصادية 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.

(ك) الأتوة

تدفع الأتوة بناء على اتفاقيات الإمتياز المتعلقة على أساس الاستحقاق المحاسبي.

(ل) المعايير والتعديلات الجديدة:

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة هي متوافقة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017م باستثناء اننا اعتمدنا معايير جديدة ابتداء من 1 يناير 2018م. لم تعتمد الشركة سابقا اي معيار او تفسير او تعديل اخر لم يدخل حيز التنفيذ بعد .

قامت الشركة للمرة الاولى باعتماد IFRS 15 الخاصة بالاييرادات من العقود مع الزبائن و IFRS 9 للادوات المالية التي تتطلب اعادة صياغة للبيانات المالية السابقة. وحسبما هو مطلوب في IAS 34 فان طبيعة وتأثير هذه التغييرات قد تم توضيحها ادناه.

سكون هناك العديد من التعديلات والتفسيرات التي تطبق للمرة الاولى في 2018م ولكن ليس لها تأثير ملموس على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

ان IFRS 15 تحل محل عقود الانشاء IAS 11 و IAS 18 الخاصة بالاييرادات وغيرها من التفسيرات ذات العلاقة وستطبق على جميع الايرادات الناتجة من العقود مع الزبائن مالم تكن تلك العقود ضمن نطاق معايير اخرى. ان المعيار الجديد يقوم على نموذج مؤلف من 5 مراحل لحساب الايرادات الناتجة من العقود مع الزبائن. وفي ضوء IFRS 15 فان الايرادات يقصد بها المبالغ التي من المتوقع ان تكون مؤسسة ما مستحقة لها مقابل نقل بضائع او سلع الى زبون.

ان المعيار يفترض بالمؤسسات ان تاخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود المبرمة مع الزبائن. كما ان المعيار يحدد كيفية حساب التكاليف التصاعدية المترتبة على توقيع العقد والتكاليف المرتبطة بشكل مباشر مع تنفيذ بنود العقد.

قامت الشركة باعتماد IFRS 15 مستخدمة طريقة الاثر الرجعي ولكن ليس هناك تأثير ملموس على البيانات المالية المدمجة غير المدققة للشركة الصادرة بتاريخ 31 مارس 2018م.

ان الادوات المالية IFRS 9 تحل محل الادوات المالية IAS 39 فيما يخص تحديد وقياس الفترات السنوية ابتداء من 1 يناير 2018م وما بعده. وهذا يجمع بين كل النواحي الثلاثة لحساب الادوات المالية وهي التصنيف والقياس ثم تدهور راس المال ثم حساب التحوطات.

قامت الشركة باعتماد IFRS 9 باستخدام طريقة الاثر الرجعي ولكن ليس هناك تأثير ملموس على البيانات المالية المدمجة غير المدققة للشركة الصادرة بتاريخ 31 مارس 2018م.

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 المدى. سيكون المعيار الجديد ساري المفعول للفترات 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.

تكاليف التشغيل المباشرة

5

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
12,329	4,741	تكاليف الموظفين (إيضاح 10)	12,597	4,845
5,007	1,926	استهلاك (إيضاح 11)	5,446	2,095
2,340	900	إصلاحات وصيانة	2,789	1,072
2,250	865	طاقة ووقود	3,077	1,183
203	78	تكاليف تأجير المعدات	177	68
300	115	خدمات البحرية	314	121
192	74	نظم واتصالات	369	142
22,621	8,699		24,769	9,526

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

6 مصروفات التشغيل الأخرى

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
467	1,091	إيجار الأرض وشراء حقوق الملكية	2,837	1,215
385	532	أتعاب إدارة	1,383	1,001
156	130	استهلاك (إيضاح 11)	339	406
137	121	صيانة المحطة	314	357
146	139	التأمين	362	380
4	4	إطفاء (إيضاح 12)	10	10
1,295	2,017		5,245	3,369

7 مصروفات إدارية وعمومية

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
1,280	1,526	تكاليف موظفين (إيضاح 10)	3,968	3,332
25	8	استهلاك (إيضاح 11)	21	65
29	37	مبيعات وتسويق	97	76
13	0	المسؤوليات الاجتماعية للمؤسسة	0	34
83	77	نظم واتصالات	200	216
29	31	أتعاب قانونية ومهنية	81	75
102	75	مصاريف السفر	197	267
15	17	البريد والطباعة والقرطاسية	44	39
15	33	إيجار المكاتب وتكاليف الصيانة	87	54
16	7	مصاريف إدارية عمومية	18	42
43	44	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات	114	112
(4)	(2)	مواد إحتياطية إعادة/تم تكوينه (إيضاح 15)	(5)	(10)
32	0	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة (إيضاح 16)	0	83
3	75	مطالبات أخرى	195	8
1,681	1,928		5,012	4,388



8 إيرادات أخرى

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
-	-	-	-
590	184	479	590
31	-	-	31
(49)	18	47	(49)
572	202	526	572

صفحة 13

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

9 تكاليف التمويل

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
520	98	256	520
(5)	(46)	(120)	(5)
515	52	136	515

10 تكاليف الموظفين

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

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
12,552	5,164	13,425	12,552
1,905	695	1,809	1,905
374	187	485	374
830	325	846	830
15,661	6,371	16,565	15,661

11 الممتلكات والمعدات

تفاصيل الممتلكات والمعدات مدرجة في الصفحتين 30 و 31.

تقع بنايات الشركة على أرض مستأجرة من وزارة النقل والاتصالات بعقد إيجار يستمر حتى عام 2028. الإيجار للعام المنتهي في مارس 2018 يبلغ 0.414 مليون ريال عماني (مارس 2017 - 0.251 مليون ريال عماني) ويزداد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

أدرجت مصروفات الاستهلاك في قائمة الدخل كما يلي:

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
5,007	2,095	5,446	5,007
406	130	339	406
65	8	21	65
5,478	2,233	5,806	5,478

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

12 أصول غير ملموسة

مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
425	425	1,105	1,105
		1 يناير	
		تكاليف إطفاء متراكمة	
(257)	(271)	1 يناير (705)	(668)
(4)	(4)	المُحمّل للفترة (11)	(10)
(261)	(275)	31 مارس (716)	(678)
		القيمة الدفترية	
168	154	1 يناير 400	437
(4)	(4)	إطفاء (11)	(10)
164	150	31 مارس 389	427

13 استثمارات متاحة للبيع

مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
279	0	0	725
279	0	0	725
		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 :

مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
79	-	-	205
		صافي الخسارة/الربح غير المحقق	
5,000	5,000	ودائع بنكية - خدمات مديونية (أ)	13,000
10,000	-	ودائع بنكية - أخرى (ب)	-
15,000	5,000		13,000
			39,000

(1) وفقاً لشروط اتفاقية تمويل الدين، يتطلب من الشركة أن تحتفظ بوديعة خدمات مديونية مساوية في قيمتها لقيمة السداد لمدة الستة أشهر اللاحقة ولحين تسديد آخر قسط من القرض لأجل. وبالتالي، كما في 31 مارس 2018 تتكون الوديعة الثابتة لخدمات المديونية من مبلغ وقدره 4.46 مليون ريال عماني - 11.61 مليون دولار أمريكي (مارس 2017 - 4.46 مليون ريال عماني - 11.61 مليون دولار أمريكي) والرصيد البالغ 0.54 مليون ريال عماني - 1.39 مليون دولار أمريكي (مارس 2017 - 0.54 مليون ريال عماني - 1.39 مليون دولار أمريكي) هو متاح للإستخدام بحرية من قبل الشركة.

(2) في 31 مارس 2018 تم إيداع هذه الودائع طويلة الأجل بالريال العماني لدى بنوك تجارية في سلطنة عُمان و "ودائع بنكية-خدمات مديونية (أ)" تحمل فائدة فعلية سنوية سائدة بسعر 3.25% و ".

صفحة 15

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

المخزون		15	
مارس 2017	مارس 2018	مارس 2017	مارس 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
7,541	2,345	6,098	2,900
(2,090)	(813)	(2,114)	(804)
5,451	1,532	3,984	2,096

قطع غيار ومواد إستهلاكية  
ناقصاً: مخصص مخزون بطئ الحركة

حركة مخصص مخزون بطئ الحركة هي كالتالي:

مارس 2017	مارس 2018	مارس 2017	مارس 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
2,103	814	2,118	809
(10)	(1)	(3)	(4)
2,093	813	2,114	805

1 يناير  
مخصص تم تكوينه خلال الفترة  
31 مارس

16 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

مارس 2017	مارس 2018	مارس 2017	مارس 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
14,240	7,962	20,701	5,477
7,084	4,355	11,323	2,724
(549)	(270)	(702)	(211)
6,535	4,089	10,621	2,513
989	376	978	381
2,056	499	1,297	791
2,545	919	2,389	979
26,365	13,845	35,995	10,141

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

الحركة في مخصص انخفاض الذمم المدينة التجارية:

مارس 2017	مارس 2018	مارس 2017	مارس 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
466	270	702	179
83	0	0	32
549	270	702	211

1 يناير  
الحركة خلال الفترة  
31 مارس

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

17 نقد وما في حكم النقد

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار	نقد بالصندوق ولدى البنوك حسابات الودائع تحت الطلب	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع
2,883	6,032		1,109	
17,150	21,229		6,596	
20,033	27,261		7,705	

كما في 31 مارس 2018 ، تم ايداع ودائع تحت الطلب و ودائع أجلة بعملة الريال عماني والدولار الأمريكي لدى بنوك تجاريه محليه بسلطنه عمان. تحمل الودائع الأجلة فوائد فعليه بمعدلات فائده سنوية 3.272% في حين تحمل الودائع تحت الطلب فائده فعلية سنوية 1.076% بعملة الريال عماني والدولار الأمريكي على التوالي.

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار	ودائع قصيرة الأجل	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع
10,400	13,000		4,000	
10,400	13,000		4,000	

18 حقوق الملكية

(أ) رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل	المصرح به	مارس 2017	مارس 2018	مارس 2017	مارس 2018
179,837	179,837	200,000	200,000		
467,576	467,576	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:

مارس 2017		مارس 2018	
عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	%
54,180,000	30.1	54,180,000	30.1
36,120,000	20	36,120,000	20
25,778,730	14	25,778,730	14
17,983,740	10	17,803,740	10
=====		=====	

شركة أي بي مولر للمحطات بي في  
لمجموعة اللوجستية العالمية عمان \*  
نك أتش أس بي سي حساب بي آل سي أي بي  
حساب بنك أتش أس بي سي صندوق تقاعد 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

صفحة 17

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

##### إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

#### 19 عائد السهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى المساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الربع المنتهي في مارس 2018 كما يلي:

#### 19 عائد السهم الواحد

مارس 2017	مارس 2018	مارس 2018	مارس 2017
(2,673)	4,525	صافي الأرباح (ألف ر.ع / ألف دولار)	
179,837	179,837	لمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بالألف)	
(0.01)	0.03	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 2.698 مليون ريال عماني (2016: 3.597 مليون ريال عماني) 7,014 مليون دولار أمريكي (2016: 9.35 مليون دولار أمريكي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 التي يتم اعتمادها من المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في 22 مارس 2018.

تم الموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع 0.015 ريال عماني للسهم (0.039 دولار أمريكي للسهم) مجموعها 2.698 مليون ريال عماني 7,014 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:

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
53,214	55,026	صافي الأصول (ألف ر.ع / ألف دولار)	143,066	138,355
179,837	179,837	لمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)	179,837	179,837
0.296	0.306	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال / دولار)	0.80	0.77

## 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 سداه بالكامل كما في 31 مارس 2009. القسط الثاني من القرض لأجل تم سداه 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 8.93 مليون ريال عماني (23.22 مليون دولار أمريكي) خلال الربع الثاني من عام 2017. يشمل مبلغ 3.81 مليون ريال عماني (9.9 مليون دولار أمريكي) للقسط الثالث ومبلغ 5.12 مليون ريال عماني (13.32 مليون دولار أمريكي) للقسط الرابع.

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في 31 مارس 2018 كالتالي:

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

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في 31 مارس 2017 كالتالي:

المجموع	مستحق خلال سنة أو أقل	مستحق بين سنة وسنتين	مستحق بين 2-5 سنوات	مستحق بعد 5 سنوات	ألف ريال عماني القسط الثالث القسط الرابع
7,613	3,807	3,807	-	-	
10,245	5,122	5,122	-	-	
17,858	8,929	8,929	-	-	
المجموع	مستحق خلال سنة أو أقل	مستحق بين سنة وسنتين	مستحق بين 2-5 سنوات	مستحق بعد 5 سنوات	ألف دولار أمريكي القسط الثالث القسط الرابع
19,794	9,897	9,897	-	-	
26,636	13,318	13,318	-	-	
46,430	23,215	23,215	-	-	

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

## 22 قروض (تابع)

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 3.77% (مارس 2017 - 4.27%) 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 قائمة المركز المالي كالتالي :

مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
2,563	2,872	7,468	6,664
144	187	485	374
(20)	(33)	(85)	(52)
2,686	3,025	7,868	6,986

24 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
520	475	1,235	1,352
251	414	1,077	652
2,219	643	1,672	5,769
183	418	1,087	476
21,111	26,033	67,685	54,890
24,284	27,983	72,756	63,139

25 الضرائب

يتم إخضاع الشركة الأم وشركاتها التابعة بشكل منفصل للضريبة. تخضع الشركة لمعدل ضريبي بنسبة 15% (31 مارس 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% (31 مارس 2017: 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 مارس 2018.



مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع	بيان الدخل	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
77	369	الضريبة الحالية - السنة الحالية	959	200
1,483	-	ضريبة مؤجلة - السنة الحالية	-	3,856
1,560	369	31 مارس	959	4,056
1,451	2,002	مخصص الضرائب		
(1,346)	(1,948)	1 يناير	5,207	3,775
77	369	المستهلك خلال السنة	(5,065)	(3,500)
183	418	حركة الفترة	945	200
		في نهاية الفترة	1,087	475
5,936	6,691	إلتزام ضريبي مؤجل		
1,483	-	في 1 يناير	17,397	15,434
7,418	6,691	حركة الفترة	-	3,856
			17,397	19,289

يمثل الإلتزام الضريبي المؤجل الفروقات المؤقتة التالية:

مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
(55,287)	(55,287)	(143,746)	(143,746)
976	976	2,538	2,538
(54,311)	(54,311)	(141,209)	(141,209)

شركة ميناء صلالة للتطوير (ش.م.ع.)  
لقد أكملت دائرة الضرائب الربوط حتى السنة الضريبية 2012.

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

في 31 مارس 2018 كان سعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن بالدولار الأمريكي هو 1.419% سنوياً (مارس 2017: 1.419%) 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 31 مارس 2018 ، بناء على الاختلاف في أسعار الفائدة الخاصة بالقسط الثالث والرابع ، فإنه جرى تقييم الخسائر الدالة التي قدرت من قبل الاطراف الداخلة في اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بـ 0.038 مليون ريال عماني 0.099 مليون دولار أمريكي (مارس 2017 كانت الخسائر 0.27 مليون ريال عماني 0.70 مليون دولار أمريكي). في حالة قيام الشركة بالغاء الاتفاقية في 31 مارس 2018 فقد تتكبد خسائر تبلغ 0.038 مليون ريال عماني 0.099 مليون دولار أمريكي (مارس 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 (مارس 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
31 مارس 2018	-	38	-	-
31 مارس 2016	-	271	37	-

  

ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
31 مارس 2018	-	99	-	-
31 مارس 2016	-	705	96	-

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.

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

## 27 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت الشركة في معاملات مع أطراف ذات علاقة يستطيع بعض أعضاء مجلس الإدارة مسيطرة تأثير هام عليها. في إطار النشاط الاعتيادي تتلقى الشركة وتقدم خدمات من وإلى الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري ووفقاً للشروط التجارية كما تتلقى خدمات وهي معاملات مماثلة لتلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف أخرى. حجم المعاملات الكبيرة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة ومع المساهمين الذين يملكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة و/ أو أعضاء مجلس الإدارة ذوي العلاقة على النحو التالي:

الأطراف ذات العلاقة الأخرى	مارس 2018			مارس 2017		
	المشتريات ألف ر.ع	المبيعات ألف ر.ع	أخرى ألف ر.ع	المشتريات ألف ر.ع	المبيعات ألف ر.ع	أخرى ألف ر.ع
	27	8,076	923	66	7,137	2,843
	27	8,076	923	66	7,137	2,843
الأطراف ذات العلاقة الأخرى	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
	71	20,998	2,399	171	18,556	7,391
	71	20,998	2,399	171	18,556	7,391

تعويض موظفي الإدارة العليا :

مؤشر تعويض موظفي الإدارة العليا للسنة كما يلي:

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع
276	437	فوائد على المدى القصير	106
30	23	مكافآت نهاية الخدمة	12
98	98	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	38
12	16	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة	5
416	574		160
			221

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

مارس 2018		مارس 2017	
ذمم مدينة تجارية وأخرى ألف ر.ع	ذمم دائنة تجاري وأخرى ألف ر.ع	ذمم مدينة تجارية وأخرى ألف ر.ع	ذمم دائنة تجاري وأخرى ألف ر.ع
7,962	643	5,477	2,219
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
20,701	1,672	14,240	5,769

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 تُخفض 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 إتفاقيتي 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 الآتاة 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 والخسارة التشغيلية.

المجموع		محطة الشحن العام		محطة الحاويات	
مارس 2017	مارس 2018	مارس 2017	مارس 2018	مارس 2017	مارس 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
12,193	15,429	3,189	4,021	9,004	11,408
(2,111)	(2,237)	(278)	(288)	(1,833)	(1,949)
(1,020)	1,739	490	925	(1,501)	814
105,766	101,740	21,772	25,847	83,994	75,893
105,766	101,740	21,772	25,847	83,994	75,893
1,630	767	867	7	763	759
الإيرادات					
الإستهلاك والإطفاء					
ربح القطاع					
أصول التشغيل					
إلتزامات التشغيل					
إفصاحات أخرى					
مصرفوات ارتباطات رأسمالية					

  

المجموع		محطة الشحن العام		محطة الحاويات	
مارس 2017	مارس 2018	مارس 2017	مارس 2018	مارس 2017	مارس 2018
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
31,704	40,121	8,292	10,455	23,412	29,661
(5,489)	(5,816)	(723)	(749)	(4,766)	(5,067)
(2,673)	4,525	1,264	2,404	(3,937)	2,121
274,994	264,525	56,610	67,200	218,384	197,325
274,994	264,525	56,610	67,200	218,384	197,325
4,237	1,993	2,253	19	1,984	1,974
الإيرادات					
الإستهلاك والإطفاء					
ربح القطاع					
أصول التشغيل					
إلتزامات التشغيل					
إفصاحات أخرى					
مصرفوات ارتباطات 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:

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

28 معلومات القطاع (تابع)

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
8,240	5,884	سلطنة عمان	15,304	3,168
23,025	9,367	أوروبا	24,354	8,856
309	100	دول آسيوية أخرى	259	119
130	79	أفريقيا	204	50
31,704	15,429	إيرادات وفق بيان الدخل الموحد غير المدقق	40,121	12,193

29 الالتزامات ومخصصات الطوارئ

1-29 نتائج تدقيق الرقابة المالية والإدارية للدولة

1-9 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.

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. 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 ويتم التواصل بشأن هذا الأمر مع الرقابة المالية والإدارية للدولة.

2-29 إرتباطات المصروفات الرأسمالية

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
9,614	544	مصروفات ارتباطات رأسمالية	1,414	3,698
9,614	544		1,414	3,698

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 اعتباراً من 1 أكتوبر 1998) لمحطة الشحن العام، حيث تقوم الحكومة بمنح الشركة إيجار الأرض والبنية التحتية اللازمة للمرافق المعنية لمدة 30 سنة بموجب شروط اتفاقية الامتياز. للالتزامات دفع الإيجار المستقبلية كما يلي:

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
4,939	1,957	ليس أكثر من سنة واحدة	5,087	1,900
26,253	10,700	ما بين سنة واحدة إلى 5 سنوات	27,820	10,097
39,307	9,775	أكثر من 5 سنوات	25,414	15,118
70,500	22,431		58,321	27,115

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) (مارس 2017: 1.3 مليون ريال عماني (3.4 مليون دولار امريكي))

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

### 30 إدارة المخاطر المالية

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

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

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

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

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

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

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

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
1,866	2,245	خلال مدة الإئتمان	5,836	718
2,890	697	متأخرات من 1 إلى 60 يوم	1,813	1,112
1,239	299	متأخرات من 61 إلى 90 يوم	777	476
465	1,004	متأخرات من 91 إلى 180 يوم	2,610	179
1,612	110	أكثر من 180 يوم	286	620
8,072	4,355		11,322	3,105

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

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
466	270	1 يناير	702	179
83	-	المحمل للفترة	-	32
550	270	31 مارس	702	211

ملح لمخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي

مارس 2017	مارس 2018		مارس 2018	مارس 2017
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
4,200	1,897	سلطنة عمان	4,932	1,615
3,865	2,421	أوروبا	6,293	1,487
7	38	دول آسيوية وأخرى	98	3
8,072	4,355		11,323	3,105

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

### 30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

ملح مخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق نوع العميل

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار	خطوط شحن بحري	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
1,641	2,440		6,345	4,267
1,463	1,914	أخرى	4,978	3,805
3,105	4,355		11,323	8,072

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

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

**الالتزامات المالية:** لدى الشركة إتفاق مع مقرضيها ترتيبا لوضع ودبعة ثابتة لمبلغ مساو للقسط التالي ( وهو لمدة ليست أقل من ستة أشهر في أي وقت) والتي تؤكد وجود عناية كافية.

مارس 2017					مارس 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
22,065	17,318	130	169	4,448	27,340	24,640	734	418	1,548
17,858	-	4,464	8,929	4,464	8,929	-	4,464	4,464	-
2,219	2,219	-	-	-	643	643	-	-	-
42,142	19,537	4,595	9,098	8,912	36,912	25,283	5,199	4,882	1,548
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
57,370	45,027	338	440	11,565	71,084	64,062	1,909	1,087	4,026
46,430	-	11,608	23,215	11,608	23,215	-	11,608	11,608	-
5,769	5,769	-	-	-	1,672	1,672	-	-	-
109,569	50,796	11,946	23,655	23,173	95,971	65,734	13,517	12,695	4,026

ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون  
قروض  
لمستحق الى أطراف ذات علاقة

ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون  
قروض  
لمستحق الى 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 جزئيا بإختيار الشراء بالعملات الأخرى عندما تتمكن الشركة من توقع هذه المشتريات مسبقا. ووفقا للسياريوهات التي تطرأ يمكن ان تلجأ الشركة الى الأساليب المناسبة لتقليل تلك المخاطر.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

### 30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة: التغيرات في أسعار الفائدة تؤثر على الموقف المالي للشركة. و في سبيل تقليل هذا الأثر اتبعت الشركة سياسة التحوط على جزء من القروض المستحقة بتبادلات معدل سعر الفائدة المحدد. في مارس 2018 ، ما يقارب 57% من القروض المستحقة هي بمعدل أسعار فائدة محددة (مارس 2017: 69%). الجدول أدناه يلخص أثر تغيرات أسعار الفائدة.

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع
100	100	100	100
(165)	(16)	(6)	(63)
نقاط الزيادة الموازية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة		
100	100	100	100
165	16	6	63
نقاط الإنخفاض الموازية	الأثر على الأرباح قبل الضريبة		

### 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 31 مارس 2018

أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2018 ألف ر.ع	المستوى 1 ألف ر.ع	المستوى 2 ألف ر.ع	المستوى 3 ألف ر.ع
إستثمارات متاحة للبيع	0	0	-	0
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2018 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
إستثمارات متاحة للبيع	0	0	-	0
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2018 ألف ر.ع	المستوى 1 ألف ر.ع	المستوى 2 ألف ر.ع	المستوى 3 ألف ر.ع
عقود مقايضة أسعار الفائدة	38	0	38	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2018 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
عقود مقايضة أسعار الفائدة	99	0	99	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2017 ألف ر.ع	المستوى 1 ألف ر.ع	المستوى 2 ألف ر.ع	المستوى 3 ألف ر.ع
إستثمارات متاحة للبيع	279	0	-	279
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2017 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
إستثمارات متاحة للبيع	725	0	-	725
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2017 ألف ر.ع	المستوى 1 ألف ر.ع	المستوى 2 ألف ر.ع	المستوى 3 ألف ر.ع
عقود مقايضة أسعار الفائدة	272	0	272	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2017 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
عقود مقايضة أسعار الفائدة	705	0	705	-

خلال الفترة 31 مارس 2018 ، 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.



شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

### 30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة رأس المال: تدرك 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.

### 31 الأدوات المالية والمشتقات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الأصول والالتزامات والمشتقات المالية.

تتكون الأصول المالية من النقد بالصندوق والأرصدة لدى بنوك والودائع لأجل والاستثمارات المتاح 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 نظرا للاستحقاقات قصيرة الأجل الخاصة بتلك الأدوات.
- تم تقدير المدينين/الاقتراضات ذوي المعدل الثابت طويل الأجل وكذلك المدينين ذوي المعدل المتغير من قبل المجموعة بناء على المعاملات مثل معدلات الفائدة وعوامل مخاطر البلدان المحددة وقوة المركز المالي الفردي للعميل وخصائص مخاطر المشروع الممول. بناء على هذا التقييم، تم احتساب مسموحات للخسائر المتوقعة لتلك الذمم المدينة. وفي 31 مارس 2018 لم تختلف القيم الدفترية لتلك الذمم المدينة بعد خصم المسموحات بصورة جوهري عن القيم العادلة الخاصة بهم.
- تستند القيمة العادلة للأدوات المدرجة على الأسعار المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي.
- تقيم عقود تبادل أسعار الفائدة بصورة عادلة بناءاً على التقييم المقدم من قبل الأطراف المقابلة.

### القيمة العادلة التسلسل الهرمي

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

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

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

### 32 المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

#### العمر الإنتاجي للمعدات 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 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 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 الإسترداد التاريخي.

في تاريخ التقرير ، بلغ إجمالي المدينين التجاريين 9.68 مليون ريال عماني (25.12 مليون دولار أمريكي) [ مارس 2017: 9.97 مليون ريال عماني ( 25.90 مليون دولار أمريكي)] وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيله (0.27 مليون ريال عماني (0.70 مليون دولار أمريكي) [مارس 2017: 0.18 مليون ريال عماني (0.47 مليون دولار أمريكي)]. سيتم إدراج في قائمة الدخل الشامل إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

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

#### 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 التقرير ، بلغ إجمالي المخزون 2.97 مليون ريال عماني (7.7 مليون دولار أمريكي [مارس 2017: 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) [مارس 2017: 0.8 مليون ريال عماني 2.1 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 مارس 2018 لتتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية. إن عملية إعادة التصنيف ضمن نفس الإيضاحات حول البيانات المالية لا تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية التي تم بيانها سابقاً.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

الجدول رقم 1  
الممتلكات والمعدات  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصفة	رافعات على إطارات مطاطية	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية ومعدات نقل	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكترونية أجهزة	أثاث وتركيبات ومعدات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
7,526	68,746	37,825	7,983	3,059	21,136	287	3,280	4,536	1,705	156,083
-	-	-	-	12	406	-	48	-	302	767
-	-	-	-	-	-	(48)	-	(812)	-	(860)
7,526	68,746	37,825	7,983	3,071	21,542	239	3,327	3,724	2,006	155,990
(5,468)	(35,969)	(24,808)	(5,872)	(2,496)	(8,149)	(186)	(3,037)	(3,727)	-	(89,712)
(102)	(731)	(589)	(137)	(56)	(513)	(10)	(28)	(67)	-	(2,233)
-	-	-	-	-	-	48	-	812	-	860
(5,570)	(36,700)	(25,397)	(6,009)	(2,552)	(8,662)	(149)	(3,065)	(2,982)	-	(91,077)
1,956	32,046	12,428	1,974	519	12,880	91	262	742	2,006	64,913
2,241	34,973	14,784	2,545	725	8,124	112	246	614	2,017	66,381
تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية	رافعات على إطارات	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكترونية	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية قيد	المجموع
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
19,563	178,736	98,348	20,756	7,953	54,959	747	8,523	11,799	4,427	405,834
-	-	-	-	30	1,056	-	124	-	784	1,994
-	-	-	-	-	-	(124)	-	(2,111)	-	(2,235)
19,563	178,736	98,348	20,756	7,983	56,015	623	8,647	9,688	5,211	405,593
(14,210)	(93,519)	(64,498)	(15,269)	(6,487)	(21,187)	(482)	(7,899)	(9,694)	-	(233,269)
(265)	(1,901)	(1,531)	(356)	(146)	(1,334)	(26)	(73)	(174)	-	(5,806)
-	-	-	-	-	-	124	-	2,111	-	2,235
(14,476)	(95,420)	(66,030)	(15,625)	(6,632)	(22,520)	(384)	(7,972)	(7,758)	-	(236,840)
5,087	83,316	32,318	5,131	1,350	33,495	239	675	1,931	5,211	168,776
5,826	90,927	38,443	6,617	1,888	21,128	293	635	1,600	5,238	172,593

التكلفة

1 يناير 2018

إضافات / إثبات

استيعادات / إلغاء

31 مارس 2018

الاستهلاك المتراكم

1 يناير 2018

استهلاك الفترة

استيعادات / إلغاء

31 مارس 2018

القيمة الدفترية

31 مارس 2018

31 مارس 2017

التكلفة

1 يناير 2018

إضافات / إثبات

استيعادات / إلغاء

31 مارس 2018

الاستهلاك المتراكم

1 يناير 2018

استهلاك الفترة

استيعادات / إلغاء

31 مارس 2018

القيمة الدفترية

31 مارس 2018

31 مارس 2017

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات  
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

الجدول رقم 1  
الممتلكات والمعدات  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصفة	رافعات على إطارات مطاطية	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية ومعدات نقل	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكثرونية 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
3	260	-	757	64	-	-	8	7	530	1,630
-	(220)	-	(135)	(18)	-	(96)	-	-	(12)	(481)
7,400	68,746	37,825	8,128	3,060	15,011	287	3,107	4,149	2,017	149,730
(5,058)	(33,262)	(22,452)	(5,575)	(2,299)	(6,531)	(263)	(2,815)	(3,463)	-	(81,718)
(101)	(731)	(589)	(143)	(53)	(356)	(8)	(55)	(71)	-	(2,107)
-	220	-	135	18	-	96	9	-	-	478
(5,159)	(33,773)	(23,041)	(5,583)	(2,334)	(6,887)	(175)	(2,861)	(3,534)	-	(83,349)
2,241	34,973	14,784	2,545	725	8,124	112	246	614	2,017	66,381
2,491	37,621	17,187	1,604	741	7,831	45	470	879	798	69,668

التكلفة  
1 يناير 2017  
إضافات / إثبات  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2017  
الاستهلاك المتراكم  
1 يناير 2017  
استهلاك الفترة  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2017  
القيمة الدفترية  
31 مارس 2017  
31 مارس 2016

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية	رافعات على إطارات	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكثرونية	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
8	676	-	1,969	166	-	-	22	18	1,378	4,237
-	(572)	-	(351)	(46)	-	(250)	-	-	(31)	(1,250)
19,234	178,738	98,348	21,135	7,954	39,033	748	8,077	10,793	5,238	389,298
(13,145)	(86,482)	(58,374)	(14,498)	(5,974)	(16,980)	(684)	(7,322)	(9,009)	-	(212,469)
(263)	(1,901)	(1,531)	(372)	(138)	(926)	(21)	(143)	(185)	-	(5,478)
-	572	-	351	46	-	250	23	-	-	1,242
(13,408)	(87,811)	(59,905)	(14,519)	(6,066)	(17,905)	(455)	(7,442)	(9,193)	-	(216,705)
5,826	90,927	38,443	6,617	1,888	21,128	293	635	1,600	5,238	172,593
6,477	97,815	44,686	4,171	1,927	20,360	118	1,225	2,311	2,075	181,137

التكلفة  
1 يناير 2017  
إضافات / إثبات  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2017  
الاستهلاك المتراكم  
1 يناير 2017  
استهلاك الفترة  
استبعادات / إلغاء  
31 مارس 2017  
القيمة الدفترية  
31 مارس 2017  
31 مارس 2016

**قائمة الدخل الشامل**

للسنة المنتهية كما في 31 مارس

مارس 2017 ألف دولار	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
31,704	15,401	الإيرادات 40,048	31,704
(22,621)	(9,526)	تكاليف التشغيل المباشرة (24,769)	(22,621)
(3,369)	(2,013)	مصروفات تشغيل أخرى (5,234)	(3,369)
(4,388)	(1,926)	مصروفات إدارية وعمومية (5,007)	(4,388)
572	202	إيرادات أخرى 526	572
1,898	2,138	الربح من التشغيل 5,564	1,898
(515)	(52)	تكاليف التمويل (136)	(515)
1,383	2,086	أرباح الفترة قبل الضرائب 5,428	1,383
(4,056)	(365)	ضريبة الدخل (949)	(4,056)
(2,673)	1,721	أرباح الفترة 4,479	(2,673)
-	-	إيرادات شاملة أخرى	-
-	-	أدوات لا يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	-
-	-	إعادة تقييم الممتلكات والمعدات	-
-	-	أدوات يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	-
-	-	تغير القيمة العادلة للإستثمارات	-
588	0	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية	588
588	0	إيرادات شاملة أخرى للفترة بعد خصم الضريبة	588
(2,085)	1,721	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة بعد خصم الضرائب 4,479	(2,085)
(2,673)	1,721	الأرباح المنسوبة إلى:	(2,673)
0	0	مساهمي الشركة الأم 4,479	0
0	0	حقوق غير مُسيطرَة 0	0
(2,085)	1,721	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:	(2,085)
0	0	مساهمي الشركة الأم 4,479	0
(0.01)	0.010	حقوق غير مُسيطرَة 0	(0.01)
		العائد الأساسي للسهم (ريال عماني / دولار أمريكي) 0.02	

مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
<b>الأصول</b>			
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
66,252	<b>64,788</b>	<b>168,450</b>	172,249
164	<b>152</b>	<b>395</b>	427
279	-	-	725
120	<b>120</b>	<b>312</b>	312
15,000	<b>5,000</b>	<b>13,000</b>	39,000
81,815	<b>70,060</b>	<b>182,157</b>	212,713
<b>الأصول المتداولة</b>			
2,096	<b>2,345</b>	<b>6,098</b>	5,451
10,123	<b>13,729</b>	<b>35,693</b>	26,319
4,000	<b>5,000</b>	<b>13,000</b>	10,400
7,643	<b>10,424</b>	<b>27,102</b>	19,872
23,862	<b>31,498</b>	<b>81,893</b>	62,042
105,677	<b>101,558</b>	<b>264,049</b>	274,755
<b>حقوق المساهمين</b>			
17,984	<b>17,984</b>	<b>46,758</b>	46,758
2,949	<b>2,949</b>	<b>7,666</b>	7,666
5,994	<b>5,994</b>	<b>15,587</b>	15,584
(271)	<b>(38)</b>	<b>(99)</b>	(704)
79	-	-	205
26,456	<b>28,027</b>	<b>72,869</b>	68,787
53,191	<b>54,916</b>	<b>142,781</b>	138,296
<b>الالتزامات</b>			
<b>الالتزامات غير المتداولة</b>			
8,929	-	-	23,215
7,418	<b>6,691</b>	<b>17,396</b>	19,289
2,686	<b>3,025</b>	<b>7,865</b>	6,986
37	-	-	97
19,070	<b>9,716</b>	<b>25,261</b>	49,587
<b>الالتزامات المتداولة</b>			
24,284	<b>27,965</b>	<b>72,708</b>	63,139
8,929	<b>8,929</b>	<b>23,215</b>	23,215
234	<b>38</b>	<b>99</b>	608
33,447	<b>36,932</b>	<b>96,022</b>	86,962
52,518	<b>46,648</b>	<b>121,274</b>	136,549
105,677	<b>101,558</b>	<b>264,050</b>	274,755
0.296	<b>0.305</b>	<b>0.31</b>	0.77

صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني/دولار أمريكي)

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

علاوة إصدار	الاحتياطي القانوني	فائض/ (عجز) التحوط	فائض إعادة التقييم	أرباح محتجزة	المجموع	رأس المال
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
-	-	-	-	-	1,721	1,721
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,721	1,721
-	-	-	-	-	(2,698)	(2,698)
-	-	-	-	-	-	-
17,984	2,949	5,994	(38)	-	28,026	54,916

1 يناير 2017

صافي ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة

المحول

1 يناير 2017

صافي ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة (إيضاح 20)

المحول

31 مارس 2018

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

علاوة إصدار	الاحتياطي القانوني	فائض/ (عجز) التحوط	فائض إعادة التقييم	أرباح محتجزة	المجموع	رأس المال
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
-	-	-	-	-	4,475	4,475
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	4,475	4,475
-	-	-	-	-	(7,014)	(7,014)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,589	(99)	-	72,872	142,781

1 يناير 2017

صافي ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة

المحول

1 يناير 2017

صافي ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة (إيضاح 20)

المحول

31 مارس 2018

جدول حول القوائم المالية الموحدة المدققة

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 مارس

مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف ر.ع	مارس 2018 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار
<b>أنشطة التشغيل</b>			
540	2,086	5,428	1,383
2,111	2,234	5,808	5,489
144	187	485	374
-	-	-	-
-	-	-	-
(227)	(184)	(479)	(590)
198	98	255	515
2,766	4,421	11,497	7,171
<b>أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل</b>			
(142)	(191)	(497)	(369)
921	(3,349)	(497)	2,395
3,679	3,357	(8,707)	9,568
<b>أرباح التشغيل بعد تغيرات رأس المال العامل</b>			
(1,346)	(1,948)	(5,065)	(3,500)
(20)	(33)	(85)	(52)
5,858	2,256	5,871	15,213
<b>أنشطة الاستثمار</b>			
(1,630)	(767)	(1,994)	(4,237)
-	-	-	-
227	184	479	590
-	-	-	-
(1,403)	(583)	(1,515)	(3,647)
<b>أنشطة التمويل</b>			
(0)	0	-	-
-	(2,698)	(7,014)	-
(198)	(98)	(255)	(515)
1	(0)	(0)	-
(197)	(2,796)	(7,269)	(515)
4,258	(1,122)	(2,913)	11,050
3,447	11,546	30,020	8,962
7,705	10,424	27,102	20,033