

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

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

1 وضع الشركة القانوني وأنشطتها الرئيسية

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

2 أسس إعداد الحسابات

(أ) فقرة الالتزام

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

(ب) أساس القياس وعملة العرض

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

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

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

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

3 اتفاقيات هامة

دخلت الشركة في الاتفاقيات الهامة الآتية:

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

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

(2) اتفاقية إدارة محطة الحاويات مع شركة أي بي موللر للمحطات ش.م.م لتولي مسؤولية الإدارة اليومية للشركة وتشغيل الميناء بالنيابة عن الشركة. تسري هذه الاتفاقية طوال مدة سريان اتفاقية حق الامتياز. في مقابل الخدمات التي يقدمها المدير، تقوم الشركة بدفع رسوم متغيرة طبقاً لحجم العائدات التي تحققها الشركة في محطات الحاويات.

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

3 اتفاقيات هامة (تابع)

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

4 السياسات المحاسبية الهامة

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

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

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

البيانات المالية الموحدة غير المدققة تتكون من البيانات المالية لشركة صلالة لخدمات الموانئ (ش.م.ع.ع.) و شركتها التابعة كما في نهاية كل فترة. البيانات المالية للشركة التابعة يتم إعدادها لنفس فترة إعداد تقارير الشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متسقة. يتم إجراء تعديلات من أجل تصحيح أي سياسات محاسبية غير متشابهة لجعلها تتماشى مع السياسات القائمة.

الشركات التابعة هي كيانات تسيطر عليها المجموعة ، والمجموعة تقوم بالسيطرة على الكيان عندما تكون معرضة ، أو لديها مصالح في عوائد متنوعة من خلال ارتباطها بالكيان ويكون لديها القدرة للتأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على الكيان ، والشركات التابعة يتم توحيدها بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتوقف توحيدها اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى خارج المجموعة.

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

تتسبب 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 المتراكمة والمدرجة في حقوق الملكية؛
- تعترف بالقيمة العادلة للعرض المستلم؛
- تعترف بالقيمة العادلة لأي استثمار مستقبلي؛
- تعترف بأي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من المكونات التي تم إدراجها سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الأرباح أو الخسائر.

(ب) الإيرادات

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

(ج) إيرادات الفوائد

تدرج إيرادات الفوائد عند 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 كمصروف عند تكبدها.

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) العملات الأجنبية

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

(و) الأدوات المالية المشتقة والتحوط

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

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

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

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

(ز) الأصول غير الملموسة

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

(ح) الممتلكات والمعدات

[1] الإثبات والقياس

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

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

[2] الاستهلاك

يتم تحميل 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 والألات والمعدات. تدرج كافة المصروفات الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

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

(ط) الذمم المدينة

تشمل الذمم المدينة تكاليف الاستحقاق ناقصا خسارة انخفاض القيمة.

(ك) المخزون

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

(ل) نقد وما في حكم النقد

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 لانخفاض قيمة الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقص تكلفة البيع والقيمة الاستخدامية للأصل أيهما أعلى، وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية مستقلة ولكنها تعتمد بشكل كبير على التدفقات النقدية المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين اضمحلال قيمة الأصل 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 للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل، وعند تحديد القيمة العادلة ناقص تكاليف إتمام البيع، يؤخذ في الاعتبار معاملات السوق الأخيرة، إن وجدت، في حال لا يمكن تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب، ويتم التحقق من هذه القيم بمقارنتها بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال أية مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

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

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

توزيعات الأرباح

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

تحديد مكافآت / أعضاء مجلس الإدارة

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

الزعم الدائنة والمخصصات

(ع) يتم إثبات الزعم 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل الفائدة الحالي الذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الالتزام حيثما كان ذلك مناسباً.

القروض بفوائد

(ف) يتم إثبات القروض بفوائد مبدئياً كالتزام بالتكلفة ناقصاً التكاليف المنسوبة للمعاملة. في أعقاب الإثبات المبدئي يتم إدراج القروض بفوائد بالتكلفة 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.

مدفوعات الإيجار التشغيلي

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

ضريبة الدخل

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

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

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

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ر) الأرباح للسهم الواحد

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

(ي) القيم العادلة

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

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

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

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

ان قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق فوائد اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأفضل مايمكن أو من خلال بيعه الى مشارك آخر في السوق يقوم بدوره باستخدام الأصل بأفضل مايمكن.

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

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عنها في البيانات المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، يتم وصفها على النحو التالي ، 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.

(ت) الأتاوة

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

(ث) الأصول المالية (ابتداء من 2018)

الاقرار والقياس الاولي

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

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

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

القياس اللاحق

لا غرض القياس اللاحق فإن الأصول المالية تصنف الى اربع فئات:

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

الأصول المالية عند التكلفة المستهلكة (ادوات الدين)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(ض)

انخفاض قيمة الأصول المالية (يطبق من 2018)

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

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة لمعايير IFRS ذات الصلة بالمجموعة

(غ) عقود الإيجار ذات الصلة بالمعيار 16 IFRS

اصدر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة المعيار 16 المتعلق بعقود الإيجار والذي يشترط على المستأجرين بالاقرار بالأصول والالتزامات لمعظم العقود للفترة السنوية ابتداء من وبعد 1 يناير 2019م. ويتضمن المعيار استثناءين للمستأجرين-وهي العقود للأصول منخفضة القيمة (مثل الحواسيب الشخصية) والعقود ذات المدى القصير (مثل العقود لفترة 12 شهرا أو أقل). وبالنسبة للمؤجرين فان هناك تغييراً قليلاً على الحسابات الحالية المرتبطة بمعيار المحاسبة الدولي 17 IAS. وقد اجرت المجموعة تقييماً مفصلاً خلال فترة الاقرار. قامت المجموعة باجراء تقييم مفصل خلال الفترة المشمولة بالتقرير وقامت بتنفيذ المعيار المحاسبي الدولي 16 IFRS من خلال تطبيق منهج معدل باثر رجعي.

حيث احتسبت الشركة الالتزامات الناشئة من عقود الإيجار عند القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم تدفع الى ذلك التاريخ ويتم اقتطاعها باستخدام معدل فائدة الاقراض المدرج ابتداء من 1 يناير 2019م. تم قياس اصول حق الاستخدام عند المبلغ المساوي للالتزامات عقود الإيجار.

القياس اللاحق:

ان القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام سيتم تخفيض قيمتها على اساس خطي وسيتم تعديلها مقابل اي اعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. سيتم اعادة قياس التزامات عقود الإيجار عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات عقود الإيجار المستقبلية الناشئة من التغير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع اللازم الدفع ضمن القيمة المتبقية المضمونة او اذا كانت الشركة تغير تقييمها فيما اذا كانت ستقوم بتمديد او فسخ الشراء.

وإذا تمت اعادة قياس للالتزامات العقود سيكون هناك تعديل موازي للقيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام او سيتم تسجيلها في الربح والخسارة اذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام الى الصفر.

5 تكاليف التشغيل المباشرة

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019		سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
38,392	14,765	تكاليف الموظفين (إيضاح 10)	40,741	14,765
16,186	6,226	استهلاك (إيضاح 11)	16,674	6,226
7,067	2,718	إصلاحات وصيانة	7,484	2,718
8,268	3,180	طاقة ووقود	10,078	3,180
455	175	تكاليف تأجير المعدات	338	175
995	383	خدمات البحرية	802	383
980	377	نظم واتصالات	639	377
72,343	27,824		76,756	27,824
	29,520			

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

6 مصروفات التشغيل الأخرى

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019		سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
8,076	549	إيجار الأرض وشراء حقوق الملكية	1,427	3,106
3,830	1,653	أتعاب إدارة	4,298	1,473
999	588	استهلاك (إيضاح 11)	1,530	384
936	427	صيانة المحطة	1,110	360
1,145	1,421	التأمين	3,695	441
28	11	إطفاء (إيضاح 12)	28	11
15,014	4,649		12,088	5,775

7 مصروفات إدارية وعمومية

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019		سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
12,317	4,927	تكاليف موظفين (إيضاح 10)	12,811	4,737
123	1,167	استهلاك (إيضاح 11)	3,034	47
200	79	مبيعات وتسويق	206	77
16	25	المسؤوليات الإجتماعية للمؤسسة	64	6
515	229	نظم واتصالات	596	199
224	124	أتعاب قانونية ومهنية	323	86
659	241	مصاريف السفر	627	253
114	27	البريد والطباعة والقرطاسية	71	44
264	97	إيجار المكاتب وتكاليف الصيانة	252	101
31	19	مصاريف إدارية عمومية	49	12
346	133	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات	346	133
13	158	مواد احتياطية إعادة/تم تكوينه (إيضاح 15)	411	5
52	120	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة (إيضاح 16)	312	20
674	(19)	مطالبات أخرى	(49)	259
15,543	7,327		19,053	5,979

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

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019		سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
-	26	ربح/(خسارة) بيع ممتلكات ومعدات	68	-
1,487	648	إيرادات الفوائد	1,685	572
-	(162)	انخفاض قيمة الأصول المتاحة للبيع	(421)	-
-	61	إعارة مخصصات تكاليف السنوات السابقة	159	-
31	49	إيرادات أخرى	127	12
39	46	إيرادات تمويل أخرى	120	15
1,557	668		1,738	599

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

تكاليف التمويل		9	
سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
241	0	0	627
76	32	83	198
0	617	1,604	0
317	649	1,687	825

فوائد القرض لأجل
مصرفات تمويل أخرى
تكاليف فوائد المعيار الدولي 16
لإعداد التقارير المالية
مجموع تكاليف التمويل

تكاليف الموظفين 10

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

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
16,032	16,894	43,924	41,683
2,104	2,291	5,960	5,472
377	380	987	981
990	1,032	2,682	2,573
19,503	20,596	53,553	50,709

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

الممتلكات والمعدات 11

تفاصيل الممتلكات والمعدات مدرجة في الصفحتين 26 و 27.

خلال الفترة ، يتم إدراج عقود الإيجار البالغة 13,080 ريال عماني ضمن الممتلكات والمعدات مع الالتزام المقابل المبين تحت "الالتزامات الأخرى طويلة الأجل" وفقاً لمتطلبات الإفصاح عن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 ، والتي دخلت حيز التنفيذ للفترة التي تبدأ في 1 يناير 2019 والتي تشمل اتفاقيات الامتياز وإيجارات أخرى.

إستهلاك مبلغ 1,167 ألف ريال عماني المدرج تحت المصروفات الإدارية والعمومية يشمل مبلغ 1,063 ألف ريال عماني يتعلق بإستهلاك معيار الأصول الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 16.

تقع المباني على أرض مستأجرة حتى عام 2028 ، من وزارة النقل والاتصالات. تم تصنيف عقد الإيجار للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 بشكل مناسب كجزء من المنشآت والمعدات العقارية كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (30 سبتمبر 2018: 1.42 مليون ريال عماني) ويزداد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

أدرجت مصروفات الاستهلاك في قائمة الدخل كما يلي:

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
6,226	6,412	16,674	16,186
384	588	1,530	999
47	1,167	3,034	123
6,657	8,167	21,234	17,308

تكاليف التشغيل المباشرة
مصروفات تشغيل أخرى
مصروفات إدارية

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

12 أصول غير ملموسة			
سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
1,105	425	1,105	425
		1 يناير	
		تكاليف إطفاء متراكمة	
(705)	(283)	1 يناير	(271)
(28)	(11)	المُحمّل للفترة	(11)
(733)	(294)	30 سبتمبر	(282)
		القيمة الدفترية	
400	142	1 يناير	154
(28)	(11)	إطفاء	(11)
372	131	30 سبتمبر	143

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

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

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

15 المخزون			
سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
10,291	3,060	7,957	3,960
(2,132)	(1,047)	(2,722)	(820)
8,159	2,013	5,235	3,140

حركة مخصص مخزون بطئ الحركة هي كالتالي:

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
2,118	889	2,311	814
13	158	411	5
2,131	1,047	2,722	819

1 يناير
مخصص تم تكوينه خلال الفترة
30 سبتمبر

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

16		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	
سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
16,479	11	29	6,338
11,641	3,842	9,989	4,477
(754)	(359)	(933)	(290)
10,887	3,483	9,056	4,187
1,833	450	1,170	705
1,513	1,567	4,074	582
1,530	461	1,199	591
32,242	5,968	15,517	12,403

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

الحركة في مخصص انخفاض الذمم المدينة التجارية:

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
702	238	619	270
52	120	312	20
754	359	933	290

17 نقد وما في حكم النقد

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
15,400	1,492	3,879	5,923
49,772	14,308	37,201	19,143
65,172	15,800	41,081	25,066
-	15,000	39,000	-
-	15,000	39,000	-

في 30 سبتمبر 2019 ، تم ايداع ودائع تحت الطلب و ودائع آجلة بعملة الريال عماني والدولار الأمريكي لدى بنوك تجاريه محليه بسلطنه عمان. تحمل الودائع الآجلة فوائد فعليه بمعدلات فائده سنوية 4.489% وتحمل ودائع تحت الطلب فوائد فعليه بمعدلات فائده سنوية بعملة الدولار 1% وبعملة الريال 3.483%

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

18 حقوق الملكية

(أ) رأس المال

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

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

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

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:

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

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

(ج) الاحتياطي القانوني

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

(د) حقوق غير مُسيطرَة

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

19 عائد السهم الواحد

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

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018	سبتمبر 2019
(4,988)	8,755	صافي الأرباح (ألف ر.ع./ألف دولار)	3,369
179,837	179,837	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بالألف)	179,837
(0.028)	0.049	العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال / دولار)	0.019

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

20 الأرباح

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

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

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:

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
133,657	59,288	154,144	51,410
179,837	179,837	179,837	179,837
0.745	0.330	0.857	0.286

22 قروض و تسهيلات بنكية

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

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

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

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

يسدد القسط الثالث من القرض على 18 قسطا نصف سنوي تبدأ من مارس 2010. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بمعدل 50% من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن 4.895% 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 3.350% سنويا (راجع إيضاح 26).

تم تسديد قسط قرض قدره 8.92 مليون ريال عماني (23.22 مليون دولار أمريكي) في 2018. يشمل مبلغ 3.81 مليون ريال عماني (9.90 مليون دولار أمريكي) للقسط الثالث ومبلغ 5.12 مليون ريال عماني (13.32 مليون دولار أمريكي) للقسط الرابع. كما في 31 ديسمبر 2018 ، أصبح الميناء خاليا من الديون.

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في سبتمبر 2018 كالتالي:

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

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

تتضمن اتفاقية القرض قيودا محددة تتضمن، ضمن أمور أخرى، قيود على خدمة الدين وحدود صافي الأصول ونسبة الدين إلى حقوق الملكية ونسبة التداول وضمان تغطية وقيودا 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 المساند وقدره لا شيء (سبتمبر 2018 - 4.07%) والذي يشمل تأثير أداة التحوط المالي.

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

23 مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الحركة في الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي كالتالي :

سبتمبر 2018 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف دولار
2,872	3,032	7,884	7,468
377	380	987	981
(263)	(146)	(380)	(683)
2,986	3,266	8,491	7,766

1 يناير
المستحق خلال الفترة
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
30 سبتمبر

24 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

سبتمبر 2018 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف دولار
2,740	1,974	5,132	7,124
829	395	1,027	2,154
1,542	1,853	4,818	4,009
114	1,019	2,649	296
42,257	25,442	66,168	109,862
47,482	30,683	79,794	123,445

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

25 الضرائب

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

تم احتساب الضريبة المؤجلة بمعدل ضريبي قدره 15% (سبتمبر 2018: 15%).

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

سبتمبر 2018 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف دولار
70	597	1,552	182
-	-	-	-
70	597	1,552	182
2,002	1,471	3,825	5,207
(1,958)	(1,590)	(4,133)	(5,091)
70	1,138	2,957	181
114	1,019	2,649	296

بيان الدخل
الضريبة الحالية - السنة الحالية
ضريبة مؤجلة - السنة الحالية
30 سبتمبر

مخصص الضرائب
1 يناير
المستهلك خلال السنة
حركة الفترة
في نهاية الفترة

تشتمل الالتزامات الضريبية المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

سبتمبر 2018 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف دولار
6,691	6,273	16,310	17,395
-	(541)	(1,407)	-
6,691	5,732	14,903	17,395

إلتزام ضريبي مؤجل
في 1 يناير
حركة الفترة

يمثل الإلتزام الضريبي المؤجل الفروقات المؤقتة التالية:

سبتمبر 2018 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف دولار
(55,287)	(40,064)	(104,167)	(143,746)
976	1,310	3,407	2,538
(54,311)	(38,754)	(100,760)	(141,208)

صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
مخصصات وخسائر

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

25 الضرائب (تابع)

شركة ميناء صلالة للتطوير (ش.م.م.)
لقد أكملت دائرة الضرائب الربوط حتى السنة الضريبية 2016.

26 الأدوات المالية المشتقة وعجز التحوط

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

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

وبناء على الاختلاف في أسعار الفائدة الخاصة بالقسط الثالث والرابع ، فإنه جرى تقييم الخسائر الدالة التي قدرت في اتفاقية مقايضة سعر الفائدة وكانت لا شيء (سبتمبر 2018: لا شيء) من قبل الأطراف الداخلة في اتفاقية مقايضة سعر الفائدة. انتهت صلاحية مقايضة سعر الفائدة خلال العام المنتهي في 2018.

من أجل الامتثال للمعيار المحاسبي الدولي 39 "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" ، تم تسجيل خسارة لا شيء [سبتمبر 2018: لا شيء] كإيرادات شاملة أخرى مسؤولية. انتهت صلاحية مقايضة سعر الفائدة خلال العام 2018.

27 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

سبتمبر 2019			سبتمبر 2018		
المشتريات	المبيعات	أخرى	المشتريات	المبيعات	أخرى
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
98	25,188	1,428	945	20,605	1,579
98	25,188	1,428	945	20,605	1,579
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
256	65,489	3,712	2,458	53,573	4,106
256	65,489	3,712	2,458	53,573	4,106

مؤشر تعويض موظفي الإدارة العليا للفترة كما يلي:

سبتمبر 2019	سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف دولار	ألف ر.ع	ألف ر.ع
1,082	967	372	416
57	49	19	22
293	293	113	113
53	54	21	20
1,484	1,363	524	571

فوائد على المدى القصير
مكافآت نهاية الخدمة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

27 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

سبتمبر 2018		سبتمبر 2019		
ذمم مدينة	ذمم دائنة تجاري	ذمم مدينة	ذمم دائنة تجاري	
تجارية وأخرى	وأخرى	تجارية وأخرى	وأخرى	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
1,542	6,338	1,853	11	الشركات الشقيقة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
4,009	16,479	4,818	29	الشركات الشقيقة

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

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

28 معلومات قطاع التشغيل

لأغراض الإدارة، تم توزيع نشاط الشركة إلى قسمين رئيسيين هما محطة الحاويات ومحطة الشحن العام. يقوم قسم محطة الحاويات باستئجار وتجهيز وتشغيل وإدارة هذه المحطة. أما قسم محطة الشحن العام فيقوم بتحميل البضائع وتقديم خدمات الشحن الأخرى للسفن وشركات الشحن. لم يتم تجميع قطاعات التشغيل لتشكيل قطاعات التشغيل أعلاه.

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

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

محطة الحاويات		محطة الشحن العام		المجموع	
سبتمبر 2019	سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
34,933	28,485	13,225	12,483	48,158	40,968
(7,218)	(5,848)	(960)	(820)	(8,178)	(6,668)
425	(4,713)	2,945	2,797	3,370	(1,916)
79,108	83,082	33,004	30,003	112,113	113,084
79,108	83,082	33,004	30,003	112,113	113,084
15,909	5,643	410	1,971	16,319	7,614

مصرفات
مصرفات
ربح
خسارة
إفصاحات أخرى

مصرفات ارتباطات رأسمالية

محطة الحاويات		محطة الشحن العام		المجموع	
سبتمبر 2019	سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
90,826	74,089	34,385	32,454	125,214	106,543
(18,767)	(15,205)	(2,496)	(2,131)	(21,262)	(17,336)
1,102	(12,253)	7,657	7,268	8,758	(4,985)
205,695	216,007	85,811	78,001	291,498	294,008
205,695	216,007	85,811	78,001	291,498	294,008
41,363	14,671	1,065	5,125	42,428	19,796

مصرفات
مصرفات
ربح
خسارة
إفصاحات أخرى

مصرفات ارتباطات رأسمالية

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

28 معلومات قطاع التشغيل (تابع)

على النحو المتبع باستمرار ، قامت الشركة بتخصيص الأصول البحرية وتقنية المعلومات المستخدمة في قطاع الحاويات ومحطة البضائع العامة وفقاً للسياسة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تحتوي الإيرادات تحت محطة الحاويات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على شطب مخصص الفائض في السنوات السابقة البالغ 61 ألف ريال عماني.

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

معلومات جغرافية – تقسيم الإيرادات

سبتمبر 2018 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف ر.ع	سبتمبر 2019 ألف ر.ع
40,002	46,359	15,388	17,830
64,928	76,517	24,972	29,429
919	1,743	353	670
694	595	267	228
106,543	125,214	40,980	48,158

إيرادات وفق بيان الدخل الموحد غير المدقق

29 الالتزامات ومخصصات الطوارئ

1-29 نتائج تدقيق الرقابة المالية والإدارية للدولة

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

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

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

2-29 إرتباطات المصروفات الرأسمالية

سبتمبر 2018 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف ر.ع	سبتمبر 2019 ألف ر.ع
5,727	7,757	2,203	2,984
5,727	7,757	2,203	2,984

مصروفات ارتباطات رأسمالية

3-29 التزامات عقود الإيجار التشغيلية

إبرمت 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:

سبتمبر 2018 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف ر.ع	سبتمبر 2019 ألف ر.ع
5,087	3,816	1,957	1,468
27,820	27,820	10,700	10,700
25,414	25,414	9,775	9,775
58,321	57,049	22,432	21,942

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

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

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 2.97 مليون ريال عماني (7.72 مليون دولار امريكي). لا تعتقد إدارة الشركة أن نتائج هذه المطالبات سيكون لها تأثير مادي على دخل الشركة أو وضعها المالي.

5-29 ملاحظات حول الانواء المناخية مكونو

تسبب الاعصار مكونو باضرار بالغة في الميناء في مايو 2018. وقد تم القيام بعمليات التعافي فيما تبقى من 2018م والفترة الاولى من 2019م. وفي نهاية الفترة المشمولة بالتقرير فإن كلا من محطة البضائع العامة والحاويات تعملان بمستوياتهما ماقبل الاعصار. ولا زالت اعمال التقييم للخسائر جارية. وقد سجلت الشركة مصاريف مرتبطة بالاعصار قدرها 2.71 مليون ريال عماني للفترة المنتهية في سبتمبر 2019م. وقد تضمنت نفقات راس المال 4.20 مليون ريال عماني (اي ما يعادل 10.92 مليون دولار امريكي) تحت بند استبدال الاصول المتضررة. واذا تم استلام اي تعويضات اضافية من التامين فسيتم تسجيلها بعد اجراء اختبار (اليقين الفعلي).

كانت هناك العديد من المطالبات المرتبطة بالبضائع بعد الاعصار. وقد فندت الشركة هذه المطالبات كون الاضرار ناجمة عن ظروف قاهرة وخارج السيطرة. لم يتم ادراج اي تخصيصات لتكاليف مطالبات البضائع في السجلات كما لم يتم ادخال حساب التصفية ضمن وثيقة التزامات التامين في البيانات المالية الموحدة.

30 إدارة المخاطر المالية

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

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

لقد وضعت الشركة سياسة للمخاطر وأوكلت إدارتها إلى الرئيس التنفيذي. وقد تم تحديد الرئيس المالي كقائد لعملية المخاطر وهيئة تتكون من مدراء الأقسام تمثل لجنة إدارة المخاطر. ويتم تنسيق أعمال إعداد اطر إدارة المخاطر كما هو 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 الدفري 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 أن وضع سقف ائتمان لكل عميل وفحصها بانتظام وفقا لمعلومات موثوق بها وحديثة.

وهذا يعد إجمالا لمعاملتنا مع عملائنا وملامح المخاطر وتختلف من حين الى آخر حسب تركيبتهم . وعلى العموم ، تتعامل الشركة مع العملاء بناء على التعامل التقدي أو ضمانات من بنوك ذات شهرة . وفي حالات العملاء الكبار الذين تم منحهم وضع ائتماني، يتم تقييم مقدرتهم الائتمانية بحرص مقدما ويتم التحكم في شروط الائتمان المتعلقة بهم عن طريق العقود المبرمة مع الشركة. ولم تشهد الشركة أي فشل في التعهد من أي واحد من هؤلاء العملاء الرئيسيين . ولدى الشركة سياسة تأمينية مصداق عليه تمثل جزءا 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:

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019		سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
5,242	1,910	خلال مدة الائتمان	4,965	2,016
4,002	1,087	متأخرات من 1 إلى 60 يوم	2,826	1,539
1,715	466	متأخرات من 61 إلى 90 يوم	1,211	660
133	(412)	متأخرات من 91 إلى 180 يوم	(1,074)	51
549	1,252	أكثر من 180 يوم	3,255	211
11,641	4,303		11,184	4,477

ملح لمخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي

سبتمبر 2018	سبتمبر 2019		سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف دولار	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف ر.ع
6,931	3,509	سلطنة عمان	9,124	2,666
4,565	742	أوروبا	1,929	1,756
145	51	دول آسيوية وأخرى	133	56
11,641	4,303		11,186	4,477

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

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

ملح لمخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق نوع العميل

سبتمبر 2018 الف دولار	سبتمبر 2019 الف دولار	سبتمبر 2018 الف ر.ع	سبتمبر 2019 الف ر.ع
4,638	(21,553)	1,784	(8,290)
7,003	32,740	2,692	12,592
11,641	11,186	4,477	4,303

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

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

الالتزامات المالية: لدى الشركة اتفاق مع مقرضيه ترتيباً لوضع ودیعة ثابتة لمبلغ مساو للقسط التالي (وهو لمدة ليست أقل من ستة أشهر في أي وقت) والتي تؤكد وجود غناية كافية.

سبتمبر 2018					سبتمبر 2019				
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	المجموع
الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع	الف ر.ع
26,290	975	1,565	-	28,830	28,830	-	-	-	28,830
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,853	-	-	-	1,853	1,853	-	-	-	1,853
28,143	975	1,565	0	30,683	30,683	0	1,565	975	33,223
الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار	الف دولار
68,372	2,536	4,068	-	74,976	74,976	-	-	-	74,976
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,818	-	-	-	4,818	4,818	-	-	-	4,818
73,190	2,536	4,068	0	79,794	79,794	0	4,068	2,536	86,398

ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
قروض
المستحق إلى أطراف ذات علاقة

ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
قروض
المستحق إلى أطراف ذات علاقة

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

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

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

سبتمبر 2018 الف دولار	سبتمبر 2019 الف دولار	سبتمبر 2019 الف ر.ع	سبتمبر 2018 الف ر.ع
100	-	-	100
(116)	-	-	(45)
100	-	-	100
116	-	-	45

تحليل آثار التدفقات النقدية بالنسبة لأدوات الأسعار المتغيرة

التغيرات بسعر الفائدة على أساس 100 نقطة أساسية عند تاريخ التقرير قد يزيد (يقل) من السهم والربح أو الخسارة وفقاً للمبالغ المدرجة أدناه. هذا التحليل يفترض أن جميع المتغيرات ، خصوصاً أسعار العملة الأجنبية ، تبقى ثابتة. وقد تم تنفيذ التحليل وفقاً لإعتبارات ديسمبر 2018.

الاستثمارات: لا تستثمر الشركة عموماً في سوق الأوراق المالية. ليس لدى الشركة استثمارات في تاريخ التقرير.

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

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

31 الأدوات المالية والمشتقات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الأصول والالتزامات والمشتقات المالية.

تتكون الأصول المالية من النقد بالصندوق والأرصدة لدى بنوك والودائع لأجل والاستثمارات المتاحة للبيع والذمم المدينة. تتكون الإلتزامات المالية من الذمم الدائنة والقروض لأجل والقروض والسلف. تشتمل المشتقات المالية على إتفاقيات مفاضلة أسعار الفائدة التي أبرمتها الشركة. لا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية والمشتقات المالية في تاريخ الميزانية العمومية بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

تم إدراج القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية بالقيمة التي يمكن عندها تبادل الأداة في المعاملة الجارية بين الأطراف الراغبة وليس عن طريق البيع الجبري أو بيع التصفية.

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيم العادلة:

- القيمة العادلة لكل من النقدية والودائع قصيرة الأجل، والمدينون التجاريون، والدائنون التجاريون والالتزامات الجارية الأخرى تقارب القيمة الدفترية نظرا للاستحقاقات قصيرة الأجل الخاصة بتلك الأدوات.
- تم تقدير المدينين/الاقتراضات ذوي المعدل الثابت طويل الأجل وكذلك المدينين ذوي المعدل المتغير من قبل المجموعة بناء على المعاملات مثل معدلات الفائدة وعوامل مخاطر البلدان المحددة وقوة المركز المالي الفردي للعميل وخصائص مخاطر المشروع الممول. بناء على هذا التقييم، تم احتساب مسموحات للخسائر المتوقعة لتلك الذمم المدينة. وفي 30 سبتمبر 2019 لم تختلف القيم الدفترية لتلك الذمم المدينة بعد خصم المسموحات بصورة جوهريّة عن القيم العادلة الخاصة بهم.
- تستند القيمة العادلة للأدوات المدرجة على الأسعار المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي.
- تقيم عقود تبادل أسعار الفائدة بصورة عادلة بناءً على التقييم المقدم من قبل الأطراف المقابلة.

القيمة العادلة التسلسل الهرمي

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

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

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

32 المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

العمر الإنتاجي للعقارات والألات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتحديد العمر الإنتاجي التقديري لعقاراتها وألاتها 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.

الضرائب

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

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

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

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

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

33 أرقام مقارنة

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

الجدول رقم 1
الممتلكات والمعدات
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	عقود	أثاث وتركيبات ومعدات	حاسبات الكترونية أجهزة	سيارات	معدات بحرية	رافعات شوكية ومعدات نقل	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات قنطرية بالأرصعة	تحسينات على العقارات المستأجرة
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
159,755	6,459	-	4,412	3,701	220	21,534	2,778	6,151	38,277	68,593	7,630
16,319	(2,141)	13,080	271	176	-	255	396	3,077	-	989	216
(870)	-	-	(127)	-	-	-	(340)	(351)	-	(52)	-
175,204	4,318	13,080	4,556	3,877	220	21,789	2,834	8,877	38,277	69,530	7,846
التكلفة											
1 يناير 2019											
إضافات / إثبات											
استيعادات / إلغاء											
30 سبتمبر 2019											
الاستهلاك المتراكم											
1 يناير 2019											
استهلاك الفترة											
استيعادات / إلغاء											
30 سبتمبر 2019											
القيمة الدفترية											
30 سبتمبر 2019											
30 سبتمبر 2018											
المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	عقود	أثاث وتركيبات	حاسبات الكترونية	سيارات	معدات بحرية	رافعات شوكية	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات	رافعات قنطرية	تحسينات على العقارات المستأجرة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
415,340	16,787	-	11,459	9,617	573	55,994	7,222	15,992	99,524	178,339	19,833
42,428	(5,567)	34,008	704	458	-	663	1,030	8,000	-	2,571	561
(2,262)	-	-	(329)	-	-	-	(884)	(913)	-	(136)	-
455,506	11,220	34,008	11,834	10,075	573	56,657	7,368	23,079	99,524	180,774	20,394
التكلفة											
1 يناير 2019											
إضافات / إثبات											
استيعادات / إلغاء											
30 سبتمبر 2019											
الاستهلاك المتراكم											
1 يناير 2019											
استهلاك الفترة											
استيعادات / إلغاء											
30 سبتمبر 2019											
القيمة الدفترية											
30 سبتمبر 2019											
30 سبتمبر 2018											
189,427	11,659	31,244	2,092	1,188	94	25,198	1,784	10,048	28,042	73,848	4,229
175,063	19,227	-	1,957	543	190	30,817	1,085	4,463	29,255	82,956	4,560

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

الجدول رقم 1
الممتلكات والمعدات
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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
-	1,325	-	-	12	406	-	48	130	5,692	7,614
-	-	(812)	-	-	(35)	(79)	-	-	-	(926)
7,526	70,071	37,013	7,983	3,071	21,507	208	3,328	4,666	7,397	162,771
(5,468)	(35,969)	(24,808)	(5,872)	(2,496)	(8,149)	(186)	(3,037)	(3,727)	-	(89,712)
(305)	(2,195)	(1,767)	(394)	(158)	(1,543)	(29)	(79)	(187)	-	(6,657)
-	-	812	-	-	35	79	-	-	-	926
(5,773)	(38,164)	(25,764)	(6,266)	(2,654)	(9,657)	(136)	(3,116)	(3,914)	-	(95,439)
1,753	31,907	11,250	1,717	417	11,850	72	212	752	7,397	67,332
2,058	33,509	13,606	2,248	623	9,082	96	251	637	3,475	65,600
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
-	3,446	-	-	30	1,056	-	125	338	14,800	19,795
-	-	(2,111)	-	-	(92)	(205)	-	-	-	(2,408)
19,563	182,182	96,237	20,756	7,983	55,923	542	8,648	12,137	19,227	423,206
(14,210)	(93,519)	(64,498)	(15,269)	(6,487)	(21,187)	(482)	(7,899)	(9,694)	-	(233,269)
(793)	(5,707)	(4,594)	(1,024)	(411)	(4,012)	(75)	(205)	(486)	-	(17,308)
-	-	2,111	-	-	92	205	-	-	-	2,408
(15,003)	(99,226)	(66,982)	(16,293)	(6,898)	(25,106)	(352)	(8,105)	(10,181)	-	(248,143)
4,560	82,956	29,255	4,463	1,085	30,817	190	543	1,957	19,227	175,063
5,350	87,120	35,380	5,844	1,622	23,619	251	646	1,659	9,029	170,556
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار

التكلفة
1 يناير 2018
إضافات / إثباتات
استبعادات / إلغاء
30 سبتمبر 2018
الاستهلاك المتراكم
1 يناير 2018
استهلاك الفترة
استبعادات / إلغاء
30 سبتمبر 2018
القيمة الدفترية
30 سبتمبر 2018
30 سبتمبر 2017

التكلفة
1 يناير 2018
إضافات / إثباتات
استبعادات / إلغاء
30 سبتمبر 2018
الاستهلاك المتراكم
1 يناير 2018
استهلاك الفترة
استبعادات / إلغاء
30 سبتمبر 2018
القيمة الدفترية
30 سبتمبر 2018
30 سبتمبر 2017

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية كما في 30 سبتمبر

سبتمبر 2018 ألف دولار	سبتمبر 2019 ألف ر.ع	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف دولار
106,330	48,126	الإيرادات 125,130	106,330
(72,343)	(29,520)	تكاليف التشغيل المباشرة (76,756)	(72,343)
(14,978)	(4,635)	مصروفات تشغيل أخرى (12,051)	(14,978)
(15,530)	(7,322)	مصروفات إدارية وعمومية (19,040)	(15,530)
1,487	619	إيرادات أخرى 1,609	1,487
4,967	7,268	الربح من التشغيل 18,892	4,967
(9,147)	(2,714)	مصروفات متعلقة بالإعصار (7,056)	(9,147)
(786)	(649)	تكاليف التمويل (1,687)	(786)
(4,966)	3,905	أرباح الفترة قبل الضرائب 10,149	(4,966)
(159)	(588)	ضريبة الدخل (1,528)	(159)
(5,125)	3,317	أرباح الفترة 8,621	(5,125)
99	-	إيرادات شاملة أخرى أدوات يتم/يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية -	99
99	-	-	99
99	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة بعد خصم الضريبة -	99
(5,026)	3,317	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة بعد خصم الضرائب 8,621	(5,026)
(5,026)	3,317	الأرباح المنسوبة إلى: حقوق غير مهيمنة 8,621	(5,026)
(5,125)	3,317	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى: مساهمي الشركة الأم 8,621	(5,125)
(0.03)	0.018	العائد الأساسي للسهم (ريال عماني / دولار أمريكي) 0.05	(0.03)

		قائمة المركز المالي	
		كما في 30 سبتمبر	
سبتمبر 2018	سبتمبر 2019	سبتمبر 2019	سبتمبر 2018
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
67,332	72,746	189,147	175,063
143	131	340	372
-	120	312	-
5,000	-	-	13,000
72,475	72,997	189,799	188,435
الأصول المتداولة			
3,140	2,013	5,235	8,159
12,403	5,739	14,921	32,242
-	15,000	39,000	-
25,066	15,738	40,918	65,172
40,609	38,490	100,074	105,573
-	346	900	-
40,609	38,836	100,974	105,573
113,084	111,833	290,773	294,008
مجموع الأصول			
حقوق المساهمين			
17,984	17,984	46,758	46,758
2,949	2,949	7,666	7,666
5,994	5,994	15,584	15,584
24,483	32,172	83,645	63,649
51,410	59,099	153,653	133,657
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
6,691	5,732	14,903	17,397
2,986	3,266	8,492	7,764
-	13,080	34,009	-
9,677	22,078	57,404	25,161
الالتزامات المتداولة			
47,482	30,656	79,724	123,445
4,464	-	-	11,607
51,946	30,656	79,724	135,052
61,623	52,734	137,120	160,213
113,084	111,833	290,773	294,008
0.286	0.329	0.855	0.744
صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني/دولار أمريكي)			

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	الاحتياطي القانوني	فائض/ (عجز) التحوط	فائض إعادة التقييم	أرباح محتجزة	المجموع
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
17,984	2,949	5,994	(38)	-	29,003	55,892
-	-	-	-	-	5,247	5,247
-	-	-	38	-	-	38
-	-	-	38	-	5,247	5,285
-	-	-	-	-	(2,697)	(2,697)
17,984	2,949	5,994	(0)	-	31,553	58,480
-	-	-	-	-	3,317	3,317
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,317	3,317
-	-	-	-	-	(2,698)	(2,698)
-	-	-	-	-	-	-
17,984	2,949	5,994	(0)	-	32,172	59,099

1 يناير 2018

صافي ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة

31 ديسمبر 2018

صافي ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة (إيضاح 20)

المحول

30 سبتمبر 2019

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	الاحتياطي القانوني	فائض/ (عجز) التحوط	فائض إعادة التقييم	أرباح محتجزة	المجموع
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
46,758	7,666	15,586	(99)	(0)	75,411	145,322
-	-	-	-	-	13,642	13,642
-	-	-	99	-	-	99
-	-	-	99	-	13,642	13,741
-	-	-	-	-	(7,015)	(7,015)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,586	0	(0)	82,038	152,048
-	-	-	-	-	8,624	8,624
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	8,624	8,624
-	-	-	-	-	(7,015)	(7,015)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,584	0	-	83,645	153,653

1 يناير 2018

صافي ربح السنة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة

المحول

31 ديسمبر 2018

صافي ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي إيرادات شاملة

أرباح مدفوعة (إيضاح 20)

المحول

30 سبتمبر 2019

جدول حول البيانات المالية الموحدة غير المدققة

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 30 سبتمبر

سبتمبر 2018 ألف ر.ع	سبتمبر 2019 ألف ر.ع	سبتمبر 2019 ألف دولار	سبتمبر 2018 ألف دولار
أنشطة التشغيل			
(1,846)	3,905	10,149	(4,803)
6,668	8,170	21,242	17,337
377	380	987	981
-	12	31	-
-	(26)	(68)	-
(572)	(648)	(1,685)	(1,487)
241	649	1,687	627
4,869	12,442	32,344	12,655
التغير في المخزون			
(985)	9	23	(2,561)
(1,913)	1,734	4,508	(4,974)
23,152	(1,963)	(5,104)	60,190
ضرائب مدفوعة			
(1,958)	(1,577)	(4,095)	(5,091)
(263)	(146)	(380)	(683)
22,901	10,498	27,296	59,535
أنشطة الاستثمار			
(7,614)	(3,348)	(8,704)	(19,795)
-	26	68	-
572	648	1,685	1,487
5,000	(2,000)	(5,200)	13,000
(2,042)	(4,794)	(12,463)	(5,308)
أنشطة التمويل			
(4,465)	-	-	(11,608)
(2,696)	(2,698)	(7,015)	(7,011)
(241)	(649)	(1,687)	(627)
(7,402)	(3,347)	(8,701)	(19,246)
13,458	2,357	6,131	34,981
11,608	13,380	34,788	30,191
25,066	15,738	40,918	65,172

