

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 وغير المدققة للشركة للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 على قوائم الشركة المالية والقوائم المالية للشركة التابعة لها - شركة ميناء صلالة للتطوير ش م م (المشار إليهما كالمجموعة). تقوم الشركة باستئجار وتجهيز وتشغيل وإدارة مرافق محطة الحاويات ومحطة الشحن العام في صلالة في حين تتولى شركة ميناء صلالة للتطوير ش م م الأعمال المتعلقة بالعقارات ضمن نطاق مباني الميناء.

2 أسس إعداد الحسابات

(أ) فقرة الالتزام

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

(ب) أسس إعداد القوائم المالية وعرض العملة

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

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

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

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

3 اتفاقيات هامة

دخلت الشركة في الاتفاقيات الهامة الآتية:

(1) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان 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 بعده؛ و
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف السادس من سنة 2008 وما بعده؛ و
- رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً للبنود الواردة في اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات.

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

(3) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان لتجهيز وتشغيل وتسويق وإدارة خدمات ميناء صلالة (اتفاقية مرافق محطة الشحن العام). وقعت الاتفاقية بتاريخ 11 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 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 ديسمبر 2016، لقد تبنت الشركة كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي هي ذات صلة بعملياتها والسارية للفترة التي تبدأ في 1 يناير 2016.

- معيار التقرير المالي الدولي 14 حسابات التأجيل التنظيمية؛
- تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي 11 الترتيبات المشتركة: محاسبة تملكات الحصص؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للإستهلاك والإطفاء؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 17 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة؛
- التحسينات السنوية من 2012 إلى 2014؛
- معيار التقرير المالي الدولي موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع وعمليات متوقعة؛
- معيار التقرير المالي الدولي 7 الأدوات المالية: الإفصاحات؛
- معيار المحاسبة الدولي 19 منافع الموظفين؛
- معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 مبادرة الإفصاح؛
- تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي 10 ومعيار التقرير المالي الدولي 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28 المنشآت الإستثمارية: تطبيق إستثناء التوحيد.

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

(أ) أساس توحيد القوائم المالية

القوائم المالية الموحدة غير المدققة تتكون من القوائم المالية لشركة صلالة لخدمات الموانئ (ش.م.ع.ع.) وشركتها التابعة كما في نهاية كل 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) والإلتزامات الخاصة بالشركة التابعة؛
- تلغي الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة؛
- تلغي فروقات التحويل المتراكمة والمدرجة في حقوق الملكية؛
- تعترف بالقيمة العادلة للعرض المستلم؛
- تعترف بالقيمة العادلة لأي استثمار مستقبلي؛
- تعترف بأي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من المكونات التي تم إدراجها سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الأرباح أو الخسائر.

(ب) الإيرادات

تشمل الإيرادات الدخل المحقق من الخدمات التي يتم توفيرها في كل من محطتي الحاويات والشحن العام ويتم إثباته عند استلامه. لا يُثبت أي إيراد في حالة وجود شكوك تتعلق باسترداد أي مستحقات أو تكاليف مصاحبة لها.

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 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 انتهاء 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. يتم تحويل الأصول والالتزامات غير المالية المخصصة بالعملات الأجنبية المثبتة بالقيمة التاريخية إلى الريال العماني بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. إن العملة المستخدمة لشركات المجموعة هي ذاتها.

(و) الأدوات المالية المشتقة والتحوط

أبرمت الشركة عقود أدوات مالية مشتقة بشكل رئيسي عقود مقايضات أسعار الفائدة للتحوط ضد المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة. تدرج المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام العقد المشتق ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة يتم إدراجها ضمن المديونيات الأخرى في حالة العقود المربحة ويتم إدراجها ضمن الدائنين الآخرين في حالة العقود غير المربحة.

القيمة العادلة لعقود مقايضات أسعار الفائدة يتم احتسابها على أساس التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام أسعار الفائدة الآجلة الحالية للبنود 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 مُتنبأ بها. بينما البند المحوط هو تكلفة الأصل أو الإلتزام غير المالي، فإن المبالغ المدرجة في الإيرادات شاملة الأخرى يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأولية للأصل أو الإلتزام غير المالي.

في حالة المعاملة المُتنبأ بها أو 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 إلغاؤها كأداة محوطة، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق الملكية تبقى في حقوق الملكية لحين حدوث المعاملة المُتنبأ بها أو الارتباطات.

(ز) الأصول غير الملموسة

قامت الشركة برسملة مصروفات الدراسات الأولية لتطوير ميناء صلالة، وقد أدرجت هذه المصروفات بسعر التكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في قيمة الأصول (راجع السياسة المحاسبية [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 القوائم المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

[2]

الاستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الشامل. يتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات. الأعمار الاقتصادية المقدرة على النحو التالي:

المسنوات	
3 - 5	تحسينات على العقارات المستأجرة
10 - 15	تحسينات البنية التحتية
6 - 25	رافعات قنطرية لرصيف الميناء
15	رافعات الميناء المتحركة
15	رافعات على إطارات مطاطية
10 - 15	قاطرات ومقطورات
3 - 5	رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات
15 - 30	معدات بحرية
3 - 5	سيارات
1 - 5	أجهزة الحاسب الآلي
3 - 5	أثاث وتركيبات ومعدات
7	أنظمة رسو السفن
3 - 5	الحوض الجاف للسفن

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

(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 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 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 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 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

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

(س) تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

(ع) الزم الدائنة والمخصصات

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

(ف) القروض بفوائد

يتم إثبات القروض بفوائد مبدئياً كالتزام بالتكلفة ناقصاً التكاليف المنسوبة للمعاملة. في أعقاب الإثبات المبدئي يتم إدراج القروض بفوائد بالتكلفة المطفأة مع إثبات أي فرق بين التكلفة والقيمة القابلة للاسترداد في قائمة الدخل الشامل على مدى فترة الاقتراض بمعدل الفائدة الفعلي.

تكاليف الإقراض المنسوبة مباشرة إلى تملك، أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل. كافة تكاليف الإقراض الأخرى يتم قيدها كمصروف في فترة تكبدها. تتكون تكاليف الإقراض من الفوائد وتكاليف أخرى تكبدها المنشأة بشأن إقراض الأموال.

(ص) مدفوعات الإيجار التشغيلي

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

(ق) ضريبة الدخل

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

تشتمل الضريبة الحالية على الالتزام الضريبي المحتسب على أساس الدخل المتوقع الخاضع للضريبة للسنه 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 المؤجلة 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 المؤجلة. 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

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

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

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

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

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

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عنها في البيانات المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، يتم وصفها على النحو التالي ، بناءً على مدخلات أقل مستوى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى 1 - مدرجة (غير معدلة) في أسعار السوق في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2 - تقنيات التقييم حيث مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها مباشرة أو غير مباشرة؛
- المستوى 3 - تقنيات التقييم حيث مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظتها.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إدراجها في البيانات المالية على أساس متكرر ، تحدد المجموعة سواء التحويلات قد وقعت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مشمولة بالتقرير.

في تاريخ كل تقرير ، تقوم لجنة التقييم بتحليل الحركات في قيم الموجودات والمطلوبات التي يتعين إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. لهذا التحليل ، تقوم لجنة التقييم بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم بموافقة المعلومات في حساب التقييم مع العقود والوثائق ذات الصلة الأخرى.

تقوم المجموعة أيضاً ، بمقارنة كل التغيرات في القيمة العادلة لكل الموجودات والمطلوبات مع مصادر خارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير هو معقول.

لغرض الإفصاحات عن القيمة العادلة ، قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

(ك) الأتوة

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

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

ما زال هناك عدد من المعايير الجديدة ذات الصلة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات غير ساري المفعول بعد بالنسبة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 ولم يعتمد في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة على النحو التالي.

معيار التقرير المالي الدولي 9: في يوليو 2014، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من معيار التقرير المالي الدولي 9 الأدوات المالية التي تعكس جميع مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وكافة الإصدارات السابقة من معيار التقرير المالي الدولي 9. يُدخل المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس، وإنخفاض القيمة، ومحاسبة التحوط. إن معيار التقرير المالي الدولي 9 ساري المفعول للقرارات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، مع السماح للتطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التحوط، يتطلب التطبيق بآثر رجعي، ولكن معلومات المقارنة ليست إلزامية. لقد أجرت الشركة تقييم الأثر رفيع المستوى من جميع الجوانب الثلاثة من معيار التقرير المالي الدولي 9 وتتوقع ألا يكون هناك أي تأثير كبير على بيان مركزها المالي وحقوق المساهمين. تخطط الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريانه المطلوب.

معيار التقرير المالي الدولي 15: صدر معيار التقرير المالي الدولي 15 في مايو 2014 ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات التي سيتم تطبيقها على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. وفقاً لمعيار التقرير المالي الدولي 15 يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس العوض الذي تتوقعه المنشأة ليكون من حقها في مقابل نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تُوفر مبادئ معيار التقرير المالي الدولي 15 نهج أكثر تنظيمياً لقياس والاعتراف بالإيرادات. معيار الإيرادات الجديد ينطبق على جميع المنشآت وسوف يحل محل جميع المتطلبات الحالية للاعتراف بالإيرادات بموجب معيار التقرير المالي الدولي. يتطلب تطبيق المعيار إما بالكامل أو مُعدل بآثر رجعي للقرارات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح للتبني المبكر. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير معيار التقرير المالي الدولي 15 وتخطط لتبني المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب. تأخذ الشركة في عين الاعتبار التوضيحات الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية كمسودة للمناقشة في شهر يوليو 2015 وستقوم برصد أية تطورات إضافية.

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 للقرارات 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 2016	مارس 2017		مارس 2017	مارس 2016
ألف دولار	ألف دولار		ألف دولار	ألف دولار
11,111	12,329	تكاليف الموظفين (إيضاح 10)	4,274	4,741
5,219	5,007	استهلاك (إيضاح 11)	2,008	1,926
2,081	2,340	إصلاحات وصيانة	800	900
1,714	2,250	طاقة ووقود	659	865
221	203	تكاليف تأجير المعدات	85	78
229	300	خدمات البحرية	88	115
219	192	نظم واتصالات	84	74
20,794	22,621		7,998	8,699

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

6 مصروفات التشغيل الأخرى

مارس 2016	مارس 2017		مارس 2017	مارس 2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
775	467	إيجار الأرض وشراء حقوق الملكية	1,215	2,014
472	385	أتعاب إدارة	1,001	1,227
172	156	استهلاك (إيضاح 11)	406	447
108	137	صيانة المحطة	357	281
170	146	التأمين	380	442
4	4	إطفاء (إيضاح 12)	10	10
1,701	1,295		3,369	4,422

7 مصروفات إدارية وعمومية

مارس 2016	مارس 2017		مارس 2017	مارس 2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
1,690	1,280	تكاليف موظفين (إيضاح 10)	3,332	4,395
28	25	استهلاك (إيضاح 11)	65	47
61	29	مبيعات وتسويق	76	159
9	13	المسؤوليات الاجتماعية للمؤسسة	34	23
60	83	نظم واتصالات	216	155
57	29	أتعاب قانونية ومهنية	75	148
64	102	مصاريف السفر	267	168
13	15	البريد والطباعة والقرطاسية	39	45
35	15	إيجار المكاتب وتكاليف الصيانة	54	105
8	16	مصاريف إدارية عمومية	42	19
40	43	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات	112	105
12	(4)	مواد احتياطية إعادة/تم تكوينه (إيضاح 15)	(10)	32
96	32	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة (إيضاح 16)	83	250
81	3	مطالبات أخرى	8	211
2,255	1,681		4,388	5,862

8 إيرادات أخرى

مارس 2016	مارس 2017		مارس 2017	مارس 2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
127	-	ربح/(خسارة) بيع ممتلكات ومعدات	-	330
164	227	إيرادات الفوائد	590	426
-	12	إعادة مخصصات تكاليف السنوات السابقة	31	-
24	(19)	إيرادات أخرى	(49)	62
315	220		572	818

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

9 تكاليف التمويل

مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
296	200	520	767
(11)	(2)	(5)	(29)
285	198	515	738

فوائد القرض لأجل
مصرفات تمويل أخرى
مجموع تكاليف التمويل

10 تكاليف الموظفين

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

مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
4,720	4,827	12,552	12,271
734	731	1,905	1,909
196	144	374	509
314	319	830	818
5,964	6,021	15,661	15,506

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

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 2017 يبلغ 0.44 مليون ريال عماني (مارس 2016 - 0.44 مليون ريال عماني) ويزداد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

أدرجت مصروفات الاستهلاك في قائمة الدخل كما يلي:

مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
2,008	1,926	5,007	5,219
172	156	406	447
28	25	65	47
2,208	2,107	5,478	5,713

تكاليف التشغيل المباشرة
مصروفات تشغيل أخرى
مصروفات إدارية

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

12 أصول غير ملموسة

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
1,105	425	1,105	1,105
		1 يناير	
		تكاليف إطفاء متراكمة	
(624)	(257)	1 يناير	(624)
(11)	(4)	المُحمّل للفترة	(11)
(635)	(261)	31 مارس	(635)
		القيمة الدفترية	
481	168	1 يناير	481
(11)	(4)	إطفاء	(11)
470	164	31 مارس	470

13 استثمارات متاحة للبيع

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
772	279	725	772
		أسهم عادية - مدرجة	
772	279	725	772

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 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
-	(18)	(47)	-
		صافي الخسارة / الربح غير المحقق	

14 ودائع لأجل

مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
5,000	5,000	13,000	13,000
10,000	10,000	26,000	26,000
15,000	15,000	39,000	39,000
		ودائع بنكية - خدمات مديونية (أ)	
		ودائع بنكية - أخرى (ب)	

(1) وفقاً لشروط اتفاقية تمويل الدين، يتطلب من الشركة أن تحتفظ بوديعة خدمات مديونية مساوية في قيمتها لقيمة السداد لمدة السنة أشهر اللاحقة ولحين تسديد آخر قسط من القرض لأجل. وبالتالي، كما في مارس 2017 تتكون الوديعة الثابتة لخدمات المديونية من مبلغ وقدره 4.46 مليون ريال عماني - 11.61 مليون دولار أمريكي (مارس 2016 - 3.67 مليون ريال عماني - 9.56 مليون دولار أمريكي) والرصيد البالغ 0.54 مليون ريال عماني - 1.39 مليون دولار أمريكي (مارس 2016 - 1.33 مليون ريال عماني 3.44 مليون دولار أمريكي) هو متاح للإستخدام بحرية من قبل الشركة.

(2) في 31 مارس 2017 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 "ودائع بنكية-أخرى (ب)" تحمل فائدة فعلية سنوية بسعر 4.5%. هذه الودائع مسجلة على أنها أصول غير متداولة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

		المخزون	15
مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
2,513	2,900	7,541	6,534
(799)	(804)	(2,090)	(2,077)
1,714	2,096	5,451	4,457

قطع غيار ومواد إستهلاكية
ناقصاً: مخصص مخزون بطئ الحركة

حركة مخصص مخزون بطئ الحركة هي كالتالي:

مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
787	809	2,103	2,046
12	(4)	(10)	31
799	805	2,093	2,077

1 يناير
مخصص تم تكوينه خلال الفترة
31 مارس

16 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
4,586	5,477	14,240	11,924
4,279	2,724	7,084	11,125
(285)	(211)	(549)	(741)
3,994	2,513	6,535	10,384
619	381	989	1,609
1,627	791	2,056	4,230
103	979	2,545	268
10,929	10,141	26,365	28,415

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 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
189	179	466	491
96	32	83	250
285	211	549	741

1 يناير
الحركة خلال الفترة
31 مارس

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

17 نقد وما في حكم النقد

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
2,512	1,109	2,883	966
17,937	6,596	17,150	6,899
20,449	7,705	20,033	7,865

كما في 31 مارس 2017، تم ايداع ودائع تحت الطلب و ودائع آجلة بعملة الريال عماني والدولار الأمريكي لدى بنوك تجاريه محليه بسلطنه عمان. تحمل الودائع الآجلة فوائد فعليته بمعدلات فائده سنوية 2.5% في حين تحمل الودائع تحت الطلب فائده فعلية سنوية 1.6% بعملة الريال عماني والدولار الأمريكي على التوالي.

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
13,000	4,000	10,400	5,000
13,000	4,000	10,400	5,000

18 حقوق الملكية

(أ) رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل	المصرح به	أسمه بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (ألف ر.ع)
مارس 2017	مارس 2016	مارس 2017
179,837	200,000	200,000
467,576	520,000	520,000

في إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في 25 سبتمبر 2009، تم الحصول على الموافقة على تقسيم القيمة الاسمية للأسهم في الشركة الأم من 1 ريال عماني إلى 100 بيضة 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 2016	مارس 2017	شركة أي بي مولر للمحطات بي في
عدد الأسهم	عدد الأسهم	مجموعة اللوجستية العالمية عمان *
%	%	نك أتش أس بي سي حساب بي آل سي أي بي
30.1	30.1	نسب بنك أتش أس بي سي صندوق تقاعد وزارة الدفاع
54,180,000	54,180,000	
20	20	
36,120,000	36,120,000	
14	14	
25,778,730	25,778,730	
10	10	
17,983,740	17,803,740	

* 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 مساو 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 بالغارات برأسمال قدره 150,000 ريال عماني. بدأت شركة ميناء صلالة للتطوير ش م م عملياتها التجارية في سنة 2008

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 2017 كما يلي:

مارس 2016	مارس 2017	مارس 2017	مارس 2016
1,571	(1,020)	(2,673)	4,089
179,837	179,837	179,837	179,837
0.009	(0.006)	(0.01)	0.02

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 0.020 ريال عماني للسهم (2015: 0.020 ريال عماني للسهم) 0.052 دولار أمريكي للسهم (2015: 0.052 دولار أمريكي للسهم) مجموعها 3.597 مليون ريال عماني (2015: 3.597 مليون ريال عماني) 9.35 مليون دولار أمريكي (2015: 9.35 مليون دولار أمريكي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 التي تم اعتمادها من المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في 26 أبريل 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 نوفمبر 2017.

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 2016	مارس 2017	مارس 2017	مارس 2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
49,557	53,214	138,355	128,851
179,837	179,837	179,837	179,837
0.276	0.296	0.77	0.72

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 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 3.35% سنويا (راجع إيضاح 26).

تم تسديد قسط قرض قدره 8.93 مليون ريال عماني (23.22 مليون دولار أمريكي) خلال الربع الاخير من عام 2016. يشمل مبلغ 3.81 مليون ريال عماني (9.9 مليون دولار أمريكي) للقسط الثالث و مبلغ 5.12 مليون ريال عماني (13.32 مليون دولار أمريكي) للقسط الرابع.

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في 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	3,807	3,807	-	-
القسط الرابع	5,122	5,122	-	-
	8,929	8,929	-	-
ألف دولار أمريكي				
القسط الثالث	9,897	9,897	-	-
القسط الرابع	13,318	13,318	-	-
	23,215	23,215	-	-

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في مارس 2016 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	3,807	7,613	-	-
القسط الرابع	5,122	8,929	-	-
	8,929	17,858	-	-
ألف دولار أمريكي				
القسط الثالث	9,897	13,704	-	-
القسط الرابع	13,318	17,125	-	-
	23,215	46,430	-	-

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% (مارس 2016 – 4.27%) والذي يشمل تأثير أداة التحوط المالي.

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

23 مكافأة نهائية خدمة الموظفين

الحركة في الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي كالتالي :

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار	1 يناير المستحق خلال الفترة	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
5,686	2,563	6,664	2,187	5,686
509	144	374	196	509
(80)	(20)	(52)	(31)	(80)
6,115	2,686	6,986	2,352	6,115

24 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار	الذمم التجارية الدائنة	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
10,598	520	1,352	4,076	10,598
940	251	652	362	940
6,086	2,219	5,769	2,341	6,086
966	183	476	372	966
45,373	21,111	54,890	17,451	45,373
63,963	24,284	63,139	24,601	63,963

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

25 الضرائب

يتم إخضاع الشركة الأم وشركاتها التابعة بشكل منفصل للضريبة. تخضع الشركة الأم لمعدل ضريبي بنسبة 15% (31 مارس 2016: 12%). 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 2016: 12%).

إن التسويات الضريبية للفروقات بين معدل الضريبة بنسبة 12% الذي تخضع له الشركة ومعدل الضريبة السائد بنسبة 8% تنشأ نتيجة لبعض الإيرادات والمصاريف التي لا يعترف بها لأغراض الضريبة. تتم تلك التسويات طبقاً للمفهوم الحالي لقانون الضريبة واللوائح وكذلك المستمبرات المتعارف عليها. يتم احتساب الضريبة المؤجلة بمعدل ضريبي قدره 12% (31 مارس 2014: 12%).

لقد أكملت دائرة الضرائب الربوط حتى السنة الضريبية 2012. لم يتم الانتهاء من تقييم السنوات 2013 إلى 2015 مع دائرة الضرائب. من وجهة نظر مجلس الإدارة أن تقييم ضرائب إضافية، إن وجدت، لن يكون جوهرياً علي المركز المالي للشركة كما في مارس 2017.

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار	بيان الدخل	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف ر.ع
720	200	الضريبة الحالية - السنة الحالية	200	277
-	3,856	ضريبة مؤجلة - السنة الحالية	3,856	-
720	4,056	31 مارس	4,056	277
3,255	3,775	مخصص الضرائب	3,775	1,252
(1,488)	(3,500)	1 يناير	(3,500)	(571)
(1,110)	200	المستهلك خلال السنة	200	(309)
966	475	حركة الفترة	475	372
16,944	15,434	في نهاية الفترة	15,434	6,517
-	3,856	إلتزام ضريبي مؤجل	3,856	-
16,944	19,289	في 1 يناير	19,289	6,517
		حركة الفترة		

يمثل الإلتزام الضريبي المؤجل الفروقات المؤقتة التالية:

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف ر.ع
(143,746)	(143,746)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	(143,746)	(55,287)
2,538	2,538	مخصصات وخسائر	2,538	976
(141,209)	(141,209)		(141,209)	(54,311)

شركة ميناء صلالة للتطوير (ش.م.م.)
لقد أكملت دائرة الضرائب الربوط حتى السنة الضريبية 2009. لم يكن هناك أي آثار ضريبية إضافية.

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

26 الأدوات المالية المشتقة وعجز التحوط

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

في 31 مارس 2017 كان سعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن بالدولار الأمريكي هو 1.419% سنوياً (مارس 2016: 0.846%) 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 2017 ، بناء على الاختلاف في أسعار الفائدة الخاصة بالقسط الثالث والرابع ، فإنه جرى تقييم الخسائر الدالة التي قدرت من قبل الأطراف الداخلة في اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بـ 0.27 مليون ريال عماني 0.7 مليون دولار أمريكي (مارس 2016 كانت الخسائر 0.82 مليون ريال عماني 2.14 مليون دولار أمريكي). في حالة قيام الشركة بالغاء الاتفاقية في 31 مارس 2017 فقد تتكبد خسائر تبلغ 0.27 مليون ريال عماني 0.7 مليون دولار أمريكي (مارس 2016 كانت الخسائر 0.82 مليون ريال عماني 2.14 مليون دولار أمريكي).

ولغرض الاستجابة الى معايير التقارير المالية الدولية مادة 39 (الأدوات المالية: الاقرار والقياس) فإن القيمة العادلة لخسائر مؤشر ادوات التحوط البالغة 0.27 مليون ريال عماني 0.7 مليون دولار أمريكي (مارس 2016 كانت الخسائر 0.82 مليون ريال عماني 2.14 مليون دولار أمريكي) قد سجلت كإيرادات شاملة أخرى وتم تسجيل مبلغ 0.27 مليون ريال عماني 0.7 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 2017	-	271	234	37
31 مارس 2016	-	823	495	328
31 مارس 2017	-	705	608	96
31 مارس 2016	-	2,140	1,287	852

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 مسبباً 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 2017			مارس 2016		
	المشتريات ألف ر.ع	المبيعات ألف ر.ع	أخرى ألف ر.ع	المشتريات ألف ر.ع	المبيعات ألف ر.ع	أخرى ألف ر.ع
	66	7,137	2,843	42	5,612	56
	66	7,137	2,843	42	5,612	56
الأطراف ذات العلاقة الأخرى	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
	171	18,556	7,391	110	14,592	145
	171	18,556	7,391	110	14,592	145

تعويض موظفي الإدارة العليا :

مؤشر تعويض موظفي الإدارة العليا للسنة كما يلي:

27 تعويض موظفي الإدارة العليا

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
352	106	276	352
33	12	30	33
78	38	98	78
27	5	12	27
489	160	416	489

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

مارس 2017		مارس 2016	
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
5,477	2,219	4,586	2,341
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
14,240	5,769	11,924	6,086

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 وتُقدر 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 تُشكّل أو لا تُشكّل عمليات الحاويات، والعكس بالعكس. إن تأثير معلومات القطاع على رسوم الإمتياز هو حالياً قيد المناقشة مع الحكومة.

تقوم الإدارة بحساب نتائج التشغيل للقطاعات التي تعمل بشكل منفصل من أجل اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الاداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح و الخسارة التشغيلية وتقاس بثبات مع الربح و الخسارة التشغيلية في القوائم المالية الموحدة غير المدققة.

المجموع		محطة الشحن العام		محطة الحاويات	
مارس 2016	مارس 2017	مارس 2016	مارس 2017	مارس 2016	مارس 2017
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
13,768	12,193	3,389	3,189	10,379	9,004
(2,212)	(2,111)	(347)	(278)	(1,855)	(1,833)
1,567	(1,020)	590	490	980	(1,501)
110,653	105,766	17,874	21,772	92,781	83,994
110,653	105,766	17,874	21,772	92,781	83,994
277	1,630	190	867	87	763

الإيرادات

الإستهلاك والإطفاء

ربح القطاع

اصول التشغيل

إلتزامات التشغيل

إفصاحات أخرى

مصرفوات ارتباطات رأسمالية

المجموع		محطة الشحن العام		محطة الحاويات	
مارس 2016	مارس 2017	مارس 2016	مارس 2017	مارس 2016	مارس 2017
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
35,796	31,704	8,810	8,292	26,986	23,412
(5,723)	(5,489)	(901)	(723)	(4,823)	(4,766)
4,078	(2,673)	1,532	1,264	2,548	(3,937)
287,700	274,994	46,473	56,610	241,231	218,384
287,700	274,994	46,473	56,610	241,231	218,384
720	4,237	494	2,253	226	1,984

الإيرادات

الإستهلاك والإطفاء

ربح القطاع

اصول التشغيل

إلتزامات التشغيل

إفصاحات أخرى

مصرفوات ارتباطات رأسمالية

يتم حذف الإيرادات بين القطاعات عند توحيد البيانات المالية.

تتكون المصروفات الرأسمالية من إضافات الممتلكات والمعدات.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

28 معلومات القطاع (تابع)

معلومات جغرافية – تقسيم الإيرادات

28 معلومات جغرافية

مارس 2016	مارس 2017	مارس 2017	مارس 2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
4,696	3,168	سلطنة عمان 8,240	12,210
8,828	8,856	أوروبا 23,025	22,952
178	119	دول آسيوية أخرى 309	463
66	50	أفريقيا 130	172
13,768	12,193	إيرادات وفق بيان الدخل الموحد غير المدقق 31,704	35,797

29 الألتزامات ومخصصات الطوارئ

1-29 نتائج تدقيق الرقابة المالية والإدارية للدولة

تم خلال سنة 2016 إستلام ملاحظات الرقابة المالية والإدارية للدولة المتعلقة بالمسائل المالية والإدارية للشركة للفترة من سنة 2005 إلى سنة 2016 تسلط الضوء على الانحرافات المزعومة من شروط الامتياز والاتفاقيات التجارية. ردت الشركة بالتشاور مع مستشارها القانوني تؤكد بأن الشركة لم تسبب أية مخالفات وكانت القرارات التجارية ضمن التفويضات المصرح بها.

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

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

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

2-29 ارتباطات المصروفات الرأسمالية

مارس 2016	مارس 2017	مارس 2017	مارس 2016
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
1,500	3,698	مصروفات ارتباطات رأسمالية 9,614	3,900
1,500	3,698	9,614	3,900

3-29 التزامات عقود الإيجار التشغيلية

أبرمت الشركة في نوفمبر 1998 عقد إيجار تشغيلي مع حكومة سلطنة عمان لمحطة الحاويات وفي مارس 2000 (بأثر رجعي 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. إلتزامات دفع الإيجار المستقبلية كما يلي:

مارس 2016	مارس 2017	مارس 2017	مارس 2016
ألف دولار	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف ر.ع
3,492	1,900	ليس أكثر من سنة واحدة 4,939	1,343
25,459	10,097	ما بين سنة واحدة إلى 5 سنوات 26,253	9,792
42,596	15,118	أكثر من 5 سنوات 39,307	16,383
71,547	27,115	70,500	27,518

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) (2015: 1.4 مليون ر يال عماني (3.38 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 الدفئري للأصول المالية يمثل أعلى مخاطر مالية.

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

وهذا بعد إجمالاً لمعاملتنا مع عملائنا وملاحم 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 مقدرتهم 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 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع		مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
10,706	718	خلال مدة الائتمان	1,866	
1,340	1,112	متأخرات من 31 إلى 60 يوم	2,890	
574	476	متأخرات من 61 إلى 90 يوم	1,239	
1,050	179	متأخرات من 90 إلى 180 يوم	465	
60	620	أكثر من 180 يوم	1,612	
13,730	3,105		8,072	
				4,898

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

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع		مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
962	179	1 يناير	466	
36	32	المحمل للفترة	83	
998	211	31 مارس	550	

ملمح لمخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع		مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
4,072	1,615	سلطنة عمان	4,200	
9,539	1,487	أوروبا	3,865	
119	3	دول آسيوية وأخرى	7	
13,730	3,105		8,072	
				4,898

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

ملح لمخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق نوع العميل

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار	خطوط شحن بحري	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
2,767	1,641		4,267	9,652
2,129	1,463	أخرى	3,805	4,078
4,898	3,105		8,072	13,730

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

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

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

مارس 2016					مارس 2017				
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
22,260	18,197	1,015	791	2,256	22,065	17,318	130	169	4,448
26,787	-	4,464	8,929	13,393	17,858	-	4,464	8,929	4,464
2,341	2,341	-	-	-	2,219	2,219	-	-	-
51,388	20,538	5,479	9,720	15,649	42,142	19,537	4,595	9,098	8,912
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
57,877	47,313	2,638	2,057	5,866	57,370	45,027	338	440	11,565
69,646	-	11,608	23,215	34,823	46,430	-	11,608	23,215	11,608
6,086	6,087	-	-	-	5,769	5,769	-	-	-
133,609	53,400	14,246	25,272	40,689	109,569	50,796	11,946	23,655	23,173

ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
قروض
لمستحق إلى أطراف ذات علاقة

ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
قروض
لمستحق 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 ويرتبط الريال العماني بالدولار الأمريكي. وعليه ، فإن الأثر المقارن للعملات ضئيل . وعلى كل فمخاطر العملة تؤثر في المشتريات بالعملات الأخرى . وهذا يقلل جزئياً بإختيار الشراء للعملات الأخرى عندما تتمكن الشركة من توقع هذه المشتريات مسبقاً. ووفقاً للسنياريوهات التي تطرأ يمكن ان تلجأ الشركة إلى 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 2017، ما يقارب 64% من القروض المستحقة هي بمعدل أسعار فائدة محددة (مارس 2016: 72%). الجدول أدناه يلخص أثر تغيرات أسعار الفائدة.

مارس 2016 ألف دولار	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2016 ألف ر.ع
100	100	100	100
(115)	(165)	(63)	(44)
نقاط الزيادة الموازية الأثر على الأرباح قبل الضريبة			
100	100	100	100
115	165	63	44
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 مارس 2017.

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
أصول 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	-
إلتزامات 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	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2016 ألف ر.ع	المستوى 1 ألف ر.ع	المستوى 2 ألف ر.ع	المستوى 3 ألف ر.ع
إستثمارات متاحة للبيع	297	297	-	-
أصول تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2016 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
إستثمارات متاحة للبيع	772	772	-	-
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2016 ألف ر.ع	المستوى 1 ألف ر.ع	المستوى 2 ألف ر.ع	المستوى 3 ألف ر.ع
عقود مقايضة أسعار الفائدة	823	-	823	-
إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة	مارس 2016 ألف دولار	المستوى 1 ألف دولار	المستوى 2 ألف دولار	المستوى 3 ألف دولار
عقود مقايضة أسعار الفائدة	2,140	-	2,140	-

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

31 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.

تشتمل الأدوات المالية على الأصول والالتزامات والمشتقات المالية. تتكون الأصول المالية من النقد بالصندوق والأرصدة لدى بنوك والودائع لأجل والاستثمارات المنح 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 ديسمبر 2015 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 مارس 2017، 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 للعقارات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتحديد العمر الإنتاجي التقديري لعقاراتها وآلاتها ومعدات 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 استحقاقها، فيتم تقييمها بشكل جماعي ويطبق مخصص وفقاً لطول فترة الاستحقاق المتأخرة عن الدفع، إستناداً على معدلات الإسترداد التاريخي.

في تاريخ التقرير ، بلغ إجمالي المدينين التجاريين 2.72 مليون ريال عماني (7.08 مليون دولار أمريكي) [مارس 2016: 4.28 مليون ريال عماني (11.13 مليون دولار أمريكي)] وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيله (0.21 مليون ريال عماني (0.55 مليون دولار أمريكي) [مارس 2016: 0.3 مليون ريال عماني (0.74 مليون دولار أمريكي)]. سيتم إدراج في قائمة الدخل الشامل إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة.

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 2.9 مليون ريال عماني (7.5 مليون دولار أمريكي [مارس 2016: 2.5 مليون ريال عماني 6.53 مليون دولار أمريكي]) وبلغت مخصصات المخزون القديم و الملغى 0.8 مليون ريال عماني (2.1 مليون دولار أمريكي [مارس 2016: 0.8 مليون ريال عماني 2.0 مليون دولار أمريكي]). يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

33 أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام الفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 سلتتناسب 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 2017

تحسينات على العقارات المستأجرة	رافعات قنطرية بالأرصعة	رافعات على إطارات مطاطية	قاطرات و مقطورات	رافعات شوكية ومعدات نقل	معدات بحرية	سيارات	حاسبات الكترونية أجهزة	أثاث وتركيبات ومعدات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
7,396	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 / إثباتات
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 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
19,226	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	0	-	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 / إثباتات
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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

الجدول رقم 1
الممتلكات والمعدات
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	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
145,688	793	3,992	3,075	285	14,117	2,831	6,839	37,825	68,706	7,225
277	23	37	5	22	-	170	-	-	-	20
(18)	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
145,947	798	4,029	3,079	307	14,117	3,001	6,839	37,825	68,706	7,245
(63,201)	-	(3,083)	(2,537)	(257)	(5,928)	(2,212)	(5,113)	(15,742)	(24,468)	(3,861)
(2,122)	-	(67)	(72)	(5)	(358)	(48)	(122)	(640)	(724)	(86)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(65,322)	-	(3,150)	(2,609)	(262)	(6,286)	(2,260)	(5,235)	(16,382)	(25,192)	(3,947)
80,625	798	879	470	45	7,831	741	1,604	21,443	43,514	3,298
74,853	1,006	1,030	684	43	6,532	749	2,097	19,713	40,231	2,768

المجموع	أعمال رأسمالية قيد	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
378,788	2,062	10,379	7,995	741	36,703	7,361	17,781	98,345	178,636	18,785
720	60	96	13	57	-	442	-	-	-	52
(47)	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
379,461	2,075	10,475	8,008	798	36,703	7,803	17,781	98,345	178,636	18,837
(164,321)	-	(8,016)	(6,596)	(667)	(15,413)	(5,751)	(13,293)	(40,929)	(63,617)	(10,039)
(5,713)	-	(148)	(187)	(13)	(930)	(124)	(317)	(1,599)	(2,135)	(260)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(170,060)	-	(8,164)	(6,783)	(680)	(16,343)	(5,875)	(13,610)	(42,528)	(65,752)	(10,299)
209,401	2,075	2,311	1,225	118	20,360	1,927	4,171	55,817	112,884	8,538
194,619	2,614	2,677	1,772	115	16,988	1,950	5,452	51,258	104,598	7,196

التكلفة
1 يناير 2016
إضافات / إثبات
استيعادات / إلغاء
31 مارس 2016
الاستهلاك المتراكم
1 يناير 2016
استهلاك الفترة
استيعادات / إلغاء
31 مارس 2016
القيمة الدفترية
31 مارس 2016
31 مارس 2015

التكلفة
1 يناير 2016
إضافات / إثبات
استيعادات / إلغاء
31 مارس 2016
الاستهلاك المتراكم
1 يناير 2016
استهلاك الفترة
استيعادات / إلغاء
31 مارس 2016
القيمة الدفترية
31 مارس 2016
31 مارس 2015

قائمة الدخل الشامل
 للسنة المنتهية كما في 31 مارس

مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
13,792	12,167	الإيرادات 31,636	35,858
(7,998)	(8,699)	تكاليف التشغيل المباشرة (22,621)	(20,794)
(1,701)	(1,293)	مصروفات تشغيل أخرى (3,364)	(4,422)
(2,255)	(1,680)	مصروفات إدارية وعمومية (4,388)	(5,862)
291	220	إيرادات أخرى 572	756
2,129	715	الربح من التشغيل 1,835	5,536
(285)	(198)	تكاليف التمويل (515)	(738)
1,844	517	أرباح الفترة قبل الضرائب 1,320	4,798
(277)	(1,560)	ضريبة الدخل (4,056)	(720)
1,567	(1,043)	أرباح الفترة (2,736)	4,078
-	-	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 للاستثمارات	-
(77)	226	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية 588	(200)
(77)	226	588	(200)
(77)	226	إيرادات شاملة أخرى للفترة بعد خصم الضريبة 588	(200)
1,490	(817)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة بعد خصم الضرائب (2,148)	3,878
1,571	(1,043)	الأرباح المنسوبة إلى: مساهمي الشركة الأم (2,736)	4,089
1,494	(817)	إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى: مساهمي الشركة الأم (2,148)	3,888
0.009	(0.006)	العائد الأساسي للسهم (ريال عماني / دولار أمريكي) (0.02)	0.02

مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
69,668	66,252	172,249	181,137
181	164	427	470
297	279	725	772
120	120	312	312
15,000	15,000	39,000	39,000
85,146	81,815	212,713	221,379
الأصول المتداولة			
1,714	2,096	5,451	4,457
10,929	10,123	26,319	28,415
5,000	4,000	10,400	13,000
7,865	7,643	19,872	20,449
25,508	23,862	62,042	66,321
110,653	105,677	274,754	287,700
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
(823)	(271)	(704)	(2,140)
97	79	205	252
23,356	26,456	68,787	60,730
49,573	53,191	138,296	128,892
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
17,858	8,929	23,215	46,431
6,517	7,418	19,289	16,944
2,352	2,686	6,986	6,115
328	37	97	853
27,055	19,070	49,587	70,343
الالتزامات المتداولة			
24,601	24,284	63,139	63,963
8,929	8,929	23,215	23,215
495	234	608	1,287
34,025	33,447	86,962	88,465
61,080	52,518	136,549	158,808
110,653	105,677	274,755	287,700
0.276	0.296	0.77	0.72

صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني/دولار أمريكي)

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال	إصدار	الاحتياطي	فائض/ (عجز)	فائض	أرباح	المجموع
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	إعادة التقييم	محتجزة	ألف ر.ع
17,984	2,949	5,994	(746)	97	25,369	51,647
-	-	-	-	-	5,725	5,725
-	-	-	249	-	-	249
-	-	-	249	-	5,725	5,974
-	-	-	-	-	(3,596)	(3,596)
-	-	-	-	-	-	-
17,984	2,949	5,994	(497)	97	27,498	54,025
-	-	-	-	-	(1,043)	(1,043)
-	-	-	226	-	-	226
-	-	-	226	-	(1,043)	(817)
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(18)	-	(18)
17,984	2,949	5,994	(271)	79	26,456	53,191

1 يناير 2016

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 2017

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

رأس المال	إصدار	الاحتياطي	فائض/ (عجز)	فائض	أرباح	المجموع
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	إعادة التقييم	محتجزة	ألف دولار
46,758	7,666	15,584	(1,940)	252	65,957	134,277
-	-	-	-	-	14,884	14,884
-	-	-	648	-	-	648
-	-	-	648	-	14,884	15,532
-	-	-	-	-	(9,348)	(9,348)
-	-	-	-	-	-	-
46,758	7,666	15,584	(1,292)	252	71,493	140,461
-	-	-	-	-	(2,712)	(2,712)
-	-	-	588	-	-	588
-	-	-	588	-	(2,705)	(2,117)
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(47)	-	(47)
46,758	7,666	15,584	(704)	205	68,787	138,296

1 يناير 2016

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 2017

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

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 مارس

مارس 2016 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف ر.ع	مارس 2017 ألف دولار	مارس 2016 ألف دولار
أنشطة التشغيل			
1,844	517	1,320	4,798
ربح الفترة قبل الضرائب			
تسويات عن:			
2,212	2,109	5,483	5,751
استهلاك ، استبعاد وإطفاء			
196	144	374	509
مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين			
(127)	-	-	(330)
(ربح) خسارة بيع معدات			
(164)	(227)	(590)	(426)
إيرادات فوائد			
285	198	515	738
تكاليف التمويل			
4,246	2,741	7,103	11,040
أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل			
(224)	(142)	(369)	(582)
التغير في المخزون			
(3,075)	939	2,441	(7,994)
التغير في الذمم المدينة			
4,363	3,678	9,563	11,347
التغير في الذمم الدائنة			
أرباح التشغيل بعد تغيرات رأس المال العامل			
(1,157)	(1,346)	(3,500)	(3,008)
ضرائب مدفوعة			
(31)	(20)	(52)	(80)
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين			
4,122	5,850	15,186	10,723
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل			
أنشطة الاستثمار			
(258)	(1,630)	(4,237)	(670)
شراء / بيع ممتلكات ومعدات			
154	-	-	400
حصول بيع ممتلكات ومعدات			
164	227	590	426
فوائد مقبوضة			
4,000	-	-	10,400
نقص / (زيادة) في ودائع لأجل أخرى			
-	18	47	-
استثمارات متاحة للبيع تم شرائها خلال الفترة			
4,060	(1,385)	(3,600)	10,556
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار			
أنشطة التمويل			
0	(0)	-	0
سداد قروض			
(3,597)	-	-	(9,352)
أرباح مدفوعة			
(285)	(198)	(515)	(738)
تكاليف التمويل			
(3,882)	(197)	(515)	(10,090)
صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل			
4,301	4,268	11,071	11,189
صافي التغير في النقد وما في حكم النقد			
3,564	3,385	8,801	9,264
النقد وما في حكم النقد في 1 يناير			
7,865	7,643	19,872	20,449
النقد وما في حكم النقد في 31 مارس			