

شركة صلالة لخدمات الموانئ (ش.م.ع.ع.)
البيانات المالية الموحدة غير المدققة
30 يونيو 2015

المكتب المسجل والمقر الرئيسي للنشاط:

ص.ب. 369، الرمز البريدي 211
صلالة
سلطنة عمان
السجل التجاري: 2127814

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

البيانات المالية الموحدة غير المدققة

30 يونيو 2015

الصفحة	المحتويات
1	بيان الدخل الشامل الموحد غير المدقق
2	بيان المركز المالي الموحد غير المدقق
3	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد غير المدقق
4	بيان التدفقات النقدية الموحد غير المدقق
31-5	إيضاحات
35-32	الجدول إلى البيانات المالية الموحدة غير المدققة

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.
بيان الدخل الشامل الموحد غير المدقق
للفترة المنتهية كما في 30 يونيو

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	ملاحظات	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
28,223	25,146	28	الإيرادات	73,381
(15,354)	(14,822)	5	تكاليف التشغيل المباشرة	(39,920)
(3,333)	(3,389)	6	مصروفات تشغيل أخرى	(8,666)
(5,018)	(3,498)	7	مصروفات إدارية وعمومية	(13,050)
171	360	8	إيرادات أخرى	444
4,689	3,797		الربح من التشغيل	12,189
(983)	(772)	9	تكاليف التمويل	(2,556)
3,706	3,025		أرباح الفترة قبل الضرائب	9,633
(523)	(363)	25	ضريبة الدخل	(1,360)
3,183	2,662		أرباح الفترة	8,272
-	-		إيرادات شاملة أخرى	-
-	-		أدوات لا يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة إعادة تقييم الممتلكات والمعدات	-
6	2	13	أدوات يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة تغير القيمة العادلة للإستثمارات صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية	16
355	(138)			923
361	(136)			939
361	(136)		إيرادات شاملة أخرى للفترة بعد خصم الضريبة	939
3,544	2,526		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة بعد خصم الضرائب	9,211
3,184	2,684		الأرباح المنسوبة إلى:	
(1)	(22)		مساهمي الشركة الأم	8,276
			حقوق غير مُسيطرَة	(3)
3,545	2,548		إجمالي الإيرادات الشاملة المنسوبة إلى:	
(1)	(22)		مساهمي الشركة الأم	9,215
			حقوق غير مُسيطرَة	(3)
0.018	0.015	19	العائد الأساسي للسهم (ريال عماني / دولار أمريكي)	0.05

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة غير المدققة.

بيان الدخل الشامل للشركة الأم موضح كجدول مستقل للبيانات المالية.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.
بيان المركز المالي الموحد غير المدقق
للفترة المنتهية كما في 30 يونيو

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	ملاحظات	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
79,517	74,137	11	192,756	206,742
207	192	12	499	539
280	295	13	767	728
4,000	5,000	14	13,000	10,400
84,004	79,624		207,022	218,409
الأصول المتداولة				
1,538	1,380	15	3,588	3,998
13,168	7,118	16	18,507	34,236
17,161	20,530		53,378	44,619
31,867	29,028		75,473	82,853
115,871	108,652		282,495	301,262
مجموع الأصول				
حقوق المساهمين				
17,984	17,984	(أ)18	46,758	46,758
2,949	2,949	(ب)18	7,667	7,666
5,969	5,995	(ج)18	15,587	15,518
(1,905)	(1,569)	26	(4,079)	(4,953)
80	95		247	208
20,827	22,867		59,454	54,147
45,904	48,321		125,634	119,344
37	14	(د)18	36	96
45,941	48,335		125,670	119,439
الالتزامات				
الالتزامات غير المتداولة				
36,936	22,322	22	58,038	96,035
7,447	7,069	25	18,379	19,362
1,954	2,063	23	5,364	5,080
1,051	792	26	2,059	2,733
47,388	32,246		83,840	123,210
الالتزامات المتداولة				
14,301	19,451	24	50,574	37,186
7,387	7,843	22	20,392	19,207
854	777	26	2,020	2,220
22,542	28,071		72,986	58,612
69,930	60,317		156,825	181,822
115,871	108,652		282,495	301,262
0.255	0.269	21	0.27	0.66
صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني/دولار أمريكي)				

إعتمد مجلس إدارة الشركة هذه البيانات المالية الموحدة غير المدققة وصرح بإصدارها بتاريخ 12 أغسطس 2015 ، ووقع عليها بالنيابة عن مجلس الإدارة كل من:

المراقب المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة غير المدققة.

بيان المركز المالي للشركة الأم موضح كجدول مستقل للبيانات المالية.

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

المجموع	علاوة						رأس المال	ألف ر.ع	
	إصدار	الاحتياطي	(عجز)	فائض إعادة	أرباح	حقوق غير			
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع		
46,893	2,949	5,650	(2,260)	74	22,458	38	17,984	1 يناير 2014	
5,262	-	-	-	-	5,264	(2)	-	صافي ربح السنة	
848	-	-	829	19	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى	
6,110	-	-	829	19	5,264	(2)	-	إجمالي إيرادات شاملة	
(4,496)	-	-	-	-	(4,496)	-	-	أرباح مدفوعة	
-	-	345	-	-	(345)	-	-	المحول	
48,507	2,949	5,995	(1,431)	93	22,881	36	17,984	1 يناير 2015	
2,662	-	-	-	-	2,684	(22)	-	صافي ربح الفترة المنتهية في	
(136)	-	-	(138)	2	-	-	-	30 يونيو 2015	
2,526	-	-	(138)	2	2,684	(22)	-	إيرادات شاملة أخرى	
(2,698)	-	-	-	-	(2,698)	-	-	إجمالي إيرادات شاملة	
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة (إيضاح 20)	
-	-	-	-	-	-	-	-	المحول	
48,335	2,949	5,995	(1,569)	95	22,867	14	17,984	30 يونيو 2015	

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

المجموع	علاوة						رأس المال	ألف دولار	
	إصدار	الاحتياطي	(عجز)	فائض إعادة	أرباح	حقوق غير			
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار						
121,921	7,667	14,690	(5,876)	192	58,390	99	46,758	1 يناير 2014	
13,679	-	-	-	-	13,684	(5)	-	صافي ربح السنة	
2,205	-	-	2,155	50	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى	
15,884	-	-	2,155	50	13,684	(5)	-	إجمالي إيرادات شاملة	
(11,691)	-	-	-	-	(11,691)	-	-	أرباح مدفوعة	
-	-	897	-	-	(897)	-	-	المحول	
126,114	7,667	15,587	(3,721)	242	59,486	94	46,758	1 يناير 2015	
6,924	-	-	-	-	6,982	(58)	-	صافي ربح الفترة المنتهية في	
(353)	-	-	(358)	5	-	-	-	30 يونيو 2015	
6,570	-	-	(358)	5	6,982	(58)	-	إيرادات شاملة أخرى	
(7,014)	-	-	-	-	(7,014)	-	-	إجمالي إيرادات شاملة	
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة (إيضاح 20)	
-	-	-	-	-	-	-	-	المحول	
125,670	7,667	15,587	(4,079)	247	59,454	36	46,758	30 يونيو 2015	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة غير المدققة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للشركة الأم موضح كجدول مستقل للبيانات المالية.

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع		يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
		أنشطة التشغيل		
3,706	3,025	ربح الفترة قبل الضرائب تسويات عن:	7,867	9,633
4,047	4,056	استهلاك واستبعاد وإطفاء	10,546	10,521
338	174	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين	452	880
(9)	-	(ربح) خسارة بيع معدات	-	(23)
(162)	(104)	إيرادات فوائد	(270)	(421)
960	768	تكاليف التمويل	1,997	2,496
-	(525)	مخصص الضرائب الحالية	(1,365)	-
8,880	7,394	أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل	19,226	23,086
196	44	التغير في المخزون	114	510
632	1,049	التغير في الذمم المدينة	2,727	1,643
(966)	1,258	التغير في الذمم الدائنة	3,271	(2,508)
(196)	(144)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين	(375)	(509)
8,546	9,601	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل	24,964	22,222
		أنشطة الاستثمار		
(1,017)	(2,296)	شراء / بيع ممتلكات ومعدات	(5,973)	(2,645)
15	-	حصول بيع ممتلكات ومعدات	-	38
162	104	فوائد مقبوضة	270	421
8,462	13,846	النقص / (الزيادة) في ودائع لأجل أخرى	36,000	22,001
7,622	11,654	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	30,297	19,815
		أنشطة التمويل		
(3,250)	(11,070)	سداد قروض	(28,781)	(8,450)
(4,496)	(2,698)	أرباح مدفوعة	(7,014)	(11,690)
(960)	(768)	تكاليف التمويل	(1,997)	(2,496)
(8,706)	(14,536)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل	(37,792)	(22,636)
7,462	6,719	صافي النقص في النقد وما في حكم النقد	17,469	19,401
9,699	13,811	النقد وما في حكم النقد في 1 يناير	35,909	25,217
17,161	20,530	النقد وما في حكم النقد في 30 يونيو	53,378	44,619

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة غير المدققة.

بيان التدفقات النقدية للشركة الأم موضح كجدول مستقل للبيانات المالية.

1 وضع الشركة القانوني وأشطتها 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 غير المدققة للشركة للربع المنتهي في 30 يونيو 2015 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 بالعمارات ضمن نطاق مباني الميناء.

2 أسس إعداد الحسابات

(أ) *فقرة الالتزام*

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

(ب) *أساس إعداد القوائم المالية وعرض العملة*

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

(ج) *استخدام التقديرات والأحكام*

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم إثبات تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي أية فترات مستقبلية متأثرة. على وجه الخصوص فقد تم وصف المعلومات عن المجالات الهامة للشكوك حول التقديرات والأحكام الحرجة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها الأثر الجوهرية 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 والترخيص المؤقتة). مدة هذه الاتفاقية ثلاثين سنة تبدأ من 29 نوفمبر 1998 ("فترة الامتياز"). ومقابل هذا التفويض تقوم الشركة بدفع رسوم امتياز لحكومة سلطنة عمان وتحتسب هذه الرسوم كما يأتي:

- رسوم امتياز ثابتة 255,814 دولار أمريكي سنوياً تدفع للأرصفة من 1 إلى 4، تزداد بنسبة 3% سنوياً؛ و
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف الخامس من سنة 2007 وما بعد؛ و
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف السادس من سنة 2008 وما بعد؛ و
- رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً 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 سبتمبر 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 بالأضطلاع بمسؤولية إدارة الميناء اليومية وعملياته بالنيابة عن الشركة باستثناء مرافق محطة الحاويات. تعد الاتفاقية نافذة لمدة 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، باستثناء الموضح بالأيضاح رقم (2) د الخاص بالتغير في السياسات المحاسبية.

(أ) أساس توحيد القوائم المالية

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

يتم توحيد البيانات المالية غير المدققة للشركات التابعة بالكامل من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ويتوقف توحيدها من تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركات التابعة.

لقد تم إستبعاد بالكامل كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة.

التغير في حقوق ملكية شركة تابعة، بدون تغير السيطرة، يتم محاسبته كعمالة حقوق ملكية.

تنسب الخسائر إلى الحقوق غير المسيطر عليها حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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

(ب) الإيرادات

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

(ج) إيرادات الفوائد

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

(د) مكافأة الموظفين

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

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) العملات الأجنبية

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

(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 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 الأخرى في حالة العقود غير المربحة.

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

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

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

في حالة المعاملة المُنتبأ بها أو الإرتباطات غير متوقع حدوثها، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق الملكية يتم تحويلها إلى قائمة الدخل الشامل. في حالة إنتهاء الأداة المحوطة أو يتم بيعها بدون إستبدالها أو تم إلغائها كأداة محوطة، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق الملكية تبقى في حقوق الملكية لحين حدوث المعاملة المُنتبأ 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 والمعترف بها داخل الإيرادات الأخرى في بيان الدخل الشامل.

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

[2] الاستهلاك

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

المسنوات	
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 رسمة المصروفات المتكبدة لاستبدال بند من بنود الممتلكات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصورة منفصلة ويتم شطب القيمة الدفترية للعنصر المستبدل. يتم رسمة المصروفات المتكبدة على الحوض الجاف للسفن ويتم إستهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي وقدره من ثلاثة إلى خمسة سنوات. يتم رسمة 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 تكديدها.

(ط) الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف الإستثمارات 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 للإستثمارات المتاحة للبيع هي السعر المعروض في تاريخ الميزانية العمومية. يتم إثبات/ إلغاء إثبات الإستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ قيام الشركة بالارتباط لشراء/ بيع الإستثمار. عند إلغاء 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 للممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون على طريقة المتوسط المرجح وهي تتضمن جميع المصروفات المتكبدة في سبيل وصول المخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

(ل) نقد وما في حكم النقد

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

شركة 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 المتوقعة باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة بما يعكس التقديرات السوقية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل، وعند تحديد القيمة العادلة ناقص تكاليف إتمام البيع، يؤخذ في الاعتبار معاملات السوق الأخيرة، إن وجدت، في حال لا يمكن تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب، ويتم التحقق من هذه القيم بمقارنتها بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال أية مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

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

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

(م) الأرباح

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

(ن) 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.

(س) الزم الدائنة والمخصصات

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

(ع) القروض بفوائد

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

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

(ف) مدفوعات الإيجار التشغيلي

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

(ص) ضريبة الدخل

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

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

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ص) 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.

(ق) نصيب السهم من الأرباح

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.

(ل) المعايير الجديدة و التفسيرات التي لم تصبح ملزمة

هناك عدد من المعايير الجديدة ذات الصلة ، وإدخال تعديلات على المعايير والتفسيرات لا تزال غير فعالة للربع المنتهي في 30 يونيو 2015 ، والتي لم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية على النحو التالي.

وأياً من هذه يكون لها تأثير على البيان المالي للفريق، باستثناء:

- المعيار 9 من معيار التقارير المالية الدولية حول الأدوات المالية والذي تم إصداره في 12 نوفمبر 2009 كجزء من المرحلة الأولى من مشاريع لجنة معيار المحاسبة الدولية الشاملة ليحل محل المعيار 39 من معايير المحاسبة الدولية حول تصنيف و قياس الأصول المالية و تمثل متطلبات هذا المعيار تغييراً هاماً من المتطلبات المالية للمعيار 39 المتعلقة بالأصول المالية. و يحتوي هذا المعيار على نوعين رئيسيين من أساليب قياس الأصول المالية. التكلفة المطفأه والقيمة العادلة . ويحذف المعيار الانواع الحالية من المعيار 39 الأصول المحتفظ بها للاستحقاق والمتاحة للبيع والقروض والذمم المدينة. يصبح المعيار ملزماً على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 تطبيق المعايير السابقة مسموح. الفريق حالياً في عملية تقييم الأثر المحتمل لهذا المعيار.

- المعيار 15، الإيرادات من العقود مع العملاء ، ويضع إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا كان، وكم وعندما يتم الاعتراف بالإيراد. وهي تحل محل قائمة التوجيه والاعتراف بالإيرادات ، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 18 الإيرادات ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 عقود البناء والتفسير والمعيار 13 برامج ولاء العملاء. والمعيار هو فعال للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، مع الاعتماد المبكر مسموح به.

تقوم المجموعة حالياً في عملية تقييم الأثار المحتملة لهذه المعايير.

5 تكاليف التشغيل المباشرة

يونيو 2014	يونيو 2015		يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
8,011	8,444	تكاليف الموظفين (إيضاح 10)	21,954	20,828
3,729	3,647	استهلاك (إيضاح 11)	9,482	9,694
1,861	1,296	إصلاحات وصيانة	3,370	4,839
1,260	1,042	طاقة ووقود	2,709	3,276
164	130	تكاليف تأجير المعدات	338	426
142	174	خدمات البحرية	452	370
187	89	نظم واتصالات	232	487
15,354	14,822		38,537	39,920

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

6 مصروفات التشغيل الأخرى

يونيو 2014	يونيو 2015		يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
1,659	1,651	إيجار الأرض وشراء حقوق الملكية	4,293	4,313
892	864	أتعاب إدارة	2,246	2,319
258	364	استهلاك (إيضاح 11)	946	671
212	209	صيانة المحطة	543	551
305	294	التأمين	764	793
7	7	إطفاء (إيضاح 12)	19	19
3,333	3,389		8,811	8,666

7 مصروفات إدارية وعمومية

يونيو 2014	يونيو 2015		يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
3,171	2,739	تكاليف موظفين (إيضاح 10)	7,121	8,245
53	38	استهلاك (إيضاح 11)	99	137
44	126	مبيعات وتسويق	329	114
29	29	المسؤوليات الإجتماعية للمؤسسة	74	75
183	147	نظم واتصالات	382	479
262	57	أتعاب قانونية ومهنية	148	681
229	154	مصاريف السفر	400	595
13	6	البريد والطباعة والقرطاسية	16	34
64	48	إيجار المكاتب وتكاليف الصيانة	122	167
30	8	مصاريف إدارية عمومية	21	79
78	71	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات	184	203
-27	36	مواد إحتياطية إعادة/تم تكوينه (إيضاح 15)	94	-70
795	17	مخصص الأنخفاض في قيمة الذمم المدينة (إيضاح 16)	44	2,067
94	22	مطالبات أخرى	57	244
5,018	3,498		9,092	13,050

8 إيرادات أخرى

يونيو 2014	يونيو 2015		يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
9	-	ربح/(خسارة) بيع ممتلكات ومعدات	-	23
162	104	إيرادات الفوائد	270	421
-	256	إيرادات/خسائر متنوعة	666	-
171	360		936	444

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

تكاليف التمويل		9	
يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
960	768	1,997	2,496
23	4	11	60
983	772	2,008	2,556
		فوائد القرض لأجل	
		مصروفات تمويل أخرى	
		مجموع تكاليف التمويل	

تكاليف الموظفين 10

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

تكاليف الموظفين		10	
يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
8,952	8,860	23,036	23,276
1,515	1,464	3,806	4,011
338	174	452	880
377	685	1,781	906
11,182	11,183	29,075	29,073
		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 30 و 31.

تقع بنايات الشركة على أرض مستأجرة من وزارة النقل والاتصالات بعقد إيجار يستمر حتى عام 2028. الإيجار لنصف العام المنتهي في يونيو 2015 يبلغ 0.87 مليون ريال عماني (يونيو 2014 - 0.85 مليون ريال عماني) ويزداد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

أدرجت مصروفات الاستهلاك في قائمة الدخل كما يلي:

الممتلكات والمعدات		11	
يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
3,729	3,647	9,482	9,694
258	364	946	671
53	38	99	137
4,040	4,049	10,527	10,502
		تكاليف التشغيل المباشرة	
		مصروفات تشغيل أخرى	
		مصروفات إدارية	

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
425	425	1,105	1,105
		1 يناير	
		تكاليف إطفاء متراكمة	
(211)	(227)	1 يناير (588)	(547)
(7)	(7)	المُحمّل للفترة (18)	(19)
(218)	(234)	30 يونيو (606)	(566)
		القيمة الدفترية	
214	198	1 يناير 517	558
(7)	(7)	إطفاء (18)	(19)
207	192	30 يونيو 499	539

13 استثمارات متاحة للبيع

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
280	295	767	728
280	295	767	728
		أسهم عادية - مدرجة	

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

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

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
6	2	5	16
		صافي الخسارة / الربح غير المحقق	

14 ودائع لأجل

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
4,000	5,000	13,000	10,400
4,000	5,000	13,000	10,400
		ودائع بنكية	

في 30 يونيو 2015 تم إيداع هذه الودائع بالريال العماني لدى بنوك تجارية في سلطنة عُمان وتحمل فائدة سنوية سائدة بسعر 1.75% (يونيو 2014 - بسعر فائدة سنوية بمقدار 5.50%).

وفقاً لشروط اتفاقية تمويل الدين، يتطلب من الشركة أن تحتفظ بوديعة خدمات مديونية مساوية في قيمتها لقيمة السداد لمدة الستة أشهر اللاحقة ولحين تسديد آخر قسط من القرض لأجل.

بالتالي، كما في يونيو 2015 تتكون الوديعة الثابتة لخدمات المديونية من مبلغ وقدره 3.4 مليون ريال عماني - 8.8 مليون دولار أمريكي (يونيو 2014 - 3.67 مليون ريال عماني - 9.56 مليون دولار أمريكي) والرصيد البالغ 1.6 مليون ريال عماني - 4.2 مليون دولار أمريكي (يونيو 2014 - 0.33 مليون ريال عماني 0.83 مليون دولار أمريكي) هو متاح للإستخدام بحرية من قبل الشركة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

		المخزون		15
يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2015	يونيو 2014	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	
2,336	2,269	5,899	6,073	قطع غيار ومواد إستهلاكية
(798)	(889)	(2,311)	(2,075)	ناقصاً: مخصص مخزون بطئ الحركة
1,538	1,380	3,588	3,998	

حركة مخصص مخزون بطئ الحركة هي كالتالي:

يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2015	يونيو 2014	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	
825	853	2,218	2,144	1 يناير
(27)	36	93	(69)	مخصص تم تكوينه خلال الفترة
798	889	2,311	2,075	30 يونيو

16 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2015	يونيو 2014	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	
2,298	2,191	5,697	5,975	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
7,400	3,846	9,999	19,240	ذمم مدينة تجارية
(489)	(226)	(588)	(1,271)	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في القيمة
6,911	3,620	9,411	17,969	
1,791	800	2,080	4,657	مبالغ مستحقة من حكومة سلطنة عمان
327	303	789	851	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,840	204	530	4,784	ذمم مدينة أخرى
13,168	7,118	18,507	34,236	

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

الحركة في مخصص انخفاض الذمم المدينة التجارية:

يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2015	يونيو 2014	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار	
2,438	209	543	6,339	1 يناير
(1,949)	17	44	(5,067)	الحركة خلال الفترة
489	226	588	1,271	30 يونيو

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

17 نقد وما في حكم النقد

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
13,309	9,361	24,339	34,603
3,852	11,169	29,039	10,015
<u>17,161</u>	<u>20,530</u>	<u>53,378</u>	<u>44,619</u>

كما في 30 يونيو 2015 ، تم ايداع ودائع تحت الطلب و ودائع آجلة بعملة الريال عماني والدولار الامريكي لدى بنوك تجاريه محليه بسلطنه عمان. تحمل الودائع الآجلة فوائد فعليته بمعدلات فائده سنوية 2% في حين تحمل الودائع تحت الطلب فائده فعلية سنوية 0.25%.

18 حقوق الملكية

(أ) رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل		المصرح به		أسهم بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (ألف ر.ع)
يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2014	يونيو 2015	
179,837	<u>179,837</u>	200,000	<u>200,000</u>	
467,576	<u>467,576</u>	520,000	<u>520,000</u>	أسهم بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (ألف دولار أمريكي)

في إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في 25 يونيو 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:

يونيو 2014		يونيو 2015		شركة أي بي موللر للمحطات بي في حكومة سلطنة عمان (ممثلة بوزارة المالية) نك أتش أس بي سي حساب بي آل سي أي بي حساب بنك أتش أس بي سي صندوق تقاعد وزارة الدفاع
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	
30	54,180,000	30	54,180,000	
20	36,120,000	20	36,120,000	
14	25,778,730	14	25,778,730	
10	17,983,740	10	17,983,740	

(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 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

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 يونيو 2015 كما يلي:

يونيو 2014	يونيو 2015		يونيو 2015	يونيو 2014
3,184	2,684	صافي الأرباح (ألف ر.ع / ألف دولار)	6,982	8,276
179,837	179,837	لمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بالألف)	179,837	179,837
0.018	0.015	لعائد الأساسي للسهم الواحد (ريال / دولار)	0.04	0.05

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

20 الأرباح

لقد اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 0.015 ريال عماني للسهم (0.039 دولار أمريكي) مجموعها 2.7 مليون ريال عماني (7 مليون دولار أمريكي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (2013-25%) التي تم اعتمادها من المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد في 26 يونيو 2015.

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 .

21 صافي الأصول للسهم الواحد

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

يونيو 2014	يونيو 2015		يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
45,904	48,321	صافي الأصول (ألف ر.ع / ألف دولار)	125,634	119,344
179,837	179,837	لمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)	179,837	179,837
0.255	0.269	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال / دولار)	0.70	0.66

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 30 يونيو 2009. القسط الثاني من القرض لأجل تم سداه بالكامل كما في 31 ديسمبر 2012.

يسدد القسط الثالث من القرض على 18 قسطا نصف سنوي تبدأ من يونيو 2010. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية معاوضة 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 سبتمبر 2011. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية معاوضة سعر الفائدة بمعدل 85% من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن 3.35% سنويا (راجع إيضاح 26).

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في يونيو 2015 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	3,344	3,807	5,710	-	12,860
القسط الرابع	4,499	5,122	7,683	-	17,305
	<u>7,843</u>	<u>8,929</u>	<u>13,393</u>	<u>-</u>	<u>30,165</u>
ألف دولار أمريكي					
القسط الثالث	8,693	9,897	14,845	-	33,436
القسط الرابع	11,698	13,318	19,978	-	44,994
	<u>20,392</u>	<u>23,215</u>	<u>34,823</u>	<u>-</u>	<u>78,430</u>

رصيد المستحقات القائمة من القروض كما في يونيو 2014 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	3,149	4,094	11,652	-	18,896
القسط الرابع	4,238	5,509	15,681	-	25,428
	<u>7,387</u>	<u>9,603</u>	<u>27,333</u>	<u>-</u>	<u>44,324</u>
ألف دولار أمريكي					
القسط الثالث	8,188	10,645	30,296	-	49,129
القسط الرابع	11,019	14,324	40,769	-	66,113
	<u>19,207</u>	<u>24,969</u>	<u>71,066</u>	<u>-</u>	<u>115,242</u>

شركة صلالة لخدمات الموائى 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 2.2% (يونيو 2014 - 4.06%) والذي يشمل تأثير أداة التحوط المالي.

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

23 مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الحركة في الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي كالتالي :

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
1,811	2,033	5,286	4,709
338	174	452	880
(196)	(144)	(375)	(509)
1,954	2,063	5,363	5,080

24 ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
1,505	1,258	3,271	3,913
147	127	330	382
3,291	900	2,340	8,557
9,358	17,166	44,633	24,335
14,301	19,451	50,574	37,186

25 الضرائب

يتم إخضاع الشركة الأم وشركتها التابعة بشكل منفصل للضريبة. تخضع الشركة الأم لمعدل ضريبي بنسبة 12% (30 يونيو 2014: 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 11.98% (30 يونيو 2014: 14.11%).

إن التسويات الضريبية للفروقات بين معدل الضريبة بنسبة 12% الذي تخضع له الشركة ومعدل الضريبة السائد بنسبة 11.80% تنشأ نتيجة لبعض الإيرادات والمصاريف التي لا يعترف بها لأغراض الضريبة. تتم تلك التسويات طبقاً للمفهوم الحالي لقانون الضريبة واللوائح وكذلك الميونيوات المتعارف عليها. يتم احتساب الضريبة المؤجلة بمعدل ضريبي قدره 12% (30 يونيو 2014: 12%).

لقد أكملت دائرة الضرائب الربوط حتى السنة الضريبية 2008. لم يتم الانتهاء من تقييم السنوات 2009 إلى 2013 مع دائرة الضرائب. من وجهة نظر مجلس الإدارة أن تقييم ضرائب إضافية، إن وجدت، لن يكون جوهرية علي المركز المالي للشركة كما في يونيو 2015.

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	بيان الدخل	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
-	525	الضريبة الحالية - السنة الحالية	1,365	-
523	(162)	ضريبة مؤجلة - السنة الحالية	(421)	1,360
523	363	30 يونيو	944	1,360
-	653	مخصص الضرائب	1,698	-
-	(571)	1 يناير	(1,485)	-
-	82	المستهلك خلال السنة	213	-
-	-	في نهاية الفترة	-	-
6,924	7,231	التزام ضريبي مؤجل	18,801	18,002
523	(162)	في 1 يناير	(421)	1,360
7,447	7,069	حركة الفترة	18,379	19,362

يمثل الإلتزام الضريبي المؤجل الفروقات المؤقتة التالية:

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع		يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
(61,931)	(59,262)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	(154,081)	(161,021)
4,228	1,062	مخصصات وخسائر	2,761	10,993
(57,703)	(58,200)		(151,320)	(150,028)

لقد قامت الشركة بتقدير الخسائر الضريبية المتاحة للخصم مقابل الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة كالتالي:

2014 ألف ر.ع	2015 ألف ر.ع	
0	0	متاحة حتى 30 يونيو 2014 (مُصرح بها)
0	0	متاحة حتى 30 يونيو 2015 (مُصرح بها)
1,875	0	متاحة حتى 30 يونيو 2016 (مُصرح بها)

شركة ميناء صلالة للتطوير (ش.م.م.)
لم تنتهِ دائرة الضرائب أي من ربوط الضريبة للشركة التابعة.

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

26 الأدوات المالية المشتقة وعجز التحوط

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

في 30 يونيو 2015 كان سعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن بالدولار الأمريكي هو 0.357% سنوياً (30 يونيو 2014: 0.349%) في حين أن الشركة قد ثبتت سعر الفائدة على القروض طويلة الأجل بالنسبة القسط الثالث بنسبة 4.895% وللقسط الرابع بنسبة 3.350%. قامت الشركة بعمل اختبار فاعلية التحوط كما تتطلب معايير التقارير.

في 30 يونيو 2015 ، بناء على الإختلاف في أسعار الفائدة الخاصة بالقسط الثالث والرابع ، فإنه جرى تقييم الخسائر الدالة التي قدرت من قبل الاطراف الداخلة في اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بـ 1.57 مليون ريال عماني 4.07 مليون دولار أمريكي (يونيو 2014 كانت الخسائر 1.91 مليون ريال عماني 4.95 مليون دولار أمريكي). في حالة قيام الشركة بالغاء الاتفاقية في 30 يونيو 2015 فقد تتكد خسائر تبلغ 1.57 مليون ريال عماني 4.07 مليون دولار أمريكي (يونيو 2014 كانت الخسائر 1.91 مليون ريال عماني 4.95 مليون دولار أمريكي).

ولغرض الاستجابة الى معايير التقارير المالية الدولية مادة 39 (الأدوات المالية: الاقرار والقياس) فإن القيمة العادلة لخسائر مؤشر ادوات التحوط البالغة 1.57 مليون ريال عماني 4.07 مليون دولار أمريكي (يونيو 2014 كانت الخسائر 1.91 مليون ريال عماني 4.95 مليون دولار أمريكي) قد سجلت كإيرادات شاملة أخرى وتم تسجيل مبلغ 1.57 مليون ريال عماني 4.07 مليون دولار أمريكي تحت بند الالتزامات.

القيمة الإعتبارية حسب فترة الإستحقاق

القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيم الإعتبارية	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	ألف ر.ع	
-	1,569	28,838	7,676	21,162	-	30 يونيو 2015
-	1,905	31,120	5,187	25,933	-	30 يونيو 2014
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
-	4,079	74,978	19,958	55,020	-	30 يونيو 2015
-	4,953	80,912	13,485	67,427	-	30 يونيو 2014

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 ميونوة 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:

يونيو 2014			يونيو 2015		
أخرى	المبيعات	المشتريات	أخرى	المبيعات	المشتريات
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
44	9,173	7	59	9,785	46
44	9,173	7	59	9,785	46
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
114	23,851	19	155	25,441	119
114	23,851	19	155	25,441	119

تعويض موظفي الإدارة العليا :

مؤشر تعويض موظفي الإدارة العليا للسنة كما يلي:

يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار	ألف دولار
368	291	756	502
29	12	32	49
75	60	156	59
16	11	28	105
488	374	972	715

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

يونيو 2014		يونيو 2015	
ذمم مدينة	ذمم دائنة تجاري	ذمم مدينة	ذمم دائنة تجاري
تجارية وأخرى	أخرى	تجارية وأخرى	أخرى
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
2,298	3,291	2,191	900
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
5,975	8,557	5,697	2,340

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

تنشأ الأرصدة غير المدفوعة في نهاية السنة ضمن سياق الأعمال العادية. المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة هي غير متأخرة عن الدفع ولم تُخفص قيمها 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. 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.

المجموع		محطة الشحن العام		محطة الحاويات		
يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2014	يونيو 2015	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
28,223	25,146	5,582	5,825	22,641	19,321	الإيرادات
(4,047)	(4,056)	(416)	(417)	(3,631)	(3,640)	الإستهلاك والإطفاء
3,183	2,662	968	1,180	2,215	1,483	ربح القطاع
115,871	108,652	15,212	16,320	100,659	92,332	اصول التشغيل
115,871	108,652	15,212	16,320	100,659	92,332	لتزامات التشغيل
1,017	2,296	-	399	1,017	1,897	إفصاحات أخرى
						مصروفات ارتباطات رأسمالية

المجموع		محطة الشحن العام		محطة الحاويات		
يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2014	يونيو 2015	
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
73,381	65,380	14,513	15,145	58,868	50,235	الإيرادات
(10,521)	(10,547)	(1,081)	(1,083)	(9,441)	(9,464)	الإستهلاك والإطفاء
8,272	6,924	2,516	3,068	5,756	3,856	ربح القطاع
301,262	282,495	39,550	42,435	261,712	240,061	اصول التشغيل
301,262	282,495	39,550	42,435	261,712	240,061	لتزامات التشغيل
2,645	5,969	-	1,037	2,645	4,932	إفصاحات أخرى
						مصروفات ارتباطات رأسمالية

يتم حذف الإيرادات بين القطاعات عند توحيد البيانات المالية.

تتكون المصروفات الرأسمالية من إضافات الممتلكات والمعدات.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

28 معلومات القطاع (تابع)

معلومات جغرافية – تقسيم الإيرادات

يونيو 2014	يونيو 2015		يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
8,021	7,889	سلطنة عمان	20,513	20,857
19,143	17,054	أوروبا	44,340	49,773
911	58	دول آسيوية أخرى	150	2,368
147	145	أفريقيا	377	383
28,223	25,146	إيرادات وفق بيان الدخل الموحد غير المدقق	65,380	73,381

29 الألتزامات ومخصصات الطوارئ

يونيو 2014	يونيو 2015		يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
165	772	مصروفات ارتباطات رأسمالية	2,006	429
165	772		2,006	429

التزامات عقود الإيجار التشغيلية

أبرمت الشركة في نوفمبر 1998 عقد إيجار تشغيلي مع حكومة سلطنة عمان لمحطة الحاويات وفي سبتمبر 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. التزمات عقود الإيجار كما يلي:

يونيو 2014	يونيو 2015		يونيو 2015	يونيو 2014
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
811	869	ليس أكثر من سنة واحدة	2,260	2,109
8,873	9,507	ما بين سنة واحدة إلى 5 سنوات	24,717	23,070
19,683	18,459	أكثر من 5 سنوات	47,994	51,176
29,367	28,835		74,971	76,355

بذلت مطالبات مختلفة ضد الشركة من قبل الموردين والعملاء والتي لا تعترف بها الشركة كالتزامات على أساس شروط الاتفاقية. إجمالي المطالبات بلغت 1.7 مليون ريال عماني (4.3 مليون دولار أمريكي).

30 إدارة المخاطر المالية

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

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

لقد وضعت الشركة سياسة للمخاطر وأولت 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.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

وهذا يعد إجمالاً لمعاملتنا مع عملائنا وملاحم المخاطر وتختلف من حين إلى آخر حسب تركيبتهيم . 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 الائتمانية 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:

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع		يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
5,948	3,506	خلال مدة الائتمان	9,116	15,464
2,147	487	متأخرات من 31 إلى 60 يوم	1,264	5,581
920	209	متأخرات من 61 إلى 90 يوم	542	2,391
386	441	متأخرات من 90 إلى 180 يوم	1,147	1,004
(209)	4	أكثر من 180 يوم	10	(543)
9,192	4,646		12,079	23,897

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

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع		يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
2,438	209	1 يناير	962	6,339
(1,949)	17	المحمل للفترة	44	(5,067)
489	226	30 يونيو	1,006	1,272

ملمح لمخاطر الائتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع		يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
2,782	1,763	سلطنة عمان	4,581	7,232
6,168	2,839	أوروبا	7,381	16,036
242	45	دول آسيوية وأخرى	117	629
9,192	4,646		12,079	23,897

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

ملخص لمخاطر الائتمان للتدقيق التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق نوع العميل

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
6,448	2,872	خطوط شحن بحري	16,765
2,743	1,774	أخرى	7,132
9,192	4,646	12,079	23,897

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.

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

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

الجدول التالي يورد ملخص لإستحقاقات الإلتزامات المالية غير المخصومة للمجموعة على أساس تواريخ الدفع التعاقدية:

يونيو 2014					يونيو 2015					
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	نم تجارية دائنة ودائنون آخرون
11,009	239	569	131	10,070	18,551	1,498	2,083	1,100	13,871	قروض
44,324	36,936	4,137	3,250	-	30,165	22,322	4,464	3,379	-	لمستحق إلى أطراف ذات علاقة
3,291	3	204	(2)	3,086	900	-	900	-	-	
58,624	37,178	4,910	3,379	13,157	49,616	23,820	7,447	4,478	13,871	
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	نم تجارية دائنة ودائنون آخرون
28,629	622	1,479	340	26,188	48,234	3,894	5,414	2,860	36,067	قروض
115,242	96,038	10,756	8,451	(3)	78,430	58,038	11,608	8,784	-	لمستحق إلى أطراف ذات علاقة
8,557	8	531	(5)	8,023	2,340	-	2,340	-	-	
152,428	96,668	12,766	8,786	34,208	129,004	61,932	19,361	11,644	36,067	

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 باختيار الشراء للعملات الأخرى عندما تتمكن الشركة من توقع هذه المشتريات مسبقاً. ووفقاً للسيناريوهات التي تطراً يمكن ان تلجأ الشركة الى الأساليب المناسبة لتقليل تلك المخاطر.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

30 إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة: التغيرات في أسعار الفائدة تؤثر على الموقف المالي للشركة. و في سبيل تقليل هذا الأثر اتبعت الشركة سياسة التحوط على جزء من القروض المستحقة بتبادلات معدل سعر الفائدة المحدد. في يونيو 2015، ما يقارب 76% من القروض المستحقة هي بمعدل أسعار فائدة محددة (يونيو 2014: 70%). الجدول أدناه يلخص أثر تغيرات أسعار الفائدة.

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع		يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
100	100	نقاط الزيادة الموازية	100	100
(44)	(71)	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	(186)	(115)
100	100	نقاط الإنخفاض الموازية	100	100
44	71	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	186	115

تحليل آثار التدفقات النقدية بالنسبة لأدوات الأسعار المتغيرة
التغيرات بسعر الفائدة على أساس 100 نقطة أساسية عند تاريخ التقرير قد يزيد (يقبل) 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 لإجراءات عام 2014.

حقوق المساهمين		ربح أو خسارة		
100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة	
أساس نقص	أساس زيادة	أساس نقص	أساس زيادة	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
(157)	157	(71)	71	30 يونيو 2015 عقود مقايضة أسعار الفائدة
(191)	191	(44)	44	30 يونيو 2014 عقود مقايضة أسعار الفائدة
حقوق المساهمين		ربح أو خسارة		
100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة	100 نقطة	
أساس نقص	أساس زيادة	أساس نقص	أساس زيادة	
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
(408)	408	(186)	186	30 يونيو 2015 عقود مقايضة أسعار الفائدة
(495)	495	(115)	115	30 يونيو 2014 عقود مقايضة أسعار الفائدة

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.

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

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

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

31 القيم العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الأصول والالتزامات المالية.

تتكون الأصول المالية من النقد بالصندوق والأرصدة لدى بنوك وودائع لأجل ونعم مدينة. تتكون الإلتزامات المالية من الذمم الدائنة والقروض لأجل والمصروفات المستحقة. تشتمل المشتقات المالية على إتفاقيات مقيضة أسعار الفائدة أبرمتها الشركة.

القيم العادلة للموجودات المالية والالتزامات المالية والمشتقات في نهاية تاريخ التقرير لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية:

القيم العادلة		القيم الدفترية		القيم العادلة		القيم الدفترية		
يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2014	يونيو 2015	يونيو 2014	يونيو 2015	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
10,400	4,000	-	-	10,400	4,000	-	-	أصول مالية
27,410	10,870	12,022	4,624	27,410	10,870	12,022	4,624	ودائع قصيرة الأجل
728	280	767	295	728	280	767	295	ذمم تجارية مدينة وأخرى
5,975	2,298	5,697	2,191	5,975	2,298	5,697	2,191	إستثمارات متاحة للبيع
44,619	17,161	53,378	20,530	44,619	17,161	53,378	20,530	مستحق من أطراف ذات علاقة
								نقدية وأرصدة بنكية
89,132	34,609	71,863	27,640	89,132	34,609	71,863	27,640	إجمالي
								إلتزامات مالية
28,629	11,009	48,234	18,551	28,629	11,009	48,234	18,551	ذمم تجارية دائنة وأخرى
8,557	3,291	2,340	900	8,557	3,291	2,340	900	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
115,242	44,324	78,430	30,165	115,242	44,324	78,430	30,165	قرض لأجل
4,953	1,905	4,079	1,569	4,953	1,905	4,079	1,569	مشتقات الأدوات المالية
19,362	7,447	18,379	7,069	19,362	7,447	18,379	7,069	الضرائب
176,743	67,976	151,462	58,254	176,743	67,976	151,462	58,254	إجمالي

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 نظراً للاستحقاقات قصيرة الأجل الخاصة بتلك الأدوات.
- تم تقدير المدينون ذوي المعدل الثابت طويل الأجل وكذلك المدينون ذوي المعدل المتغير من خلال 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 يونيو 2015 قاربت القيم المحملة لتلك الذمم المدينة بعد خصم المسموحات من القيم العادلة الخاصة بهم.
- تستند القيمة العادلة للأدوات المدرجة على الأسعار المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي.
- تبنثق القيمة العادلة الخاصة بالأصول المالية المتاحة للبيع من أسعار السوق المدرجة بالبورصة في السوق النشطة، إذا أمكن.
- تدخل المجموعة إلى الأدوات المالية المشتقة من خلال نظراء متعددين و بشكل اساسي المؤسسات المالية التي تمتلك معدلات استثمار ائتمانية. هذا، وتعتمد احتساب القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة على نوع الأدوات وهي: عقود ذات معدل فائدة مشتقة - يتم تقدير القيمة العادلة الخاصة بعقود ذات معدل فائدة مشتقة (على سبيل المثال " اتفاقيات مبادلة معدل الفائدة) من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدلات الفائدة في الاسواق الحالية وكذلك منحني العائد على المدة المتبقية للأداة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

31 القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

- قيمة الموقف المالي للمشتقات المالية كما في يونيو 2015 وفقاً لكل سوق هو عبارة عن صافي التقييمات الائتمانية المعدلة المنسوبة الي مخاطر عدم الوفاء للمشتقات المماثلة. إن التغيرات في مخاطر المشتقات المماثلة ليس لها تأثير هام علي تقييم فاعلية التحوط للمشتقات المصنفة المرتبطة بالتحوط و الأدوات المالية الأخرى المدرجة بالقيمة العادلة بالشريحة 3 و 4.

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.

يونيو 2015	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	أصول تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	
295	295	-	-	إستثمارات متاحة للبيع
يونيو 2015	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	أصول تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
767	767	-	-	إستثمارات متاحة للبيع
يونيو 2015	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	
1,569	0	1,569	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة
يونيو 2015	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
4,079	0	4,079	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة
يونيو 2014	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	أصول تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	
280	280	-	-	إستثمارات متاحة للبيع
يونيو 2014	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	أصول تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
728	728	-	-	إستثمارات متاحة للبيع
يونيو 2014	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	
1,905	-	1,905	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة
يونيو 2014	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
4,953	-	4,953	-	عقود مقايضة أسعار الفائدة

خلال الربع المنتهي في يونيو 2015، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، كما لم يتم تحويل من وإلى المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة.

32 المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

العمر الإنتاجي للمعدات والآلات والمعدات

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

إنخفاض قيمة المدينين

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

في تاريخ التقرير ، بلغ إجمالي المدينين التجاريين 4.6 مليون ريال عماني (12.07 مليون دولار أمريكي) [يونيو 2014: 9.19 مليون ريال عماني (23.89 مليون دولار أمريكي)] وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيله (0.2 مليون ريال عماني (0.58 مليون دولار أمريكي) [يونيو 2014: 0.489 مليون ريال عماني (1.27 مليون دولار أمريكي)]. سيتم إدراج في قائمة الدخل الشامل إي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة.

إنخفاض قيمة المخزون

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

في تاريخ التقرير ، بلغ إجمالي المخزون 2.2 مليون ريال عماني (5.9 مليون دولار أمريكي [يونيو 2014: 2.33 مليون ريال عماني (6.07 مليون دولار أمريكي)] وبلغت مخصصات المخزون القديم و الملغى 0.9 مليون ريال عماني (2.3 مليون دولار أمريكي) [يونيو 2014: 0.8 مليون ريال عماني (2.08 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 30 يونيو 2015 لتتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية. إن عملية إعادة التصنيف ضمن نفس الإيضاحات حول البيانات المالية لا تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية التي تم بيانها سابقاً.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.

إيضاحات
(تشكل جزءاً من القوائم المالية)

الجدول رقم 1
الممتلكات والمعدات
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015

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 بالأرصفة	تحسينات على العقارات المستأجرة	التكلفة
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	
142,579	23	3,943	2,973	285	11,594	2,831	6,893	38,637	68,307	7,093	1 يناير 2015
2,296	2,296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات / إثباتات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استيعادات / إلغاء
144,875	2,319	3,943	2,973	285	11,594	2,831	6,893	38,637	68,307	7,093	30 يونيو 2015
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستهلاك المتراكم
(66,689)	-	(2,855)	(2,210)	(236)	(4,804)	(2,038)	(4,659)	(18,295)	(27,358)	(4,234)	1 يناير 2015
(4,049)	-	(113)	(156)	(12)	(516)	(87)	(265)	(1,257)	(1,435)	(208)	استهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استيعادات / إلغاء
(70,738)	-	(2,968)	(2,366)	(248)	(5,320)	(2,125)	(4,924)	(19,552)	(28,793)	(4,442)	30 يونيو 2015
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	القيمة الدفترية
74,137	2,319	975	607	37	6,274	706	1,969	19,085	39,514	2,651	30 يونيو 2015
79,517	726	1,112	438	62	7,253	878	2,539	21,615	42,392	2,502	30 يونيو 2014
المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتركيبات ومعدات	حاسبات الكترونية	سيارات	معدات بحرية	رافعات شوكية	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات	رافعات قنطرية	تحسينات على العقارات المستأجرة	التكلفة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
370,703	53	10,256	7,726	743	30,148	7,360	17,924	100,459	177,597	18,437	1 يناير 2015
5,973	5,973	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات / إثباتات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استيعادات / إلغاء
376,676	6,026	10,256	7,726	743	30,148	7,360	17,924	100,459	177,597	18,437	30 يونيو 2015
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستهلاك المتراكم
(173,393)	-	(7,428)	(5,749)	(612)	(12,490)	(5,296)	(12,116)	(47,566)	(71,132)	(11,004)	1 يناير 2015
(10,527)	-	(294)	(406)	(31)	(1,342)	(226)	(689)	(3,268)	(3,731)	(541)	استهلاك الفترة
-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	استيعادات / إلغاء
(183,920)	-	(7,721)	(6,154)	(643)	(13,831)	(5,522)	(12,805)	(50,834)	(74,863)	(11,545)	30 يونيو 2015
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	القيمة الدفترية
192,756	6,026	2,535	1,572	99	16,317	1,838	5,119	49,625	102,734	6,891	30 يونيو 2015
206,742	1,880	2,892	1,134	164	18,861	2,285	6,601	56,203	110,217	6,505	30 يونيو 2014

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

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية كما في 30 يونيو

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع		يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
28,216	25,162	الإيرادات	65,391	71,590
(15,354)	(14,822)	تكاليف التشغيل المباشرة	(38,536)	(39,920)
(3,326)	(3,388)	مصروفات تشغيل أخرى	(8,800)	(8,648)
(5,017)	(3,493)	مصروفات إدارية وعمومية	(9,073)	(11,275)
171	360	إيرادات أخرى	936	444
4,690	3,819	الربح من التشغيل	9,918	12,191
(983)	(772)	تكاليف التمويل	(2,006)	(2,556)
3,707	3,047	أرباح الفترة قبل الضرائب	7,912	9,635
(523)	(363)	ضريبة الدخل	(944)	(1,147)
3,184	2,684	أرباح الفترة	6,968	8,489
-	-	إيرادات شاملة أخرى	-	-
-	-	أدوات لا يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	-	-
-	-	إعادة تقييم الممتلكات والمعدات	-	-
6	2	أدوات يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	5	16
355	(138)	تغير القيمة العادلة للإستثمارات	(359)	923
361	(136)	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية	(354)	939
361	(136)	إيرادات شاملة أخرى للفترة بعد خصم الضريبة	(354)	939
3,545	2,548	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة بعد خصم الضرائب	6,615	9,428
0.018	0.015	العائد الأساسي للسهم (ريال عماني / دولار أمريكي)	0.04	0.05

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
79,353	73,981	192,350	206,321
207	192	499	539
280	295	767	728
120	120	312	312
4,000	5,000	13,000	10,400
83,960	79,588	206,928	218,300
الأصول المتداولة			
1,538	1,380	3,589	3,998
13,192	7,161	18,617	34,301
17,070	20,439	53,141	44,382
31,800	28,980	75,347	82,681
115,760	108,568	282,275	300,981
حقوق المساهمين			
17,984	17,984	46,758	46,758
2,949	2,949	7,667	7,666
5,969	5,995	15,587	15,518
(1,905)	(1,569)	(4,079)	(4,953)
80	95	247	208
20,786	22,827	59,350	54,255
45,863	48,281	125,530	119,452
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
36,935	22,322	58,037	96,035
7,447	7,069	18,379	19,149
1,953	2,063	5,364	5,080
1,051	792	2,059	2,733
47,387	32,246	83,839	122,996
الالتزامات المتداولة			
14,268	19,421	50,494	37,104
7,388	7,843	20,392	19,207
854	777	2,020	2,221
22,510	28,041	72,906	58,532
69,897	60,287	156,745	181,528
115,760	108,568	282,275	300,981
0.255	0.268	0.70	0.66
صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني/دولار أمريكي)			

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم							
المجموع	أرباح	فانض	فانض / (عجز)	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
ألف ر.ع	أرباح محتجزة ألف ر.ع	إعادة التقييم ألف ر.ع	التحوط ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
46,814	22,417	74	(2,260)	5,650	2,949	17,984	1 يناير 2014
5,264	5,264	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
848	-	19	829	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
6,112	5,264	19	829	-	-	-	إجمالي إيرادات شاملة
(4,496)	(4,496)	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة
-	(344)	-	-	345	-	-	المحول
48,430	22,841	93	(1,431)	5,995	2,949	17,984	1 يناير 2015
2,684	2,684	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(136)	-	2	(138)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
2,548	2,684	2	(138)	-	-	-	إجمالي إيرادات شاملة
(2,698)	(2,698)	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة (إيضاح 20)
-	-	-	-	-	-	-	المحول
48,281	22,827	95	(1,569)	5,995	2,949	17,984	30 يونيو 2015

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم							
المجموع	أرباح	فانض	فانض / (عجز)	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار الأسهم	رأس المال	
ألف دولار	أرباح محتجزة ألف دولار	إعادة التقييم ألف دولار	التحوط ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
121,716	58,283	192	(5,876)	14,691	7,667	46,758	1 يناير 2014
13,686	13,686	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
2,205	-	49	2,155	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
15,891	13,686	49	2,155	-	-	-	إجمالي إيرادات شاملة
(11,690)	(11,690)	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة
-	(894)	-	-	897	-	-	المحول
125,919	59,386	242	(3,721)	15,587	7,667	46,758	1 يناير 2015
6,979	6,979	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(354)	-	5	(359)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
6,626	6,979	5	(359)	-	-	-	إجمالي إيرادات شاملة
(7,015)	(7,015)	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة (إيضاح 20)
-	-	-	-	-	-	-	المحول
125,530	59,350	247	(4,079)	15,587	7,667	46,758	30 يونيو 2015

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

قائمة التدفقات النقدية
 للسنة المنتهية في 30 يونيو

يونيو 2014 ألف ر.ع	يونيو 2015 ألف ر.ع		يونيو 2015 ألف دولار	يونيو 2014 ألف دولار
		أنشطة التشغيل		
3,707	3,047	ربح الفترة قبل الضرائب	7,912	9,635
		تسويات عن:		
4,041	4,051	استهلاك ، استبعاد وإطفاء	10,534	10,505
338	137	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين	357	880
(9)	-	(ربح) خسارة بيع معدات	-	(23)
(162)	(360)	إيرادات فوائد	(936)	(421)
960	768	تكاليف التمويل	1,996	2,496
8,875	7,643	أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل	19,863	23,072
196	44	التغير في المخزون	114	510
643	519	التغير في الذمم المدينة	1,349	1,671
(971)	1,238	التغير في الذمم الدائنة	3,229	(2,521)
(196)	(99)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين	(258)	(511)
8,548	9,345	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل	24,297	22,222
		أنشطة الاستثمار		
(1,017)	(2,296)	شراء / بيع ممتلكات ومعدات	(5,970)	(2,645)
15	-	حصول على بيع ممتلكات ومعدات	-	38
162	360	فوائد مقبوضة	936	421
8,462	13,846	نقص / (زيادة) في ودائع لأجل أخرى	36,000	22,001
7,621	11,910	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	30,966	19,815
		أنشطة التمويل		
(3,250)	(11,070)	سداد قروض	(28,783)	(8,451)
(4,496)	(2,698)	أرباح مدفوعة	(7,015)	(11,690)
(960)	(768)	تكاليف التمويل	(1,996)	(2,496)
(8,707)	(14,536)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل	(37,794)	(22,636)
7,462	6,719	صافي التغير في النقد وما في حكم النقد	17,469	19,401
9,608	13,720	النقد وما في حكم النقد في 1 يناير	35,672	24,981
17,070	20,439	النقد وما في حكم النقد في 30 يونيو	53,141	44,382

