

التقرير السنوي



20
21





جلالة السلطان هيثم بن طارق المعظم
سلطان عُمان

المحتويات

03 . . . تقرير مجلس الإدارة

09 . . . تقرير مناقشة
وتحليل الأداء

13 . . . مراقب الحسابات
حول تقرير الشركة

15 . . . تقرير حوكمة
الشركة

31 . . . تقرير مراقب
الحسابات

36 . . . البيان المالي



ا تقرير مجلس الإدارة

بريك بن مسلم العمري
رئيس مجلس الإدارة
شركة صلاة لخدمات الموانيء ش.م.ع

أعزائي المساهمين:

بالنيلابة عن مجلس الادارة اود ان اقدم لعواليتكم تقرير شركتنا السنوي مرفقا بالحسابات المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.

في البداية نتمنى أن تكونوا أنتم وعائلاتكم بأمان. نحن نعيش حقاً أوقاتاً غير عادية للغاية ، ومع استمرار حالة الاضطراب بقوة ، تعمل شركتكم على ضمان استمرارية اعمالها، وستبقى صحة وسلامة موظفينا وعملائنا والمجتمع المباشر على رأس أولوياتنا ، وعلى الرغم من الظروف الاقتصادية العالمية غير المؤكدة والوضع الوبائي ، فقد انتهى عام 2021م بشكل إيجابي حيث حققت كل من محطة الحاويات ومحطة البضائع العامة انتاجية قياسية خلال 2021م.

أداء الشركة :

في سنة 2021م قامت محطة الحاويات بتحقيق رقم قياسي حيث تمت مناولة 4.512 مليون حاوية نمطية (مقارنة مع 4.344 مليون حاوية نمطية في 2020م) وهذا يشكل زيادة بنسبة 4%. وقد تمكنت الشركة من الاحتفاظ بجميع عملائها الرئيسيين وبقيت حصة شركة ميرسك من الاعمال ثابتة طيلة هذه السنة ، وقد تحقق النمو في أحجام الحاويات في الميناء على الرغم من تفشي جائحة كوفيد-19، وكان ذلك مدفوعاً بتطور تجارة الحاويات العالمية .

قامت محطة البضائع العامة في الميناء بمناولة 16.895 مليون طن خلال 2021م مقارنة مع 15.296 مليون طن خلال 2020م مسجلة نمواً قدره 10% ، يعود الارتفاع العام في حجم البضائع العامة بشكل رئيسي إلى ارتفاع الطلب في أسواق التصدير على الجبس والحجر الجيري ، وقد تم ادخال احجام البضائع العامة التي تمت مناولتها في الرصيف 31 في البيانات المالية لمحطة الحاويات ، كما هو الحال في السنة السابقة ، وهذا يعود إلى تحويل الرصيف إلى محطة تسهيلات متعددة الأغراض .

إن الأولوية القصوى للشركة هي ضمان سلامه موظفيها ومقاوليها وعملائها، ولاجل تحقيق هذه الغاية تواصل الشركة الاستثمار في التكنولوجيا والبنية التحتية لتقليل المخاطر ، تواصل الشركة تأكيد التحسينات من خلال مبادرات مختلفة للحفاظ على انسانية العمليات في المحطة العالمية المستوى وقد تمكنت من الحفاظ على مستويات إنتاجية ثابتة .

الجانب المالي :

خلال سنة 2021م بلغت الايرادات المجمعة 66.704 مليون ريال عماني ما يمثل زيادة بنسبة 2% عن نفس الفترة من السنة السابقة.

سجلت الأرباح قبل الفوائد والضرائب والأرباح والاستهلاك مبلغ 15.538 مليون ريال عماني محققة هامشاً قدره 23.29% مقارنة بالسنة السابقة ، حيث سجل مبلغ 18.02 مليون ريال عماني بهامش قدره 27.47% خلال نفس الفترة من السنة

السابقة (باستثناء تعويض التأمين المستلم في عام 2020م المتعلق بتسوية المطالبة بالتعويض عن الأضرار التي سببها إعصار مكونو في مايو 2018م) ، تأثر الهاشم التشغيلي بشكل أساسي بالزيادة في المصارييف 6.003 مليون ريال عماني التي انفقت على الصيانة والإصلاح (4.322 مليون ريال عماني لعام 2020م) كما تحملت الشركة تكلفة الحد من كوفيد-19 بقيمة 0.69 مليون ريال عماني لعام 2021م (0.53 مليون ريال عماني لعام 2020م).

بلغت قيمة الارباح الصافية 4.638 مليون ريال عماني خلال 2021م مقارنة مع 14.807 مليون ريال عماني خلال نفس الفترة من السنة السابقة ، في مايو 2018م عانى ميناء صلالة من تأثيرات الانواء المناخية مكونو والذي تسبب باضرار في الممتلكات وزيادة تكاليف العمل وتوقف الاعمال ، وقد توصل الميناء الى تسوية مع شركات التأمين عن تعويضات الخسائر والاضرار قيمتها 67.75 مليون دولار امريكي (26.05 مليون ريال عماني) وهي التسوية التي وافق عليها مجلس ادارة الشركة في فبراير 2020م ، وفي هذا الخصوص فقد تم استلام دفعه اولية قيمتها 38.5 مليون دولار امريكي (14.80 مليون ريال عماني) وادراجها في بيانات العام 2018م ، وقد تم استلام ماتبقى من المبلغ وقدره 29.25 مليون دولار امريكي (11.25 مليون ريال عماني) وادراجها ضمن بيانات 2020م.

خلال 2021م ، وزعت الشركة ارباحاً قدرها 25 بيسة على السهم الواحد وذلك عن سنة 2020م ، واذا اخذنا بعين الاعتبار الخطط المقترحة المتعلقة بنفقات راس المال لمواكبة الحاجات المرتبطة بادارة وتحسين دورة حياة المعدات وتطوير الميناء ، ونتيجة للظروف غير المستقرة في الاسواق وتأثيرها على التجارة العالمية فان مجلس الادارة يسره ان يوصي بتوزيع ارباح بقيمة 10 بيسات للسهم على الحصص المدفوعة من رأس المال الشركة ، بمبلغ اجمالي قدره 1,798,374.7 ريال عماني.

توزيعات الارباح خلال السنوات الخمس الماضية:

توزيعات الارباح%	المبالغ النقدية المدفوعة (مليون, ٠٠٠, رع)	2016	2017	2018	2019	2020
20%	3,597	2,698	2,698	3,597	3,597	4,496
15%						25%

تطوير الموارد البشرية :

يسهم العاملون لدينا في نجاح الشركة ولأجلبقاء الشركة في المنافسة فانها لابد ان تحافظ على موقعها المتقدم في القطاع من خلال تثقيف وتوسيعة الموظفين بالاجراءات والتقنيات وافضل الممارسات ولازال الشركة تستثمر في التدريب والتطوير للعاملين لديها مع التركيز على تعزيز احلال الكفاءات الوطنية وزيادة المهارات والخبرات المحلية .

المسؤولية المجتمعية للشركة :

يؤمن ميناء صلالة وبقوة في برنامج المسؤولية المجتمعية للشركة الذي يتماشى مع اساسيات الاستدامة والعمل التطوعي ويعتبر احدى الاسس التي تقوم عليها شركتنا ، وقد استثمرت الشركة مبلغ 0.1 مليون ريال عماني في مبادرات المسؤولية المجتمعية للشركة خلال 2021م للمساهمة في المنطقة التي نعمل فيها في محافظة ظفار اضافة الى شرائح المجتمع التي هي بحاجة الى الدعم ، ان المصلحة العامة للمنطقة التي نعمل فيها اضافة الى دعم شرائح المجتمع التي هي بحاجة الى الدعم هي التوجهات العامة التي يسير وفقها برنامج المسؤولية المجتمعية للشركة.

النظرة المستقبلية :

بدا الطلب على الحاويات يفقد بعض الزخم وسط زيادة الاتجاهات المعاكسة ، لكن شركات النقل ستستمر في جني أرباح ضخمة ، وفقا لأحدث تقرير لمجلة دروري Container Forecaster حول توقعات الحاويات ، كذلك من المحتمل أن يؤدي التضخم المتزايد بسرعة والاختناق المستمرة في سلسلة التوريد ومتغير اوميكرون من Covid-19 إلى إبطاء وتيرة النمو في مناولة الحاويات ، مما يدفع دروري إلى خفض توقعاتها بخصوص إنتاجية الموانئ العالمية في عام 2022م إلى 4.6٪ في أحدث إصدار من Container Forecaster ، نزولاً من 5.2٪ في النسخة الماضية مقابل نمو 5.9٪ في 2021م .

تعتقد الإدارة أن الجزء الأكبر من المخاطر من سوق الحاويات الذي لا يمكن التنبؤ به بشكل كبير سيقع على عاتق شركات الشحن في سنة 2022م ، والذي بدأ بوادره ليكون عاما آخر من الاضطراب الشديد ونقص العرض والتكلفة الباهظة ، كما تشير التقديرات إلى أنه من المرجح أن تظل اسعار الحاويات مرتفعة حتى النصف الأول من عام 2022م على الأقل وإن كانت أقل من عام 2021م .

وفقاً لمركز المعلومات IHS Markit ، الخبر الرائد في تحليل صناعة الشحن ، فإنه من المتوقع أن يظل توازن سوق البضائع السائبة الجافة والحاويات مستقراً في سنة 2022م ، مع استمرار التفوق في سوق الحاويات في عام 2022م ، وتشعر الإدارة أن العديد من شركات الشحن متعددة الأغراض للبضائع الجافة السائبة ستبقى في قطاع الحاويات ، والذي يقلل عملياً من المعروض من اساطيل السفن ويحافظ على توافر أقل ، وتتكليف أعلى للسفن الموجهة بحيث تحول شركات شحن البضائع السائبة الجافة إلى سفن بدون معدات لتحقيق وفورات في الحجم .

وبالنظر إلى الديناميكيات المذكورة أعلاه ، فإن وجهة نظر الإدارة هي أن التأثير على التجارة المحلية من حيث التكلفة العالية وتوافر المعدات والمساحة سيستمر بشكل ملحوظ في النصف الأول من سنة 2022م لقطاع الحاويات وسيكون هناك مزيد من السفن بدون معدات في قطاع البضائع السائبة الجافة .

ختاماً:

بالنيابة عن مجلس الإدارة وجميع المساهمين في الشركة فاني اسجل هنا بالغ تقديرى وامتنانى لحضره صاحب الجلاله السلطان هيثم بن طارق المعظم حفظه الله ورعاه على رؤيته وقيادته الاستراتيجية ودعمه المتواصل .

كما اود ان اشكر جميع زيائتنا والمستثمرين والدائنين واعضاء الحكومة المؤقتة الذين نعمل معهم بشكل يومي .

واخيراً وليس آخراً اسجل امتنانى للاسهامات القيمة التي يبذلها الموظفون في تحقيق ما نجزناه في 2021م ، فلم يكن ذلك ممكناً لو لا عملهم الدؤوب وتعاونهم المستمر وتفانيهم في العمل خلال تلك السنة التي مثلت تحدياً لنا جميعاً.

بالنيابة عن مجلس الادارة



بريك بن مسلم العمري

رئيس مجلس الادارة

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع

14 فبراير 2022 م



“

تقرير مناقشة وتحليل الأداء

مارك هاريدمان
الرئيس التنفيذي
شركة صاللة لخدمات الموانئ ش.م.ع

تقرير مناقشة وتحليل الادارة لعام 2021م

نشاط الشركة :

تعتبر شركة صلاله لخدمات الموانيء (SPS) أكبر ميناء في سلطنة عمان ، ويحتل الميناء موقعاً استراتيجياً على مفترق الطرق التجارية بين آسيا وأوروبا ، ويخدم أسواق شرق إفريقيا والبحر الأحمر وشبه القارة الهندية والخليج العربي ، كما يعد واحداً من أكبر الموانيء متعددة الأغراض في الشرق الأوسط ويتوفر أعلى امكانية ربط للشحن البحري في سلطنة عمان ، تتولى إدارة شركة صلاله لخدمات الموانيء شركة اي بي ام للمحطات ، وهي مطور ومشغل رائد للموانئ ولديها شبكة عالمية تتتألف من محطة 76 ، يعمل بها أكثر من 20000 موظف متخصص في 40 دولة .

يدير الميناء كلاً من محطة حاويات ومحطة بضائع عامة تقدم خدمات عالمية المستوى ضمن خدماته المتعددة المقدمة في إطار الحاويات والبضائع الجافة والسائلة والبضائع العامة وسفن الرحلات البحرية وسفن البحريه ، يعتبر الميناء مؤسسة تتحول حول العميل ، لذلك فإن تقديم أفضل الخدمات بكفاءة بحد ذاته هو الهدف الرئيسي ، حيث يقدم الميناء العديد من الخدمات ذات القيمة المضافة مثل المحور المرن وخدمات النقل بالشاحنات ومحطة شحن الحاويات CFS والتزويد بالوقود وإصلاح الحاويات والتخزين وإصلاح السفن ، وهكذا يواصل الميناء المساهمة بنشاط في رؤية عمان 2040 وأهدافها ودعم استراتيجية التنويع الاقتصادي في سلطنة عمان .

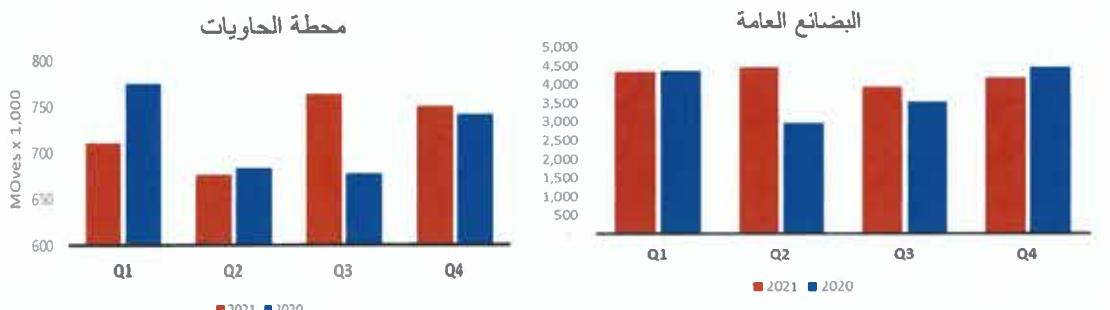
يمكن تحقيق نمو شركة صلاله لخدمات الموانيء من خلال الاستثمار الصحيح ويركز الميناء بشكل كبير على الاستثمار في موظفيه الذين يلعبون دوراً رئيسياً في تحقيق الأرقام القياسية عاماً بعد عام ، ولهذا السبب فإن تطوير الموظفين ، بما في ذلك توظيف وتدريب الموظفين من أبناء المنطقة هو عملية مستمرة للميناء ، كما أن الميناء يدعم الأعمال التجارية المحلية عن طريق القيام بالمشتريات من داخل السلطنة كلما أمكن ذلك وينبئ دوراً نشطاً في تطوير المجتمع والمنطقة والبلد الذي يعمل فيه.

الأداء التجاري لعام 2021م :

استمرت التحديات العالمية الناجمة عن جائحة COVID-19 في تأثيرها السلبي في عام 2021م وقد تسببت سلسلة من موجات COVID-19 بتأثير كبير على الشركات في جميع أنحاء العالم ، كان لهذا تأثير مدمر على النظام البيئي لسلسلة التوريد العالمية كما أدى إغلاق قناة السويس الذي حدث في الربع الأول من عام 2021م للأمور أكثر صعوبة ، كان العمل في هذه الأوقات الصعبة بمثابة تجربة للتعلم لجميع الموظفين حيث تم اختبار الموظفين لحل وتخفيف الآثار التشغيلية لمثل هذا الوباء .

كان أداء شركة صلاله لخدمات الموانيء في ظل جائحة عالمية وأوضاع السوق الصعبة مثيراً للإعجاب ، حيث سجلت أحجام قياسية في محطة الحاويات بلغت 4.512 مليون حاوية نمطية (مقارنة بسنة 2020م: 4.344 مليون حاوية نمطية)، محققة نمواً بنسبة 4٪ على أساس سنوي، كما ان الانتعاش في أحجام البضائع العامة في النصف الثاني من العام ساعد في تحقيق حجم قياسي قدره 16.895 مليون قن متري في 2021م (مقارنة بـ 15.296 مليون قن متري) محققة نمواً بنسبة 10٪ على أساس سنوي .

يبين الشكل أدناه التطور في أحجام محطة الحاويات CT ومحطة البضائع العامة GCT خلال العامين الماضيين:



السلامة :

ان الشركة ملتزمة وتعطي الأولوية لقضية السلامة ، خلال سنة 2021م ، أبلغت الشركة عن 4 اصابات عمل تسببت بضياع للوقت و 5 حوادث ذات احتمالية عالية ، قامت الشركة بالتحقيق الكامل في كل من هذه الحوادث كجزء من مسيرة التعلم المستمرة ، ومن خلال هذه العملية تم تحديد اوجه التحسين وتنفيذها من خلال الإجراءات اللاحقة ، بالإضافة إلى ذلك اتخذت الشركة العديد من الإجراءات ، بما في ذلك تطبيق منهجية LEAN لحل مشكلات السلامة ، وتدريب الموظفين على تحديد المخاطر وتولي المسؤولية الذاتية للحد من هذه المشكلات ، وتحسين الوعي بين الموظفين والعمالين من الأطراف الثالثة لتحسين الامتثال لإجراءات السلامة .

محطة الحاويات :

مررت صناعة شحن الحاويات بأوقات مضطربة مع جائحة Covid-19 في عام 2020م، وشكل اغلاق قناة السويس في الرابع الأول من عام 2021م تحديا اضافيا مختلفا امام الموانئ في جميع أنحاء العالم ، حيث تعطل نظام سلسلة التوريد بالكامل ، ولا تزال العديد من المحطات العالمية تحاول للتعافي منه ، كما شهد عام 2021م في صلاة موسم خريف قويا للغاية ، حيث انخفضت الرؤية بشدة بسبب الضباب الذي أثر على الإنتاجية لعدة أيام .

خلال 2021م ، تعاملت محطة الحاويات مع حجم قياسي بلغ 4.5 مليون حاوية نمطية هو الاعلى في تاريخها ، وقد كان أداء قطاع الحاويات في الميناء طيلة الجزء الأكبر من العام قريبا من قدرة التشغيل الآمنة وحقق نموا بنسبة 4٪ خلال 2020م. سيعتمد النمو العضوي للميناء على كيفية زيادة قدرة التشغيل الآمنة (SOC) بسبب الكفاءة في العمليات والاستثمار في المعدات والبنية التحتية وفي هذا الجانب هناك التزام بمبادرات مختلفة ، مثل الاستثمار في 16 رافعة جسرية RTG وناشرة جديدة لتحمل محل المعدات القديمة ، وتجديد نظام الرسو Cavotec في الرصيف 5 الذي من المحموم أن يتم تشغيله في عام 2022م. وتدرس الشركة أيضا مبادرات أخرى لتحسين وضعها في هذا السوق الديناميكي ، مثل ترقية نظام تشغيل المحطات ، واعتماد اسلوب جديد في الإنتاجية يقوم على اعتماد الوحدات الرقمية digital modules، وأنتمة الرافعات والبوابات ، وزيادة القدرة الاستيعابية لمناولة الحاويات المبردة من خلال الاستثمار في مقابس إضافية لتلك الحاويات .

وبوجود الاستثمارات الجديدة ، من المتوقع أن تتحسن الإنتاجية والكفاءة بينما نمضي قدما في المرحلة التالية من مسيرة النمو لدينا .

محطة البضائع العامة :

تواصل محطة البضائع العامة النمو وسجلت إنتاجية بلغت 16.9 مليون متر في 2021 م محققة نموا بنسبة 10٪ مقارنة بـ 2020 م ، وقد أدى التعامل بالحجر الجيري والجبس المستخرجين محليا إلى دفع النمو في أعمال البضائع العامة ولا يزالن هما أكبر سلعتين بالنسبة للمحطة ، كما كان النمو مدفوعا بأداء عمال البضائع السائبة الجافة وبشكل رئيسي الحجر الجيري والجبس حيث تم تسجيل نمو بنسبة 8٪ مقارنة بـ 2020 م. كما سجلت البضائع السائبة السائلة والبضائع السائبة المجزأة breakbulk نموا بنسبة 24٪ و 33٪ على التوالي مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي ، كان الأداء الجيد للبضائع السائبة السائلة مدفوعا ببدء عمالء جدد مثل صلاله للأمنونيا التابعة لشركة اوكيو OQ بالإضافة إلى شركة صلاله للغاز البترولي المسال الذي بدأ عملياته في الربع الثاني وثبت اعماله في الربع الرابع من 2021 م ، وسيعمل الاستثمار المستمر في أحدث المعدات ، مع وصول ثلاثة من الرافعات المينائية المتنقلة الجديدة من شركة Liebherr والمتوقع وصولها في النصف الأول من 2022 م والذي سوف على تحسين قدرات محطة البضائع العامة في المناولة .

الموارد البشرية والرعاية والتدريب :

مع نهاية 2021 م ، كان 2,202 شخصا يعملون في میناء صلاله ، يشكل الموظفون العمانيون 73٪ من القوة العاملة الماهرة. ولا يزال الميناء ملتزما بتطوير المهارات الأساسية لدى جميع افراد قوته العاملة من خلال التدريب أثناء العمل ، وتسهيل الدورات الدراسية في الجامعات ، والتعليم من قبل الخبراء من داخل الميناء ، علاوة على ذلك فقد تم تنظيم العديد من الدورات التدريبية لتطوير اللغة والمهارات الشخصية خلال العام من خلال خبراء من داخل الميناء .

المراجعة المالية :

سجلت شركة صلاله لخدمات الموانئ إيرادات مجتمعة قدرها 66.704 مليون ريال عماني (وفي سنة 2020 م: 65.606 مليون ريال عماني) محققة زيادة بنسبة 2٪ عن 2020 م. وتعزى هذه الزيادة إلى نمو بنسبة 4٪ في أحجام محفظة الأموال ونمو بنسبة 10٪ في أحجام محفظة البضائع العامة مقارنة مع 2020 م.

تم تسجيل الأرباح الموحدة قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك وإلغاء الدين EBITDA عند 15.538 مليون ريال عماني وهو ما يتوافق مع هامش بنسبة 23.29٪ ، بالمقارنة مع 18.02 مليون ريال عماني - بهامش 27.47٪ خلال نفس الفترة من السنة الماضية ، (باستثناء تعويض التأمين الذي تم استلامه في 2020 م المتعلق بتسوية المطالبة بالتعويض عن الأضرار التي سببها إعصار مكونو في مايو 2018 م) ، وقد بدأت الشركة برنامج صيانة وإصلاح كبير لتحسين سلامة وأداء الأصول القديمة في المحفظات .

كانت هناك زيادة في التكاليف خلال 2021 م بشكل رئيسي فيما يتعلق بالصيانة والإصلاح بمبلغ 1.7 مليون ريال عماني ، والطاقة والوقود مسجلة 0.6 مليون ريال عماني ، ورفع مركب خشبي بقيمة 0.31 مليون ريال عماني ، كما تكبدت الشركة تكلفة إضافية للتخفيف من آثار Covid-19 بقيمة 0.16 مليون ريال عماني خلال 2021 م، وتكاليف أخرى بقيمة 1.1 مليون ريال عماني .

تم تسجيل صافي الربح الموحد لسنة 2021 م بمبلغ 4.638 مليون ريال عماني، مقارنة بـ 14.807 مليون ريال عماني خلال الفترة المماثلة من العام الماضي (متضمنا تعويضات التأمين) .

انظمة الرقابة الداخلية ومدى كفايتها :

تمتلك الشركة انظمة وعمليات رقابة داخلية تعطي ضمانة جيدة بكفاءة وفعالية العمليات والرقابة المالية الداخلية والامتثال للقوانين والأنظمة .

وتحصل الادارة على تعذية راجعة مستقلة من التقارير التي تصدرها الرقابة الداخلية والمدققون القانونيون حول كفاية الرقابة الداخلية ولازالت تعمل على معالجة الضعف في الرقابة الداخلية ، كما ان الشركة تمتلك مرجعاً وعمليات كجزء من الرقابة الداخلية يتم اتباعها واعتمادها في المؤسسة باكملها، كما ان عناصر الرقابة الداخلية كافية عموماً للأنشطة والخدمات التي اوجدت من اجلها .

اعادة تقييم العملة :

ان سياسة الحكومة الموقرة بربط الريال العماني بالدولار الامريكي هو امر من المتوقع ان يبقى على حاله خلال السنوات القليلة القادمة على اقل تقدير ، ان اي تغيير في هذه السياسة ستكون له تبعات على الاوضاع المالية للشركة ، ان الشركة تخذل كل وسائل الحيطة والحذر وكل التدابير الممكنة لاحتواء اي مخا^ر اذا لزم الامر .

النظرة المستقبلية :

أدى الانتشار السريع للمتحور الجديد او ميكرون من COVID-19 والمخا^ر المتربعة من ظهور متحورات جديدة إلى زيادة عدم اليقين حول مدى سرعة التغلب على الوباء وإضافة المزيد من المخاوف على سلسلة التوريد .

تتوقع الشركة نمواً في إنتاجية محطة البضائع العامة ، يقودها الطلب المتزايد على البضائع السائبة الجافة (الحجر الجيري والجبس) ، ومن المتوقع أن يتم التعامل مع الزيادة في الاحجام من خلال المعدات الجديدة التي ستصبح متاحة للتشغيل في النصف الأول من 2022م ، ومن المتوقع أن تزداد مناولة البضائع السائبة السائلة والتي ستضيف أيضاً فوائد أخرى للمحطة. من المتوقع أن تظل أعمال شحن الحاويات مستقرة مع استمرار الدعم القوي من العميل الرئيسي .

ختاماً :

تقدّم إدارة الشركة بالشكر العميق للعاملين فيها والزيائن والموردين والحكومة الموقرة على دعمها اللامحدود خلال 2021م . وكلنا أمل و^نرجوح للعمل سوياً من أجل تطور ميناء صلاله خلال سنة 2022م وما بعدها .



مارك هاريدمان

الرئيس التنفيذي

14 فبراير 2022م

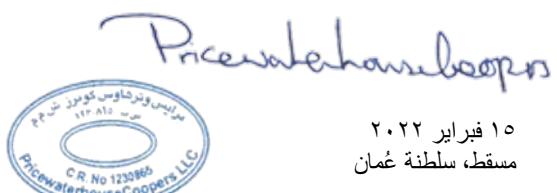
مراقب الحسابات حول تقرير الشركة





تقرير النتائج الواقعية إلى المساهمين في شركة صلاله لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

- قد قمنا بتنفيذ الإجراءات المنقى عليها معكم والمنصوص عليها في تعليم الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة") رقم خ/٤/٢٠١٥٠٢٢ بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٥ حول تقرير مجلس الإدارة عن حوكمة الشركات لشركة صلاله لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع ("الشركة") كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتطبيق مبادئ حوكمة الشركات وفقاً للتعديلات على ميثاق حوكمة الشركات الذي أصدرته الهيئة بموجب التعليم رقم خ/١٠/٦٢٠١٦ بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٦ (مجتمعه "الميثاق").
- وقد نفذنا مهمتنا وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات الصلة رقم ٤٠٠ المنطبق على مهام الإجراءات المنقى عليها. تم إنجاز هذه الإجراءات بشكل حصري لمساعدة مجلس إدارة الشركة على الالتزام بمتطلبات الميثاق الصادرة عن الهيئة.
- قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية:
 - أ) لقد تحققنا أن تقرير الحوكمة الصادر عن مجلس الإدارة يتضمن كحد أدنى كافة البنود التي اقترحت الهيئة أن تكون مشمولة بالتقدير كما هو مفصل بالملحق رقم ٣ من الميثاق عن طريق مقارنة التقرير مع هذا المحتوى المقترن في الملحق رقم ٣.
 - ب) لقد حصلنا على تفاصيل التزام الشركة بالميثاق، بما في ذلك عدم الالتزام المحدد من قبل مجلس إدارة الشركة والمدرجة في التقرير إلى جانب أسباب عدم الالتزام وقمنا بمطابقتها بالمناقشات في محاضر اجتماعات المجلس أو / و القائمة المرجعية المعدة من قبل مجلس الإدارة لتحديد أي عدم التزام.
 - ٤- ونتيجة لتنفيذ الإجراءات أعلاه، لا يوجد لدينا أي استثناءات يتبعن علينا التبليغ عنها.
 - ٥- وحيث أن الإجراءات أعلاه لا تشكل مراجعة يتم إجراؤها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو فحصاً وفقاً للمعايير الدولية لمهام الفحص، فلا نعرب عن أي تأكيدات بصدق تقرير حوكمة الشركات المرفق.
 - ٦- وفي حال قيامنا بالمزيد من الإجراءات أو المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو فحص وفقاً للمعايير الدولية لمهام الفحص، فربما استرعت انتباها أمور أخرى كما قد ذكرناها لكم.
 - ٧- إن تقريرنا هذا معد فقط للغرض الموضح في الفقرة ٢ الواردة أعلاه ولا طلاعكم ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر. يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير مجلس الإدارة حول حوكمة الشركة المضمن بالتقرير السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولا يتعلق بأي قوائم مالية لشركة صلاله لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع ككل.



تقرير حوكمة الشركة



تقرير حوكمة الشركة 2021م

تقرير حوكمة الشركة لسنة 2021

الحوكمة المؤسسية في شركة صلاله لخدمات الموانئ ش م ع (الشركة) (ميناء صلاله)

تهدف الفلسفة المؤسسية للشركة إلى زيادة أرباح المساهمين وحماية مصالح الأطراف الأخرى ذات العلاقة ، وتصبو الشركة إلى تحقيق هذا الأمر من خلال الإفصاح الملائم عن كل الحقائق المادية الملحوظة وإنجازاتها والشفافية والمساءلة والمساواة في جميع نواحي عملياتها ، كما أن الشركة على يقين بأنه من الضروري أن تكون لها سياسات واضحة تكون حاضرة في عملية إدارة الشركة إبتداءً من مجلس الإدارة نزولاً ، وأن تكون قادرة على تمثيل مصالح المساهمين وخدمتها على أكمل وجه ، وأن الشركة ملتزمة بالإمتثال مع المبادئ التوجيهية التي وضعتها هيئة سوق المال فيما يخص الحوكمة المؤسسية وممارسات الإفصاح .

يتتألف مجلس الإدارة من سبعة أعضاء وهو مسؤول عن إدارة أعمال الشركة ، وقد تم تعريف أدوار ووظائف ومسؤوليات المجلس بشكل واضح ، وإضافة إلى دوره الأساسي في مراقبة أداء الشركة فإن وظائف المجلس تتضمن :

- الموافقة على رؤية ومهمة وأهداف الشركة .
- وضع الخطط الإستراتيجية للشركة والموافقة عليها .
- مراجعة الخطط المالية وموازنة الشركة والموافقة عليها .
- مراقبة أداء الشركة .
- الإمتثال للقوانين والأنظمة .
- تعيين الرئيس التنفيذي وكبار المسؤولين التنفيذيين .

يتتألف مجلس إدارة الشركة حتى تاريخ 31 ديسمبر 2021م من الأفضل الآتية أسماؤهم:

الاسم	الfonction
الشيخ / بريك بن مسلم العمري	غير تنفيذي ، مستقل ، منتخب
الفاضل / رولف نيلسن	غير تنفيذي ، غير مستقل ، منتخب
الفاضل / سورين سيوستراند جاكوبسون	غير تنفيذي ، غير مستقل ، معين
الفاضل / أحمد بن سالم البوسعدي	غير تنفيذي ، مستقل ، منتخب
الفاضل / ديفيد مايكل جاي	غير تنفيذي ، غير مستقل ، منتخب
الفاضل / أحمد بن علي عكاك	غير تنفيذي ، مستقل ، منتخب
الفاضل / ماركو نيلسن	غير تنفيذي ، مستقل ، منتخب

* تسلم الفاضل ماركو نيلسن مهام عمه كعضو في المجلس بتاريخ 17 مارس 2021م .

تقرير حوكمة الشركة 2021م

نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة:

الشيخ بريك بن مسلم العمري : تسلم مهام عمله عضواً في مجلس الإدارة في مارس 2013م وقد حصل الشيخ بريك على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة نورثهامبتون بالمملكة المتحدة ، ودبلوم دراسات عليا من جامعة كنت بالمملكة المتحدة ، ودبلوم وطني عالي من جامعة سالفورد بالمملكة المتحدة ، ودبلوم من أكاديمية لويذ البحريية بالمملكة المتحدة ولديه خبرة إدارية تزيد عن 26 سنة في مناصب عليا متعددة ، وقد عمل الشيخ بريك سابقاً في ميناء صلاله لمدة 11 سنة ، كما ان لديه خبرة واسعة في التجارة والأعمال والماركات الدولية ، وحالياً يعمل في قطاع الخدمات المالية .

الفضل رolf نيلسن: تسلم مهام عمله كعضو في مجلس الادارة في نوفمبر 2018م وهو حالياً نائب رئيس مجلس الادارة ومدير المحطات المحورية في شركة اي بي ام للمحطات في هولندا ، يحمل درجة الماجستير التنفيذي GEMBA من كلية INSEAD للعلوم الادارية العليا في فرنسا ، ولديه أكثر من 25 سنة من الخبرة القيادية التنفيذية العالمية في المجال البحري (مثل العمليات البحريه وعمليات الخطوط البحريه وعمليات المحطات واستراتيجيات الشبكات وتطوير الشبكات التحليلية المتقدمة لتقديم افضل الخدمات للعملاء اضافة الى ادارة سلسلة التوريد).

الفضل سورين سيوستراند جاكوبسون : تسلم مهام عمله كعضو في مجلس الإدراة في يناير 2017م ، حالياً يشغل منصب الرئيس التنفيذي ومدير المحفظة التجارية التابعة لشركة اي بي ام للمحطات في روسيا ، كما انه يشغل عدداً من المناصب في مجالس الإدراة في محطات أخرى تعمل بالشراكة مع اي بي ام للمحطات بضمها شركتان مسجلتان في سوق الاسهم ، وقبل توليه منصباً ادارياً تنفيذياً في دبي سنة 2003م ، شغل سورين منصب المدير الدولي لقسم تنفيذ المشاريع الذي يقع في المقر الرئيسي - لشركة اي بي ام للمحطات في لاهاي ، حيث كان مسؤولاً عن تنفيذ جميع الاستثمارات المبنائية الجديدة لشركة اي بي ام للمحطات ، وعمل سورين مع اي بي مولر - مجموعة ميرسك لأكثر من 41 سنة ، وقد عمل في معظم الاقسام والوحدات التابعة للمجموعة ، وقضى - السنوات 16 الاخيرة في اي بي ام للمحطات ، هذا وقد قضى - حوالي 23 سنة خارج الدنمارك وشغل مناصب في بينما والولايات المتحدة الأمريكية وبلجيكا وهولندا ودبي .

الفضل أحمد بن سالم البوسعدي: أصبح عضواً بمجلس إدارة الشركة في مارس 2019م ويعمل حالياً مديرًا عاماً لصندوق تقاعد وزارة الدفاع ، وهو حاصل على درجة الماجستير في المالية والاقتصاد من جامعة ساو�هامبتون في المملكة المتحدة وقد تقلد خلال السنوات 29 الماضية عدة مناصب في خزينة وزارة الدفاع والحسابات والعقود .

الفضل / ديفيد مايكيل جاي: تسلم مهام عمله عضواً في مجلس الإدراة في يناير 2018م. كان الرئيس المالي لمجموعة أسياد عمان للفترة من 2016 إلى 2021 ، بعد أن عمل في مشروع قطارات عمان. كما أنه عضو معهد المحاسبين القانونيين ومقره في إنجلترا وويلز ويتمتع بخبرة تربو على 26 سنة في قطاعات الطاقة والمياه والبني التحتية ، تخريج ديفيد من جامعة دورام في 1990م ويحمل شهادة البكالوريوس بمرتبة الشرف في تخصص المحاسبة والاقتصاد ، كما حصل على مؤهل كمحاسب قانوني منذ 1993، وعمل بعدها في عدد من المؤسسات في قطاعي الطاقة والمياه واسهم في العديد من عمليات البيع

تقرير حوكمة الشركة 2021م

والاستحواذ على الشركات قبل ان يتولى منصب الرئيس المالي الاول في شركة مياه عالمية ولها اصول في امريكا الجنوبية وافريقيا والمملكة المتحدة .

الفاضل أحمد بن علي عكاك : اصبح عضوا في مجلس الادارة في مايو 2020م، يعمل حاليا كمستشار للهيئة العامة للمناطق الاقتصادية الخاصة والمناطق الحرة ، كذلك فقد عمل سابقا مستشارا للموانئ لوزير النقل ، كما عمل مع أسياد كرئيس تنفيذي للتسويق للمجموعة، كما شغل سابقا منصب نائب الرئيس التنفيذي في ميناء صلالة لأكثر من 10 سنوات وبدأ حياته المهنية في صناعة الموانئ منذ أوائل عام 2000م ، حيث عمل في العديد من المناصب الرئيسية بما في ذلك الرئيس التنفيذي للشركة CCO والمدير العام للموارد البشرية في ميناء صلالة .

يتمتع الفاضل أحمد عكاك بمعرفة واسعة في الصناعة وخبرة تنفيذية في جميع جوانب الادارة ، بما في ذلك التخطيط الاستراتيجي والتطوير التنظيمي على الصعيد المحلي والوطني .

تخرج بدرجة البكالوريوس في الاقتصاد من جامعة سياتل بسفك الولايات المتحدة ودرجة الماجستير في إدارة الموارد البشرية من جامعة الخليج .

الفاضل ماركو نيلسن : اصبح عضوا في مجلس الادارة في مارس 2021م ، يعمل حاليا كرئيس تنفيذي لميناء تانجونج بيليباس ("PTP")، ولاية جوهور باهرو / ماليزيا وهو حاصل على بكالوريوس في الهندسة والتجارة من جامعة أولدنبورغ للعلوم التطبيقية وأكمل برنامج الإدارة "MAGNUM" التابع لشركة اي بي ام للمحطات ، قبل توليه منصبه الحالي ، كان الرئيس التنفيذي لموانئ مختلفة مثل BUSS Port Logistics (ACT) في الأردن ، وميناء خليفة بن سلمان في البحرين ، كما شغل العديد من المناصب القيادية ومجلس الادارة خلال العشرين سنة الماضية .

نبذة عن إدارة الشركة :

الفاضل مارك هارديمان : الرئيس التنفيذي للشركة منذ 2019م ويتمتع بخبرة تبلغ 27 سنة في مجال الشحن وقطاع الموانئ حيث عمل في سبع دول مختلفة عبر ثلاث قارات - تحديدا جنوب افريقيا ونيجيريا ومصر - وبلجيكا ودولة الامارات العربية المتحدة والآن في سلطنة عمان ، وقد لعب دورا مؤثرا في تعزيز النمو والاداء التجاري في العديد من المجالات .

كان للفاضل هارديمان دور مؤثر في دفع عجلة النمو وتحسين أداء الأعمال في مختلف النواحي في ميناء صلالة .

وبفضل توجيهاته ، حقق الميناء العديد من الاستثمارات الكبيرة ويخطط لمزيد من الاستثمارات في أنظمة تقنية المعلومات ومعدات المحطات ويعمل كذلك على تعزيز اداء المحطة ووضع اهداف طموحة للمستقبل .

تقرير حوكمة الشركة 2021م

الفاضل روبلاند فان بيرز: تسلم مهام عمله بمبانع صلاله في 1 سبتمبر 2019م بمنصب الرئيس المالي للشركة واستقال في نوفمبر 2021م ، وقبل توليه منصب الرئيس المالي للشركة فقد شغل منصب نائب الرئيس المالي في مبناء تانجونج بيلباس في ماليزيا وتقلد عدة مناصب مالية قيادية في شركة اي بي ام للمحطات (بين 2011م و 2019م) وشركة داتش مالي كوربوريشين العقارية (بين 2001م و 2011م) ، وهو حاصل على درجة الماجستير في الاقتصاد من جامعة ايراسموس في روتردام كما انه عضو الرابطة الهولندية للمراقبين الماليين (VRC) ، بعد استقالة روبلاند ، قام مجلس الإدارة بتعيين الفاضل سي اس فينكويتسواران مؤقتا رئيسا ماليا ، الذي كان الرئيس المالي للشركة خلال الفترة 2013-2019. بعدها قام مجلس الإدارة بتعيين الفاضل بارت فان دي جراف في 1 مارس 2022م بصفة الرئيس المالي الجديد للشركة .

الفاضل سونيل جوزيف : التحق للعمل في مبناء صلاله بمنصب الرئيس التنفيذي التجاري للشركة في يناير 2020م ، ولديه خبرة تربو على 28 سنة في مجال الشحن منها 18 سنة في دول الخليج العربية وتحديدا الامارات العربية المتحدة وقطر والمملكة العربية السعودية والبحرين اضافة الى سلطنة عمان ، وقد تولى سونيل العديد من المناصب القيادية العليا في شركة "ميرسك لайн" وشركة اي بي ام للمحطات ، وقبل الالتحاق بمبانع صلاله شغل منصب المدير الاول التجاري في شركة اي بي ام للمحطات في البحرين في مبناء متعدد الخدمات ، حيث تولى ادارة خطط تعزيز الإيرادات وكان له دور مؤثر في تطوير وتنفيذ الحلول الالكترونية للبيان ، وطور مقترحات تتحول حول العملاء وتنوع قاعدة العملاء والبضائع .

الفاضل أحمد بن سهيل بن علي قطن : الرئيس التنفيذي للعمليات في محطة البضائع العامة للشركة، تم تعيينه في هذا المنصب منذ 1 يناير 2016م، وقد عمل الفاضل أحمد قطن مديرًا للتوظيف في 2005م، كما تقلد عدة مناصب إدارية عليا وهي المدير العام الأقدم للموارد البشرية ومدير عام محطة البضائع العامة، وهو حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة بيدفوردشير، المملكة المتحدة ، ولديه خبرة عملية تزيد عن 30 سنة في القطاع العام ، حيث عمل مديرًا للدراسات الميدانية ومدير التنسيق ، ومدير الصحة في الدوائر الحكومية في محافظة ظفار .

الفاضل محمد المعشني : يشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لشؤون الشركة في مبناء صلاله ، ويحمل شهادة البكالوريوس في سلامه الاعمال من جامعة سنترال ميسوري وشهادة الماجستير في إدارة التسهيلات وصيانة الأصول من جامعة هيرفيوت وات في ادنبرة ، وقد التحق ببرنامج CPMD عن طريق شركة اي بي ام للمحطات بالشركة مع كلية ESADE للدراسات العليا في مجال الاعمال ، كما تم اختياره في سنة 2015 ليكون ضمن الدفعة الأولى في البرنامج الوطني للرؤساء التنفيذيين .

وقد عمل الفاضل محمد المعشني خلال السنوات 20 الماضية في قطاعات عدة مثل النفط والغاز ، حيث عمل في شركة تنمية نفط عمان PDO في مجال اللوجستيات والصحة والسلامة والبيئة ، كما عمل في مجال البتروكيماويات ، حيث التحق للعمل في الشركة العمانية للعطرات ، وخلال السنوات 13 الماضية التي قضتها في مبناء صلاله فقد شغل منصب المدير الأول لقسم الصحة والسلامة والبيئة قبل الانتقال إلى منصبه الحالي .

تقرير حوكمة الشركة 2021م

الفاضل علي كشوب : يشغل منصب رئيس للموارد البشرية ، وقد التحق للعمل في الميناء منذ 2003م ، وهو حاصل على درجة البكالوريوس في ادارة وعمليات الموانيء من الاكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا بمرتبة الشرف ، كما انه يتمتع بخبرة واسعة في عمليات الموانيء والصحة والسلامة والأمن والبيئة والامور التجارية والتدريب ولديه معرفة متعمقة في مجال عمله.

الفاضل سكوت سيلمان : التحق للعمل في الشركة في سبتمبر 2018م بمنصب الرئيس التنفيذي للعمليات في محطة الحاويات وهو مسؤول عن سير الاعمال اليومية في المحطة اضافة الى مجموعة واسعة من عمليات الصيانة والتصليح والخدمات الملائحة وتقنية المعلومات في الميناء ، وهو يتمتع بخبرة متنوعة في العمليات والقيادة من خلال عمله في شركة أي بي ام للمحطات في كل من الولايات المتحدة ونيجيريا ومصر. وسنغافورة ومنطقة آسيا والمحيط الهادى ، وشغل سابقا منصب المدير الاول للعمليات في محطة تشاي ميب العالمية في فيتنام ، وهو يحمل شهادة البكالوريوس في إدارة الاعمال من جامعة جنوب كاليفورنيا .

عقود التوظيف :

تبرم شركة صلاله لخدمات المواني (ش.م.ع.ع) عقوداً رسمية عند تعيين الموظفين لديها ، وتم هذه العقود وفقا لأنظمة ولوائح وزارة العمل وقانون العمل العماني .

عقد مجلس إدارة الشركة ستة اجتماعات خلال السنة المالية 2021م حسب التواريخ الآتية :

- 11 فبراير 2021م .
- 17 مارس 2021م .
- 29 ابريل 2021م .
- 12 اغسطس 2021م .
- 4 نوفمبر 2021م .
- 21 ديسمبر 2021م .

فيما يلي تفاصيل حضور كل عضو إلى اجتماع مجلس الإدارة وأخر اجتماع عام سنوي واجور حضور الاجتماعات التي يتسلمهها كل عضو وعدد العضويات الأخرى التي يتمتع بها في مجالس إدارة الشركات العمانية الأخرى :

تقرير حوكمة الشركة 2021م

اسم عضو مجلس الادارة	تفاصيل الحضور	عدد اجتماعات العام الأخير	اجتماعات العام الأخرى	أجور حضور الاجتماع (ر.ع)	عدد المناصب القيادية في شركات عمانية مساهمة أخرى
الشيخ / بربك بن مسلم العمري	نعم	6		4,800	0
الفاضل / رولف نيلسن	نعم	5		4,000	0
الفاضل / سورين سيوستراند جاكوبسون	نعم	6		4,800	0
الفاضل / ديفيد مايكل جاي	نعم	6		4,800	0
الفاضل / احمد بن سالم البوسعدي	نعم	6		4,800	0
الفاضل / احمد بن علي عكعاك	نعم	6		4,800	0
الفاضل / ماركو نيلسن	نعم	5		4,000	0

* تم انتخاب الفاضل ماركو نيلسن في مارس 2021م .

حسبما تنص عليه شروط واحكام الاتفاقية الإدارية فان شركة اي بي موللر للمحطات المحدودة هي التي تدير الشركة وتتولى مسؤولية تشغيلها وإدارتها على نحو يوي .

لجنة التدقيق والجانب الآخر

اختصاصات لجنة التدقيق :

تتوافق اختصاصات لجنة التدقيق مع المبادئ والتوجيهات التي وضعتها الهيئة العامة لسوق المال وتشمل مراقبة عملية التقارير المالية ومراجعة البيانات المالية مع الإدارة ومراجعة كفاية نظام الضبط الداخلي وكفاية عمل التدقيق الداخلي ومناقشة أي نتائج هامة مع المدقق الداخلي والخارجي .

يخضع أعضاء لجنة التدقيق إلى أحكام المسئولية القانونية المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية واللائحة التنفيذية للشركات المساهمة العامة دون المساس بمسؤولياتهم الناتجة عن عضويتهم في مجلس الإدارة ، وتتألف لجنة التدقيق من الأعضاء الآتية أسماؤهم أدناه :

- الفاضل / احمد بن سالم البوسعدي - رئيس اللجنة
- الفاضل / رولف نيلسن
- الفاضل ماركو نيلسن

تقرير حوكمة الشركة 2021م

إن أغلب أعضاء لجنة التدقيق مستقلون ولهم خبرة بالأمور المالية ، والمحاسبية ، وقانون الشركات ، ومجال الشحن .
ويجب حضور غالبية الأعضاء المستقلين لمجلس الإدارة ليكون ينصاب لجنة التدقيق مكتملاً.

في عام 2021م عقدت اللجنة اربع اجتماعات حضرها الأعضاء كما موضح في الجدول الآتي:

اسم العضو	عدد الجلسات	رسوم الحضور (ر.ع)
الفاضل / أحمد بن سالم البوسعدي	4	2,000
الفاضل / رولف نيلسن	3	1,500
الفاضل ماركتو نيلسن	3	1,500
الفاضل / سـورـين	1	500
سيوسـترـانـدـجاـكـوبـسـونـ*		500
الشيخ / بريـكـ بن مـسلمـ العـمـري~**	1	500

* اجتماع حضره السيد سورين بالاتابة .

** شغل الشيخ بريـكـ بن مـسلمـ العـمـريـ منصب رئيس لجنة التدقيق حتى 17 مارس 2021م ، وقد حضرـ اجتماع لجنة التدقيق في فبراير 2021م .

تعمل لجنة التدقيق على مراجعة البيانات المالية الربع سنوية غير المدققة والبيانات المالية السنوية المدققة والتوصية باقرارها من قبل مجلس الإدارة ، وقد قامت اللجنة بالنيابة عن مجلس الإدارة بمراجعة بيئة المراقبة الداخلية للشركة ، حيث قابلوا المدقق الداخلي على نحو منتظم لمراجعة تقارير المدقق المذكور ، وتقديراته وتعليقات الإدارة على تلك التقارير .
ومن جانب آخر اجتمع اعضاء لجنة التدقيق مع المدققين الخارجيين لمراجعة نتائج التدقيق وخطاب الادارة ، وقد عقدت لجنة التدقيق اجتماعاتها مع المدققين الداخليين والخارجيين بنيابـ الإـادـارـةـ وهوـماـ تتـطلـبـهـ مـبـادـيـ حـوكـمـ الشـرـكـةـ وـسيـاسـتـهاـ .
كما تقوم لجنة التدقيق بتقديم احاطة للمجلس عن فاعلية التدقيق الداخلي للشركة ، وهنا يسرـ مجلس الإـادـارـةـ وـلـجـنـةـ التـدـقـيقـ انـ توـضـحـ لـلـمـسـاـهـمـيـنـ انـ نـظـامـ المـراـقبـةـ الدـاخـلـيـ يـقـيـ بالـغـرـضـ الـذـيـ صـمـمـ مـنـ اـجـلـهـ وـلـاـ تـوـجـدـ ايـ اـمـورـ تـثـيرـ مـخـاـوفـ جـدـيـةـ .

نطاق عمل لجنة التعرفة والترشيح والمكافآت :

إنـتـفـقـتـ لـجـنـةـ تـعـرـفـةـ الـمـيـنـاءـ بـاعتـبارـهاـ لـجـنـةـ فـرعـيـةـ مـرـتـبـطـةـ بـمـجـلـسـ الإـادـارـةـ ،ـ ويـأـتـيـ تـشـكـيلـ هـذـهـ لـجـنـةـ مـنـسـجـمـاـ مـعـ إـلتـزـامـاتـ

الـشـرـكـةـ الـوارـدةـ فيـ إـتـقـافـيـتـيـ الإـمـتـيـازـ لـمـحـطـةـ الـحـاوـيـاتـ وـمـحـطـةـ الـبـضـائـعـ الـعـامـةـ وـنـظـامـ الـحـوكـمـ الـمـؤـسـسـيـ لـلـشـرـكـاتـ الـمـسـاـهـمـةـ

الـمـدـرـجـةـ الـذـيـ اـصـدـرـتـهـ هـيـثـةـ سـوقـ رـأـسـ الـمـالـ فيـ سـلـطـنـةـ عـمـانـ فيـ يـولـيوـ 2015ـمـ (ـسـيـشارـ إـلـيـهـ لـاحـقاـ بـاسـمـ النـظـامـ)ـ .

يقع على عاتق لجنة تعرفة الميناء المسؤوليات الآتية :

تقرير حوكمة الشركة 2021م

- تقديم التوصيات بشأن المبادئ والتوجيهات ذات الصلة بالتفاوض مع عملاء محطة الحاويات ومحطة البضائع العامة (وسيشار اليهما باسم التسهيلات) فيما يتعلق بأسعار التعرفة ، آخذين بنظر الإعتبار ما يأتي ، من بين مواجهات أخرى :
 - أقل تسعيرة تفرضها إتفاقية إمتياز محطة الحاويات .
 - الخدمات التي يوفرها الميناء إلى عملائه .
 - الأسعار السارية في المحطات المنافسة .
 - المزايا المقارنة للتكلف عند الأخذ بعين الاعتبار الموقع الاستراتيجي للميناء .
 - تحديد المستويات الدنيا لجميع الأجر والرسوم والجبائيات التي يدفعها مستخدمو تسهيلات المرفق المينائي (باستثناء التسهيل) ("رسوم الميناء").
- تهدف اللجنة الى تقديم المساعدة لمجلس الإدارة في اختيار الاشخاص المناسبين لشغل مناصب الإدارة التنفيذية وغيرها من الامور وذلك في ضوء المعايير المحددة في سياق الحوكمة المؤسسية .
- وتتألف عضوية لجنة التعرفة من أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أدناه :

- الفاضل/ رولف نيلسن-رئيسا
- الفاضل/ أحمد بن علي عكعاك
- الفاضل/ ديفيد مايكل جاي
- الفاضل/ سورين سيوستراند جاكوبسون

عقدت لجنة التعرفة في عام 2021م 4 اجتماعات بتاريخ 11 فبراير 2021م و 17 مارس 2021م و 14 يوليو 2021م و 4 نوفمبر 2021م وكما هو مبين في الجدول أدناه :

اسم العضو	عدد الجلسات	رسوم العضور (ر.ع)
الفاضل/ رولف نيلسن-رئيسا	4	2,000
الفاضل/ احمد بن علي عكعاك*	2	1,000
الفاضل/ سورين سيوستراند جاكوبسون	4	2,000
الفاضل/ ديفيد مايكل جاي	4	2,000
الفاضل/ احمد بن سالم البوسعيد**	2	1,000

* تم تعيين الفاضل احمد بن علي عكعاك عضواً في لجنة التعرفة والترشح والمكافآت في 17 مارس 2021م .

** كان الفاضل أحمد سالم البوسعيد عضواً في لجنة التعرفة والترشح والمكافآت حتى 17 مارس 2021م. وقد حضر- اجتماعات اللجنة في فبراير ومارس .

تقرير حوكمة الشركة 2021م

عملية ترشيح أعضاء مجلس الإدارة:

طبقاً للتعديل الذي اجري على النظام الأساسي للشركة ، فإنه ينبغي التصويت على جميع الاعضاء ليتم انتخابهم إلى مجلس الإدارة باستخدام التصويت الجماعي .

معلومات عامة للمساهمين:

الجمعية العامة السنوية:التاريخ الوقت : المكان :	14 مارس 2022م 5:00 مساء منتجع هيلتون صلاله وعبر الإنترن特 (المنصة الإلكترونية لشركة مسقط للمقاصة والإيداع)
السنة المالية :	2021م
تاريخ إغلاق الدفاتر :	14 مارس 2022م
تاريخ توزيع الأرباح :	في حالة اعتماد توزيع ارباح من قبل الاعضاء، سيتم دفعها في حدود المدة الزمنية المسموح بها قانوناً.
الإدراج في الأسواق المالية :	سوق مسقط للأوراق المالية
وكالء تسجيل وتحويل الأسهم :	شركة مسقط للمقاصة والإيداع
بيانات أسعار السوق :	أنظر الجدول 1 أدناه
التوزيعات للمساهمين :	انظر الجدول 2 أدناه
أكبر 10 مساهمين :	أنظر الجدول 3 أدناه
موقع الميناء :	ميناء صلاله، يبعد 20 كم عن مدينة صلاله، محافظة ظفار، سلطنة عمان
عنوان المراسلات :	شركة صلاله لخدمات المواني ش.م.ع. ص ب 105، رمز بريدي 118 الصاروج سكة رقم 2601 بنية الساحل 1 الطابق الرابع مكتب 401 مسقط ، سلطنة عمان

تقرير حوكمة الشركة 2021م

الجدول 1 - بيانات أسعار السوق:

السنة 21/20														سعر السهم
0.600	0.600	0.598	0.600	0.600	0.600	0.580	0.600	0.600	0.600	0.640	0.600	-	على سعر	
0.540	0.600	0.598	0.600	0.600	0.600	0.580	0.600	0.590	0.590	0.640	0.600	-	ادنى سعر	
0.600	0.600	0.598	0.600	0.600	0.600	0.580	0.600	0.600	0.600	0.640	0.600	-	سعر الافتتاح	
0.600	0.600	0.600	0.600	0.600	0.600	0.600	0.600	0.600	0.600	0.600	0.600	-	سعر الاغلاق	
1,682,356	4220	376	3514	166	192	140	420	140	665	160	670	-	حجم التداول	
1,009,291	2532	225	2108	100	115	81	252	84	397	102	402	-	قيمة التداول	
1932	1615	1672	1700	1706	1714	1723	1623	1588	1546	1550	1604	1592	افتتاح	
1592	1621	1615	1675	1697	1704	1709	1723	1624	1588	1545	1550	1595	الاغلاق	

الجدول 2 - توزيع الأسهم كما في 31 ديسمبر 2021م

% النسبة المئوية للملاك	عدد الملاك	% الأسهم الكلية	عدد الأسهم المملوكة	عدد أسهم رأس المال المملوكة	المجموع الكلي
52.55%	659	0.02%	31,092	100	من 01 إلى 100
31.50%	395	0.05%	94,102	500	من 101 إلى 500
4.15%	52	0.02%	41,919	1000	من 501 إلى 1000
8.05%	101	0.18%	320,156	10000	من 1001 إلى 10000
2.47%	31	0.61%	1,097,221	100000	من 1001 إلى 100000
1.28%	16	99.12%	178,252,910	100000	فوق 100000
100%	1,254	100%	179,837,400		

تقرير حوكمة الشركة 2021م

الجدول 3 - أكبر 10 مساهمين كما في 31 ديسمبر 2020م

ر.م	الاسم	عدد الاسهم	النسبة المئوية
1	·APM Terminal B.V	30.13%	30.13%
2	المجموعة العمانية العالمية للوجستيات (اسياد) ش.م.ع.م	20.08%	20.08%
3	HSBC A/C HSBC BK PLC A/C IB	15.27%	15.27%
4	HSBC صندوق تقاعد وزارة الدفاع -حساب بنك	9.90%	9.90%
5	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	7.36%	7.36%
6	شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة ش.م.ع.ع	6.00%	6.00%
7	HSBC A/C MSL A/C QUANTUM EMEA FUND LTD	3.63%	3.63%
8	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	3.27%	3.27%
9	صندوق تقاعد جهاز الامن الداخلي	1.03%	1.03%
10	صندوق تقاعد قوة السلطان الخاصة	1.00%	1.00%
10	صندوق تقاعد شرطة عمان السلطانية	1.00%	1.00%
	المجموع	177,456,612	98.68%

اجتماعات الجمعية العامة السنوية للشركة ، والاجتماعات غير الاعتيادية لها :

أدنى تفصيل اجتماعات الجمعية العامة السنوية للشركة ، والاجتماعات غير الاعتيادية لها التي عقدت خلال السنوات العشر الأخيرة:

السنة المالية	الاجتماع	المكان	التاريخ	الوقت
2010م	الجمعية العامة العادية	فندق هيلتون صلالة	3 نوفمبر 2010م	9.00 صباحاً
2010م	الجمعية العامة غير العادية	فندق هيلتون صلالة	3 نوفمبر 2010م	9.20 صباحاً
2010م	الجمعية العامة السنوية	فندق هيلتون صلالة	28 مارس 2011م	3.00 مساءً
2011م	الجمعية العامة السنوية	فندق هيلتون صلالة	28 مارس 2012	3.00 مساءً
2012م	الجمعية العامة السنوية	فندق هيلتون صلالة	27 مارس 2013	3.00 مساءً

تقرير حوكمة الشركة 2021م

3.00 مسأة	26 مارس 2014	فندق هيلتون صلالة	الجمعية العامة السنوية	2013 م
3.00 مسأة	26 مارس 2015	فندق كراون بلازا صلالة	الجمعية العامة السنوية	2014 م
5.00 مسأة	28 مارس 2016	فندق هيلتون صلالة	الجمعية العامة السنوية	2015 م
3.00 مسأة	26 ابريل 2017	فندق هيلتون صلالة	الجمعية العامة السنوية	2016 م
3.00 مسأة	22 مارس 2018	فندق هيلتون صلالة	الجمعية العامة السنوية	2017 م
3.00 مسأة	31 مارس 2019	فندق هيلتون صلالة	الجمعية العامة السنوية	2018 م
2.00 مسأة	11 مايو 2020	عبر الانترنت	الجمعية العامة السنوية	2019 م
5.00 مسأة	17 مارس 2021	عبر الانترنت	الجمعية العامة السنوية	2020 م

أقر المساهمون جميع القرارات المنصوص عليها في الإشعارات ذات الصلة.
سبيل الاتصال بالمساهمين والمستثمرين

- تم الافصاح عن النتائج الرباعية الاولية غير المدققة وقبل اقرارها على الموقع الرسمي لسوق مسقط للأوراق المالية خلال 15 يوما من انتهاء الربع، وذلك حسب ما شترطه اللوائح.
- تم نشر النتائج الرباعية والسنوية في الصحف المحلية باللغتين العربية والإنجليزية. وهذه النتائج متاحة على موقع الشركة <http://www.salahport.com> او على موقع سوق مسقط للأوراق المالية.
- لم تقدم الشركة أي عروض مرئية للمستثمرين من الشركات أو المحللين خلال السنة.
- تعتبر مناقشات وتحليلات مجلس الإدارة جزءا من التقرير السنوي.
- قام المجلس بتعيين الفاضل محمد بن عوفيت المعشي مسؤولا لعلاقات المستثمرين ، ويمكن التواصل معه من خلال قنوات مختلفة مثل الهاتف والبريد الإلكتروني والموقع الإلكتروني للشركة .

المكافآت :

تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

المكافآت التي يقترح أن تصرف إلى كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة إلى بدلات حضور الاجتماعات هي 22,215 ريال عماني لكل عضو من الأعضاء الستة وهي متناسبة مع فترة عضويتهم في المجلس اضافة إلى 16,710 ريال عماني لعضو واحد بقيمة تناسب فترة عضويته في المجلس ، وبذلك يصبح المبلغ الإجمالي 150,000 ريال عماني لسنة 2021م (كانت في عام 2020م - 150,695 ريال عماني).

تقرير حوكمة الشركة 2021م

تفاصيل المكافآت المدفوعة لأعلى خمسة مسؤولين بالشركة :

خلال عام 2021م بلغ إجمالي المرتبات والمكافآت المدفوعة لأعلى خمس مسؤولين تنفيذيين بالشركة والتي شملت عناصر مختلفة مبلغ 595,080 ريال عماني (عام 2020م - 574,154 ريال عماني) .

نبذة مهنية عن المدقق القانوني:

بوجود مكاتب في 156 دولة وأكثر من 295000 شخصا ، تعد شركة برايس ووترهاوس كوبرز PwC من بين شبكات الخدمات المهنية الرائدة على مستوى العالم، تمثل رؤية برايس ووترهاوس كوبرز في أن تكون أكثر شركات الخدمات المهنية الموثوقة وذات الصلة في العالم - التي تجذب أفضل المواهب وتجمع بين التقنيات الأكثر ابتكارا لمساعدة المؤسسات على بناء الثقة وتحقيق نتائج مستدامة. يُطلق على هذه الاستراتيجية العالمية المحدثة اسم المعادلة الجديدة وهي تتطرق إلى أكثر الاحتياجات الأساسية التي يتعامل معها العملاء والمؤسسات اليوم .

تأسست شركة PwC Middle East في الشرق الأوسط منذ أكثر من 40 سنة ، ولديها شركات في البحرين ومصر والعراق والأردن والكويت ولبنان ولibia وعمان والأراضي الفلسطينية قطر والمملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة ، وتوظف حوالي 7000 شخص ، (www.pwc.com/me) .

تلزم برايس ووترهاوس كوبرز PwC بقوة تجاه سلطنة عمان حيث تعتبر واحدة من الشركات الرائدة في تقديم خدمات استشارية للأعمال عالية الجودة ، ولدى الشركة انشطة محلية في سلطنة عمان منذ عام 1971م ولديها الآن 9 شركاء ، من ضمنهم شريك عماني و 6 مدیرین ، منهم عماني و حوالي 134 موظفا آخر يعملون من مكتبهما في السلطنة .

يشير الاسم برايس ووترهاوس كوبرز إلى شبكة برايس ووترهاوس كوبرز وأو واحده أو أكثر من الشركات الأعضاء فيها ، وكل منها عبارة عن كيان قانوني منفصل. يرجى زيارة صفحة www.pwc.com/structure لمزيد من التفاصيل .

الامثال

يبين الجدول أدناه تفاصيل عدم التزام الشركة، والعقوبات، والقيود المفروضة على الشركة من قبل سوق مسقط للأوراق المالية أو هيئة سوق رأس المال أو أي سلطة قانونية ، في أي مسألة تتعلق بأسواق المال ، خلال السنوات الأربع الماضية :

السنة	التفاصيل
2018م	لا يوجد
2019م	لا يوجد
2020م	لا يوجد
2021م	لا يوجد

تقرير حوكمة الشركة 2021م

نود أن نؤكد بالنيابة عن مجلس إدارة الشركة ما يأتي :

- تم إعداد البيانات المالية وفق المعايير والقواعد المعمول بها.
- أن المجلس يراجع دوماً كفاءة وملاءمة سيارات المراقبة الداخلية للشركة .
- لا توجد أحداث ملموسة تؤثر على استمرارية الشركة وقابليتها على المضيـ قديماً بعملياتها خلال السنة المالية القادمة .



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "بريك بن مسلم العمري".

بريك بن مسلم العمري
رئيس مجلس الإدارة

14 فبراير 2022م





تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

الرأي

في رأينا، فإن القوائم المالية لشركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع ("الشركة الأم") والقوائم المالية المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") تعبّر بصورة عادلة، من كافة جوانبها الجوهرية، عن المركز المالي للشركة الأم والمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

نطاق المراجعة

تشمل القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية المجمعة للمجموعة (معاً "هذه القوائم المالية"):

- قوائم الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- قوائم المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- قوائم التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قوائم التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- إيضاحات حول هذه القوائم المالية والتي تشمل السياسات المحاسبية الجوهرية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية المراجعة وفقاً لمعايير الدولية للمراجعة. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير موضحة في فقرة مسؤوليات مراقب الحسابات عن مراجعة هذه القوائم المالية من هذا التقرير.

ونرى أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد أخلاقيات المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بمراجعةنا لهذه القوائم المالية في سلطنة عمان، ولقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات والقواعد.

براين وترهوس كوبيرز ش.م.د، سلام سكوير، جنوب، الطريق الرابع، هنajan، ٢٠٢٠ - ٢٠٢٢، مدينة السلطان قابوس، مص.ب.، ٣٠٧٢، روي، الرس البريدي ١١٦، مسقط سلطنة عمان.
د.ت.ر.ق. ٩٦٦ ٤٤٤ ٤٤٤ ٤٤٨، د.ك.ن رقم ٢٥٦ ٤٤٨ ٤٤٨، تلفون ٩٦٦ ٩٦٦ ٤٤٤ ٤٤٨، بطاقة تحريرية رقم ٦٦٣ ٨٦٥ ٣٦٩، بطاقة تحريرية رقم www.pwc.com/me

محاسبون ذكيّيون ترخيص رقم ١٠٦٥٣٦٩ - استشارات إدارية ترخيص رقم ١٠٦٥٢٩٠، محل تجاري رقم ٦٦٣ ٨٦٥ ٣٦٩، بطاقة تحريرية رقم ٦٦٣ ٨٦٥ ٣٦٩



تقرير مرافق الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع (تابع)

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

أمر المراجعة الرئيسي

- القيمة العادلة للأصول المتعلقة بمنشأة التزويد بالوقود (الشركة الأم)

في إطار تصميمنا لعملية المراجعة، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في هذه القوائم المالية. وعلى وجه التحديد، أخذنا في الاعتبار الحالات التي قام فيها أعضاء مجلس الإدارة باجتهادات وتقييرات؛ على سبيل المثال، فيما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية التي تضمنت وضع الأقرارات ومراعاة الأحداث المستقبلية التي تعتبر غير مؤكدة بطبيعتها. وكما هي الحال مع أعمال المراجعة التي نجريها، فقد تناولنا مخاطر تجاوز الإدارة لأنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك مراعاة ما إذا كان هناك دليل على تحيز يمثل مخاطر حدوث أخطاء جوهرية نتيجة للاحتيال.

قمنا بتضمين نطاق أعمال المراجعة التي قمنا بها لتنفيذ الإجراءات الكافية لتأكيدنا من تقييم رأي حول هذه القوائم المالية ككل، مع مراعاة هكلة المجموعة والشركة الأم والعمليات والضوابط المحاسبية وقطاع الأعمال الذي تزاول المجموعة والشركة الأم أعمالها فيه.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي الأمور التي نرى، وفقاً لتقييرنا المهني، أنها الأكثر أهمية في مراجعتنا لهذه القوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا لهذه القوائم المالية ككل وفي تشكيل رأينا حولها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور.

كيف قمنا بمعالجة أمر المراجعة الرئيسي

أمر المراجعة الرئيسي

القيمة العادلة للأصول المتعلقة بمنشأة التزويد بالوقود (الشركة الأم)

أبرمت الشركة الأم اتفاقية امتياز مع شركة بي بي جلوبال إنفستمنتز صلاة وشركة ذ.م.م ("بي بي") لتقديم خدمات التزويد بالوقود في ميناء صلاة. تم إنهاء اتفاقية الامتياز من قبل شركة بي بي اعتباراً من ١٢٠٢١ نوفمبر.

ونفاً لاتفاقية الامتياز، ستقوم الشركة الأم بشراء الأصول المتعلقة بمنشأة التزويد بالوقود بقيمتها السوقية العادلة في تاريخ الإنتهاء. بالإضافة إلى ذلك، وقعت كل من الشركة الأم وشركة بي بي اتفاقية تسوية خلال نوفمبر ٢٠٢١ حيث اتفق الطرفان على أن دفع المبلغ المنفق عليه من قبل الشركة الأم إلى شركة بي بي يجب أن يكون متردداً طبقاً لبرام اتفاقية التشغيل والإدارة لتقديم خدمات التزويد بالوقود في ميناء صلاة مع طرف ثالث ("الشرط").

عند استيفاء الشرط في أو قبل تاريخ التسليم النهائي (١٥ فبراير ٢٠٢٢)، يجب على الشركة الأم دفع مبلغ ٣,٦٥ مليون دولار أمريكي يمثل القيمة السوقية العادلة لهذه الأصول، والذي تم الاتفاق عليه بين الطرفين. ومع ذلك، وفقاً لاتفاقية، إذا لم يتم استيفاء الشرط بحلول تاريخ التسليم النهائي، فقد يلزم إعادة تقييم القيمة العادلة للأصول.

- شملت إجراءات المراجعة الخاصة بنا ما يلي :
- تقييم مدى ملاءمة الأقرارات الرئيسية التي تم أخذها في الاعتبار عند تقيير القيمة السوقية العادلة للأصول والالتزامات ذات الصلة.
- استخدام خبرائنا الداخليين لتقييم مدى معقولة معدل الخصم والدقة الحسابية للحسابات الأساسية.
- النظر في التأثير المحتمل للتغيرات المحتملة بشكل معقول في الأقرارات الرئيسية المعنية.
- تقييم ما إذا كانت الإنصاصات الواردة في القوائم المالية من هذه الجوانب تتوافق مع المعايير المحاسبية ذات الصلة.



تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع (تابع)

مني哲نا في المراجعة (تابع)

كيف فقمنا بمعالجة أمر المراجعة الرئيسي

أمر المراجعة الرئيسي

القيمة العادلة للأصول المتعلقة بمتناولة الترويد بالوقود (الشركة الأم)

لقد اعتبرنا هذا الحديث من أمور المراجعة الرئيسية لأنه ينشئ التزاماً تعاقدياً على الشركة الأم لتسليم النقد إلى شركة بي بي والذي يجب إدراجها بالقيمة العادلة. يتضمن تقييم القيمة السوقية العادلة تقييم جوهري وقد سجلت الشركة الأم مبلغ الأصول والالتزامات ذات الصلة كمقابل متغير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

تم ذكر الإصلاحات حول السياسة المحاسبية والتقييمات المحاسبية المتضمنة في تقييم القيمة العادلة في الإيضاحات ٤ (خ) (٤) و ١٣ (١) و ٤ (١) من القوائم المالية المرفقة.

معلومات أخرى

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن المعلومات الأخرى. وتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة، وتقرير حوكمة الشركة، وتقرير التحليل ومناقشة الإدارة (ولكنها لا تتضمن هذه القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات الخاص بنا حول تلك القوائم المالية)، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات وتقرير السنوي الذي من المتوقع توفيره لنا بعد ذلك التاريخ.

لا يغطي رأينا حول هذه القوائم المالية المعلومات الأخرى وإننا لا ولن نقدم أي استنتاج حول هذه المعلومات.

فيما يتعلق بمراجعة هذه القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع هذه القوائم المالية أو مع اعتقادنا الذي حصلنا عليه في المراجعة، أو بخلاف ذلك تظهر بها أخطاء مادية.

وإذا توصلنا، بناء على العمل المنفذ من قبلنا على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، إلى وجود أخطاء جوهيرية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه سيتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك. لا يوجد لدينا ما نبلغ عنه في هذا الصدد.

وعندما نقوم بقراءة التقرير السنوي، فإننا مطالبون - إذا توصلنا إلى وجود أخطاء جوهيرية فيه - بابلغ أعضاء مجلس الإدارة.

مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة عن هذه القوائم المالية

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وإعدادها بما يتوافق مع متطلبات الهيئة العامة لسوق المال ذات العلاقة في سلطنة عمان والأحكام المطبقة في قانون الشركات التجارية لسنة ٢٠١٩ وعن أنظمة الرقابة الداخلية كما يراها أعضاء مجلس الإدارة ضرورية للتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء بسبب الاحتيال أو الخطأ.

عند إعداد هذه القوائم المالية، يتحمل أعضاء مجلس الإدارة المسؤولية عن تقييم قدرة الشركة الأم والمجموعة على الاستثمار في ممارسة أعمالها، والإصلاح، حسب الحاجة لذلك، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كان أعضاء مجلس الإدارة يرغبون في تصفية الشركة الأم والمجموعة أو إيقاف أعمالهما، أو لا يمكنون خياراً واقعياً آخر غير ذلك.



تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع (تابع)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن مراجعة هذه القوائم المالية

تنتمل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت هذه القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول يمثل مستوى عاليًا من التأكيد، لكنه لا يمثل ضماناً بأن المراجعة المتفقة وفقاً للمعايير الدولية للراجحة سوف تتمكن دانماً من اكتشاف الأخطاء الجوهرية عند حوثها. يمكن أن تتشاءم الأخطاء نتيجة لاحتياط أو الخطأ وهي تعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تتسبب، منفردة أو مجتمعة، في التأثير على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناء على هذه القوائم المالية.

وفي إطار عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للراجحة، فإننا نمارس تقييرات مهنية ونتبع مبدأ الشك المهني طوال عملية المراجعة، كما أنها تقوم بالآتي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في هذه القوائم المالية، سواء كانت ناجمة عن الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتتنفيذ إجراءات المراجعة بما يتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة ثبوتية كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا، إن المخاطر الناجمة عن عدم اكتشاف أخطاء جوهرية ناتجة عن الفشل أعلى منها لتلك الناتجة عن الخطأ، لأن الفشل يمكن أن ينطوي على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المقصد أو التغريف أو تخاذل أنظمة الرقابة الداخلية.
- تكوين فهم حول الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة بمصلحة إجراءات المراجعة الملائمة لتلك الظروف، ولكن ليس لغرض التعبير عن رأي بشأن كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية الخاصة بالشركة الأم / أو المجموعة.
- تقييم مدى ملاحمنة السياسات المحاسبية المستخدمة وفعاليتها للتغييرات المحاسبية وما يتعلق بها من إفصاحات أعضاء مجلس الإدارة.
- معرفة مدى ملاحمنة استخدام أعضاء مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها تحديد ما إذا كان هناك عدم يقين مادي يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة الأم / أو المجموعة على الاستمرار بأعمالهم، وإذا توصلنا إلى وجود عدم يقين مادي، فإننا طالبون بلفت الانتباه في تقرير مراقب الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في هذه القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. إن الاستنتاجات التي تتوصل لها توقف على أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقلة قد تدفع الشركة الأم / أو المجموعة إلى التوقف عن الاستمرار كمنشأة عاملة.
- تقييم العرض العام لهذه القوائم المالية وهيكليتها ومحلوها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت هذه القوائم المالية تمتل المعاملات والأحداث الأساسية على نحو يحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية المجمعة. كما أنها مسؤولون عن توجيه أعمال المراجعة على المجموعة والإشراف عليها وأدانيها، ونظل مسؤولين دون غيرنا عن رأينا حول المراجعة.

نتواصل مع أعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، ب نطاق وتوقيت المراجعة المقررين ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نحددها أثناء مراجعتنا.

نقوم أيضاً لأعضاء مجلس الإدارة بياناً بأننا قد امتننا للمطالبات الأخلاقية السعول بها في شأن الاستقلالية، كما أنها نبلغهم بجميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات المتخذة للقضاء على التهديدات أو تطبيق سبل الحماية منها، إن لزم الأمر.



تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة صلاة لخدمات المواتي ش.م.ع (تابع)

مسؤوليات مراقب الحسابات عن مراجعة هذه القوائم المالية (تابع)

ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ أعضاء مجلس الإدارة بها، فإننا نحدد الأمور الأكثر أهمية في مراجعة هذه القوائم المالية لل فترة الحالية والتي تعتبر أمور مراجعة رئيسية. ونقتصر بهذه الأمور في تقرير المراجعة الصادر عنا ما لم يحظر القانون أو الأنظمة نشر هذه الأمور للعموم أو، في بعض الظروف النادرة جداً، قررنا أن الأمر ينبغي عدم إدراجه في تقريرنا نظراً لوجود احتمالية معقولة بأن تترتب عليه أضرار جسيمة بما يتجاوز المنافع العامة لذلك الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

علاوة على ذلك، ووفقاً لمتطلبات البيئة العامة لسوق المال ذات العلاقة في سلطنة عمان والأحكام المطبقة في قانون الشركات التجارية لسنة ٢٠١٩، فإننا نفيدكم بأن هذه القوائم المالية قد تم إعدادها وتلتزم، من كافة جوانبها الجوهرية، بهذه المتطلبات والأحكام.



PricewaterhouseCoopers
حام الناطلي
سلطنة عمان
مسقط فبراير ٢٠٢٢

١٥ فبراير ٢٠٢٢

بيان المالي

...

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع
قائمة الدخل الشامل المجمعة ولشركة الأم
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

المجمعة		الشركة الأم				المجمعة		الشركة الأم		
2020	2021	2020	2021	ايضاحات		2021	2020	2021	2020	
ريال عُماني بألاف		دولار أمريكي بألاف	دولار أمريكي بألاف	دولار أمريكي بألاف	دولار أمريكي بألاف					
65,606	66,704	65,563	66,689	1-5		الإيرادات	173,430	170,575	173,391	170,463
(42,368)	44,685)	(42,368)	44,685)	(6	تكاليف تشغيل مباشره	(116,181)	(110,160)	(116,181)	(110,160)
(8,328)	(6,995)	(8,314)	(6,983)	7	مصاروفات تشغيل أخرى	(18,187)	(21,655)	(18,156)	(21,619)	
(9,413)	10,443)	(9,407)	(10,437)	(مساروفات ادارية وعمومية صافي عكس / (خسائر) انخفاض قيمة الاصول المالية	(27,152)	(24,472)	(27,136)	(24,460)	
(326)	114	(326)	114	22	إيرادات أخرى	296	(844)	296	(844)	
379	422	379	422	9	الربح من التشغيل	1,098	986	1,098	986	
5,550	5,117	5,527	5,120		تعويضات التأمين	13,304	14,430	13,312	14,366	
11,397	-	11,397	-	25	إيرادات التمويل	-	29,633	-	29,633	
1,167	1,024	1,167	1,024	10	تكاليف التمويل	2,662	3,034	2,662	3,034	
(828)	(717)	(826)	(715)	10	الربح قبل مصروف ضريبة الدخل	(1,864)	(2,152)	(1,859)	(2,146)	
17,286	5,424	17,265	5,429		مصروف ضريبة الدخل	14,102	44,945	14,115	44,887	
(2,479)	(786)	(2,476)	(786)	12	ربح السنة	(2,043)	(6,445)	(2,043)	(6,437)	
14,807	4,638	14,789	4,643		الدخل الشامل الآخر للسنة، بعد خصم الضرائب	12,059	38,500	12,072	38,450	
-	-	-	-		اجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	
14,807	4,638	14,789	4,643		الربح المنسوب إلى:	12,059	38,500	12,072	38,450	
14,807	4,638	14,789	4,643		مساهمي الشركة الأم	12,059	38,500	12,072	38,450	
14,807	4,638	14,789	4,643		اجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:	12,059	38,500	12,072	38,450	
14,807	4,638	14,789	4,643		مساهمي الشركة الأم	12,059	38,500	12,072	38,450	
0.08	0.03	0.08	0.03	16	الربحية الأساسية والمعدلة للسهم الواحد (بالدولار الأمريكي / الريال العُماني)	0.07	0.21	0.07	0.21	

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 1 إلى 25 تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

قائمة المركز المالي المجمعة وللشركة الأم

كما في 31 ديسمبر 2021

المجمعة						الشركة الأم					
2020		2021		2020		2021		المجمعة		الشركة الأم	
ريل غشائي	بالملايين	ريل صافي	بالملايين	ريل غشائي	بالملايين	ريل صافي	بالملايين	dollar	أمريكي	دollar	أمريكي
الاصول											
53,119	53,875	53,023	53,791	-13				140,075	138,110	139,857	137,859
11,105	9,583	11,072	9,555	-13				24,916	28,874	24,843	28,786
113	99	113	99	-13				257	292	257	292
-	-	210	210	-13				-	-	546	546
64,337	63,557	64,418	63,855					165,246	167,276	165,503	167,483
الاصول غير جارية											
2,543	2,702	2,543	2,702	-13				7,025	6,613	7,025	6,613
1,931	2,357	1,931	2,357	-13				6,128	5,024	6,128	5,024
5,090	8,878	5,090	8,856	-14				23,083	13,234	23,026	13,234
902	3,068	902	3,068	-14				7,977	2,345	7,977	2,345
9,000	12,500	9,000	12,500	-14				32,500	23,400	32,500	23,400
37,422	27,018	37,422	27,018	-14				70,247	97,298	70,247	97,298
56,888	56,523	56,888	56,501					146,960	147,914	146,903	147,914
121,225	120,080	121,306	120,156					312,208	315,190	312,408	315,397
المفروضات											
17,984	17,984	17,984	17,984	-15				46,758	46,758	46,758	46,758
2,949	2,949	2,949	2,949	-15				7,666	7,666	7,666	7,666
5,994	6,025	5,994	5,994	-15				15,665	15,584	15,584	15,584
45,849	45,960	45,652	45,799					119,506	119,218	119,082	118,700
72,776	72,918	72,579	72,726					189,595	189,226	189,090	188,708
72,776	72,918	72,579	72,726					189,595	189,226	189,090	188,708
المطالبات											
الالتزامات غير جارية											
10,343	9,073	10,306	9,041	-13				23,590	26,891	23,507	26,798
3,636	3,720	3,636	3,720	-13				9,872	9,453	9,672	9,453
4,616	3,895	4,620	3,899	12				10,127	12,002	10,137	12,013
18,595	18,688	18,562	16,660					43,389	48,346	43,316	48,264
الالتزامات جارية											
1,814	1,904	1,814	1,904	-13				4,950	4,716	4,950	4,716
17,640	18,253	17,354	18,549	-14				47,450	44,301	48,226	45,118
7,573	8,765	7,573	8,765	-5				22,789	19,690	22,789	19,690
3,427	1,552	3,424	1,552	12				4,035	8,911	4,035	8,901
29,854	30,474	30,165	30,770					79,224	77,618	80,000	78,425
48,449	47,182	48,727	47,430					122,813	125,964	123,318	126,689
121,225	120,080	121,306	120,156					312,208	315,190	312,408	315,397
0.40	0.41	0.40	0.40	18				1,05	1,05	1,05	1,05

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المجمعة المدققة و المصرح باصدارها بتاريخ 14 فبراير 2022 ووقعها بالنيابة عنه كـ من:

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة



الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 1 إلى 25 تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

منسوبة إلى مساهمي الشركة المجمعة							
الإجمالي	حقوق	أرباح	احتياطي	عوائد	رأس		
ريال عماني بالآلاف	غير مسيطرة	الإجمالي	محتجزة	قانوني	إصدار الأسهم	المال	
	ريال عماني بالآلاف						
61,656	64	61,592	34,665	5,994	2,949	17,984	في 1 يناير 2020
14,807	22	14,785	14,785	-	-	-	ربح السنة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
14,807	22	14,785	14,785	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للسنة
(3,597)	-	(3,597)	(3,597)	-	-	-	معاملات مع المالكين مدرجة مباشرةً في حقوق المساهمين
(90)	(86)	(4)	(4)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعةً (إيضاح 17)
72,776	-	72,776	45,849	5,994	2,949	17,984	تحويلات
72,776	-	72,776	45,849	5,994	2,949	17,984	في 31 ديسمبر 2020
4,638	-	4,638	4,638	-	-	-	في 1 يناير 2021
-	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
4,638	-	4,638	4,638	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	(31)	31	-	-	اجمالي الدخل الشامل للسنة
(4,496)	-	(4,496)	(4,496)	-	-	-	محول من أحياطي قانوني لشركة تابعة
-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين مدرجة مباشرةً في حقوق المساهمين
72,918	-	72,918	45,960	6.025	2,949	17,984	توزيعات أرباح مدفوعةً (إيضاح 17)
معاملات مع حقوق غير مسيطرة مدرجة مباشرةً في حقوق المساهمين							
معاملة مع حقوق غير مسيطرة							
في 31 ديسمبر 2021							
منسوبة إلى مساهمي الشركة المجمعة							
الإجمالي	حقوق	أرباح	احتياطي	عوائد	رأس		
دولار أمريكي بالآلاف	غير مسيطرة	الإجمالي	محتجزة	قانوني	إصدار الأسهم	المال	
	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	
160,320	174	160,146	90,138	15,584	7,666	46,758	في 1 يناير 2020
38,500	58	38,442	38,442	-	-	-	ربح السنة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
38,500	58	38,442	38,442	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للسنة
(9,352)	-	(9,352)	(9,352)	-	-	-	معاملات مع المالكين مدرجة مباشرةً في حقوق المساهمين
(242)	(232)	(10)	(10)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعةً (إيضاح 17)
189,226	-	189,226	119,218	15,584	7,666	46,758	معاملات مع حقوق غير مسيطرة مدرجة مباشرةً في حقوق المساهمين
189,226	-	189,226	119,218	15,584	7,666	46,758	تحويلات
12,059	-	12,059	12,059	-	-	-	في 31 ديسمبر 2020
-	-	-	(81)	81	-	-	في 1 يناير 2021
12,059	-	12,059	12,059	-	-	-	ربح السنة
-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
(11,690)	-	(11,690)	(11,690)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للسنة
(11,690)	-	(11,690)	(11,690)	-	-	-	محول من أحياطي قانوني لشركة تابعة
-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين مدرجة مباشرةً في حقوق المساهمين
189,595	-	189,595	119,506	15,665	7,666	46,758	توزيعات أرباح مدفوعةً (إيضاح 17)
معاملات مع حقوق غير مسيطرة مدرجة مباشرةً في حقوق المساهمين							
معاملة مع حقوق غير مسيطرة							
في 31 ديسمبر 2021							

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 1 إلى 25 تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للشركة الأم

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

منسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
الإجمالي	أرباح ريال عُماني بالملايين	احتياطي محتجزة ريال عُماني بالملايين	علاوة قانوني ريال عُماني بالملايين	إصدار الأسهم ريال عُماني بالملايين	رأس المال ريال عُماني بالملايين
61,387	34,460	5,994	2,949	17,984	
14,789	14,789	-	-	-	
-	-	-	-	-	
14,789	14,789	-	-	-	

في 1 يناير 2020

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للسنة

معاملات مع المالكين درجة مباشرة في حقوق المساهمين

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 17)

في 31 ديسمبر 2020

(3,597)	(3,597)	-	-	-	
72,579	45,652	5,994	2,949	17,984	

في 1 يناير 2021

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للسنة

72,579	45,652	5,994	2,949	17,984	
4,643	4,643	-	-	-	
-	-	-	-	-	
4,643	4,643	-	-	-	
(4,496)	(4,496)	-	-	-	
72,726	45,799	5,994	2,949	17,984	

منسوبة إلى مساهمي الشركة الأم					
الإجمالي	أرباح دولار أمريكي بالملايين	احتياطي محتجزة دولار أمريكي بالملايين	علاوة قانوني دولار أمريكي بالملايين	إصدار الأسهم دولار أمريكي بالملايين	رأس المال دولار أمريكي بالملايين
159,610	89,602	15,584	7,666	46,758	
38,450	38,450	-	-	-	
-	-	-	-	-	
38,450	38,450	-	-	-	

في 1 يناير 2020

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للسنة

معاملات مع المالكين درجة مباشرة في حقوق المساهمين

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 17)

في 31 ديسمبر 2020

159,610	89,602	15,584	7,666	46,758	
38,450	38,450	-	-	-	
-	-	-	-	-	
38,450	38,450	-	-	-	

في 1 يناير 2021

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للسنة

188,708	118,700	15,584	7,666	46,758	
12,072	12,072	-	-	-	
-	-	-	-	-	
12,072	12,072	-	-	-	
(11,690)	(11,690)	-	-	-	
189,090	119,082	15,584	7,666	46,758	

في 1 يناير 2021

ربح السنة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للسنة

معاملات مع المالكين درجة مباشرة في حقوق المساهمين

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 17)

في 31 ديسمبر 2021

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 1 إلى 25 تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة صلاله لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

قائمة التدفقات النقدية المجمعة وللشركة الأم

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

المعاملات غير النقدية خلال السنة فيما يتعلق بالأصول المتعلقة بتسهيلات التزويد بالوقود المقتناة من قبل الشركة الأم بلغت 1.404 مليون ريال عماني (3.65 مليون دولار أمريكي). راجع الملاحظة 13 (أ) (2)

الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 1 إلى 25 تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة والشركة الأم

1 الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") مسجلة كشركة مساهمة في سلطنة عُمان وفقاً لقانون الشركات التجارية بعمان وأسمها الشركة مدرجة في سوق مسقط للأوراق المالية. إن شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م ("الشركة التابعة") هي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تأجير مرافق محطة الحاويات ومحطة الشحن العامة وتجهيزها وتشغيلها وإدارتها في صلالة، سلطنة عمان. في حين، يتمثل نشاط الشركة التابعة في الأعمال المتعلقة بالعقارات ضمن نطاق مبني ميناء صلالة.

تستعمل القوائم المالية المجمعة للشركة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 على الشركة وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً "بالمجموعة").

2 أساس الإعداد

(1) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الخاصة بالمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان لسنة 2019 ومتطلبات الإفصاح الواردة ضمن "قواعد وتوجيهات إفصاح الجهات المصدرة للأوراق المالية وتعاملات الأشخاص المطلعين" الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان.

(2) أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الخاصة بالمجموعة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية، باستثناء ما تم توضيحه في الإيضاحات أدناه.

(3) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.

وتستند التقديرات والافتراضات المصاحبة لها على الخبرة التاريخية وعلى العديد من العوامل الأخرى التي من المفترض أن تكون معقولة حسب الظروف، وتشكل نتائجها أساساً لإجراء أحكام عن القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تكون واضحة بسهولة من مصادر أخرى. وتجري الشركة تقديرات وافتراضات تخص المستقبل. ويندر أن تكون التقديرات المحاسبية الناتجة مساوية للنتائج الفعلية ذات العلاقة.

يتم فحص التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل منتظم. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو خلال فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان لهذا التعديل أثر على الفترات الحالية والمستقبلية. على وجه الخصوص، فقد تم وصف المعلومات عن المجالات الجوهرية للشكوك حول التقديرات والأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها الأثر الجوهري الأكبر على المبلغ المدرج في القوائم المالية في الإيصال 24.

(4) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية للمرة الأولى لفترة التقرير المالي السنوي التي تبدأ في 1 يناير 2021:

- إصلاح معدل الفائدة المرجعي - المرحلة الثانية من التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 39 ومعايير التقارير المالية الدولي رقم 7 ومعايير التقارير المالية الدولي رقم 4 ومعايير التقارير المالية الدولي رقم 16.

لم يكن للتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير على المبالغ المعترف بها في فترات سابقة، وليس من المتوقع أن تؤثر بشكل جوهري على الفترات الحالية أو المستقبلية.

(4) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تدخل حيز التطبيق بعد

تم نشر المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية على المعايير الحالية والتي ليست إلزامية لفترات التقرير في 31 ديسمبر 2021 ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة. وتقوم المجموعة حالياً بتقديم تأثير هذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات على الفترة المستقبلية.

- تحسينات سنوية على معايير التقارير المالية الدولية للسنوات 2018-2020 (تدخل حيز التطبيق في 1 يناير 2022 أو بعد ذلك التاريخ)
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - ممتلكات وألات ومعدات - متصلات قبل الاستخدام المقصود، (تدخل حيز التطبيق في 1 يناير 2022 أو بعد ذلك التاريخ)
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37 - عقود متعلقة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد، (تدخل حيز التطبيق في 1 يناير 2022 أو بعد ذلك التاريخ)
- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 3 - مرجع للإطار الفاهمي، (تدخل حيز التطبيق في 1 يناير 2022 أو بعد ذلك التاريخ)
- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 17 - عقد التأمين، (تدخل حيز التطبيق في 1 يناير 2023 أو بعد ذلك التاريخ)
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - تصنيف الالتزامات كجارية أو غير جارية، (تدخل حيز التطبيق في 1 يناير 2023 أو بعد ذلك التاريخ)
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 2 للمعايير الممارسة 1 وقائمة الممارسات الدولية لـ IASB (踏入 حيز التطبيق في 1 يناير 2023 أو بعد ذلك التاريخ)
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8: تعريف التقديرات المحاسبية (تدخل حيز التطبيق في 1 يناير 2023 أو بعد ذلك التاريخ)
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (تدخل حيز التطبيق في 1 يناير 2023 أو بعد ذلك التاريخ)
- بيع الأصول أو مشاركتها بين مستثمر ما وشريكه الشقيق أو مشروعه المشترك - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28. تاريخ تقديم طلب هذا التعديل إلى أن ينتهي مجلس معايير المحاسبة الدولية من مشروعه البحثي حول طريقة حقوق المساهمين.

الاتفاقيات الهامة 3

أبرمت الشركة اتفاقيات الهامة التالية:

(1) اتفاقية الامتياز مع حكومة سلطنة عمان يحق لها فيها تأجير، وتجهيز، وتشغيل، وإدارة مرافق محطة الحاويات في ميناء صلالة (اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات والترخيص المؤقتة) وفقاً للاتفاقية المؤرخة في 2 أكتوبر 1996، مدة هذه الاتفاقية ثلاثة سنوات تبدأ من 1 نوفمبر 1998 ("سنة الامتياز"). ومقابل منح الامتيازات، تقوم الشركة بدفع رسوم إتاوة لحكومة سلطنة عمان وتحتسب هذه الرسوم كما يلي:

- رسوم إتاوة ثابتة بمبلغ 255,814 دولار أمريكي سنويًا تدفع مقابل إيجار الأرض التي تغطي (الأرصدة من 1 إلى 4)، وتزداد بنسبة 3% لكل سنة.
- رسوم إتاوة ثابتة بمبلغ 744,184 دولار أمريكي سنويًا تدفع مقابل إيجار الأرض التي تغطي (الأرصدة من 1 إلى 4)، وتزداد بنسبة 3% لكل سنة.
- رسوم إتاوة ثابتة بمبلغ 750,000 دولار أمريكي سنويًا تدفع للرصيف الخامس من سنة 2007 فصاعداً وتزداد بنسبة 3% سنويًا.
- رسوم إتاوة ثابتة بمبلغ 750,000 دولار أمريكي سنويًا تدفع للرصيف السادس من سنة 2008 فصاعداً وتزداد بنسبة 3% سنويًا.
- رسوم إتاوة متغيرة تحسب طبقاً للبنود الواردة في اتفاقية مرافق محطة الحاويات.

(2) اتفاقية الإدارة لمحطة الحاويات مع شركة أي بي مولر للمحطات ش.م.م ("المدير") لتولي مسؤولية الإدارة اليومية للشركة وتشغيل الميناء بالنيابة عن الشركة. تسرى هذه الاتفاقية طوال سنة الامتياز. في مقابل الخدمات التي يقدمها المدير، تقوم الشركة بدفع رسوم متغيرة طبقاً للإيرادات التشغيلية التي تتحققها الشركة في محطات الحاويات.

(3) اتفاقية الامتياز مع حكومة سلطنة عمان لتجهيز وتشغيل وتسويق وإدارة مرافق محطة الحاويات التقليدية في ميناء صلالة ("اتفاقية مرافق محطة الشحن العامة"), وقعت الاتفاقية بتاريخ 11 سبتمبر 2000 على أن يكون نفاذها باثر رجعي من 1 أكتوبر 1998. تسرى الاتفاقية لمدة سنة وتنطبق مدتها مع اتفاقية مرافق محطة الحاويات. تقوم الشركة مقابل منح هذا الامتياز بدفع رسوم الإتاوة إلى حكومة سلطنة عمان كما يلي:

- رسوم إتاوة ثابتة بمبلغ 49,900 ريال عماني سنويًا، ويدفع هذه الرسوم اعتباراً من 2005 فصاعداً وتزداد بنسبة 3% سنويًا.
- رسوم إتاوة متغيرة تحسب طبقاً للبنود الواردة في اتفاقية مرافق محطة الشحن العامة.

3 الاتفاقيات الهمامة (تابع)

(4) اتفاقية الإدارة لمحطة الشحن العامة مع شركة أي بي مولر للمحطات ش.م.م ("المدير") لتولي مسؤولية الإدارة اليومية للشركة وتشغيل الميناء بالنيابة عن الشركة. تسرى الاتفاقية طوال سنة الامتنان. في مقابل الخدمات التي يقدمها المدير، تقوم الشركة بدفع رسوم متغيرة طبقاً لوحدات التخزين التي يتم التعامل معها بواسطة محطة الشحن العامة.

4 السياسات المحاسبية الجوهرية

تم تطبيق السياسات المحاسبية الجوهرية التالية باستمرار عند إعداد القوائم المالية المجمعة من خلال المجموعة لجميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

(1) أساس التجميع

الشركة التابعة

الشركة التابعة هي الكيان الذي تسيطر عليه المجموعة. والمجموعة تقوم بالسيطرة على الكيان عندما تكون معرضة إلى، أو لديها الحق في، عائدات متنوعة من خلال ارتباطها بالكيان ويكون لديها القدرة للتاثير على هذه العائدات من خلال سيطرتها على الكيان. والشركات التابعة يتم تجميعها بالكامل من تاريخ نقل السيطرة إلى المجموعة ويتوقف تجميعها اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى خارج المجموعة. القوائم المالية للشركة التابعة يتم إعدادها بنفس فترة تقرير الشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متسقة. ويتم إجراء تعديلات من أجل تصحيح أي سياسات محاسبية غير متشابهة لجعلها تتماشي مع السياسات القائمة.

تستخدم المجموعة طريقة الحيازة المحاسبية عن تجميعات الأعمال بما في ذلك معاملات السيطرة المشتركة في تاريخ الحيازة.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة على المعاملات فيما بين شركات المجموعة. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة أيضاً إلا إذا قدمت المعاملة دليلاً على الانخفاض في قيمة الأصل المحول.

يتم بيان الحقوق غير المسيطرة في النتائج وحقوق المساهمين الخاصة بالشركات التابعة بشكل منفصل في قائمة الدخل الشامل المجمعة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المجمعة، وقائمة المركز المالي المجمعة على التوالي.

(2) التغيرات في حصص الملكية في الشركات التابعة دون فقدان السيطرة

تعامل المجموعة مع المعاملات مع الحقوق غير المسيطرة التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة على أنها معاملات مع مالكي حقوق المساهمين في المجموعة. ينتج عن التغير في حقوق المساهمين تعديل بين القيم الدفترية للحقوق المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس حصصها النسبية في الشركة التابعة. يدرج أي فرق بين مبلغ تعديل الحقوق غير المسيطرة وأي مقابل مدفوع أو مستلم في احتسابي منفصل ضمن حقوق المساهمين النسبية إلى المالكين.

(3) استبعاد الشركات التابعة (فقدان السيطرة)

عندما تتوقف المجموعة عن تجميع شركة تابعة بسبب فقدان السيطرة، تقوم المجموعة بما يلي:

- تقوم بإلغاء إدراج أصول (بما في ذلك الشهرة) والتزامات الشركة التابعة
- تقوم بإلغاء إدراج القيمة الدفترية لأي حقوق غير مسيطرة
- تقوم بإلغاء إدراج فروقات التحويل المتراكمة المسجلة في حقوق المساهمين
- تقوم بإدراج القيمة العادلة للمقابل المستلم
- تقوم بإدراج القيمة العادلة لأي استثمارات متحجزة
- تقوم بإدراج أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة
- تقوم بإعادة تصنيف حصة الشركة الأم في العناصر المرددة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة.

(4) الحقوق غير المسيطرة

لكل عملية تجميع أعمال، تختار المجموعة قياس أي حقوق غير مسيطرة بالحصة المناسبة لصافي الأصول القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الحيازة.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع ايضاحات حول القوائم المالية المجمعة والشركة الأم (تابع)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(10) ممتلكات ومعدات

(1) الإدراج والقياس

يتم إدراج بند الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المترافق وخصائص انخفاض القيمة [راجع السياسة المحاسبية "س - انخفاض قيمة الأصول غير المالية"]. تكاليف الاقراض المنسوبة مباشرةً إلى اقتضاء، أو إنشاء، أو إنتاج أصل يتم إدراجها ضمن تكلفة ذلك الأصل.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في بند الممتلكات والمعدات. يتم تحويل كل النفقات الأخرى على الربح والخسارة خلال السنة المالية التي تتكبد فيها. يتم تحديد أرباح وخصائص استبعاد أحد بند الممتلكات والمعدات عن طريق مقارنة المتحصلات من الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات، وثم يتم إدراجها ضمن "إيرادات أخرى" في الربح أو الخسارة.

(2) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

يتم قياس الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة، إن وجد. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ حتى يتم تجهيز الأصول للاستخدام المقصد وتحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند الممتلكات والمعدات.

(3) الاستهلاك

يتم إدراج الاستهلاك في الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل جزء من بند الممتلكات والمعدات على النحو الوارد أدناه:

الفترة	السنوات	الاستهلاك
تحسينات على عقار مستأجر	5 - 3	
تحسينات البنية التحتية	15 - 10	
رافعات قطبية لرصف الميناء	25 - 6	
رافعات الميناء المتركرة	15	
رافعات على إطارات مطاطية	15	
قاطرات ومقطورات	15 - 10	
رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات	5 - 3	
معدات بحرية	30 - 15	
مركبات	5 - 3	
معدات حاسب آلي	5 - 1	
أثاث وتركيبات ومعدات	5 - 3	
أنظمة رسو السفن	7	
الحوض الجاف للسفن	5 - 3	

تتم رسملة النفقات المتکبدة لاستبدال مكون لأحد بند الممتلكات والمعدات والتي تحتسب بشكل منفصل وتشطب القيمة الدفترية للمكون المستبدل. يتم رسملة النفقات المتکبدة على الحوض الجاف للسفن ويتم استهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي من ثلاثة إلى خمس سنوات. وتتم رسملة النفقات اللاحقة الأخرى فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية لبند الممتلكات والمعدات ذي الصلة. وتدرج كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل الشامل كمصروف عند تكبدها.

تم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار المتبقية بتاريخ كل تقرير وتعديل عندما يكون ذلك ملائماً.

(4) السعر المتغير عن شراء ممتلكات وألات ومعدات

بالنسبة لبند الممتلكات والمعدات المشتراء مقابل مبلغ متغير أو محتمل والتي تكون المجموعة ملزمة بموجبها تعاقداً أو قانونياً بسداد دفعه إضافية في حالة وقوع الحدث المستقبلي أو الوفاء بالشرط، تقوم المجموعة مبدئياً بإدراج بند الممتلكات والمعدات في تاريخ الاستحواذ بما في ذلك تقدير التكاليف المستقبلية المتوقعة المتغيرة. كما يتم إدراج الالتزام في نفس الوقت. ويتم قياس الالتزام لاحقاً بالتكلفة المهلكة وفقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 9. ومع ذلك، يتم إدراج التغييرات اللاحقة في الالتزام مقابل تكلفة الأصل.

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة ولشركة الأم (تابع)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(1) أساس التجميع (تابع)

(5) المعاملات التي تُحذف عند التجميع

يتم الاستبعاد الكامل لكافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الداخلية الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم احتساب التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، بدون تغيير السيطرة، كمعاملة حقوق مساهمين.

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

(2) العملات الأجنبية

(1) عملة العرض والعملة الوظيفية

تعرض هذه القوائم المالية بالريال العماني والدولار الأمريكي مقربة إلى أقرب ألف. العملة الوظيفية للمجموعة هي الريال العماني. وسعر الصرف المستخدم للتحويل هو 1 ريال عماني = 2,6 دولار أمريكي. يتم عرض المبالغ بالدولار الأمريكي فقط تسهيلاً للفارق.

(2) معاملات وأرصدة بعملات أجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال العماني باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية بعملات أجنبية في نهاية تاريخ التقرير إلى الريال العماني بسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. يتم إدراج فروقات صرف العملات الأجنبية التي تنشأ عن تحويل الأصول والالتزامات النقدية في الربح أو الخسارة. يتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية المنفذة بالعملات الأجنبية المثبتة بالتكلفة التاريخية إلى الريال العماني بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. إن العملة الوظيفية لجميع شركات المجموعة هي ذاتها.

(3) توزيعات الأرباح

يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار المقاييس المناسبة التي تتضمن متطلبات قانون الشركات التجارية لسنة 2019 أثناء التوصية بتوزيعات الأرباح، رهناً بمعرفة المساهمين في الاجتماع العام السنوي. تدرج التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة كالتزام في القوائم المالية للشركة في الفترة التي تعتمد فيها.

(4) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات

تحتroc مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ضمن السقف المقرر من قبل الهيئة العامة لسوق المال ومتطلبات قانون الشركات التجارية لسنة 2019 في سلطنة عمان، وتعديلاته ويتم إدراج ذلك كمصروف في قائمة الدخل الشامل.

(هـ) التقرير عن قطاعات الأعمال

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية بطريقة متواقة مع التقرير الداخلي المقدم للإدارة.

(6) الإيرادات

يتم إدراج الإيرادات بعد خصم سندات الائتمان والحسومات وفي نقطة زمنية معينة تفي فيها المجموعة بالتزام الأداء من خلال نقل الخدمة إلى العميل. إن مبلغ الإيرادات المدرجة هو مقدار سعر المعاملة المخصص لكل التزام أداء تم الوفاء به. سعر المعاملة هو قيمة المقابل في العقد الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل نقل الخدمات الموعودة. عندما تتضمن العقود التزامات أداء متعددة، يتم تخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء على أساس أسعار البيع المستقلة.

(11) عقود الإيجار

(1) المجموعة كمستأجر

يتم إدراج الإيجارات على أنها أصول حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي يصبح فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة. ويتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزامات وتكليف التمويل. ويتم تحويل تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل على مدى فترة الإيجار لتقييم معدل فائدة منتظم ثابت للرصيد المتبقى من الالتزام في كل فترة. ويتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى العمر الإنثاجي للأصل ومدة الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

تقاس الأصول والالتزامات الناتجة عن عقود الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعتات الإيجار التالية:

• دفعتات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة المضمونة)، ناقصاً أي حواجز إيجار المستلمة.

• دفعتات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل

• المبالغ المتوقعة دفعها من المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.

• سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت احتمالية ممارسة المستأجر لهذا الخيار مؤكداً بشكل معقول.

• دفعتات غرامات إنهاء الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم دفعتات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، إذا كان يمكن تحديد هذا المعدل، أو معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة.

يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

• مبلغ القياسي المبدئي لالتزام الإيجار.

• أي دفعات إيجارية سددت في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حواجز إيجار مستلمة.

• أي تكاليف مباشرة مبدئية.

• تكاليف التجديد.

يتم إدراج الدفعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصرف في الربح أو الخسارة. إن الإيجارات قصيرة الأجل هي إيجارات لمدة 12 شهراً أو أقل. تحتسب المجموعة كل عنصر من عناصر الإيجار المتضمنة في العقد على أنه إيجار منفصل عن غيره من العناصر غير الإيجارية.

تعتبر فترة الإيجار الفترة غير القابلة للإلغاء التي يحق للمجموعة خلالها استخدام الأصل الأساسي. ويتم تعديل مدة الإيجار بالفترات التي يغطيها خيار التمديد، إذا كان من المؤكد على نحو معقول أن الخيار سيمارس، وكذلك الفترات المشتملة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد على نحو معقول أن الخيار لن يمارس.

(2) المجموعة كمؤجر

يمثل الإيجار التشغيلي الإيجار الذي لا ينبع بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل الأساسي. يتم إدراج دفعتات الإيجار من الإيجار التشغيلي كإيراد على أساس القسط الثابت ما لم يكن هناك أساس تصنيفي آخر أكثر تمثيلاً للنمط الذي يقلل الاستفادة من استخدام الأصل الأساسي. يتم إدراج التكاليف المتكمدة في الحصول على إيرادات الإيجار بما في ذلك الاستهلاك، كمصرف. ويتم إضافة التكاليف المبدئية المباشرة المكتسبة في الحصول على الإيجار إلى القيمة الدفترية للأصل الأساسي ويتم إدراجها كمصرف على مدى فترة الإيجار على نفس أساس إيراد الإيجار. يتم احتساب التعديل على الإيجار التشغيلي على أنه إيجار جديد اعتباراً من تاريخ نفاذ التعديل، مع مراعاة أي دفعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بالإيجار الأصلي كجزء من دفعتات الإيجار للعقد الجديد. يتم إدراج الأصول المؤجرة ذات الصلة في قائمة المركز المالي بناءً على طبيعتها.

مديونيات الإيجار التمويلي وإيرادات التمويل

إن الإيجارات التمويلية، التي تُنقل فيها من المجموعة بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المؤجر، يتم إدراجها كاستبعاد أصول بتاريخ بداية الإيجار ويتم عرضها كمديونيات بموجب الإيجار التمويلي بقيمة متساوية لصافي الاستثمار في الإيجار التمويلي. ويتم تقسيم مديونيات الإيجار بين إيرادات التمويل وتخفيفات المديونيات بموجب الإيجار التمويلي بحيث يتحقق معدل دوري ثابت من العائد على صافي الاستثمار المؤجر في الإيجار التمويلي. ويتم إدراج إيرادات التمويل المكتسبة في الربح والخسارة في قائمة الدخل الشامل. ويتم الإفصاح عن مديونيات الإيجار التي تستحق خلال سنة واحدة كأصول جارية.

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(6) الإيرادات (تابع)

تتضمن إيرادات المجموعة الدخل من الحاويات وخدمات الشحن العام والخدمات البحرية.

- تمثل خدمات الحاويات الأنشطة المتعلقة بالشحن والتغليف (حاويات الاستيراد والتصدير وحاويات الشحن) ومناولة الساحة وكهرباء المبردات والتخزين والأنشطة الأخرى ذات الصلة.
- تمثل خدمات الشحن العام الأنشطة المتعلقة بمناولة سفن الشحن العام، بما في ذلك تعبئة البضائع وتغليفها وتأجير المعدات وتخزين البضائع غير المخزنة في الحاويات/ السائبة.
- تمثل الخدمات البحرية الأنشطة المتعلقة بتأجير الأرصفة، وإرشاد السفن، والمرسى، والسحب، والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

لا تتوقع المجموعة وجود أي عقد حيث أن الفترة بين نقل البضائع أو الخدمات المتتفق عليها إلى العميل والدفع من قبل العميل لا تتجاوز سنة واحدة. وبالتالي، لا تقوم المجموعة بتعديل أي من أسعار المعاملات للقيمة الزمنية للنفود.

يتم إدراج المديونيات عندما يتم تسليم البضائع وتقييم الخدمات حيث يكون ذلك عندما يكون المقابل غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يتم السداد. تتضمن التزامات العقود الدفعات المقدمة من العملاء بالإضافة إلى حسومات الكمية فيما يتعلق ببعض العملاء الذين لديهم اتفاق مع الشركة لمقاصة الحسم بالفوائد المستقبلية المقدمة لهؤلاء العملاء.

(7) إيرادات وتكليف التمويل

يتم إدراج إيرادات التمويل عند استحقاقها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية، والتي بموجبها يخصم المعدل المستخدم فعلياً، المقوضات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال الأعمار المتوقعة للأصول المالية إلى صافي القيمة الدفترية لذلك الأصل المالي.

تشمل تكاليف التمويل بشكل رئيسي مصروفات الفوائد على التزامات الإيجار المدرجة في قائمة الدخل الشامل. باستثناء الفائدة المرسلة مباشرةً إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة، يتم قياس جميع تكاليف الاقتراض بالتكلفة المهمكة ويتم إدراجها في قائمة الدخل الشامل، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

(8) الضرائب

ت تكون ضريبة الدخل على نتائج السنة من ضريبة مؤجلة وضريبة جارية. ويُدرج مصروف ضريبة الدخل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر باستثناء ما يتعلق بيئود يتم إدراجها مباشرةً بحقوق المساهمين، وفي هذه الحالة تدرج في حقوق المساهمين.

تمثل الضريبة الجارية الضريبة المتوقعة مستحقة الدفع على الدخل الضريبي للفترة باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي تطبق على نحو واسع في تاريخ التقرير وأي تسويات للضريبة مستحقة الدفع عن سنوات سابقة.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بكل الفروق المؤجلة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. تقلص الضريبة المؤجلة بالمعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها على السنة حينما يتحقق الأصل أو يتم تسوية الالتزام.

يدرج الأصل الضريبي المؤجل فقط إلى الحد الذي يكون من المحتمل توفر أرباح ضريبية مستقبلية والتي يمكن استخدام الخسائر والاستردادات الضريبية غير المستخدمة في مقابلها. ويتم فحص أصول الضريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تحفيظها بالقرر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المفعة الضريبية ذات الصلة.

تم مقاصصة أصول والالتزامات الضريبية المؤجلة إذا نشأ حق قانوني واجب النفاذ بمقاصدة أصول والالتزامات الضريبية الجارية وكانت تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس السلطة الضريبية على نفس الكيان الخاضع للضريبة، أو على كيانات مختلفة خاضعة للضريبة، ولكنها تتوافق تسوية أصول والالتزامات الضريبية الجارية على أساس الصافي أو يتم تحقق الأصول والالتزامات الضريبية الخاصة بها في ذات الوقت.

(9) ربحية السهم الواحد

تعرض المجموعة بيانات ربحية السهم الواحد الأساسية للأسهم العادية. ويتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة إلى المساهمين العاديين للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

شركة صلاله لخدمات الموانئ ش.م.ع
إيصالات حول القوانين المالية المجمعة وللشركة الأم (تابع)

السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

4

الأصول غير الملموسة (12)

يتم إدراج الأصول غير الملموسة مبدئياً بالتكلفة لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت [راجع السياسة المحاسبية (س)]. تشمل الأصول غير الملموسة نفقات التطوير والبرامج المرخصة. يتم تحويل إهلاك الأصول غير الملموسة المتعلقة ببنقات التطوير على الربح والخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الامتناز، بينما يتم إهلاك البرامج المرخصة المقننة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المقرر (من ثلاثة إلى خمس سنوات).

مخزون (13)

يتم إدراج المخزون بالكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تعتمد تكاليف المخزون على مبدأ الوارد أولاً وتشمل النفقات المتکبدة في سبيل اقتناص المخزون ووصوله إلى مكانه ووضعه الحالين.

أصول غير جارية محتفظ بها للبيع (14)

تصنف الأصول غير الجارية كأصول محققظ بها للبيع عندما تسترد قيمها الدفترية بشكل أساسي من خلال معاملة بيع وأن يكون البيع أمراً محتملاً. وتدرج بالقيمة الدفترية أو قيمها العادلة أيها أقل ناقصاً تكاليف البيع.

انخفاض قيمة الأصول غير المالية (15)

تقوم المجموعة بتاريخ كل تقرير بقيمة ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمة أصل ما. وفي حال وجود أي مؤشر، أو عندما يكون مطلوب إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي للأصل، تقوم المجموعة بتقدير مبلغ الأصل القابل للإسترداد. ويكون مبلغ الأصل القابل للإسترداد هو القيمة العادلة للأصل أو لوحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمة المستخدمة، أيهما أعلى. ويتم تحديدها لكل أصل، إلا إذا كان الأصل لا ينبع عنه تدفقات نقية بعد مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقية الواردة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول. في حالة تجاوز القيمة المفترضة للأصل أو لوحدة توليد النقد بليغها القابل للإسترداد، يتعذر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى مبلغه القابل للإسترداد. عند تقييم القيمة المستخدمة، يتم تحفيض التدفقات النقية المستقبلية إلى سعرها الحالي باستخدام معدل خصم ما قبل الضرائب يعبر عن تغيرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يؤخذ في الاعتبار معاملات السوق الأخيرة، إن وجدت. في حال لا يمكن تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. ويتم تدعيم هذه الحسابات بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال مؤشرات أخرى متاحة للقيمة العادلة.

تستند المجموعة في حسابها لانخفاض القيمة على الموازنات التفصيلية وحسابات التوقعات التي أعدت بشكل منفصل لكل وحدة من وحدات توليد النقد للمجموعة التي يتم تخصيصها للأصول الفردية.

يتم إدراج خسائر انخفاض قيمة المخزون، بما في ذلك انخفاض قيمة المخزون، في الربح أو الخسارة في فاتح المصاروفات التي تتماشى مع وظيفة الأصل المنخفض قيمته. في هذه الحالة، يتم أيضاً إدراج انخفاض القيمة في الدخل الشامل الآخر حتى يصل إلى مبلغ أي إعادة تقييم سابق.

الأصول المالية (16)

الإدراج المبدئي والقياس (1)

عند الإدراج المبدئي، يعتمد تصنيف الأصول المالية على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة لإدارة هذه الأصول. باستثناء المديونيات التجارية التي لا تحتوي على مكون تمويل جوهري أو التي طبقت المجموعة عليها الوسيلة العملية، تقيس المجموعة مبدئياً الأصل المالي بالقيمة العادلة مضافة إليه، في حالة الأصل المالي ليس بالقيمة العادلة من خلالربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة.

لكي يتم تصنيف الأصول المالية وقياسها بالتكلفة المहكمة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن تؤدي إلى التدفقات النقدية التي تمثل "دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة" على المبلغ الأصلي القائم. يشار إلى هذا التقييم باسم اختبار الدفعات الحصرية للمبالغ الأصلية والفائدة ويتم إجراؤه على مستوى الأداة. يشير نموذج أعمال المجموعة لإدارة الأصول المالية إلى كيفية إدارتها لأصولها المالية من أجل توليد التدفقات النقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية سوف تنتج عن تحويل التدفقات النقدية التعاقدية أو بيع الأصول المالية أو كليهما. يتم إدراج مشتريات أو مبيعات الأصول المالية التي تتطلب تسليم الأصول خلال الإطار الزمني المنصوص عليه في القوانين أو حسب الأعراف السائدة في السوق (التجارة العادلة) في تاريخ المتاجرة، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ع) الأصول المالية (تابع)

(2) القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، تُصنف الأصول المالية في أربع فئات:

أصول مالية بالتكلفة المهلكة (أدوات الدين).

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع إعادة تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة (أدوات الدين).

أصول مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بدون إعادة تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة عند إلغاء الإدراج (أدوات حقوق المساهمين).

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أصول مالية بالتكلفة المهلكة (أدوات الدين)

هذه الفئة هي الأكثر ملائمة للمجموعة. تقوم المجموعة بقياس الأصول المالية بالتكلفة المهلكة في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

-
-
-
-

-
-

أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول المالية من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى نشوء التدفقات النقدية التي تكون فقط دفعات أصل القرض والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

يتم قياس الأصول المالية بالتكلفة المهلكة لاحقًا باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية وتخضع لانخفاض القيمة. يتم إدراج الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عندما يتم إدراج الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته. تشمل الأصول المالية للمجموعة بالتكلفة المهلكة على المديونيات التجارية والنقد وما يماثل النقد.

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات الدين)

تقوم المجموعة بقياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في حالة تحقق الشرطين التاليين:

-
-

أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.
أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى نشوء التدفقات النقدية التي تكون فقط دفعات أصل القرض والفائدة على المبلغ الأساسي القائم.

بالنسبة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم إدراج إيرادات الفوائد وإعادة تقدير صرف العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو العكوسات في قائمة الدخل الشامل ويتم احتسابها بنفس الطريقة كما في الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المهلكة. يتم إدراج تغيرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الإدراج، يتم إعادة تدوير التغير في القيمة العادلة المتراكمة المدرج في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة. لا يوجد لدى المجموعة أي من تلك الأدوات.

أصول مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق المساهمين)

عند الإدراج المبدئي، يمكن أن تختار الشركة تصنيف استثماراتها في الأسهم بشكل نهائي كأدوات حقوق مساهمين مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق المساهمين بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض وتكون غير محظوظ بها للمتاجرة. يتم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم أبداً إعادة تدوير الأرباح والخسائر من هذه الأصول المالية إلى الربح أو الخسارة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة عند إثبات حق الدفع، إلا عندما تستفيد المجموعة من هذه المتصحّلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، يتم تسجيل تلك الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق المساهمين المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع لتقدير انخفاض القيمة. لا يوجد لدى المجموعة أي من تلك الأدوات كما في تاريخ التقرير.

شركة صلـلة لخدمـات الموـانـئ شـ.مـ.عـ.

إيـضاـحـاتـ حولـ القـوـانـمـ المـالـيـةـ المـجـمـعـةـ وـلـشـرـكـةـ الـأـمـ (ـتـابـعـ)

4 السياسـاتـ المحـاسـبـيـةـ الجوـهـرـيـةـ (ـتـابـعـ)

(ـعـ) الأـصـولـ المـالـيـةـ (ـتـابـعـ)

(ـ2ـ) الـقـيـاسـ الـلـاحـقـ (ـتـابـعـ)

أـصـولـ مـالـيـةـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ الـرـبـحـ أـوـ الـخـسـارـةـ

تشتمـلـ الأـصـولـ المـالـيـةـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ الـرـبـحـ أـوـ الـخـسـارـةـ عـلـىـ أـصـولـ مـالـيـةـ مـحـتـظـ بـهـاـ لـلـمـتـاجـرـةـ أـوـ أـصـولـ مـالـيـةـ مـصـنـفـةـ عـنـ الإـدـرـاجـ الـمـبـدـئـيـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ الـرـبـحـ أـوـ الـخـسـارـةـ أـوـ الـأـصـولـ المـالـيـةـ الـمـطـلـوـبـةـ إـلـاـمـيـاـ قـيـاسـهـاـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ.ـ يـتـمـ تـصـنـيفـ الـأـصـولـ المـالـيـةـ كـمـحـتـظـ بـهـاـ لـغـرـضـ الـمـتـاجـرـةـ إـذـاـ تـمـ اـقـتـاؤـهـاـ لـغـرـضـ الـبـيعـ أـوـ إـعادـةـ الـشـراءـ عـلـىـ الـمـدـىـ الـقـرـيبـ.

يـتـمـ تـصـنـيفـ وـقـيـاسـ الـأـصـولـ المـالـيـةـ ذـاتـ التـدـفـقـاتـ الـنـقـدـيـةـ الـتـيـ لـاـ تـعـتـبرـ دـفـعـاتـ حـصـرـيـةـ لـمـبـالـغـ الـأـصـلـيـةـ وـفـانـدـةـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ الـرـبـحـ أـوـ الـخـسـارـةـ،ـ بـعـضـ النـظـرـ عـنـ نـمـوذـجـ الـأـعـمـالـ.ـ بـعـضـ النـظـرـ عـنـ مـعـايـيرـ الـدـينـ الـتـيـ يـتـمـ تـصـنـيفـهـاـ بـالـكـافـةـ الـمـهـلـكـةـ أـوـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ الـدـخـلـ الشـامـلـ الـأـخـرـ،ـ كـمـاـ هـوـ مـوـضـحـ أـعـلاـهـ،ـ يـمـكـنـ تـصـنـيفـ أـدـوـاتـ الـدـينـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ الـرـبـحـ أـوـ الـخـسـارـةـ عـنـ الإـدـرـاجـ الـمـبـدـئـيـ إـذـاـ ذـلـكـ إـلـىـ إـلـغـاءـ أـوـ تـخـفيـضـ عـدـمـ التـطـابـقـ الـمـحـاسـبـيـ بـشـكـلـ جـوـهـرـيـ.ـ تـدـرـجـ الـأـصـولـ المـالـيـةـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ الـرـبـحـ أـوـ الـخـسـارـةـ فـيـ قـائـمـةـ الـمـرـكـزـ الـمـالـيـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـعـ إـدـرـاجـ صـافـيـ التـغـيـرـاتـ فـيـ الـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ فـيـ قـائـمـةـ الـرـبـحـ أـوـ الـخـسـارـةـ.

انخفاضـ قـيـمةـ الـأـصـولـ المـالـيـةـ

تحـسـبـ الـمـجـمـوعـةـ خـسـائرـ انـخـافـضـ الـقـيـمةـ لـلـأـصـولـ المـالـيـةـ عـنـ طـرـيـقـ نـهـجـ الـخـسـارـةـ الـاـنـتـمـانـيـةـ الـمـتـوـقـعـةـ الـقـائـمـ عـلـىـ الـنـظـرـةـ الـمـسـتـقـبـلـةـ.ـ يـتـطـلـبـ مـعيـارـ التـقارـيرـ الـمـالـيـةـ الـدـولـيـ رقمـ 9ـ مـنـ الـمـجـمـوعـةـ أـنـ تـقـوـمـ بـتـسـجـيلـ مـخـصـصـ الـخـسـائرـ الـاـنـتـمـانـيـةـ الـمـتـوـقـعـةـ لـجـمـيعـ الـأـصـولـ المـالـيـةـ غـيرـ الـمـحـتـظـ بـهـاـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ مـنـ خـلـالـ الـرـبـحـ أـوـ الـخـسـارـةـ.ـ قـامـتـ الـمـجـمـوعـةـ بـتـطـبـيقـ النـهـجـ الـمـبـسـطـ لـلـمـعـيـارـ وـحـسـبـ الـخـسـائرـ الـاـنـتـمـانـيـةـ الـمـتـوـقـعـةـ عـلـىـ أـسـاسـ أـعـمـارـ الـخـسـائرـ الـاـنـتـمـانـيـةـ الـمـتـوـقـعـةـ.ـ قـامـتـ الـمـجـمـوعـةـ بـإـشـاءـ مـصـفـوفـةـ مـخـصـصـاتـ تـسـتـدـيـلـ إـلـىـ تـجـربـةـ الـخـسـارـةـ الـاـنـتـمـانـيـةـ الـتـارـيـخـيـةـ لـلـمـجـمـوعـةـ كـمـاـ تـمـ تـعـدـيلـهـاـ بـالـعـوـامـلـ الـمـسـتـقـبـلـةـ.

تـسـتـدـيـلـ الـخـسـائرـ الـاـنـتـمـانـيـةـ الـمـتـوـقـعـةـ عـلـىـ الـفـرـقـ بـيـنـ الـتـدـفـقـاتـ الـنـقـدـيـةـ الـتـعـاـديـةـ الـمـسـتـحـقـةـ وـفـقـاـ لـلـعـقـدـ وـكـافـةـ الـتـدـفـقـاتـ الـنـقـدـيـةـ الـتـيـ تـتـوـقـعـ الـمـجـمـوعـةـ اـسـتـلامـهـاـ.ـ ثـمـ يـتـمـ خـصـ النـقصـ بـمـاـ يـقـارـبـ مـعـدـلـ الـفـانـدـةـ الـفـعـلـيـ الـأـصـلـيـ لـلـأـصـلـ.

تـعـتـبرـ الـمـجـمـوعـةـ أـنـ الـأـصـلـ الـمـالـيـ فـيـ حـالـةـ عـجـزـ عـنـ السـدـادـ عـنـ تـأـخـرـ الدـفـعـةـ الـتـعـاـديـةـ عـنـ السـدـادـ لـمـدـدـةـ 90ـ يـوـمـاـ.ـ وـمـعـ ذـلـكـ،ـ فـيـ بـعـضـ الـحـالـاتـ،ـ قـدـ تـعـتـبرـ الـمـجـمـوعـةـ أـيـضاـ أـنـ الـأـصـلـ الـمـالـيـ فـيـ حـالـةـ عـجـزـ عـنـ السـدـادـ عـنـ تـشـيرـ الـمـعـلـومـاتـ الـدـاخـلـيـةـ أـوـ الـخـارـجـيـةـ إـلـىـ أـنـهـ مـنـ غـيرـ الـمـحـتمـلـ أـنـ تـسـتـلـمـ الـمـجـمـوعـةـ الـمـبـالـغـ الـتـعـاـديـةـ الـقـائـمـةـ بـالـكـامـلـ قـبـلـ أـخـذـ أـيـ تـعـزـيزـاتـ اـنـتـمـانـيـةـ تـحـقـقـتـ بـهـاـ الـمـجـمـوعـةـ فـيـ الـاعـتـارـ.

(17) مـديـونـيـاتـ تـجـارـيـةـ

تـمـثـلـ الـمـديـونـيـاتـ الـتـجـارـيـةـ الـمـبـالـغـ الـمـسـتـحـقـةـ مـنـ الـعـلـمـاءـ عـنـ الـبـصـائـعـ الـمـبـيـعـةـ فـيـ سـيـاقـ النـشـاطـ الـاـعـتـيـاديـ.ـ تـدـرـجـ الـمـديـونـيـاتـ الـتـجـارـيـةـ مـبـدـئـيـاـ بـقـيـمةـ الـمـقـابـلـ غـيرـ الـمـشـروـطـ إـلـاـ إـذـاـ اـحـتوـتـ عـلـىـ مـكـونـاتـ مـالـيـةـ جـوـهـرـيـةـ وـعـنـدـهـاـ يـتـمـ إـدـرـاجـهـاـ بـالـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ،ـ وـتـقـاسـ لـاحـقاـ بـالـقـيـمةـ الـمـهـلـكـةـ باـسـتـدـامـ طـرـيـقـ الـفـانـدـةـ الـفـعـلـيـةـ نـاقـصـاـ مـخـصـصـ الـانـخـافـضـ فـيـ الـقـيـمةـ.ـ انـظـرـ الإـيـاضـ رقمـ 14ـاـ لـمـزـيدـ مـنـ الـمـعـلـومـاتـ حـولـ مـاـ يـتـمـ تـشـيرـ الـمـدـيـونـيـاتـ الـتـجـارـيـةـ إـلـىـ الـقـيـمةـ الـمـهـلـكـةـ.ـ وـعـنـدـمـ تـكـونـ الـمـدـيـونـيـاتـ الـتـجـارـيـةـ غـيرـ قـابـلـ لـلـاستـرـدـادـ يـتـمـ شـطـبـهاـ مـقـابـلـ حـسـابـ مـخـصـصـ الـمـدـيـونـيـاتـ الـتـجـارـيـةـ.ـ تـدـرـجـ الـمـدـيـونـيـاتـ الـتـجـارـيـةـ سـابـقـاـ فـيـ "ـالـمـصـرـوفـاتـ الـإـدارـيـةـ"ـ فـيـ قـائـمـةـ الـدـخـلـ الشـامـلـ.

(18) الـنـقدـ وـمـاـ يـمـاثـلـ الـنـقدـ

يـشـتـمـلـ الـنـقدـ وـمـاـ يـمـاثـلـ الـنـقدـ عـلـىـ الـنـقدـ فـيـ الصـنـدـوقـ وـالـوـدـائـعـ تـحـتـ الـطـلـبـ الـمـحـتـظـ بـهـاـ لـدىـ الـمـؤـسـسـاتـ الـمـالـيـةـ وـاـسـتـثـمـارـاتـ قـصـيرـةـ الـأـجلـ عـالـيـةـ السـيـولةـ الـتـيـ تـسـتـحـقـ خـلـالـ ثـلـاثـةـ أـشـهـرـ أـوـ أـقـلـ وـالـتـيـ يـمـكـنـ تـحـوـلـهـاـ بـسـهـولةـ إـلـىـ مـبـالـغـ نـقـدـيـةـ مـحدـدـةـ،ـ وـالـتـيـ تـخـضـعـ لـمـخـاطـرـ غـيرـ جـوـهـرـيـةـ لـلـتـغـيـرـاتـ فـيـ الـقـيـمةـ.

(19) رـأـسـ الـمـالـ وـعـلـوةـ إـصـارـ الـأـسـهـمـ

تـصـنـفـ الـأـسـهـمـ الـعـادـلـةـ كـحـقـوقـ مـسـاـهـمـيـنـ.ـ وـيـتـمـ تـسـجـيلـ فـائـضـ الـقـيـمةـ الـعـادـلـةـ لـلـمـقـابـلـ الـمـقـبـرـضـ عـلـىـ الـقـيـمةـ الـاـسـمـيـةـ لـلـأـسـهـمـ الـمـصـدـرـةـ كـعـلـوةـ إـصـارـ.

(20) مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

خطة الضمان الاجتماعي المدارسة من الحكومة بمقتضى المرسوم السلطاني رقم 72/91 للموظفين العمانيين.

تحتسب مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لشروط تعاقد الموظفين بالشركة في تاريخ التقرير مع مراعاة متطلبات قانون العمل العماني لسنة 2003 وتعديلاته ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 19 "مكافآت الموظفين".

وتدرج مستحقات الإجازة السنوية للموظفين عند استحقاقها لهم، ويكون الاستحقاق للالتزام المقدر للإجازة السنوية مقابل الخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ التقرير. ويتم اشتغال المستحقات المتعلقة بالإجازة السنوية وبدل تذاكر السفر ضمن الالتزامات الجارية، بينما يتم الإفصاح عن الاستحقاق المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة كالتزام غير جاري.

تدرج المساهمات في خطة تقاعد ذات مساهمات محددة بالنسبة للموظفين العمانيين وفقاً لقانون التأمينات الاجتماعية لسنة 1991 كمصرف بقائمة الدخل الشامل عند تكبدتها.

وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 19 "مكافآت الموظفين"، تقوم الإدارة بإجراء تقييم القيمة الحالية للالتزامات الشركة كما في تاريخ التقرير، باستخدام الأساليب الآكتوارية، بالنسبة لمكافآت نهاية خدمة الموظفين مستحقة الدفع بموجب أحكام قانون العمل العماني السابق ذكره. ووفقاً لهذه الطريقة، تم تقييم عمر الخدمة المتوقع لكل موظف لدى الشركة والراتب الأساسي المتوقع بتاريخ نهاية الخدمة.

(21) دائننات تجارية وأخرى

تدرج الدائننات بشكل مبدئي بالقيمة العادلة وتقلس لاحقاً بالتكلفة المهاكلة باستخدام طريقة الفائد الفعلية. تدرج الالتزامات للمبالغ الواجب سدادها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء أصدرت عنها فواتير للمجموعة أم لم تصدر.

(22) الإتاوة

تتحصل الإتاوة بناءً على اتفاقيات الامتياز المعنية على أساس الاستحقاق.

(23) المخصصات

يتم إدراج المخصصات في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالياً يمكن قياسه بشكل موثوق نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تتفقاً صادراً للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام. وإذا كان الأثر جوهرياً، يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التتفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حسب معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للالتزام، حيثما كان ذلك مناسباً.

(24) القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية وإيضاحات المجموعة تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية. تم تحديد القيمة العادلة لأغراض القياس وأو الإفصاح استناداً إلى عدد من السياسات والأساليب المحاسبية. وحيثما ينطبق، تم الإفصاح عن معلومات حول افتراضات حول تقييمات الأصول أو الالتزامات المعنية وذلك الأصل أو الالتزام تحديداً.

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه ببيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة اعتمادية بين مشاركي في السوق في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تحدث إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون المجموعة قادرة على الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن المشاركين يتصرفون حسب مصلحتهم الاقتصادية.

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة ولشركة الأم (تابع)

4 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(خ) القيمة العادلة (تابع)

إن قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها أو عن طريق بيعها إلى مشارك آخر في السوق من شأنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

يستخدم المجموعة تقنيات تقييم تتناسب مع الظروف والتي توفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع زيادة استخدام المدخلات ذات الصلة القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

وتصنف جميع الأصول والالتزامات التي يتم قياس القيمة العادلة لها والإفصاح عنها في القوائم المالية المجمعة ضمن التسلسل الهرمي لقيمة العادلة، والموضحة أدناه بناء على مدخلات المستوى الأدنى التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول - أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المشابهة.
- المستوى الثاني - تقنيات التقييم التي لها أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة قابل للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: تقنيات التقييم التي لها أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة غير قابل للملاحظة.

بالنسبة للأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية على أساس متكرر، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

في تاريخ كل تقرير، تقوم المجموعة بتحليل الحركات في قيم الأصول والالتزامات الضرورية ليتم إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبالنسبة لهذا التحليل، تقوم المجموعة بالتحقق من المدخلات الأساسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات الواردة في حساب التقييم إلى العقود والوثائق الأخرى ذات العلاقة.

وتقوم المجموعة أيضاً بمقارنة كل من التغيرات في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغيير معقول.

لعرض إضاحات القيمة العادلة ، حددت المجموعة فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه.

5 الإيرادات

5-أ فصل الإيرادات من العقود مع العملاء

تسنمد المجموعة بإيراداتها من تقديم الخدمات في نقطة زمنية في فئة الخدمات التالية (مصادر الإيرادات):

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020 ريال عماني بالملايين	2021 ريال عماني بالملايين	2020 ريال عماني بالملايين	2021 ريال عماني بالملايين	2021 دولار أمريكي بالملايين	2020 دولار أمريكي بالملايين	2021 دولار أمريكي بالملايين	2020 دولار أمريكي بالملايين
48,374	49,205	48,374	49,205	إيرادات الشحن والتغليف (بالصافي من الخصومات)	127,932	125,771	127,932
8,071	7,854	8,071	7,854	إيرادات خدمات الساحة	20,420	20,985	20,420
5,391	5,912	5,391	5,912	إيرادات الخدمات البحرية	15,371	14,017	15,371
3,770	3,733	3,727	3,718	إيرادات أخرى	9,707	9,802	9,668
65,606	66,704	65,563	66,689	اجمالي الإيرادات	173,430	170,575	173,391

الإيرادات (تابع) 5

5-ب الأصول والالتزامات المتعلقة بالعقود مع العملاء

أدرجت المجموعة الالتزامات التالية المتعلقة بالعقود مع العملاء:

المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021
ريل عمانى باليلاف	ريل عمانى باليلاف	ريل عمانى باليلاف	ريل عمانى باليلاف
6,868	7,943	6,868	7,943
705	822	705	822
7,573	8,765	7,573	8,765

المجمعة		الشركة الأم	
2021	2020	2021	2020
دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف
20,652	17,856	20,652	17,856
2,137	1,834	2,137	1,834
22,789	19,690	22,789	19,690

الالتزامات عقود - طرف ذي علاقة
الالتزامات عقود - أخرى
الإجمالي

المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021
ريل عمانى باليلاف	ريل عمانى باليلاف	ريل عمانى باليلاف	ريل عمانى باليلاف
23,130	22,893	23,130	22,893
9,704	8,370	9,704	8,370
4,322	6,003	4,322	6,003
3,664	4,277	3,664	4,277
531	692	531	692
474	1,100	474	1,100
456	1,149	456	1,149
87	201	87	201
42,368	44,685	42,368	44,685

تكاليف الموظفين (إيضاح 11)
استهلاك (إيضاح 13-أ)
إصلاح وصيانة
طاقة وقود
تكاليف كوفيد-19
نظام واتصالات
خدمات بحرية
تكاليف تأجير المعدات
الإجمالي

المجمعة		الشركة الأم	
2021	2020	2021	2020
دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف
59,523	60,137	59,523	60,137
21,763	25,231	21,763	25,231
15,607	11,238	15,607	11,238
11,121	9,528	11,121	9,528
1,798	1,381	1,798	1,381
2,860	1,233	2,860	1,233
2,987	1,185	2,987	1,185
522	227	522	227
116,181	110,160	116,181	110,160

المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021
ريل عمانى باليلاف	ريل عمانى باليلاف	ريل عمانى باليلاف	ريل عمانى باليلاف
2,645	2,637	2,645	2,637
2,290	525	2,290	525
2,272	2,397	2,268	2,396
581	510	571	499
526	912	526	912
14	14	14	14
8,328	6,995	8,314	6,983

تأمين
رسوم إثابة حكومية
أتعاب الإدارة
استهلاك (إيضاح 13-أ)
صيانة المحطة
إهلاك (إيضاح 13-ج)
الإجمالي

المجمعة		الشركة الأم	
2021	2020	2021	2020
دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف
6,856	6,878	6,856	6,878
1,365	5,954	1,365	5,954
6,232	5,906	6,230	5,898
1,326	1,512	1,297	1,484
2,370	1,367	2,370	1,367
38	38	38	38
18,187	21,655	18,156	21,619

مصروفات تشغيل أخرى 7

7

المجمعة		الشركة الأم	
2021	2020	2021	2020
دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف
6,856	6,878	6,856	6,878
1,365	5,954	1,365	5,954
6,232	5,906	6,230	5,898
1,326	1,512	1,297	1,484
2,370	1,367	2,370	1,367
38	38	38	38
18,187	21,655	18,156	21,619

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع.إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة ولشركة الأم (تابع)

مصروفات إدارية وعمومية

8

المجموعة		الشركة الأم				المجموعة		الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	الإجمالي	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف
6,326	6,749	6,326	6,749	نفقات الموظفين (إيضاح 11)	17,548	16,450	17,548	16,450	دوالر	دوالر	دوالر
1,527	1,522	1,519	1,517	استهلاك أصول حق الاستخدام (إيضاح 13-ب-1)	3,958	3,970	3,943	3,948	أمريكي	أمريكي	أمريكي
342	399	342	399	أنظمة واتصالات	1,036	890	1,036	890	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف
197	349	197	349	تقادم المخزون (إيضاح 13-هـ) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واتساع حضور الجلسات	908	511	908	511	دوالر	دوالر	دوالر
190	196	190	196	مطالبات أخرى	510	493	510	493	أمريكي	أمريكي	أمريكي
163	248	163	248	أتعاب قانونية ومهنية	645	424	645	424	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف
147	460	149	459	استهلاك (إيضاح 13-أـ)	1,194	384	1,193	394	دوالر	دوالر	دوالر
119	70	119	70	مصاريف سفر	181	308	181	308	أمريكي	أمريكي	أمريكي
109	96	109	96	المسؤولية الاجتماعية للشركة	250	282	250	282	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف
98	100	98	100	مبيعات وتسيير	260	254	260	254	دوالر	دوالر	دوالر
75	95	75	95	بريد وطبااعة وقرطاسية	248	194	248	194	أمريكي	أمريكي	أمريكي
65	57	65	57	إيجار المكتب وتكليف الصيانة	149	169	149	169	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف
52	83	52	83	أخرى	216	135	216	135	دوالر	دوالر	دوالر
3	19	3	19		49	8	49	8	أمريكي	أمريكي	أمريكي
9,413	10,443	9,407	10,437	الإجمالي	27,152	24,472	27,136	24,460	دوالر	دوالر	دوالر

اپر ادات آخری

9

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
ريال مُحَسَّنٌ بِالآلَافِ	ريال مُحَسَّنٌ بِالآلَافِ	ريال مُحَسَّنٌ بِالآلَافِ	ريال مُحَسَّنٌ بِالآلَافِ	دُولَارٌ أمْرِيكيٌّ بِالآلَافِ	دُولَارٌ أمْرِيكيٌّ بِالآلَافِ	دُولَارٌ أمْرِيكيٌّ بِالآلَافِ	دُولَارٌ أمْرِيكيٌّ بِالآلَافِ
(250)	42	(250)	42	ربح / (خسارة) من بيع/ خردة ثابتة	109	(649)	109
325	-	325	-	استرداد مخصص مكون في سنوات سابقة	-	845	-
304	380	304	380	آخرى	989	790	989
379	422	379	422	الإجمالي	1,098	986	1,098

ايرادات وتكاليف التمويل

10

المجموعة		الشركة الأم				المجموعة		الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
ريال عُماني بألاف	ريال عُماني بألاف	ريال عُماني بألاف	ريال عُماني بألاف	دولار أمريكي بألاف	دولار أمريكي بألاف	دولار أمريكي بألاف	دولار أمريكي بألاف	دولار أمريكي بألاف	دولار أمريكي بألاف		
1,167	1,008	1,167	1,008	إيرادات فائدة على ودائع قصيرة الأجل	2,621	3,034	2,621	3,034	دولار أمريكي بألاف	الشركة الأم	
-	16	-	16	إيرادات التمويل الأخرى	41	-	41	-	دولار أمريكي بألاف	2020	
1,167	1,024	1,167	1,024	إجمالي إيرادات التمويل	2,662	3,034	2,662	3,034	ريال عُماني بألاف	2021	
775	705	773	703	تكاليف تمويل على التزامات إيجار	1,832	2,014	1,827	2,008	دولار أمريكي بألاف	المجموعة	
53	12	53	12	مصاروفات تمويل أخرى	32	138	32	138	ريال عُماني بألاف	2021	
828	717	826	715	إجمالي تكاليف التمويل	1,864	2,152	1,859	2,146	دولار أمريكي بألاف	2020	

تكاليف الموظفين

11

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين
24,579	24,200	24,579	24,200	رواتب وأجور	62,921	63,907	62,921
2,921	3,392	2,921	3,392	منافع أخرى	8,819	7,594	8,819
1,423	1,584	1,423	1,584	مساهمات في خطة مساهمات التقاعد	4,119	3,699	4,119
533	466	533	466	المحددة	1,212	1,387	1,212
29,456	29,642	29,456	29,642	خطة غير مولدة لمنافع تقاعد محددة	77,071	76,587	77,071
				الإجمالي			

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين
23,130	22,893	23,130	22,893	تكاليف تشغيل مباشرة (إيضاح 6)	59,523	60,137	59,523
6,326	6,749	6,326	6,749	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح 8)	17,548	16,450	17,548
29,456	29,642	29,456	29,642	الإجمالي	77,071	76,587	77,071

الضرائب

12

يتم تقييم الشركة الأم وشركتها التابعة بشكل منفصل للضريبة، والمعدل الضريبي المطبق هو 15% (2020: 15%). لغرض تحديد مصروف الضريبة للسنة، تم تعديل الربح المحاسبى لأغراض الضريبة المتعلقة بكل من بنود الدخل والمصروف. وبعد تطبيق تلك التعديلات، بلغ متوسط معدل الضريبة الفعلى نسبة 15% (2020: 15%).

تم احتساب الضريبة المؤجلة وفقاً لمعدل ضريبي قدره 15% (2020: 15%).

تم تقييم الرابط الضريبي للشركة من قبل مصلحة الضرائب حتى السنة الضريبية 2017 بدون مستحقات ضريبية.

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين
3,317	1,492	3,313	1,492	مصرف ضريبة الدخل	3,879	8,623	3,879
(838)	(722)	(837)	(722)	ضريبة جارية	(1,876)	(2,178)	(1,876)
-	16	-	16	ضريبة مؤجلة	40	-	40
2,479	786	2,476	786	ضريبة أخرى	2,043	6,445	2,043
1,594	3,427	1,582	3,424	الالتزام الضريبي	8,911	4,144	8,901
(1,483)	(3,367)	(1,471)	(3,364)	1 يناير	(8,756)	(3,855)	(8,746)
3,316	1,492	3,313	1,492	المدفوع خلال السنة	3,880	8,622	3,880
3,427	1,552	3,424	1,552	الحركة خلال السنة	4,035	8,911	4,035
				في 31 ديسمبر			

يشتمل التزام الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

2020		2021		2020		2021	
ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين
5,453	4,616	5,457	4,620	الالتزام ضريبة مؤجلة	12,002	14,178	12,013
(837)	(721)	(837)	(721)	1 يناير	(1,877)	(2,176)	(1,874)
4,616	3,895	4,620	3,899	الحركة خلال السنة	10,125	12,002	10,139
				في 31 ديسمبر			

تنبع تعديلات الضريبة المؤجلة بال التالي:

2020		2021		2020		2021	
ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	ريل عُماني بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين	دولار أمريكي بالملايين
(5,066)	(4,431)	(5,070)	(4,435)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	(11,522)	(13,171)	(11,531)
450	536	450	536	مخصصات وخسائر	1,395	1,169	1,394
(4,616)	(3,895)	(4,620)	(3,899)		(10,127)	(12,002)	(10,137)

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة ولشركة الأم (تابع)

الضرائب (تابع) 12

فيما يلي تسوية ضرائب الدخل المحاسبة بمعدل الضريبة المطبق مع مصروفات ضريبة الدخل	
ريال عماني بآلاف	التفاصيل
5,428	الإرباح وفقاً للقواعد المالية
814	ضريبة الدخل وفق المعدلات المذكورة أعلاه
15	مصروفات غير قابلة للخصم
16	ضريبة أخرى
(59)	الضريبة الجارية للسنة السابقة
-	الضريبة الجارية للسنة السابقة
786	مصروفات الضريبة للعام

الأصول والالتزامات غير المالية 13

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول الأصول والالتزامات غير المالية للشركة، بما في ذلك:

- معلومات محددة حول كل نوع من الأصول والالتزامات غير المالية
 - ممتلكات ومعدات (إيضاح 13-أ)
 - أصول حق الاستخدام (إيضاح 13-ب (1))
 - أصول غير ملموسة (إيضاح 13-ج)
 - استثمارات في شركة تابعة (إيضاح 13-د)
 - مخزون (إيضاح 13-ه)
 - أصول جارية أخرى (إيضاح 13-و)
 - مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح 13-ز)

ممتلكات ومعدات 13-أ

(1) راجع الصفحات من 44 إلى 47 للحصول على جدول الممتلكات والمعدات.

تم تخصيص الاستهلاك المحمـل في قائمة الدخـل الشـامل المـجمـعة المدقـقة كـما يـلي:

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم		المجمعة	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	2020
ريال عماني بآلاف	ريال عماني بآلاف	ريال عماني بآلاف	ريال عماني بآلاف	نـكـالـيف تـشـغـيل مـباـشرـة	دوـلـار دـوـلـار				
9,704	8,370	9,704	8,370	21,763	25,231	21,763	25,231	21,763	25,231
581	510	571	499	1,326	1,512	1,297	1,484	1,297	1,484
119	70	119	70	181	308	181	308	181	308
10,404	8,950	10,394	8,939	الإجمالي	23,270	27,051	23,241	27,023	

قياسات القيمة العادلة المدرجة للأصول المتعلقة بمنشأة التزويد بالوقود (2)

تماشياً مع متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم 13، إذا كان واحد أو أكثر من المدخلات الهامة لا يستند إلى بيانات سوقية جديرة بالملحوظة، يتم إدراج الأداة في المستوى 3. هذه هي الحالـة لـتحـديـد الـقيـمةـ العـادـلـةـ لـلـأـصـولـ،ـ المستـحـوذـ عـلـيـهـ فـيـ 1ـ نـوـفـمـبرـ 2021ـ منـ المشـغلـ السـابـقـ لـمنـشـأـةـ التـزوـيدـ بـالـوقـودـ منـ قـبـلـ الشـرـكـةـ الأمـ وـالـالـتزـامـ ذـيـ الصـلـةـ.ـ تمـ تـسـجـيلـ الـأـصـولـ وـالـالـتزـامـاتـهاـ بـالـقـيـمةـ العـادـلـةـ بـمـلـبغـ 3,65ـ مـلـيـونـ دـوـلـارـ أمـريـكيـ (1,4ـ مـلـيـونـ رـيـالـ عـمـانـيـ).ـ تـمـ رـسـمـلـةـ هـذـهـ الـأـصـولـ كـجزـءـ مـنـ تـحـسـينـاتـ عـقـارـ مـسـتـأـجـرـ /ـ الـبـنـيـةـ التـحتـيـةـ.ـ تـعـتـبـرـ الإـدـارـةـ أـنـ تـحـديـدـ الـقـيـمةـ العـادـلـةـ لـهـذـهـ الـأـصـولـ هوـ تـقـيـيـرـ هـامـ (ـرـاجـعـ إـيـضـاحـ 24ـ (6ـ)).ـ فـيـماـ يـليـ اـفـتـراـضـاتـ هـامـةـ لـتـقـيـيـرـ الـقـيـمةـ العـادـلـةـ لـهـذـهـ الـأـصـولـ وـشـرـحـ لـكـيفـيـةـ تـحـديـدـهاـ مـنـ قـبـلـ الشـرـكـةـ الأمـ.

الأصول والالتزامات غير المالية (تابع) 13

ممتلكات ومعدات (تابع) 13-أ

قياسات القيمة العادلة المدرجة للأصول المتعلقة بمنشأة التزويد بالوقود (تابع) (2)

كيف تم تحديدها؟	افتراضات هامة
تم التناول على القيمة العادلة والاتفاق عليها مع المشغل السابق لمنشأة التزويد بالوقود والتي تم التحقق من صحتها عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بناءً على الإيرادات الناتجة من تأجير هذه الأصول والأرض ذات الصلة.	احتساب القيمة العادلة
تم إعداد توقعات التدفقات النقدية للفترة حتى نهاية فترة الامتياز، أي 2028.	فترة تنبؤ التدفقات النقدية
تم توقع التدفقات النقدية بناءً على المبلغ المقدر للإيجار السنوي للمنشآت وعقد إيجار الأرض الذي تتوقع الشركة تحقيقه مع الأخذ في الاعتبار معرفة المنشأة بالأعمال وكيف من المحتمل أن تؤثر البيئة الاقتصادية الحالية عليها. لهذا الغرض، افترضت الشركة إيجاراً سنوياً قدره 650 ألف دولار أمريكي (250 ألف ريال عماني) سنوياً يتم تحديده على مدار كل سنة، وتم اعتبار رسوم إيجار الأرض البالغة 7 دولارات أمريكية لكل متر مربع والتي تم تحديدها بنسبة 6% بعد كل 3 سنوات. تم اعتبار هذه الافتراضات معقولة وتنسق إلى أفضل تقدير للإدارة. ولا تشمل التدفقات النقدية الصادرة النفقات الرأسمالية التي تعزز الأداء الحالي للأصول ويتم التعامل مع التدفقات النقدية ذات الصلة بشكل ثابت.	التدفقات النقدية
تم استخدام معدل خصم ما قبل الضريبة بنسبة 10,1 بالمائة سنوياً في خصم التدفقات النقدية المتوقعة، مما يعكس تقدير السوق لمتوسط التكاليف المرجح لرأس المال الشركة.	معدل الخصم

الحساسية

بافتراض تغيير المدخلات الرئيسية الفردية، مع بقاء كافة المدخلات الرئيسية الأخرى ثابتة، فإن القيمة العادلة للالتزام ستزداد / (ستنخفض) من خلال ما يلي:

التغير في المدخلات الرئيسية	التأثير على القيمة العادلة
معدل الخصم:	
- زيادة بنسبة +5%	56 ألف دولار أمريكي / 21 ألف ريال عماني
- انخفاض بنسبة -5%	57 ألف دولار أمريكي / 22 ألف ريال عماني
التدفقات النقدية الواردة المتوقعة:	
- زيادة بنسبة +5%	114 ألف دولار أمريكي / 44 ألف ريال عماني
- انخفاض بنسبة -5%	125 ألف دولار أمريكي / 48 ألف ريال عماني

13-ب إيجارات

(1) أصول حق الاستخدام:

المجموعة	الشركة الأم		المجموعة	الشركة الأم	
	2020	2021		2020	2021
ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	مجمل الإيجارات	دولار أمريكي بالألاف	دولار أمريكي بالألاف
13,472	13,472	13,431	عقد إيجار حكومي	35,028	35,028
586	586	586	عقد إيجار مركيبات	1,523	1,523
86	86	86	عقد إيجار مكتب مسقط	225	225
14,144	14,144	14,103	استهلاك متراكم	36,776	36,776
2,700	4,048	2,692	استهلاك - عقد إيجار حكومي	10,525	7,022
281	427	281	استهلاك - عقد إيجار مركيبات	1,110	730
58	86	58	استهلاك - مكتب مسقط	225	150

3,039	4,561	3,031	4,548	صافي أصول حق الاستخدام	11,860	7,902	11,823	7,880
11,105	9,583	11,072	9,555		24,916	28,874	24,843	28,786

الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

13

إيجارات (تابع) بـ 13

الالتزامات الإيجار (2)

المجموعة		الشركة الأم				المجموعة		الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
ريال عُماني بـالآلاف	ريال عُماني بـالآلاف	ريال عُماني بـالآلاف	ريال عُماني بـالآلاف	اتفاقية الامتياز	دولار أمريكي بـالآلاف	دولار أمريكي بـالآلاف	دولار أمريكي بـالآلاف	دولار أمريكي بـالآلاف	دولار أمريكي بـالآلاف	دولار أمريكي بـالآلاف	
11,818	10,814	11,781	10,782	عقد إيجار مركبات	411	805	411	805	411	805	
309	158	309	158	عقد إيجار مكتب مسقط	14	79	14	79	14	79	
30	5	30	5	الجزء الحالي	4,950	4,716	4,950	4,716	4,950	4,716	
12,157	10,977	12,120	10,945	الجزء غير الحالي	23,590	26,891	23,507	26,798	28,457	31,514	
1,814	1,904	1,814	1,904		28,540	31,607		28,457		31,514	
10,343	9,073	10,306	9,041								
12,157	10,977	12,120	10,945								

حركة أصول حق الاستخدام

المجموعة				الشركة الأم				المجموعة				الشركة الأم				
الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مركبات حكومي	عقد إيجار رياض عُمانية	الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مركبات حكومي	عقد إيجار رياض عُمانية	الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مركبات حكومي	عقد إيجار رياض عُمانية	الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مركبات حكومي	عقد إيجار رياض عُمانية	
ريال عُماني بـالآلاف																
14,144	86	586	13,472	14,103	86	586	13,431	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14,144	86	586	13,472	14,103	86	586	13,431									
14,144	86	586	13,472	14,102	86	586	13,430									
(3,039)	(58)	(281)	(2,700)	(3,031)	(58)	(281)	(2,692)	(1,522)	(28)	(146)	(1,348)	(1,517)	(28)	(146)	(1,343)	
(4,561)	(86)	(427)	(4,048)	(4,548)	(86)	(427)	(4,035)									
9,583	0	159	9,424	9,555	0	159	9,396									
11,105	28	305	10,772	11,072	28	305	10,739									
المجموعة				الشركة الأم				المجموعة				الشركة الأم				
الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مركبات حكومي	عقد إيجار رياض عُمانية	الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مركبات حكومي	عقد إيجار رياض عُمانية	الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مركبات حكومي	عقد إيجار رياض عُمانية	الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مركبات حكومي	عقد إيجار رياض عُمانية	
دولار أمريكي بـالآلاف																
36,776	225	1,523	35,028	36,666	225	1,523	34,918	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36,776	225	1,523	35,028	36,666	225	1,523	34,918									
36,776	225	1,523	35,028	36,666	225	1,523	34,918									
(7,902)	(150)	(730)	(7,022)	(7,880)	(150)	(730)	(7,000)	(3,958)	(75)	(380)	(3,503)	(3,943)	(75)	(380)	(3,488)	
(11,860)	(225)	(1,110)	(10,525)	(11,823)	(225)	(1,110)	(10,488)									
24,916	-	413	24,503	24,843	-	413	24,430									
28,874	75	793	28,006	28,786	75	793	27,918									

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع.
 إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة ولشركة الأم (تابع)

الأصول والالتزامات غير المالية (تابع) 13

13-ب إيجارات (تابع)

الحركة في التزامات الإيجار:

المجمعة				الشركة الأم				التكلفة
الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مرکبات حكومي	عقد إيجار ريل عُماني	الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مرکبات حكومي	عقد إيجار ريل عُماني	
ريال عُماني بـالآلاف								
12,156	30	309	11,818	12,120	30	309	11,781	1 يناير 2021
-	-	-	-	-	-	-	-	زاند: إضافات
702	2	19	681	702	2	19	681	زاند: مصروفات التمويل
(1,881)	(27)	(170)	(1,685)	(1,877)	(27)	(170)	(1,680)	نقصاً: دفعات الإيجار
10,977	5	158	10,814	10,945	5	158	10,782	31 ديسمبر 2021
12,157	30	309	11,818	12,120	30	309	11,781	31 ديسمبر 2020

المجمعة				الشركة الأم				التكلفة
الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مرکبات حكومي	عقد إيجار ريل عُماني	الإجمالي	عقد إيجار مكتب مسقط	عقد إيجار مرکبات حكومي	عقد إيجار ريل عُماني	
دولار أمريكي بـالآلاف								
31,607	79	805	30,723	31,514	79	805	30,630	1 يناير 2021
-	-	-	-	-	-	-	-	زاند: إضافات
1,831	6	50	1,775	1,826	6	50	1,770	زاند: مصروفات التمويل
(4,898)	(71)	(444)	(4,383)	(4,883)	(71)	(444)	(4,368)	نقصاً: دفعات الإيجار
28,540	14	411	28,115	28,457	14	411	28,032	31 ديسمبر 2021
31,607	79	805	30,723	31,514	79	805	30,630	31 ديسمبر 2020

13-ج أصول غير ملموسة

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
ريال عُماني بـالآلاف	ريال عُماني بـالآلاف	ريال عُماني بـالآلاف	ريال عُماني بـالآلاف	دollar أميركي بـالآلاف	دollar أميركي بـالآلاف	دollar أميركي بـالآلاف	دollar أميركي بـالآلاف
425	425	425	425	1,105	1,105	1,105	1,105
(298)	(312)	(298)	(312)	(812)	(775)	(812)	(775)
(14)	(14)	(14)	(14)	(36)	(38)	(36)	(38)
(312)	(326)	(312)	(326)	(848)	(813)	(848)	(813)
113	99	113	99	257	292	257	292

13-د استثمارات في شركة تابعة

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
ريال عُماني بـالآلاف	ريال عُماني بـالآلاف	ريال عُماني بـالآلاف	ريال عُماني بـالآلاف	دollar أميركي بـالآلاف	دollar أميركي بـالآلاف	دollar أميركي بـالآلاف	دollar أميركي بـالآلاف
-	-	210	210	-	-	-	-
-	-	210	210	-	-	-	-

أسماء عادية - غير مدرجة
الإجمالي

م-13 مخزون

المجموعة				الشركة الأم				المجموعة				الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
ريال عماني باليلاف	قطع غيار ومواد استهلاكية ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة الإجمالي	دولار أمريكي باليلاف													
3,728	4,236	3,728	4,236	(1,185)	(1,534)	(1,185)	(1,534)		11,013	9,693	11,013	9,693			
(1,185)	(1,534)	(1,185)	(1,534)						(3,988)	(3,080)	(3,988)	(3,080)			
2,543	2,702	2,543	2,702						7,025	6,613	7,025	6,613			

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

المجموعة				الشركة الأم				المجموعة				الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
ريال عماني باليلاف	1 ينار	3,080	2,569	3,080	2,569	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف								
988	1,185	988	1,185	197	349	197	349	مخصص خلال السنة	908	511	908	511			
197	349	197	349					31 ديسمبر	3,988	3,080	3,988	3,080			
1,185	1,534	1,185	1,534												

م-13-و أصول جارية أخرى

المجموعة				الشركة الأم				المجموعة				الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
ريال عماني باليلاف	دفعات مقدمة إلى موردين	2,954	1,642	2,954	1,642	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف								
631	1,136	631	1,136	1,300	1,221	1,300	1,221	مصاريف مدفوعة مقدماً	3,174	3,382	3,174	3,382			
1,300	1,221	1,300	1,221					الإجمالي	6,128	5,024	6,128	5,024			
1,931	2,357	1,931	2,357												

م-13-ز مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تم تغطية مكافآت نهاية الخدمة للموظفين العمانيين بواسطة نظام الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية وفقاً لأحكام قانون التأمينات الاجتماعية لسنة 1991 الذي يساهم فيه الموظفون وصاحب العمل شهرياً بنسبة مئوية ثابتة من الرواتب الأساسية. يتم إدراج حصة الشركة من المساهمات في هذا النظام الممول، وهو نظام مساهمة محدد بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - منافع الموظفين، كمصرف في الربح والخسارة.

يحق للموظفين غير العمانيين الحصول على تعويضات عند ترك الخدمة ويستحق دفعها بموجب قانون العمل العماني على أساس مدة الخدمة وراتب النهاي والبدلات الأخرى المدفوعة. يتم إدراج مخصص لها الارتباط غير الممول، والذي يمثل نظاماً محدوداً بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - منافع الموظفين، وتم رصده من خلال حساب الالتزام بالقيمة الاسمية إذا ترك جميع الموظفين العمل في تاريخ التقرير، كمصرف في حساب الربح والخسارة.

يتم الإفصاح عن هذه الاستحقاقات كمكافآت نهاية الخدمة للموظفين تحت بند الالتزامات غير الجارية. فيما يلي الحركات في الالتزام المدرج في قائمة المركز المالي المجمعة:

المجموعة				الشركة الأم				المجموعة				الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
ريال عماني باليلاف	1 ينار	9,453	8,681	9,453	8,681	دولار أمريكي باليلاف	دولار أمريكي باليلاف								
3,339	3,636	3,339	3,636	533	466	533	466	استحقاقات خلال السنة	1,212	1,387	1,212	1,387			
533	466	533	466					مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة							
(236)	(382)	(236)	(382)					للموظفين	(993)	(615)	(993)	(615)			
3,636	3,720	3,636	3,720					31 ديسمبر	9,672	9,453	9,672	9,453			

شركة صلاله لخدمات الموانئ ش.م.ع.
ايضاحات حول القوانين المالية المجمعة وللشركة الأم (تابع)

الأصول والالتزامات المالية 14

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول الأدوات المالية للمجموعة، بما في ذلك:

- لمحة عامة حول جميع الأدوات المالية التي تتحفظ بها المجموعة
 - معلومات خاصة حول نوع الأدوات المالية
 - السياسات المحاسبية
 - ملخص مات حاصل تحدد الفقمة العادلة للأدوات، بما في ذلك الاحتمالات

معلومات حول تحديد القيمة العادلة للأدوات، بما في ذلك الاجتهادات والتقديرات غير المؤكدة.

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

المجمعة		الشركة الأم				المجمعة		الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021			2021	2020		2021	2020	
ريل	ريل	ريل	ريل	إيضاح	الأصول المالية	دولار	دولار	أمريكي	دولار	دولار	أمريكي
عُماني	عُماني	عُماني	عُماني	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف
5,090	8,878	5,090	8,856	أ-14	مدionات تجارية	23,083	13,234		23,026	13,234	
902	3,068	902	3,068	ب-14	أصول مالية أخرى بالتكلفة	7,977	2,345		7,977	2,345	
9,000	12,500	9,000	12,500	ج-14	المملوكة	32,500	23,400		32,500	23,400	
37,422	27,018	37,422	27,018	د-14	ودائع قصيرة الأجل	70,247	97,298		70,247	97,298	
52,414	51,464	52,414	51,442		نقد وما يماثل النقد	133,807	136,277		133,750	136,277	

المجموعة		الشركة الأم				المجموعة		الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021			2021	2020			2021	2020
ريل	ريل	ريل	ريل	إيضاح	الالتزامات المالية	دولار	دولار	دولي	أمريكي	دولار	دولار
عُماني	عُماني	عُماني	عُماني			أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي
بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف			بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف
12,157	10,977	12,120	10,945	(2)	التزامات الإيجار	28,547	31,607	23,457	31,514		
17,040	18,253	17,354	18,549	-14	دالنیات تجارية وأخرى	47,450	44,301	48,226	45,118		
7,573	8,765	7,573	8,765	-5	التزامات العقود	22,789	19,690	22,789	19,690		
36,770	37,995	37,047	38,259			98,786	95,598	94,472	96,322		

أ-14 مديونيات تجارية

المجموعة		الشركة الأم		المجموعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
ريال عماني بـالآلاف	ريال عماني بـالآلاف	ريال عماني بـالآلاف	ريال عماني بـالآلاف	دollar أمريكي بـالآلاف	dollar أمريكي بـالآلاف	دollar أمريكي بـالآلاف	دollar أمريكي بـالآلاف
1,548	5,999	1,548	5,999	15,598	4,024	15,598	4,024
4,127	3,377	4,127	3,355	8,780	10,730	8,723	10,730
(585)	(498)	(585)	(498)	(1,295)	(1,520)	(1,295)	(1,520)
3,542	2,879	3,542	2,857	7,485	9,210	7,428	9,210
5,090	8,878	5,090	8,856	23,083	13,234	23,026	13,234
المجموع		المجموع		المجموع		المجموع	

¹⁹ الأحكام والشروط المتعلقة بمدحونات الأطراف ذات العلاقة مبنية في الانضاج.

(١) التصنيف كمديونيات تجارية

المديونيات التجارية هي مبالغ مستحقة من العملاء عن البضائع المباعة والخدمات المقدمة في سياق النشاط الاعتيادي. وتكون عادة مستحقة السداد خلال 90 يوماً وبالتالي تصنف على أنها جارية. ويتم إدراج هذه المديونيات مبدئياً بالمبلغ المقابل غير المشروط ما لم تحتوي على عناصر تمويل مهمة، عندما يتم إدراجها بالقيمة

تحفظ المجموعة بهذه المدروزيات بهدف جمع التدفقات النقدية التعادلية وبالتالي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المهاكلة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم بيان تفاصيل حول سياسات الخفض، القيمة في المجموعة، حساب مخصص الخسارة المبين في الإضمار 22.

(2) القيم الدفترية والعادلة للمدفوعات التجارية

ان القمة الدفترية للمدربين تختلف عن المقدمة التجارية بالأساس، ونظراً لطبيعة المدربين الحاربة قصيدة الأحراء، تعتبر قمم الدفترية قبة لقمعها العادلة

(3) انخفاض القيمة والتعرض للمخاطر

يمكن إيجاد معلومات حول اخفياض قيمة المدارات التجارية وتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر العملة الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة في الإيضاخ .22

14 الأصول والالتزامات المالية (تابع)

14-ب أصول مالية أخرى بالتكلفة المهمة

تصنف المجموعة أصولها المالية بالتكلفة المهمة فقط إذا استوفت المعايير التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- أن تؤدي الشروط التعاقدية إلى نشوء تدفقات نقدية تمثل دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة.

تشتمل الأصول المالية بالتكلفة المهمة على التالي:

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020 ريل عماني بالألاف	2021 ريل عماني بالألاف	2020 ريل عماني بالألاف	2021 ريل عماني بالألاف	2021 دولار أمريكي بالألاف	2020 دولار أمريكي بالألاف	2021 دولار أمريكي بالألاف	2020 دولار أمريكي بالألاف
526	1,211	526	1,211	3,149	1,368	3,149	1,368
-	715	-	715	1,858	-	1,858	-
111	305	111	305	796	289	796	289
58	376	58	376	976	150	976	150
207	461	207	461	1,198	538	1,198	538
902	3,068	902	3,068	7,977	2,345	7,977	2,345

شركة صلاله لخدمات الموانئ ش.م.ع.
ايضاحات حول القوائم المالية المجمعة والشركة الأم (تابع)

14 الأصول والالتزامات المالية (تابع)

14-هـ دانيات تجارية وأخرى

المجمعة		الشركة الأم				المجمعة		الشركة الأم				
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021		
ريال عُماني باليلاف	ريال عُماني باليلاف	ريال عُماني باليلاف	ريال عُماني باليلاف	دولار أمريكي باليلاف								
1,946	1,680	1,946	1,680	4,367	5,060	4,367	5,060	4,367	5,060	4,367	5,060	
338	352	338	352	915	880	915	880	915	880	915	880	
710	871	1,018	1,168	(19)	2,266	1,844	3,037	2,649	3,037	2,649	3,037	2,649
14,046	15,350	14,052	15,349	39,902	36,517	39,907	36,529	39,902	36,517	39,907	36,529	
17,040	18,253	17,354	18,549	47,450	44,301	48,226	45,118	47,450	44,301	48,226	45,118	

15 حقوق المساهمين

(أ) رأس المال

2020	2021	2020	2021
ريال عُماني باليلاف	ريال عُماني باليلاف	ريال عُماني باليلاف	ريال عُماني باليلاف
179,837	179,837	عدد الاسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (باليلاف)	200,000
17,984	17,984	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بقيمة 0,100 ريال عُماني للسهم الواحد	20,000

عدد الأسهم الممنوح بها (باليلاف)

رأس المال الممنوح به بقيمة 0,100 ريال عُماني للسهم الواحد

في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 25 مارس 2009، تم الحصول على موافقة لنقسيم القيمة الاسمية للأسهم في الشركة الأم من 1 ريال عُماني إلى 100 بيسة ومن ثم تقسيم كل سهم إلى 10 أسهم.

(2) علاوة إصدار

تمثل علاوة إصدار الأسهم البالغ قدرها 2,948,569 ريال عُماني علاوة إصدار أسهم خلال سنة 2000 وقد حولت إلى حساب علاوة إصدار الأسهم خلال سنة 2001.

مساهمو الشركة الذين يمتلكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة، كما في نهاية السنة، سواءً كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها كما يلي:

%	2020		2021	
	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	%
30	54,180,000	30	54,180,000	30
20	36,120,000	20	36,120,000	20
14	25,778,730	14	25,445,320	14

ابه بيه ام تيرمينال بي. في.
مجموعة أسياد ش.م.ع. (المعروفة سابقاً باسم المجموعة العالمية للوجيستيات

ش.م.ع.م)
اقتن اس بي سي حساب اتش اس بي سي بي كي بي ال سي حساب أبي بي

(3) احتياطي قانوني

يتطلب قانون الشركات التجارية لسنة 2019 في سلطنة عمان تحويل نسبة 10% من ربح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد هذا الاحتياطي مساوياً لثلث رأس المال الشركة. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. لقد تم تحقيق هذا المطلب لذلك لم يتم إجراء أي تمويلات إضافية خلال السنة.

(4) حقوق غير مسيطرة

خلال سنة 2007، قامت الشركة مع المؤسسة العامة للمناطق الصناعية بتأسيس مشروع مشترك بنسبة 80:20 "شركة ميناء صلاله للتطوير ش.م.م" لتنمية الفرص ذات الصلة بالعقارات برأس مال قدره 150,000 ريال عُماني. بدأت شركة ميناء صلاله للتطوير ش.م.م عملياتها التجارية في سنة 2008. ومع ذلك، خلال أكتوبر 2020، قامت الشركة بشراء حصة ملكية بنسبة 20% من شركة مبادرة (حقوق غير مسيطرة) وأصبحت شركة قابضة بنسبة 100% في "شركة ميناء صلاله للتطوير ش.م.م".

شركة صلالـة لخدمـات الموـانـي شـ.مـ.عـ.
إيضـاحـات حول القـوـامـ المـالـيـةـ المـجـمـعـةـ وـالـشـرـكـةـ الـأـمـ (ـتـابـعـ)

16 ربحية السهم الواحد

يتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة ربح السنة المنسوب إلى المساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة كما يلي:

المجمعة		الشركة الأم		ربحية السهم الواحد	المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021		2021	2020	2021	2020
ريـال عـمـانـيـ بـالـأـلـافـ	ريـال عـمـانـيـ بـالـأـلـافـ	ريـال عـمـانـيـ بـالـأـلـافـ	ريـال عـمـانـيـ بـالـأـلـافـ	صـافـيـ الـرـبـحـ لـلـسـنـةـ الـمـتـوـسـطـ الـمـرـجـعـ لـعـدـدـ الـأـسـهـمـ الـقـائـمـةـ فـيـ نـهـاـيـةـ الـفـتـرـةـ (ـبـالـأـلـافـ) الـرـبـحـيـةـ الـأـسـاسـيـةـ لـلـسـهـمـ الـواـحـدـ	دوـلـارـ أـمـريـكيـ بـالـأـلـافـ	دوـلـارـ دـولـارـ أـمـريـكيـ بـالـأـلـافـ	دوـلـارـ دـولـارـ أـمـريـكيـ بـالـأـلـافـ	دوـلـارـ دـولـارـ أـمـريـكيـ بـالـأـلـافـ
14,807	4,638	14,789	4,643	12,059	38,500	12,072	38,450	
179,837	179,837	179,837	179,837	179,837	179,837	179,837	179,837	
0,08	0,03	0,08	0,03	0,07	0,21	0,07	0,21	

لم يتم عرض أرقام ربحية السهم الواحد المعدلة حيث لم تصدر الشركة أي أدوات قد يكون لها أثر على ربحية السهم الواحد عند ممارستها.

17 توزيعات الأرباح

لقد اقتراح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ 0,010 ريال عماني [2020: 0,025 ريال عماني] [2020: 0,065 دولار أمريكي] للسهم بقيمة إجمالية تقارب 1,798 مليون ريال عماني (2020: 4,496 مليون ريال عماني) [2020: 4,676 مليون دولار أمريكي (2020: 11,690 مليون دولار أمريكي)] للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والتي تخضع لموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي العام القادم. وسيتم خصم الضريبة المستقطعة، إن وجدت، وستدفع عند دفع توزيعات الأرباح إلى المساهمين غير المقيدين.

وافق المساهمون على توزيعات الأرباح النقدية لسنة 2020 بمبلغ 0,025 ريال عماني (0,065 دولار أمريكي) للسهم الواحد بقيمة إجمالية 4,496 ريال عماني (11,689 مليون دولار أمريكي) مع الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بمبلغ 0,025 ريال عماني (0,065 دولار أمريكي) بقيمة 4,496 مليون ريال عماني (11,690 مليون دولار أمريكي) في الاجتماع السنوي العام للشركة المنعقد في مارس 2021.

بموجب توجيهات الهيئة العامة لسوق المال، مبالغ توزيعات الأرباح غير المدفوعة والقائمة لأكثر من ستة أشهر يجب تحويلها إلى صندوق أمانات المستثمرين المؤسس من قبل الهيئة العامة لسوق المال. وكما في 31 ديسمبر 2021، بلغ إجمالي مبالغ توزيعات الأرباح التي لم يتم المطالبة بها 55,221,490 ريال عماني. وتم تحويل أي توزيعات أرباح قائمة غير مدفوعة لأكثر من ستة أشهر إلى صندوق أمانات المستثمرين خلال شهر أكتوبر 2021.

18 صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى المساهمين العاديين للشركة في نهاية الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة في 31 ديسمبر كما يلي:

المجمعة		الشركة الأم		صـافـيـ الـأـصـولـ الـمـتـوـسـطـ الـمـرـجـعـ لـعـدـدـ الـأـسـهـمـ الـقـائـمـةـ فـيـ نـهـاـيـةـ الـسـنـةـ (ـبـالـأـلـافـ) صـافـيـ الـأـصـولـ لـلـسـهـمـ الـواـحـدـ	المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021		2021	2020	2021	2020
ريـالـ عـمـانـيـ بـالـأـلـافـ	ريـالـ عـمـانـيـ بـالـأـلـافـ	ريـالـ عـمـانـيـ بـالـأـلـافـ	ريـالـ عـمـانـيـ بـالـأـلـافـ	189,595	189,226	189,090	188,708	
72,776	72,918	72,579	72,726					
179,83 7	179,837	179,837	179,837	179,837	179,837	179,837	179,837	
0,41	0,41	0,40	0,40	1,05	1,05	1,05	1,05	

دخلت الشركة في معاملات مع كيانات يستطيع بعض أعضاء مجلس الإدارة و/أو مساهمون وشركات ممارسة نفوذ جوهري عليها. في سياق العمل الاعتيادي، توفر الشركة خدمات من الأطراف ذات العلاقة وتستفيد منها على أساس تجاري ووفقاً للشروط التجارية. شروط تقديم وتلقي هذه الخدمات قابلة للمقارنة مع تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف ثالثة. 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:

الشركات الشقيقة	2020			2021		
	آخرى	مبيعات	مشتريات	آخرى	مبيعات	مشتريات
ريال عُماني بالألاف						
2,843	35,221	180	3,653	38,000	198	198
دولار أمريكي بالألاف						
7,391	91,576	469	9,497	98,800	516	516

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:

تتمثل تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة للسنة في:

المجمعة		الشركة الأم				المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020	2021	
ريال عُماني بالألاف	ريال عُماني بالألاف	ريال عُماني بالألاف	ريال عُماني بالألاف	مناقص قصيرة الأجل	1,477	1,420	دولار أمريكي بالألاف	1,477	1,420
546	568	546	568	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	70	73	دولار أمريكي بالألاف	70	73
28	27	28	27	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	390	423	أمريكي بالألاف	390	423
163	150	163	150	أتعاب حضور الجلسات لأعضاء مجلس	120	70	بالألاف	120	70
27	46	27	46	الإدارة	2,057	1,986	الإجمالي	2,057	1,986
764	791	764	791						

فيما يلي الرصيد مع الأطراف ذات العلاقة المدرج في قائمة المركز المالي:

2020		2021		الشركات الشقيقة	
دانتيات تجارية وأخرى ريال عُماني بالألاف	مديونيات تجارية وأخرى ريال عُماني بالألاف	دانتيات تجارية وأخرى ريال عُماني بالألاف	مديونيات تجارية وأخرى ريال عُماني بالألاف	دانتيات تجارية وأخرى ريال عُماني بالألاف	دانتيات تجارية وأخرى ريال عُماني بالألاف
710	1,548	871	5,999	دانتيات تجارية وأخرى ريال عُماني بالألاف	دانتيات تجارية وأخرى ريال عُماني بالألاف
دولار أمريكي بالألاف	دولار أمريكي بالألاف	دولار أمريكي بالألاف	دولار أمريكي بالألاف	الشركات الشقيقة	الشركات الشقيقة
1,548	4,024	2,266	15,598		

يتم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة في الإيضاحين 14-أ و14-ه، على التوالي. يمثل المبلغ المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة المبلغ مستحق الدفع تجاه أتعاب الإدارة.

تنشأ الأرصدة القائمة في نهاية السنة ضمن سياق العمل الاعتيادي. لم تخضع قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة وتقدير بأنه سيتم تحصيلها بناءً على الخبرة السابقة.

شركة صلالـة لخدمـات الموـانـيـ شـ.مـ.عـ.
إضاـحـاتـ حولـ القـوـانـمـ المـالـيـةـ المـجـمـعـةـ وـالـشـرـكـةـ الـأـمـ (ـتـابـعـ)

معلومات قطاعات التشغيل

20

لأغراض الإدارية، تم توزيع نشاط الشركة إلى قسمين رئيسيين هما محطة الحاويات ومحطة الشحن العامة. يقوم قسم محطة الحاويات باستئجار وتجهيز وتشغيل وإدارة هذه المحطة. أما قسم محطة الشحن العامة فيقوم بتقديم خدمات الشحن والتغليف وخدمات الشحن الأخرى للسفن وشركات الشحن. لم يتم تجميع أي قطاعات غير تشغيلية لتشكل قطاع التشغيل المذكورين.

يتم تنظيم القطاعين على أساس تصنيف الأرصدة الفردية كما هو مبين في اتفاقيتي الامتياز مع حكومة سلطنة عمان، بما في ذلك تحويل الرصيف ليصبح خاصاً لاتفاقية امتياز محطة الحاويات التي تم استلام الموافقة المبدئية عليها، وفي انتظار موافقة من سلطة حكومية لاستكمال الوثائق. وبالتالي، فإن كافة الإيرادات التشغيلية للأرصدة التي يتم تضمينها ضمن قطاع محطة الحاويات، سواء كانت تشكلاً أو لا تشكلاً عمليات الحاويات، والعكس بالعكس. إن تأثير معلومات القطاع على رسوم الإتاوة هو حالياً قيد المناقشة مع الحكومة وتترى الإدارية أنه لن يكون هناك أي تعديل جوهري على أساس حساب رسوم الإتاوة.

ترافق الإدارية نتائج تشغيل وحدات أعمالها بشكل منفصل لعرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم قطاع الأداء على أساس ربح وخسارة التشغيل.

الإجمالي	محطة الشحن العامة		محطة الحاويات		
2020 ريال عـمـانـيـ بـالـآـلـافـ	2021 ريـالـعـمـانـيـ بـالـآـلـافـ	2020 ريـالـعـمـانـيـ بـالـآـلـافـ	2021 ريـالـعـمـانـيـ بـالـآـلـافـ	2020 ريـالـعـمـانـيـ بـالـآـلـافـ	
65,606	66,704	16,631	18,521	48,975	48,183
(10,419)	(8,964)	(1,398)	(1,602)	(9,021)	(7,362)
14,789	4,643	4,591	3,515	10,198	1,128
121,225	120,080	38,787	41,142	82,438	78,938
121,225	120,080	38,787	41,142	82,438	78,938
3,621	8,898	145	843	3,476	8,055
إيرادات					
استهلاك وإهلاك					
صافي الربح					
أصول تشغيل					
التزامات تشغيل					
إفصاحات أخرى					
نفقات رأسمالية					
الإجمالي	محطة الشحن العامة		محطة الحاويات		
2020 دولـارـأـمـريـكيـ بـالـآـلـافـ	2021 دولـارـأـمـريـكيـ بـالـآـلـافـ	2020 دولـارـأـمـريـكيـ بـالـآـلـافـ	2021 دولـارـأـمـريـكيـ بـالـآـلـافـ	2020 دولـارـأـمـريـكيـ بـالـآـلـافـ	
170,575	173,430	43,240	48,153	127,336	125,277
(27,091)	(23,306)	(3,635)	(4,164)	(23,456)	(19,142)
38,451	12,070	11,936	9,138	26,515	2,932
315,190	312,208	100,847	106,969	214,343	205,239
315,190	312,208	100,847	106,969	214,343	205,239
9,416	23,135	378	2,192	9,038	20,943
إيرادات					
استهلاك وإهلاك					
صافي الربح					
أصول تشغيل					
التزامات تشغيل					
إفصاحات أخرى					
نفقات رأسمالية					

قامت الشركة خلال السنة بتخصيص أصول بحرية وأصول تقنية معلومات مشتركة بين قطاعي محطة الحاويات ومحطة الشحن العامة وذلك بمقتضى السياسة المعتمدة من مجلس الإدارة.

يتم حذف الإيرادات بين القطاعات عند التجميع. تكون النفقات الرأسمالية من إضافات الممتلكات والمعدات. فيما يلي تحليل جغرافي للإيرادات حسب موقع العميل:

المجموعة		الشركة الأم		المجموعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
ريال عُماني بالألاف	ريال عُماني بالألاف	ريال عُماني بالألاف	ريال عُماني بالألاف	سلطنة عمان أوروبا دول آسيا الأخرى أفريقيا الإجمالي	دولار أمريكي بالألاف	دولار أمريكي بالألاف	دولار أمريكي بالألاف
22,668 42,184 469 285 65,606	24,123 41,731 611 239 66,704	22,625 42,184 469 285 65,563	24,108 41,731 611 239 66,689	62,719 108,499 1,590 622 173,430	58,934 109,678 1,221 742 170,575	62,680 108,499 1,590 622 173,391	58,822 109,678 1,221 742 170,463

21- أربطة والتزامات عرضية

21-1 ارتباطات النفقات الرأسمالية

المجموعة		الشركة الأم		المجموعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
ريال عُماني بالألاف	ريال عُماني بالألاف	ريال عُماني بالألاف	ريال عُماني بالألاف	دولار أمريكي بالألاف	دولار أمريكي بالألاف	دولار أمريكي بالألاف	دولار أمريكي بالألاف
10,174	9,815	10,174	9,815	25,520	26,453	25,520	26,453

21-2 جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة

أصدر جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة تقرير في 2 نوفمبر 2020، يتعلق بشكل أساسي بمحطة الحاويات وتقرير ثان يتعلق بمحطة الشحن العامة في 1 فبراير 2021. لاحظت الشركة الملاحظات وأرسلت ردتها بشكل مناسب في 6 أبريل 2021 بعد مناقشات مع مجلس الإدارة. كما أصدر جهاز الرقابة المالية والإدارية للدولة تقرير متابعة بتاريخ 8 ديسمبر 2021 للاستفسار عن آخر التحديات التي تم الرد عليها أيضًا لتكرار ما قدمناه.

21-3 ج مطالبات والتزامات عرضية

نشأت العديد من المطالبات على الشركة من قبل موردين وعملاء ولم تقم الشركة بثبات هذه المطالبات على أنها التزامات بناء على شروط تعاقدية منتفع عليها. وتعتقد إدارة الشركة بشدة أن هذه المطالبات تتعلق إلى حق القاضي، واستنادًا إلى المستندات والإجراءات المتاحة، ولدى الشركة أساس قوية للنجاح في جميع مسائل المطالبات هذه. ليس من المتوقع أن يكون لنتائج هذه المطالبات تأثير مادي على القوائم المالية للشركة للسنة الحالية أو الفترة المستقبلية.

(1) هناك ثلاثة قضايا منفصلة رفعها ورثة الشرعيون للمتوفين الذين لقوا حتفهم بسبب إصابتهم الجسمية إثر تعرضهم بحبلى رافعة في منطقة محطة الشحن العام بالميناء في فبراير 2020. وفي كل هذه القضايا الثلاث، رفضت محكمة صلاة الابتدائية مطالباتهم ضد الشركة، في حين أصدرت المحكمة أمراً ضد شركة التأمين على الرافعة بدفع مبلغ 25 ألف ريال عماني مقابل "الدية" لكل أسرة من أسر المتوفين. أثناء الاستئناف، كانت محكمة الاستئناف بصلاة لها نفس الرأي. وبالتالي، استأنفت شركة الرؤية للتأمين (شركة تأمين المعدات) أمام المحكمة العليا في عمان. في انتظار نتيجة هذا الاستئناف.

(2) رفضت المحكمة الابتدائية بصلاة 27 قضية رفعها موظفو الشركة صلاة ضد الشركة ضد الشركة للأمين والشركة فيما يتعلق بمطالباتهم المتعلقة بتقدم مطالبات العجز. ومقابل هذا الأمر، استأنفوا 21 موظفًا أمام محكمة الاستئناف بصلاة والتي رفضتها المحكمة مرة أخرى. قدم ستة موظفين استئنافهم أمام المحكمة العليا في عمان بـ 104 ألف ريال عماني. في انتظار النتيجة النهائية. لا توجد مطالبات أو أدلة مادية ضد الشركة في هذه الاستئنافات.

(3) في 23 نوفمبر 2020، أصدرت شركة ميرسك إجراءات تحكيم جمعية المحكمين البحريين بلندن ضد الشركة من أجل حماية الوقت فيما يتعلق بأي مطالبات تعويض قدمتها شركة ميرسك فيما يتعلق بإعصار مكونو. بعد ذلك، منحت شركة ميرسك شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع. تمهيداً للوقت لتعيين محكم في إجراءات التحكيم، ولا يزال هذا التمهيد ساريًا. وفي الوقت ذاته، ردت الشركة على إشعار التحكيم المقدم من شركة ميرسك لأن مطالبة التعويض قد سقطت بالتقادم ولم يتم الوفاء بالشروط المسقبة التي تخول شركة ميرسك بدء إجراءات التحكيم. حتى تاريخه لم يرد أي رد من شركة ميرسك.

في نفس مطالبات الشحنة المتعلقة بإعصار مكونو، بدأت شركة البحر المتوسط للشحن البحري تحكيم محكمة لندن للتحكيم الدولي ضد الشركة في 24 مايو 2019 لحماية الوقت فيما يتعلق بأي مطالبات تعويض قدمتها شركة البحر المتوسط للشحن البحري فيما يتعلق بإعصار مكونو. في إجراءات التحكيم المذكورة، أبدى الطرفان اتفاق لوقف الإجراءات في مارس 2020 وتحويل الإجراءات إلى تحكيم جمعية المحكمين البحريين بلندن، إذا بدأت. ظلت إجراءات التحكيم معلقة منذ ذلك الوقت.

21 ارتباطات والتزامات عرضية (تابع)

21-ج مطالبات والتزامات عرضية (تابع)

(3) (تابع)

وفقاً لآخر رسالة بتاريخ 5 فبراير 2022 التي تم استلامها من محامي الشركة في لندن، تبلغ قيمة مطالبات البضائع الحالية المتعلقة بإعصار مكونو مبلغ 1,492 مليون دولار أمريكي وهي معلقة أمام محاكم / هيئات قضائية مختلفة في عمان والهند ومصر. في نفس الإطار، أبلغ محامو لندن التابعون للشركة أن شركة البحر المتوسط للشحن البحري لديها مطالبة صادرة في المحكمة العليا الإنجليزية بقيمة 799,827 جنيه استرليني مقابل قيمة الشحنة التي تضررت من إعصار مكونو.

نظرًا لتسوية مطالبات الشحنة المذكورة أعلاه بسبب إعصار مكونو، ستقوم الشركة بالاسترداد من شركات التأمين بموجب بوليصة التأمين الخاصة بها.

(4) قام موظف سابق برفع دعوى ضد الشركة من أجل دفع رواتب متأخرة واستعادة وظيفته مع تجديد تأشيرته مع الغرامات. بلغت المطالبة مبلغ 27 ألف ريال عماني. أمرت محكمة الاستئناف بدفع المبلغ المطالب به. وتم رفع الاستئناف أمام المحكمة العليا في عمان. أوقفت محكمة الاستئناف الأمر عن التنفيذ.

22 إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر من استخدامها للأدوات المالية:

- (1) مخاطر الائتمان
- (2) مخاطر السيولة
- (3) مخاطر السوق
- (4) مخاطر العملة

وضعت الشركة سياسة للمخاطر ينولى إدارتها الرئيس التنفيذي. تم تعيين المدير المالي رئيساً للمخاطر وهيئة تتكون من مديرى الإدارات تشكل لجنة إدارة المخاطر. يتم تنسيق عمل إطار إدارة المخاطر على النحو الوارد أعلاه من خلال لجنة التنفيذ.

(1) **مخاطر الائتمان** هي مخاطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة إخراق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتتشكل رئيسياً من المديونيات من العملاء. تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

المديونيات التجارية: يمنح الائتمان للعملاء فقط بهدف تحسين أرباح الشركة وتقع المسؤولية الرئيسية عن توفير الائتمان للعملاء وتحصيل جميع الديون في الوقت المناسب على عاتق المدير الوظيفي. الائتمان له تكلفة على الأعمال ويتم وضع الضوابط والإجراءات الازمة لإدارة

مخاطر الائتمان الشركة ورأس مالها العامل. لذلك فإن سياسة الشركة أن يكون لديها أنظمة فعالة لرقابة الائتمان تنسق بالمرونة الكافية للاستجابة لاحتياجات السوق المتغيرة ولكنها صارمة بما يكفي لضمان وضع حدود الائتمان للعملاء وتحديثها باستمرار على أساس معلومات محدثة موثوقة.

هذا عبارة عن مجموعة من معاملاتنا مع العديد من العملاء وتختلف ملفات المخاطر باختلاف توقيتها من وقت لآخر. بشكل عام، تتعامل الشركة مع العملاء بناءً على النقد أو الصيغ من البنوك ذات السمعة الجيدة. في حالة العملاء الرئيسيين الذين حصلوا على مركز الائتمان، تم تقييم مدى جدارتهم الائتمانية بعناية مقدماً وتحضع شروطهم الائتمانية لعقودهم الخاصة لدى الشركة. لدى الشركة سياسة ائتمانية معتمدة تشكل جزءاً من سياساتها وإجراءاتها المالية. في حالة وجود استثناءات، يتم وضع الأحكام حسب الاقتضاء.

التعرض لمخاطر الائتمان المديونيات التجارية بما في ذلك مديونيات الأطراف ذات علاقة والمديونيات من الحكومة في نهاية تاريخ التقرير حسب المنطقة الجغرافية:

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020	2021	2020	2021	2021	2020	2021	2020
دولار ريال عماني بالآلاف	دولار ريال عماني بالآلاف	دولار ريال عماني بالآلاف	دولار ريال عماني بالآلاف	سلطنة عمان أوروبا دول أخرى وأسيا الإجمالي	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف	دولار أمريكي بالآلاف
4,052 2,134 14 6,200	4,575 6,686 19 11,280	4,052 2,134 14 6,200	4,575 6,686 19 11,280	11,894 17,384 50 29,328	10,536 5,549 36 16,121	11,894 17,384 50 29,328	10,536 5,549 36 16,121

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة للشركة الأم

إدارة المخاطر المالية (تابع)

22

العرض لمخاطر الائتمان المديونيات التجارية بما في ذلك مديونيات الأطراف ذات علاقة والمديونيات من الحكومة في نهاية تاريخ التقرير حسب نوع العميل:

المجموعة		الشركة الأم				المجموعة		الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
ريال	ريال	ريال	ريال	دولار	دولار	دولار	دولار	أمريكي	أمريكي	دولار	دولار
عماني	عماني	عماني	عماني	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي
بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين
2,071	6,689	2,071	6,689	17,391	5,386	17,391	5,386	4,129	11,936	11,936	10,735
4,129	4,591	4,129	4,591	11,936	10,735	11,936	10,735	6,200	29,328	29,328	16,121
6,200	11,280	6,200	11,280	29,328	16,121	29,328	16,121				

كانت أعمار المديونيات التجارية ومديونيات الأطراف ذات علاقة والمديونيات من الحكومة في تاريخ التقرير كما يلي:

المجموعة		الشركة الأم				المجموعة		الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
ريال	ريال	ريال	ريال	دولار	دولار	دولار	دولار	أمريكي	أمريكي	دولار	دولار
عماني	عماني	عماني	عماني	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي
بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين
4,322	9,262	4,322	9,262	24,081	11,240	24,081	11,240	1,100	3,116	3,116	2,861
1,100	1,197	1,100	1,197	3,116	2,861	3,116	2,861	778	2,131	2,131	2,020
778	821	778	821	2,131	2,020	2,131	2,020	6,200	29,328	29,328	16,121
6,200	11,280	6,200	11,280	29,328	16,121	29,328	16,121				

ضمن فترة الائتمان
تجاوزت موعد استحقاقها من 90 إلى 180 يوماً
أكثر من 180 يوماً

فيما يتعلق بالعرض لمخاطر البنوك، تعتبر الإدارة أن مخاطر الائتمان تقف عند الحد الأدنى بما أن المجموعة تتعامل مع البنوك ذات السمعة الجيدة. ولا تتوقع الإدارة أي خسائر من قبل هذه الأطراف.

انخفاض قيمة الأصول المالية

تمتلك المجموعة مديونيات تجارية ونقد وما يماثل النقد كأصول مالية تخضع لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم 9. في حين أن الأصول المالية الأخرى بالتكلفة المهلكة تخضع أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم 9، لم تكن خسارة انخفاض القيمة المحددة جوهرية.

مديونيات تجارية

تطبق المجموعة معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بطريقة مبسطة لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسائر المتوقعة على مدى العمر لجميع المديونيات التجارية. لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع المديونيات التجارية بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام تأخر السداد.

تستند معدلات الخسائر إلى جداول سداد المديونيات التجارية خلال فترة 36 شهرًا قبل 1 يناير 2021 والخسائر الائتمانية التاريخية المقابلة التي تمت خلال نفس الفترة. تم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لبعض المعلومات الحالية والمستقلة بناءً على عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على سداد المديونيات. حدّدت المجموعة الناتج المحلي الإجمالي للدول التي تبيع فيها بضائعها كونها أكثر العوامل صلة وبالتالي، تقوم بتعديل معدلات الخسائر التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة لهذه العوامل.

حركة الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال السنة:

(1) مديونيات تجارية:

المجموعة		الشركة الأم				المجموعة		الشركة الأم			
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
ريال	ريال	ريال	ريال	دولار	دولار	دولار	دولار	أمريكي	أمريكي	دولار	دولار
عماني	عماني	عماني	عماني	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي	أمريكي
بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين	بالملايين
440	585	440	585	1,521	1,144	1,521	1,144	145	(226)	376	(226)
145	(87)	145	(87)	1,295	1,520	1,295	1,520	585	498	585	498
585	498	585	498	1,295	1,520	1,295	1,520				

1 يناير
(مكتوب) / مكون خلال السنة
31 ديسمبر

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020 ريال عماني باليلاف	2021 ريال عماني باليلاف	2020 ريال عماني باليلاف	2021 ريال عماني باليلاف	2021 دولار أمريكي باليلاف	2020 دولار أمريكي باليلاف	2021 دولار أمريكي باليلاف	2020 دولار أمريكي باليلاف
-	181	-	181	1 ينير (مكوس)/ مكون خلال السنة	468	-	468
181	(27)	181	(27)	31 ديسمبر	(70)	469	(70)
181	154	181	154		398	469	398
							469

(3) خسائر انخفاض القيمة على الأصول المالية

المجمعة		الشركة الأم		المجمعة		الشركة الأم	
2020 ريال عماني باليلاف	2021 ريال عماني باليلاف	2020 ريال عماني باليلاف	2021 ريال عماني باليلاف	2021 دولار أمريكي باليلاف	2020 دولار أمريكي باليلاف	2021 دولار أمريكي باليلاف	2020 دولار أمريكي باليلاف
145	(87)	145	(87)	مديونيات تجارية	(226)	377	(226)
181	(27)	181	(27)	نقد وما يماثل النقد	(70)	469	(70)
326	(114)	326	(114)		(296)	846	(296)
							846

وعلى هذا الأساس، تم تحديد مخصص الخسارة كما في 31 ديسمبر 2021 للمديونيات التجارية (راجع الإيضاح 14 (أ)).

غير مستحقة	0 - 30 يوماً	31 - 60 يوماً	61 - 90 يوماً	أكثر من 90 يوماً	31 ديسمبر 2021 مديونيات تجارية
100%	84,59%	38,22%	13,83%	2,07%	
100%	100%	60,67%	23,11%	3,57%	31 ديسمبر 2020 مديونيات تجارية

تم حساب مخصص الخسارة لرصيد النقد وما يماثل النقد كما في 31 ديسمبر 2021 على أساس درجة التصنيف الصادرة عن وكالة التصنيف الخارجية.

يتم شطب الأصول المالية عندما لا يكون هناك توقع معقول للاسترجاد. تتضمن المؤشرات التي تدل على عدم وجود توقع معقول للاسترجاد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في إبرام خطة للسداد مع المجموعة.

يتعرض خسائر الانخفاض في القيمة من الأصول المالية كصافي خسائر الانخفاض في القيمة ضمن الأرباح الافتتاحية. وتدرج المبالغ المسترددة المشطوبة سابقاً في نفس البند.

أصول مالية أخرى بالتكلفة المهملة

تشتمل الأصول المالية الأخرى بالتكلفة المهملة على المديونيات الأخرى. تعتبر الأصول المالية الأخرى بالتكلفة المهملة أنها معرضة لمخاطر انتقام منخفضة، وبالتالي يقتصر مخصص الخسارة خلال السنة على الخسائر المتوقعة خلال 12 شهراً. تعتقد الإدارة أن الخسارة الائتمانية المتوقعة من فئة الأصول المالية أعلى ليست جوهرياً وبالتالي لم يتم تكوين أي مخصص خسارة لتلك الأصول المالية في 31 ديسمبر 2021 و31 ديسمبر 2020.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها التي تتم تسويتها عن طريق تقديم نقد أو أصل مالي آخر. ويتمثل منهج الشركة في إدارة مخاطر السيولة في التأكد قدر الإمكان من وجود سيولة كافية دائماً للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها بموجب الشروط العادلة والمشددة دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

دائنيات تجارية وأخرى: تقوم الشركة بإعداد تدفقات نقدية متوقعة دورية لتقييم متطلبات السيولة من وقت لآخر والتي تشكل الأساس لتخفيض موارد "النقد وما يماثل النقد" المتاحة.

يلخص الجدول التالي استحقاقات الالتزامات المالية غير المستقة وغير المخصومة للمجموعة، على أساس تواریخ الدفع التعاقدية:

2020				2021			
أقل من 3 أشهر	3 إلى 6 أشهر	6 إلى 12 شهرًا	الإجمالي	أقل من 3 أشهر	3 إلى 6 أشهر	6 إلى 12 شهرًا	الإجمالي
ريـال عـمـانـي							
بـالـآـلـاف							
16,330	3,793	574	11,963	17,382	708	2,102	14,572
710	-	-	710	871	-	-	871
17,040	3,793	574	12,673	18,253	708	2,102	15,443
دوـلـارـ أـمـريـكيـ							
بـالـآـلـاف							
42,457	9,860	1,491	31,106	45,184	1,842	5,465	37,877
1,844	-	-	1,844	2,266	-	-	2,266
44,301	9,860	1,491	32,950	47,450	1,842	5,465	40,143

دائنـاتـ تـجـارـيـةـ وـأـخـرىـ
مـيـالـغـ مـسـتـحـقـةـ إـلـىـ أـطـرـافـ ذاتـ عـاـلـقـةـ

دائنـاتـ تـجـارـيـةـ وـأـخـرىـ
مـيـالـغـ مـسـتـحـقـةـ إـلـىـ أـطـرـافـ ذاتـ عـاـلـقـةـ

(3) **مخاطر السوق** هي مخاطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات ومعدلات الفائدة وأسعار حقوق المساهمين التي تؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة الأدوات المالية التي تملكتها. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرض لمخاطر السوق والتحكم بها ضمن عوامل متغيرة وتحسين العائدات.

(4) **مخاطر العملة**: إيرادات المجموعة هي في الأساس بالدولار الأمريكي ويرتبط الريـالـ عـمـانـيـ بالعملـةـ الـمـحـلـيـ بالـدوـلـارـ الـأـمـريـكيـ. لذلك، فإن التأثير على القـوـامـ المـالـيـ ضـئـيلـ. وـمعـ ذـلـكـ، فـإـنـهاـ تـؤـثـرـ عـلـىـ المشـتـرـياتـ بـالـعـمـلـاتـ الـأـخـرىـ. وـهـذـاـ يـقـلـ جـزـئـياـ باـخـتـيـارـ الشـرـاءـ لـلـعـمـلـاتـ الـأـخـرىـ عـنـدـمـ تـمـكـنـ الشـرـكـةـ منـ توـقـعـ هـذـهـ الـمـتـطلـبـاتـ مـسـبـقاـ. وـوـفـقـاـ لـلـسـيـنـارـيـوهـاتـ الـتـيـ تـطـرـأـ يـمـكـنـ اـنـ تـنـجـأـ الشـرـكـةـ إـلـىـ الإـجـرـاءـاتـ الـمـنـاسـبـةـ لـتـقـليلـ تـلـكـ الـمـخـاطـرـ، مـثـلـ إـبرـامـ عـقـودـ صـرـفـ عـلـمـةـ اـجـلـةـ.

الاستثمارات: لا تستثمر الشركة بشكل عام في أسواق الأسهم. ليس لدى الشركة أي استثمارات في تاريخ التقرير.

ادارة رأس المال: تدرك الشركة أهمية الحفاظ على رأس مال ذو أساس متين يساهم في المحافظة على ثقة المستثمرين، والدائنين والسوق. لتحقيق هذا الهدف، وضعت الشركة آلية مناسبة لمراقبة العائد على رأس المال، وخلق القيمة للمساهمين، إلخ.

يراقب مجلس الإدارة العائد على حقوق المساهمين، والتي تحددها الشركة بأنها الأرباح مقسمة على إجمالي حقوق المساهمين. كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين.

لم تكن هناك تغييرات في نهج الشركة لإدارة رأس المال خلال السنة. ويتم تحديد متطلبات رأس المال بالنسبة للشركة وشركتها التابعة وفقاً لمتطلبات الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لسنة 2019 في سلطنة عمان.

تأثير فيروس كوفيد-19: إن التأثير الاقتصادي الكلي لجائحة فيروس كوفيد-19 غير مؤكد ويستمر في التطور، مع احتمال حدوث اضطراب في الأسواق المالية بما في ذلك العملات ومعدلات الفائدة وتکاليف الاقتراض وتوافر تمويل الديون. بالإضافة إلى ان الضغط العالمي يظهر في الأسواق الناتج عن أزمة فيروس كوفيد-19 من خلال نقص السيولة في أسواق التمويل الأجنبية. في هذه البيئة، وضعت الشركة بالفعل إجراءات لإدارة سيولتها بحذر حتى انتهاء الأزمة. تراقب إدارة الشركة عن كثب التدفقات النقدية والتوقعات بشكل دوري للحفاظ على ميزانية عمومية جيدة بشكل معقول خلال هذا الوقت وما بعده. كما في تاريخ التوقيع على هذه القـوـامـ المـالـيـ، تلاحظ الإدارة أن الشركة لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وأنه لا يوجد شكوك حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة في المستقبل القريب.

قيمت الإدارة أن تقضي فيروس كوفيد-19 لن يكون له تأثير سلبي جوهري على النتائج المستقبلية للشركة. وعليه، لا يوجد أي مؤشرات لانخفاض قيمة أصول الشركة غير المالية كما في 31 ديسمبر 2021.

تتمثل الأدوات المالية بالأصول المالية والالتزامات المالية والمشتقات.

ت تكون الأصول المالية من الأرصدة النقدية والبنكية والودائع لأجل والاستثمارات المتاحة للبيع والمديونيات. تتكون الالتزامات المالية من الدائنات والقروض لأجل والقروض والاقراضات. تشمل المشتقات على اتفاقيات مبادلة معدلات الفائدة التي أبرمتها الشركة.

لا تختلف القيم العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية والمشتقات في نهاية تاريخ التقرير اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية:

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

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيم العادلة:

- القيمة العادلة لكل من النقد والودائع قصيرة الأجل ومديونيات الأطراف ذات العلاقة والمديونيات التجارية والدائنات التجارية والالتزامات التجارية الأخرى تقارب قيمها الدفترية إلى حد كبير نظراً للاستحقاقات قصيرة الأجل الخاصة بذلك الأدوات.
- تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة على عروض الأسعار بتاريخ التقرير.
- تقيم عقود مبادلة معدلات الفائدة بصورة عادلة بناءً على التقييم المقدم من قبل الأطراف المقابلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها وذلك عن طريق أسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المشابهة.
المستوى الثاني: الأساليب الأخرى التي تكون جميع بياناتها لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة قابلة للملاحظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث: الأساليب التي تكون بياناتها لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة غير قائمة على بيانات سوقية قابلة للملاحظة.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياسات القيمة العادلة.

24 التقديرات المحاسبية الهامة

(1) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الإنتاجية المقدرة لممتلكاتها ومعداتها وذلك لحساب الاستهلاك. ويحدّد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتلف الطبيعيين. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية وال عمر الإنتاجي وتقوم بتعديل مصروف الاستهلاك المستقبلي عندما ترى أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(2) مخصص المخزون بطيء الحركة أو الراكد

يُسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وعندما يصبح المخزون قديماً أو راكداً، يتم تقيير صافي القيمة القابلة للتحقق الخاصة به. وبالنسبة للمبالغ الكبيرة فردياً، يتم إجراء هذا التقدير على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ غير الكبيرة فردياً لكنها قديمة أو راكدة فإن تقييمها يتم على أساس جماعي ويطبق المخصص حسب نوع المخزون ودرجة العمر أو الققدم استناداً إلى أسعار البيع التاريخية.

في نهاية ديسمبر 2021، بلغ مجمل المخزون حوالي 4,24 مليون ريال عماني (11,01 مليون دولار أمريكي) [ديسمبر 2020 - 3,73 مليون ريال عماني (9,69 مليون دولار أمريكي)] وبلغت مخصصات المخزون التقدير والراكد 1,53 مليون ريال عماني (3,98 مليون دولار أمريكي) [ديسمبر 2020 - 1,18 مليون ريال عماني (3,08 مليون دولار أمريكي)]. يتم إدراج أي فروق بين المبالغ الفعلية المحققة في السنوات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الشامل.

التقديرات المحاسبية الجوهرية (تابع) 24

(3) الصناديق

توجد أوجه عدم اليقين فيما يتعلق بتفسير القوانين الضريبية وكمية وتقويم الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل. بالنظر إلى مجموعة واسعة من العلاقات التجارية وطبيعة الاتفاقيات التعاقدية القائمة، والخلافات التي تنشأ بين النتائج الفعلية والافتراضيات أو التغييرات في المستقبل لمثل هذه الافتراضيات، قد يحتم إجراء التعديلات في المستقبل لحساب ضريبة الدخل والتي سجلت بالفعل. تقوم المجموعة بتكون مخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة عن العواقب المحتملة لوضع المسئات النهائية للريبوط الضريبي لشركات المجموعة المعنية. مقدار تلك المخصصات يستند على عوامل مختلفة، مثل الخبرة في ربوط ضريبية سابقة وتفسيرات مختلفة من الأنظمة الضريبية من قبل الكيان الخاضع للضريبة ودائرة الضرائب المسؤولة.

(4) انخفاض قيمة الأصول المالية

تستند مخصصات انخفاض القيمة للأصول المالية على افتراضات حول مخاطر العجز عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة أحكام في وضع هذه الافتراضات واختيار المدخلات لحساب انخفاض القيمة وذلك بناء على تاريخ الشركة الماضي، وأوضاع السوق الحالية، فضلاً عن التقديرات القائمة على النظرة المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

(5) انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تخصص المجموعة أصولها غير المالية في تاريخ كل تقرير من أجل تحديد وجود أو عدم وجود مؤشر انخفاض القيمة. في حال ظهور مؤشرات انخفاض القيمة، تقدر مبالغ الأصول القابلة للاسترداد استناداً إلى القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصة تكاليف الاستبعاد، أيهما أعلى.

عند تقييم وجود أو عدم وجود مؤشر على انخفاض قيمة الأصل، تأخذ الإدارة في الاعتبار المصادر الخارجية والداخلية للمعلومات على النحو المنصوص عليه في معيار المحاسبة الدولي رقم 36، والتي تشمل (على سبيل المثال لا الحصر) المؤشرات التي يمكن ملاحظتها على أن قيمة الأصل قد انخفضت جوهرياً خلال الفترة وحدث تغيرات عكسية في بيئة المجموعة التقنية والسوقية والاقتصادية والقانونية وحدث ارتفاع في معدلات الفائدة وارتفاع القيم الدفترية للأصول عن القيمة السوقية وحدث تلف مادي أو تقادم الأصل والخطط الداخلية التي قد تؤدي إلى تعطل الأصل أو التأثير على الاستخدام الأمثل له بسبب خطط إعادة بناء أو وقف العمليات والتدهور الملحوظ في أداء الأصل وانخفاض التنبؤات الداخلية لصافي التدفقات النقدية المستقبلية عن التوقعات السابقة. قيمت الإداره مؤشرات انخفاض القيمة المذكورة أعلاه وأخذت بعين الاعتبار تأثير فيروس كوفيد-19 أيضاً.

(6) القيمة العادلة للأصول المتعلقة بمنشأة التزويد بالوقود

استحوذت الشركة على بعض الأصول من شركة بي بي جلوبال إنفستمنتز صلالة وشركاه ذ.م.م ("بي بي") في 1 نوفمبر 2021 عند إنهاء اتفاقية منشأة التزويد بالوقود. وقد وافقت الشركة على سعر 3,65 مليون دولار أمريكي (1,4 مليون ريال عماني) لهذه الأصول، والتي يخضع سدادها لقدرة الشركة على إيجاد مشغل قبل التاريخ المتفق عليه. قد تتطلب عدم قدرة الشركة على إيجاد مشغل بحلول التاريخ المتفق عليه إعادة تقييم القيمة العادلة لهذا المبلغ، ومن ثم هذا تتحمل خصائص السعر المتغير. قدرت الإدارة مبلغ 3,65 مليون دولار أمريكي (1,4 مليون ريال عماني) على أنه أفضل تقدير للقيمة العادلة لهذه الأصول والالتزام ذي الصلة. يعتبر هذا تقريراً هاماً يعتمد على المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها، والتي يمكن إيجاد تفاصيلها في الإيضاح 13-أ-(1). سيؤدي التغير في القيمة العادلة بنسبة 1% إلى تغيير القيمة العادلة للالتزام بمبلغ 0,037 دولار أمريكي (0,014 مليون ريال عماني) إلى 0,183 مليون دولار أمريكي (0,07 مليون ريال عماني).

25 تمويل التأمين

توصلت المجموعة إلى اتفاق في 12 فبراير 2020 مع أطراف التأمين بشأن الأضرار التي تسبب فيها اعصار مكونو في سنة 2018. تم بالفعل إدراج إجمالي مبلغ التسوية البالغ 26,06 مليون ريال عماني (67,75 مليون دولار أمريكي) كإيرادات في سنة 2018. وتم إدراج مبلغ الرصيد وقدره 11,25 مليون ريال عماني (29,25 مليون دولار أمريكي) كإيرادات وتم استلامه بالكامل خلال سنة 2020. بالإضافة إلى ما سبق، تلقت المجموعة مبلغ تسوية تأمينية بقيمة 0,147 مليون ريال عماني من شركة تأمين محلية في أغسطس 2020، مقابل الأضرار التي لحقت بالأصول الثانوية المغطاة بموجب وثيقة تأمين (جميع مخاطر الممتلكات). وبالتالي فإن إجمالي مفروضات تسويات التأمين لسنة 2020 هو 11,397 مليون ريال عماني.

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع.
ايجاصات حول القوائم المالية المجمعية والشركة الأم

الإيصال رقم 13-أ الممتلكات والمعدات لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

الكلفة	تحسينات على غير مستاجر / البنية		رافعات قطرية		رافعات على الإيجار		رافعات شوكية و معدات نقل		رافعات على الإطارات		أعمال رأسمالية	
	تحتية	الميناء	لرصف	البنية	مطاطية	حاويات	معدات	حليب أبي	مركبات	معدات	أثاث وتركيبات	قيد
ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	ريال عُماني بالملايين	الإجمالي
158,825	2,394	4,888	3,917	208	17,156	3,355	8,022	37,930	72,753	8,202	1 بيل 2021	1
-	(792)	40	-	-	445	-	-	-	-	307	-	تحويلات
9,706	8,302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,404	اصناف لسنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك
168,531	9,904	4,928	3,917	208	17,601	3,355	8,022	37,930	73,060	9,606	31 ديسمبر 2021	31
(105,706)	-	(3,832)	(3,719)	(193)	(9,855)	(2,337)	(2,443)	(30,204)	(46,425)	(6,698)	1 بيل 2021	1
(8,950)	-	(70)	(162)	(15)	(1,523)	(278)	(723)	(2,113)	(3,718)	(348)	استهلاك لسنة*	*
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاك
(114,656)	-	(3,902)	(3,881)	(208)	(11,378)	(2,165)	(3,166)	(32,317)	(50,143)	(7,046)	31 ديسمبر 2021	31
53,875	9,904	1,026	36	-	6,223	740	4,856	5,613	22,917	2,560	صافي القيمة الدفترية	2021
53,119	2,394	1,056	198	15	7,301	1,018	5,579	7,726	26,328	1,504	31 ديسمبر 2020	31

مِنَاءُ صَلَالَةٍ

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع
اوضاحات حول القوائم المالية المجمعة والشركة الأم

الإضاح رقم 13-ا المعتنكات والمعدات لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (تابع)

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة والشركة الأم

الإيضاح رقم 13 - أ. الممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020

بيان الممتلكات والمعدات												البيان	
أعمال رأس مالية	قيد	أثاث وتركيبات	معدات	معدات	معدات	رافعات شوكية ورافعات نقل	رافعات	رافعات على إطارات	رافعات قنطرية	تحصينات على إطارات	حصار مساحير / البنية		
الإجمالي	التقليد	معدات	حساب إلى مركبات	بحرية	حاويات	رافعات ومنظورات	رافعات	رافعات على إطارات	رافعات قنطرية	تحصينات على إطارات	المبناه		
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني		
بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف	بـالآلاف		
164,536	580	5,005	3,953	300	20,882	3,050	11,475	38,277	72,823	8,191		الكتلة	
-	(858)	70	50	-	-	533	194	-	-	-	11	1 يناير 2020	تحويلات
2,672	2,672	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		اصالات للسنة
(8,383)	-	(187)	(86)	(92)	(3,726)	(228)	(3,647)	(347)	(70)	-	-		استبدال
158,825	2,394	4,888	3,917	208	17,156	3,355	8,022	37,930	72,753	8,202		31 ديسمبر 2020	
(103,508)	-	(3,877)	(3,503)	(195)	(11,952)	(2,228)	(5,225)	(28,277)	(41,920)	(6,331)		1 يناير 2020	
(10,404)	-	(118)	(286)	(90)	(1,629)	(260)	(818)	(2,265)	(4,571)	(367)		استهلاك للسنة	
8,206	-	163	70	92	3,726	151	3,600	338	66	-		استبدال	
(105,706)	-	(3,832)	(3,719)	(193)	(9,855)	(2,337)	(2,443)	(30,204)	(46,425)	(6,698)		31 ديسمبر 2020	
53,119	2,394	1,056	198	15	7,301	1,018	5,579	7,726	26,328	1,504		صافي القيمة الدفترية	
61,027	580	1,128	450	105	8,930	822	6,250	10,000	30,903	1,860		31 ديسمبر 2020	
												31 ديسمبر 2019	

ميناء صلاة

شركة صلاة لخدمات الموانئ ش.م.ع.
إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة والشركة الأم

الإيضاح رقم 13-أ الممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (تابع)

أعمال رأسالية قيد	أثاث وتركيبات	معدات	معدات	معدات	معدات	رافعات شوكية و معدات نقل	قاطرات	رافعات على إطارات	رافعات قطبية لرصف	تحسينات على عقار مستأجر/ البنية التحتية	الميناء	دollar Ameriكي بالآلاف	الكلفة								
427,794	1,506	13,012	10,278	780	54,293	7,931	29,835	99,520	189,340	21,297		1 ينور 2020									
-	(2,230)	183	129	-	-	1,386	503	-	-	-		تحويلات									
6,947	6,947	-	-	-	-	-	-	-	-	-		إسفلات السنة									
(21,793)	-	(485)	(224)	(239)	(9,687)	(594)	(9,481)	(902)	(181)	-		استهلاك									
412,948	6,225	12,710	10,183	541	44,606	8,723	20,857	98,618	189,159	21,326		2020 31									
(269,124)	-	(10,081)	(9,108)	(507)	(31,075)	(5,793)	(13,585)	(73,520)	(108,993)	(16,461)		1 ينور 2020									
(27,052)	-	(307)	(744)	(234)	(4,235)	(676)	(2,127)	(5,890)	(11,885)	(954)		استهلاك السنة*									
21,338	-	424	183	239	9,688	393	9,360	879	172	-		استهلاك									
(274,838)	-	(9,964)	(9,669)	(502)	(25,622)	(6,076)	(6,352)	(78,531)	(120,706)	(17,415)		2020 31									
138,110	6,225	2,747	514	39	18,984	2,647	14,505	20,087	68,453	3,911		صافي القيمة الدفترية									
158,670	1,506	2,933	1,162	275	23,219	2,138	16,250	26,007	80,344	4,839		2019 31									