

٢٠١٦

التقرير السنوي



ميناء صلالة



حضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم

مؤشر الأداء الفعال

ميثاء صلالة	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦
بيانات العمليات الأساسية						
طاقة الرافعة / ١٠٠٠ مناولة	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠
الحاويات (٠٠٠)	٣,٢٠١	٣,٦٣٤	٣,٣٤٣	٣,٠٣٤	٢,٥٦٩	٣,٣٢٥
الطنان (٠٠٠)	٦,٥١٩	٧,٢٥١	٧,٩٤٤	١٠,٣١٤	١٢,٥٤٣	١٣,٠٣٧
زيارة السفن لمحطة الحاويات	١,٧٢٥	١,٧٣٥	١,٦٥١	١,٤٣٩	١,٣٣٦	١,٥٠١
زيارة السفن لمحطة الشحن العام	١,٥٥٥	١,٤٠١	١,٣٢١	١,٣٢٦	١,٥٢٠	١,٥٢٧
العاملين	٢,١٠٩	٢,٢١٦	٢,١٦٧	٢,١٣٧	٢,٠٥٧	٢,٢٤٩

تحليل نسبة العمليات						
صافي إنتاجية الرافعات	٣١,٧٨	٣١,٨٠	٣١,٥٤	٣٠,٧٠	٣٠,٢٠	٣١,١٣
الإنتاج الكلي للرافعات	٢٩,٣٨	٣٠,٢٠	٣٠,٧٠			
مناولة الحاويات لكل موظف	١,٥١٨	١,٦٤٠	١,٥٤٣	١,٤٢٠	١,٢٤٩	١,٤٧٨
الحاويات / متر في الرصيف	١,٢٤١	١,٤٠٩	١,٢٩٦	١,١٧٦	٩٩٦	١,٢٨٩
الحاويات تحت التشغيل	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥
الحاويات / الرافعة	١٢٨,٠٣٦	١٤٥,٣٦٠	١٣٣,٧٢٠	١٢١,٣٤٩	١٠٢,٧٤١	١٣٣,٠٠٢
نسبة الفائدة / رافعة	٦٤%	٧٣%	٦٧%	٦١%	٥١%	٦٧%

البيانات المالية الأساسية						
الديرات	٤٩,٨٢٢	٥٧,٥٤٠	٥٨,٥٠٥	٥٣,٥٣٣	٤٩,٥٠٨	٥٤,٨٧٢
اجمالي الربح	١٩,٠٤٢	٣٠,٣٣٧	٢٧,٦٤١	٢٢,٦٠٥	١٩,٤٧٤	٢٠,٤٨٧
ربح نقدي	١٢,٣٦٠	١٦,٧٧٦	١٤,٨٠٨	١٤,٢٤٩	١٣,٩٢٣	١٤,٩٦٣
صافي الربح / (الخسارة)	٢,٣٦١	٧,٠٨٣	٥,٦٦٣	٥,٢٦٢	٥,١٨٢	٥,٧٢٦
رأس المال المساهم	١٧,٩٨٤	١٧,٩٨٤	١٧,٩٨٤	١٧,٩٨٤	١٧,٩٨٤	١٧,٩٨٤
صافي الأصول	٣٩,٦٨٤	٤٤,٣١٨	٤٦,٨٥٥	٤٨,٤٧١	٥١,٦٤٧	٥٤,٠٢٥
التزامات الديون اللجلة	٥٩,٤٣٨	٥٢,٦١٧	٤٧,٥٧٤	٤١,٣٣٥	٣٦,٧٨٦	١٧,٨٥٨

تحليل النسب المالية						
نسبة ارباح التشغيل	٣٨%	٥٣%	٤٧%	٤٢%	٣٩%	٣٧%
هامش صافي الربح	٤,٧%	١٢,٣%	٩,٧%	٩,٨%	١٠,٥%	١٠,٤%
الربح النقدي لكل سهم (ريال عماني)	٠,٠٦٩	٠,٠٩٣	٠,٠٨٢	٠,٠٧٩	٠,٠٧٥	٠,٠٨٠
الربح لكل سهم (ريال عماني)	٠,٠١٣	٠,٠٣٩	٠,٠٣١	٠,٠٢٩	٠,٠٢٩	٠,٠٣٢
القيمة الدفترية لكل سهم (ريال عماني)	٠,٢٢١	٠,٢٤٦	٠,٢٦١	٠,٢٦٩	٠,٢٨٧	٠,٣٠٠



المحتويات

- | | |
|----|--|
| ٦ | تقرير مجلس الإدارة |
| ١٠ | مناقشة وتحليل الإدارة |
| ١٥ | شهادة إلتزام مبادئ تنظيم وإدارة الشركة |
| ١٦ | تقرير مبادئ تنظيم وإدارة الشركة |
| ٢٧ | تقرير مدققي الحسابات |
| ٣١ | البيانات المالية |

طبع في مطابع:

عمان

مؤسسة عمان للصحافة والنشر والإعلان
Oman Establishment for Press, Publication and Advertising



تقرير مجلس الإدارة



معالي أحمد بن ناصر المحرزي
رئيس مجلس الإدارة

تطوير الموارد البشرية :

يسهم العاملون لدينا في نجاح الشركة ولأجل بقاء الشركة في المنافسة فإنها لا بد ان تحافظ على موقعها المتقدم في القطاع من خلال تثقيف وتوعية الموظفين بالاجراءات والتقنيات وافضل الممارسات ولازالت الشركة تستثمر في التدريب والتطوير للعاملين لديها مع التركيز على تعزيز التعميم وزيادة المهارات والخبرات المحلية.

المسؤوليات الاجتماعية للشركة :

يؤمن ميناء صلالة وبقوة في برنامج خدمة المجتمع الذي يتفق مع اساسيات الاستدامة والعمل التطوعي ويعتبر احدي الاسس التي تقوم عليها شركتنا ، استثمرت الشركة ٧٢,٠٠٠ ريال في مبادرات خدمة المجتمع خلال ٢٠١٦ م 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 الخطوط العريضة التي يسير وفقها برنامج الخدمة المجتمعية.

النظرة المستقبلية :

شهدت سنة ٢٠١٦ م معدلات شحن منخفضة على نحو غير مسبوق وكذلك الحال بالنسبة للربحية المنخفضة للشركات الناقلة ، كما شهدت ايضا عمليات اندماج واستحواذ وتحالفات غير مسبوقه بين الشركات الناقلة ، ان الاعمال المستقبلية لاعادة الشحن سنشهد اما خسائر او ارباحا كبيرة بسبب ان قرارات الشراء في تلك التحالفات ستؤدي الى احجام اكبر.

خلال السنة الحالية فان من المتوقع ان تواصل خطوط الشحن ضغطها المتزايد على الموردين وخصوصا المحطات من اجل الحصول على اسعار اقل وانتاجية تشغيلية اعلى من اجل تقليص النفقات ، ان التطورات الجارية في المحطات الجديدة في المنطقة تؤكد ان القدرة الاستيعابية المتاحة سوف تفوق الى حد بعيد النمو والطلب وسوف تؤدي الى ضغوط كبيرة لدفع الاسعار والرسوم الى الادنى.

لازالت نظرتنا المستقبلية في ميناء صلالة متفائلة لكن بحذر لان الزبائن الحاليين يستفيدون من الاداء التشغيلي العالي والاتفاقيات طويلة المدى ، ان زيادة البضائع تبقى هي الاولوية الرئيسية من اجل الابقاء على الشركات الحالية وجذب شركات جديدة الى الميناء ، اما من ناحية البضائع العامة فان الاعلان الذي صدر عن الهيئة العامة للتعيين بخصوص تحديد الحد الادنى لرسوم الصادرات من المتوقع ان يكون له الاثر الايجابي على كل من الاحجام وكذلك قدرة الميناء على تمرير زيادات التكاليف الاضافية في المستقبل.

الخاتمة:

بالنيابة عن مجلس الإدارة وجميع المساهمين في الشركة فانني اسجل هنا بالغ تقديري وامتناني لصاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم حفظه الله ورعاه على رؤيته وقيادته الاستراتيجية ودعمه اللامحدود الذي من دونه لم نكن لنستطيع ان نصل الى مصافي المراتب العالمية.

كما اود ان اشكر جميع زبائننا والمستثمرين والدائنين واعضاء الحكومة الموقرة الذين نعمل معهم بشكل يومي.

واخيراً وليس آخراً اسجل امتناني للاسهامات القيمة التي يبذلها الموظفون في تحقيق مانجزنا في ٢٠١٦ م ، فلم يكن ذلك ممكناً لولا عملهم الدؤوب وتعاونهم المستمر وتفانيهم في العمل.

بالنيابة عن مجلس الإدارة
احمد بن ناصر المحرزي
رئيس مجلس الإدارة
شركة صلالة لخدمات الموانئ
١٦ فبراير ٢٠١٧ م

أعزائي المساهمين :

بالنيابة عن مجلس الادارة يسعدني ان اقدم لعناتكم تقرير شركتنا السنوي مرفقا بالحسابات المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م. على الرغم من الظروف الاقتصادية العالمية التي يشوبها الغموض فقد انتهت السنة ٢٠١٦ م على نحو ايجابي حيث اظهرت كل من محطة الحاويات ومحطة البضائع العامة نموا بخلاف السنوات الماضية. لقد حققت الشركة سنة مثمرة في العديد من النواحي الملموسة للعمليات من ضمنها الانتاجية والسلامة وهذا ما يظهر الاداء المطرد للشركة.

اداء الشركة :

في هذه السنة قامت محطة الحاويات بمناولة ٣,٣٢٥ مليون حاوية نمطية مقارنة مع ٢,٥٦٩ مليون حاوية نمطية في ٢٠١٥ م وهذا يشكل نموا قدره ٢٩٪ من حيث عدد الحاويات النمطية. وبفضل مستويات الخدمة المتطورة والزيادة في الانتاجية فقد تمكنت الشركة من الاحتفاظ بزبائنها الرئيسيين ، وفي نفس الوقت فقد ازادت حصة احد الزبائن الرئيسيين من حيث الاعمال بنسبة ٤٩٪ مقارنة مع ٢٠١٥ م. ان الزبائن الجدد يجدون مبتغاهم في ميناء صلالة وبشكل متنامي وهذا هو الشيء الذي نبني عليه استراتيجيتنا من اجل نمو الشركة خلال السنوات القادمة.

قامت محطة البضائع العامة في الميناء بمناولة ١٣,٠٣٧ مليون طن خلال ٢٠١٦ م وهذا يشكل نموا قدره ٤٪ مقارنة مع ٢٠١٥ م. ولا زالت محطة البضائع العامة تواصل نموها رغم كونه بطيئا مقارنة مع السنوات السابقة وهذا عائد الى ازدياد التوجه نحو البضائع المجمعة.

تتمثل الاولوية القصوى للشركة في ضمان سلامة موظفيها والمتعاقدين والزبائن ولتحقيق هذه الغاية واصلت الشركة استثمارها في التقنيات الحديثة والبنية التحتية لتقليل المخاطر، كما دأبت الشركة على التركيز على التحسين والتطوير من خلال المبادرات العديدة الهادفة الى الحفاظ على العمليات في المحطة عند المستويات العالمية.

الجانب المالي :

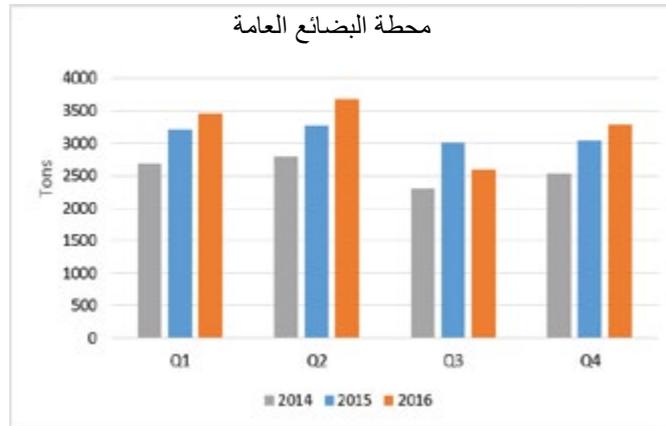
وصلت الايرادات المجمعة الى ٥٤,٨٧٢ مليون ريال عماني مسجلة زيادة قدرها ١١٪ مقارنة بالسنة الماضية. وقد ساهم ارتفاع الاحجام في زيادة الارباح الصافية لهذه السنة الى ٥,٧٢٦ مليون ريال عماني (مقارنة ب ٥,١٨٢ مليون في ٢٠١٥ م) على الرغم من ارتفاع التكلفة الناجم عن رفع الدعم عن المحروقات من قبل حكومة السلطنة، وزيادة رواتب العاملين، وتكاليف الاصلاح والصيانة للمعدات المتقدمة في العمر. لقد تم التعامل مع هذه الزيادات من خلال استمرار الشركة بتنفيذ مبادراتها لتخفيض التكاليف الاجمالية وتقليل كلفة التمويل.

خلال ٢٠١٦ م، وزعت الشركة ارباحاً صافية بنسبة ٢٠٪ وذلك عن ٢٠١٥ م، واذا اخذنا بعين الاعتبار خطط الانفاق المقترحة والمقدرة ب ١٧ مليون ريال لتلبية الاحتياجات المرتبطة بادارة دورة حياة المعدات وتحسينها، اضافة الى الظروف الطارئة في الاسواق وتأثيرها على التجارة العالمية فان مجلس الادارة يسره ان يوصي بتوزيع ارباح بقيمة ٢٠٪ على الحصص المدفوعة من رأسمال الشركة ، وهذا يساوي ٢٠ بيسة للسهم الواحد وهذا يعادل مبلغا اجماليا قدره ٣,٥٩٧ مليون ريال.

توزيعات الدرباح خلال السنوات الخمس الماضية :

٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٣م	٢٠١٢م	٢٠١١م	
٢٠٪	١٥٪	٢٥٪	٢٥٪	١٥٪	%توزيعات الدرباح
٥٩٧٣,	٢,٦٩٨	٤,٤٩٥	٤,٤٩٥	٢,٦٩٧	المبالغ النقدية المدفوعة (بالريال العماني)





السلامة :

تعد سلامة العاملين والزوار والمتعهدين والمركبات والسفن في ميناء صلالة من اهم اولويات الميناء وسجل معدل تكرار ضياع الوقت بسبب الاصابة في ٢٠١٦م رقما افضل من السنة السابقة ويعود الفضل في ذلك الى التطوير الحاصل في اجراءات التبليغ عن الحوادث ، ومن المتوقع ان هذا المعدل سوف ينخفض اكثر بفضل الاجراءات المتخذة في جميع ارجاء الميناء ، كما تهدف الشركة كذلك الى الاستثمار في التقنية والبنية التحتية للتقليل من ضياع الوقت بسبب الاصابات .

الموارد البشرية والتدريب والصالح العام :

مع انتهاء ٢٠١٦م فقد بلغ مجموع القوة العاملة في الشركة ٢,٢٤٩ ، وبلغت نسبة توظيف العمالة الماهرة ٦٩٪ . ولازال الميناء ملتزما بتطوير المهارات الرئيسية لدى جميع العاملين لديه من خلال التدريب في موقع العمل والتدريب على يد خبرائه .

اعادة تقييم العملة :

ان سياسة الحكومة الموقرة بربط الريال العماني بالدولار الامريكى هو امر من المتوقع ان يبقى على حاله خلال السنوات القليلة القادمة على اقل تقدير ، وفي حالة حدوث أية تغييرات في هذه السياسة ستكون له تبعات على الاوضاع المالية للشركة ، ان الشركة تؤخذ في الاعتبار اتخاذ كل وسائل الحيطة والحذر وكل التدابير الممكنة لاحتواء اية مخاطر اذا لزم الامر .

المراجعة المالية :

بلغ صافي الارباح مجتمعة لسنة ٢٠١٦م مبلغ ٥,٧٣ مليون ريال عماني .

سجلت المدخولات قبل خصم الضرائب والفوائد والاستهلاك مبلغ ١٦,٢ مليون ريال عماني محققة هامشا قدره ٢٩,٤٪ مقارنة مع مثيله لسنة ٢٠١٥م ورغم النمو الحاصل في الايرادات بنسبة ١١٪ فقد ازدادت التكاليف بنسبة ١٤٪ وهذا ادى الى انخفاض في هامش المدخولات قبل خصم الضرائب والفوائد والاستهلاك رغم حرص الشركة على الابقاء على التكاليف تحت السيطرة .

نشاط الشركة :

يعد ميناء صلالة والذي يقع في سلطنة عمان احد اكبر الموانئ متعددة الاغراض في الشرق الاوسط .

خلال ٢٠١٦م تعاملت شركة صلالة لخدمات الموانئ مع ٣,٣٣ مليون حاوية نمطية في محطة الحاويات و ١٣,٠٤ مليون طن في محطة البضائع العامة ، ويعد الميناء هو الاول في المنطقة في مجال المسافنة (اعادة الشحن) ويطمح لان يكون الاختيار الاول للعملاء في السلطنة ، وبسبب تحول الاقتصاد الوطني عن الاعتماد على صادرات النفط فان الميناء سيلعب دورا بارزا في دعم التجارة العالمية في المنطقة .

انشئ هذا الميناء وهو من الطراز العالمي : بناء على اتفاقية امتياز امدها ٣٠ عاما موقعة مع الحكومة العمانية ، تتولى ادارة الميناء شركة APM Terminals وهي شركة رائدة في تطوير الموانئ ومشغل عالمي لمحطات الحاويات ممثلة بشبكة عالمية من ٧٢ محطة ولديها خدمات تشغيلية برية في ٦٩ دولة ، كما انها توظف اكثر من ٢٠,٦٠٠ موظفا متخصصا وتعد الشركة واحدة من المشغلين العالميين الرائدة في مجال الموانئ والمحطات وتخدم جميع خطوط الشحن الرئيسية بناتج اجمالي قدره ٣٦ مليون حاوية نمطية في ٢٠١٥م .

وخلال مساعيه الرامية الى ان يكون الميناء الاول في السلطنة فان ميناء صلالة ملتزم بتطوير وانماء الموظفين العاملين لديه ويشمل هذا توظيف وتدريب المواطنين العمانيين ، كما ان الميناء يدعم الشركات المحلية من خلال عمليات شراء الكثير من المستلزمات التي يقوم بها من الشركات الوطنية كلما امكن ذلك كما انه يلعب دورا بارزا في تطوير المجتمع المحلي والمناطق والدول التي يعمل فيها .

هيكلية وتطوير صناعة الحاويات :

واجه سوق شحن الحاويات ظروفًا صعبة خلال السنوات الماضية بسبب تباطؤ التجارة العالمية مادي الى صعوبة في جسر الفجوة الحاصلة بين العرض والطلب وقد ادى ذلك الى تشكيل العديد من التحالفات بين بعض خطوط الشحن العالمية الكبرى واوجد تحديات امام محطة الحاويات .

ولاجل استقطاب اكبر قدر ممكن من اعمال اعادة الشحن فلازلت المحطة محافظة على ميزتها التنافسية من خلال التزامها بكفاءة تعاملها مع السفن .

ان الاستثمار المتواصل في محطة الحاويات ومنه على سبيل المثال استخدام النظم الحديثة في الحفاظ على سلامة السفن خلال موسم الخريف سوف يدعم تركيز الميناء على الانتاجية وقد حافظ على مركزه بين اهم الموانئ المنتجة في منطقة اوربا والشرق الاوسط وافريقيا محققا ارقاما قياسية بعدد النقلات في الاشهر الحالية .

خلال السنة المنصرمة نجح الميناء في استقطاب احجام حاويات اعلى بنسبة ٢٩٪ مقارنة بالسنة التي سبقتها وقد تعاملت محطة الحاويات مع ٣,٣٣ مليون حاوية نمطية .

كما ان الميناء يتطلع باهتمام الى الاسواق الناشئة في سعيه لتحقيق اهدافه في النمو والتوسع ورغم التباطؤ الحاصل في الاقتصاد الصيني الا ان هناك اسواقا في شبه القارة الهندية والشرق الاوسط واسيا القصى وافريقيا وغيرها أصبحت أكثر ديناميكية وبدأت تمثل فرصا حقيقية للميناء .

كما ان الميناء يترقب باستمرار نمو وتوسع الاعمال في منطقة صلالة الحرة وهو ملتزم كذلك بتوفير الخدمات للشركات هناك.

مراجعة العمليات :

ان استمرار الجهود الرامية الى زيادة الكفاءة ساعد الميناء في تسجيل ارقام قياسية جديدة على مستوى الانتاجية .

محطة البضائع العامة:

لازالت محطة البضائع العامة تواصل نموها وسجلت ناتجا اجماليا قدره ١٣,٠٤ مليون طن في ٢٠١٦م وهو مايشكل زيادة قدرها ٤٪ عن ٢٠١٥م وهو نمو ابطأ نسبيا مقارنة بذلك الذي تحقق في السنوات السابقة ، لقد حققت المحطة هذه النتائج بفضل الكفاءة في ادارة جميع الارصفة ومن ضمنها تلك الجديدة التي ساهمت الحكومة الموقرة بتوفيرها في الربع الاخير من ٢٠١٥م.

لقد شكل تصدير الحجر الجيري والجبس المستخرجين محليا المحرك الاكبر للنمو في اعمال المحطة ولا تزال هاتان المادتان هما السلعتان الاكبر في المحطة تليهما مادة الميثانول والوقود والمواد المعبأة وخصوصا الاسمنت ، وتعد النظرة المستقبلية للمحطة نظرة ايجابية حيث انها تجتذب شركات جديدة وتعمل مع زبائنها الحاليين لزيادة اعمالهم سنة بعد اخرى .

تقرير الحقائق المكتشفة

إلى مساهمي شركة صلالة لخدمات الموانئ (ش م ع ع)

لقد قمنا بإنجاز الإجراءات المتفق عليها معكم وطبقاً لتعميم الهيئة العامة لسوق المال رقم خ/٤/٢٠١٥ المؤرخ في ٢٢ يوليو ٢٠١٥، بشأن تقرير مجلس الإدارة حول تنظيم وإدارة شركة صلالة لخدمات الموانئ (ش م ع ع) (الشركة) كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وحول تطبيقها لممارسات تنظيم وإدارة الشركات المساهمة العامة وفقاً لتعديلات الهيئة العامة لسوق المال بخصوص ميثاق حوكمة الشركات المساهمة العامة الصادر بمقتضى التعميم رقم خ/١٠/٢٠١٦ المؤرخ في ١ ديسمبر ٢٠١٦ (بشكل جماعي "الميثاق"). لقد باشرنا مهمتنا وفقاً للمعيار الدولي حول الخدمات المرتبطة القابل للتطبيق على تكليف بإجراءات متفق عليها. وقد إقتصرت إنجاز الإجراءات على مساعدتكم فقط في تقييم مدى التزام الشركة بالميثاق الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال ويتم تلخيصه فيما يلي:

١. حصلنا على تقرير حوكمة الشركات المساهمة العامة (التقرير) الصادر عن مجلس إدارة الشركة وقمنا بالتحقق من أن تقرير الشركة يتضمن كحد أدنى، كافة البنود التي اقترحتها الهيئة العامة لسوق المال التي سيغطيها التقرير على النحو المفصل في الملحق ٣ من الميثاق وذلك بمقارنة التقرير مع تلك المحتويات المقترحة في الملحق ٣؛ و
٢. حصلنا على تفاصيل بشأن مناطق عدم الامتثال للميثاق التي حددها مجلس إدارة الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لم يحدد مجلس إدارة الشركة أية مجالات عدم امتثال للميثاق.

ليس لدينا أية استثناءات من أجل أن نرفع تقرير بشأنها فيما يتعلق بالإجراءات التي قمنا بها.

وبالنظر لكون الإجراءات المشار إليها أعلاه لا تُشكل عملية تدقيق أو إطلاع وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق أو المعايير الدولية حول التكاليف بالإطلاع، فإننا لم نقم بإبداء أي تأكيدات بصدد تقرير تنظيم وإدارة الشركة.

ولو إفتراض قيامنا بإنجاز إجراءات إضافية، أو قيامنا بعملية تدقيق أو إطلاع لتقرير تنظيم وإدارة الشركة طبقاً للمعايير الدولية للتدقيق أو المعايير الدولية حول التكاليف بالإطلاع، فقد يكون من الممكن أن نلاحظ أمور أخرى تستوجب إظهارها في التقرير المرفوع إليكم.

إن تقريرنا هذا هو للغرض المشار إليه في الفقرة الأولى من هذا التقرير حصراً ولمعلوماتكم، على أن لا يستعمل لأي غرض آخر. يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير مجلس الإدارة المرفق عن تنظيم وإدارة شركة صلالة لخدمات الموانئ (ش م ع ع) الذي سيتم إدراجه ضمن التقرير السنوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولا يمتد إلى أية بيانات مالية لشركة صلالة لخدمات الموانئ (ش م ع ع)، مأخوذة ككل.

Ernst & Young LLC

مسقط

١٦ فبراير ٢٠١٧

بلغ صافي الإيرادات الى تاريخنا هذا ٥٤,٨٧ مليون ريال عماني مقارنة ب ٤٩,٥١ مليون ريال عماني في ٢٠١٥م ، لقد سجلت الاحجام في محطة الحاويات ارتفاعا بمقدار ٢٩٪ في حين سجلت محطة البضائع العامة نموا معتدلا قدره ٤٪ مقارنة بذلك الذي تحقق في سنة ٢٠١٥م.

تشتمل التكاليف التشغيلية المباشرة على كفة القوة العاملة وتكاليف الاصلاح والصيانة وتكاليف الطاقة والتكاليف البحرية ونظم التشغيل والاتصال وقد ازدادت هذه بنسبة ١٤٪ مقارنة مع ٢٠١٥م ، ارتفعت الكلفة الاجمالية للقوة العاملة بمقدار ١٢٪ مقارنة ب ٢٠١٥م بسبب الزيادة الحاصلة في عدد العاملين وارتفاع التكاليف الناجمة عن دعم الاحجام العالية والزيادة الحاصلة في التضخم المرتبط بالمرتبات الثابتة والحوافز والزيادات المستحقة .

كانت نسبة التهلك الناجمة عن التشغيل في ٢٠١٦م اعلى بنسبة ٤٪ من مثيلتها لعام ٢٠١٥م اخذين بالاعتبار الاضافات التي حصلت على الاصول خلال هذه السنة .

كانت تكاليف التصليح والصيانة اعلى بنسبة ٢٠٪ مقارنة ب ٢٠١٥م وذلك عائد الى تقادم عمر المعدات رغم اجراءات توفير التكاليف التابعة لبرنامج الصيانة القائم على الحالة .

ارتفع استهلاك الوقود والطاقة بنسبة ٤٢٪ مقارنة بنفس الفترة من ٢٠١٥م بسبب رفع الدعم الحكومي وارتفاع الاحجام .

اما تكاليف الامتياز والتي تتضمن تكاليف ايجار الارض والجبايات الثابتة والمتغيرة فقد ازدادت بنسبة ١٣٪ وهذا مرده اساسا الى تغير رسوم الامتياز في محطة البضائع العامة ، اما فيما يتعلق برسوم الادارة فقد كانت متوافقة مع التغير الحاصل في الإيرادات والاحجام .

كانت التكاليف العامة والادارية اعلى بنسبة ٢٤٪ مقارنة بـ ٢٠١٥م وهذا يعود اساسا الى التكاليف المرتفعة للنظم والاتصالات وتكاليف الطباعة والقرطاسية والاجراءات المتخذة مع الموجودات المتقدمة والديون المشكوك في تحصيلها . انخفضت تكاليف التمويل بنسبة ٢٥٪ خلال ٢٠١٥م بسبب الميزان الدائن القائم المنخفض . ان العوامل اعلاه اضافة الى دخل الفائدة الاعلى ادى الى ارتفاع الارباح الصافية بعد استقطاع الضريبة الى ٥,٧٢ مليون ريال مقارنة مع ٥,١٨ مليون ريال عماني خلال ٢٠١٥م.

النظرة المستقبلية :

شهدت سنة ٢٠١٦م معدلات شحن منخفضة بشكل غير مسبوق وكذلك الحال بالنسبة للربحية المنخفضة للشركات الناقلة ، كما شهدت ايضا عمليات اندماج واستحواذ وتحالفات غير مسبوقه بين الشركات الناقلة ، ان الاعمال المستقبلية لاعادة الشحن ستشهد اما خسائر او ارباحا كبيرة بسبب ان قرارات الشراء في تلك التحالفات ستؤدي الى احجام اكبر .

خلال السنة الحالية من المتوقع ان تواصل خطوط الشحن ضغطها المتزايد على الموردين وخصوصا المحطات من اجل الحصول على اسعار اقل وانتاجية تشغيلية اعلى من اجل تقليص النفقات ، ان التطورات الجارية في المحطات الجديدة في المنطقة تؤكد ان القدرة الاستيعابية المتاحة سوف تفوق الى حد بعيد النمو والطلب وسوف تؤدي الى ضغوط كبيرة لدفع الاسعار والرسوم الى الادنى . لازلنا نظرتنا المستقبلية في ميناء صلالة متفائلة لكن بحذر لان الزبائن الحاليين يستفيدون من الاداء التشغيلي العالي والاتفاقيات طويلة المدى .

ان زيادة البضائع تبقى هي الاولوية الرئيسية من اجل الابقاء على الشركات الحالية وجذب شركات جديدة الى الميناء ، اما من ناحية البضائع العامة فان الاعلان الذي صدر عن الهيئة العامة للتعيين بخصوص تحديد الحد الادنى لرسوم الصادرات من المتوقع ان يكون له الاثر الايجابي على كل من الاحجام وكذلك قدرة الميناء على تمرير زيادات التكاليف الاضافية في المستقبل .

وضع الميناء خططا لنفقات راس المال تهدف الى الاستثمار في آلات الرسو واستبدال البعض من قاطرات المحطات اضافة الى غيرها من الاصول التي شارفت على نهاية عمرها الافتراضي ، علاوة على تحديث برامج التشغيل الالكترونية الى N٤ ، وغيرها من المجالات الاخرى لرفع الكفاءة .

يتقدم الميناء بالشكر العميق للعاملين في الشركة والزبائن والموردين والحكومة الموقرة على دعمها اللامحدود خلال ٢٠١٦م ، وكلنا امل وطموح للعمل سويا من اجل تطور ميناء صلالة خلال السنة القادمة .



ديفيد جليدهل
المدير التنفيذي
١٦ فبراير ٢٠١٧م



تقرير مبادئ تنظيم وإدارة الشركة



جامعة ويليام وماري ، وهو من كبار المسؤولين على المستوى الدولي ولديه خبرة تزيد عن ٢٠ سنة في القيادة في مجال الصناعة البحرية (تشغيل محطات ونقل ملاحى وإدارة المبيعات والحسابات وخدمة الزبائن والنقل البري وإدارة سلسلة التوريد) ويتميز بالكفاءة في مجال القيادة ولديه تاريخ من النجاح في إدارة الوحدات الكبرى ضمن الشركات والمؤسسات العالمية وقد أظهر مقدرته على تدريب الافراد والعمل في بيئات معقدة ومتعددة الثقافات .

الشيخ بريك بن مسلم العمري، تسلم مهام عمله عضواً في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٣م ، حيث نال شهادة الماجستير في إدارة الأعمال ولديه خبرة إدارية تزيد عن ٢٠ سنة وقد حصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة، كما لديه شهادة دبلوم من أكاديمية لويد البحرية ، وبالإضافة الى خبرته العملية والمهنية بميناء صلالة التي تزيد عن ١٠ سنوات، لديه خبرة واسعة في التجارة والأعمال والممارسات الدولية، وحالياً يعمل في قطاع الخدمات المالية .

العميد سلطان بن سيف بن سعود الأزمي، تسلم مهام عمله عضواً في مجلس الإدارة منذ مارس ٢٠١٣م. ويعمل حالياً بمكتب الأمين العام في وزارة الدفاع ، حاصل على شهادة الماجستير في إدارة الأعمال، وقد سبق له وشغل مناصب عليا في دوائر المالية والإدارة والموارد البشرية في سلاح الجو السلطاني .

نبذة عن إدارة الشركة :

الفاضل ديفيد جليدهيل هو المدير التنفيذي للشركة منذ ١ ابريل ٢٠١٤م ، امضى خمسا وثلاثين سنة في مجال الموانئ وقد عمل في معظم موانئ بريطانيا الكبرى مثل دوفر و لندن و هارويك وفيلكستو. وقد تقلد مناصب ادارية رفيعة لشركات في المانيا وهولندا وبلجيكا ولوكسمبورغ والبرتغال ، يتمتع بخبرة واسعة في مجال المحطات كان اخرها مديرا تنفيذيا في ميناء فيلكستو ، يحمل شهادة الدكتوراه الفخرية من جامعة ايست انجليا وجامعة ايسيكس ، لديه القدرة على ادارة العلاقات مع طيف واسع من المساهمين: مثل خطوط الشحن العالمية والمالكين من العيار الثقيل والمؤسسات والسلطات والنقابات. كما انه قائد محطات محنك ينتهج الموازنة بين الاستراتيجية والتطبيق ، يتميز بالقدرة على التبحر في التفاصيل عند الحاجة والقدرة الفائقة على التواصل والتعامل الودي مع الناس وهو اداري متميز للعلاقات مع المساهمين من جميع المستويات داخليا وخارجيا.

الفاضل أحمد بن علي عكعك : نائب الرئيس التنفيذي لميناء صلالة ، إلتحق بالميناء منذ يناير عام ٢٠٠٠م، وتقلد مناصب رئيسية شملت المدير التنفيذي لشؤون المؤسسات ومدير عام الموارد البشرية يمتلك معلومات واسعة وخبرة تنفيذية في جميع مجالات الإدارة، من ضمنها التخطيط الاستراتيجي والتطوير التنظيمي محليا ووطنيا ، حاصل على درجة البكالوريوس في الاقتصاد من الولايات المتحدة ودرجة الماجستير في إدارة الموارد البشرية .

الفاضل سي أس فنكيتسواران، إلتحق بمنصبه المدير المالي للشركة في ١٥ سبتمبر ٢٠١٣م. خريج كلية التجارة بجامعة كيرلا، وزميل معهد المحاسبين القانونيين في الهند، وعضو مشارك في معهد سكرتاريا الشركات بالهند أيضاً ، لديه خبرة تزيد عن ٣٠ سنة في إدارة الشؤون المالية للشركات الصناعية والموانئ ، كان وما زال يعمل لدى شركة أي بي أم لمحطات الحاويات منذ ٢٠ سنة، حيث شغل مناصب منها رئيس الإدارة المالية بميناء غوجارات بيبافاف، والمراقب المالي في شركة ميريديان لخدمات الموانئ وفي تيمنا، غانا، والمدير المالي العام لمحطة حاويات غيتواي، في مومباي بالهند.

الفاضل جيسي دامسكي هو المدير التجاري الاول للشركة منذ ١/نوفمبر/٢٠١٤م ، يحمل درجة البكالوريوس في التجارة الدولية، انضم الى مجموعة APMM في ٢٠١٠م وجاء الى APMT وهو يتمتع بخلفية في مجال توريد الشحنات ، عمل ايضا في المجال اللوجستي للتعاقبات والمشاريع وعمليات الرفعات الثقيلة ، كما عمل سابقا مع شركة دوريان دريك في الولايات المتحدة كمدير للمشاريع وعمل مع اجيليتي للدفاع والخدمات الحكومية والى وقت قريب عمل مديرا للبرامج والاعمال في مجموعة الايلاف في الاردن.

الفاضل جوزيف شوفيلد: انضم الى الميناء بصفة الرئيس التنفيذي للعمليات في محطة الحاويات بتاريخ ١ يناير ٢٠١٦م ، يتمتع بخبرة ٢٠ سنة في صناعة الموانئ في جميع نواحي عمليات المحطات بضمنها تطوير تخطيط الموانئ وكفاءة العمليات الوطنية وتطوير النظم الوطنية ، كان اخر منصب تقلده هو المدير العام الاقليمي للعمليات وكان مسؤولا عن العمليات في ١٥ ميناء ومحطة في ١٢ دولة تشمل افريقيا الغربية والخليج العربي وسريلانكا وكان مقر عمله هو مكتب أي بي أم تيرمينال في افريقيا والشرق الاوسط في دبي .

الفاضل أحمد ابن سهيل بن علي قطن : مدير تنفيذي للعمليات في محطة البضائع العامة ، تم تعيينه في المنصب الحالي منذ ١ يناير ٢٠١٦م ، عمل مديرا للتوظيف لمدة سنتين، وفي عام ٢٠٠٥م تقلد منصب مدير اول الموارد البشرية ، تقلد عدة مناصب ادارية عليا وهي مديرا عاما للموارد البشرية ومدير عام محطة البضائع العامة ، حاصل على درجة الماجستير في إدارة الأعمال من جامعة لورتون، المملكة المتحدة. لديه خبرة تتجاوز ٢٧ سنة في القطاع العام، حيث عمل مديرا للدراسات الميدانية، ومدير التنسيق .

الفاضل علي كشوب : مدير عام الموارد البشرية ، عمل مع الميناء منذ ٢٠٠٣م ، يحمل درجة البكالوريوس في ادارة وعمليات الموانئ من الاكاديمية العربية للعلوم والتكنولوجيا بمرتبة الشرف. يتمتع بخبرة واسعة في عمليات الموانئ والامور التجارية والتدريب ولديه معرفة في مجال عمله .

الفاضل محمد المعشني : المدير العام لشؤون الشركة في ميناء صلالة ، يحمل شهادة البكالوريوس في سلامة الاعمال من جامعة سنترال

الحوكمة المؤسسية في شركة صلالة لخدمات الموانئ:

تهدف الفلسفة المؤسسية للشركة الى زيادة ارباح المساهمين وحماية مصالح الاطراف الاخرى ذات العلاقة ، وتصبو الشركة الى تحقيق هذا الامر من خلال الافصاح الملائم عن كل الحقائق المادية الملموسة وانجازاتها والشفافية والمساءلة والمساواة في جميع نواحي عملياتها.

كما ان الشركة على يقين بانه من الضروري ان تكون لها سياسات واضحة تكون حاضرة في عملية ادارة الشركة ابتداء من مجلس الادارة نزولاً، وان تكون قادرة على تمثيل مصالح المساهمين وخدمتها على اكمل وجه ، وان الشركة ملتزمة بالامتثال مع الخطوط العريضة التي وضعتها هيئة سوق المال فيما يخص الحوكمة المؤسسية وعمليات الافصاح .

مجلس الادارة :

يتألف مجلس الادارة من ستة اعضاء وهو مسؤول عن ادارة اعمال الشركة ، وقد تم تعريف ادوار ووظائف ومسؤوليات المجلس بشكل واضح ، بالإضافة الى دوره الاساسي في مراقبة اداء الشركة فان وظائف المجلس تتضمن:

- الموافقة على رؤية ومهمة واهداف الشركة .
- وضع الخطط الاستراتيجية للشركة والموافقة عليها .
- مراجعة الخطط المالية وموازنة الشركة والموافقة عليها .
- مراقبة اداء الشركة .
- الامتثال للقوانين والانظمة .
- تعيين المدير التنفيذي و كبار المسؤولين التنفيذيين .

يتألف مجلس إدارة الشركة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م من الافاضل الآتية اسماؤهم:

الاسم	الفئة
معالي/ أحمد بن ناصر المحرزي	غير تنفيذي، غير مستقل، معين
الفاضل/ علي بن محمد رضا	غير تنفيذي، غير مستقل، معين
الفاضل/ جون مايكل كريغ *	غير تنفيذي، غير مستقل، منتخب
الفاضل/ تيمن ميستر**	غير تنفيذي، غير مستقل، منتخب
الشيخ/ بريك بن مسلم العمري	غير تنفيذي، مستقل، منتخب
العميد/ سلطان بن سيف بن سعود الأخرمي	غير تنفيذي، مستقل، منتخب

* استقال الفاضل هارتموت جوريتز في ٢٣ اغسطس ٢٠١٦م وعين بدلا عنه الفاضل جون مايكل كريغ من قبل المجلس لحين ختام الاجتماع العام السنوي اللاحق المقرر في ٢٧ مارس ٢٠١٧م.

** استقال الفاضل تيمن مستر من المجلس وتعتبر الاستقالة نافذة ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م .

نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة :

معالي أحمد بن ناصر المحرزي، رئيس مجلس ادارة شركة صلالة لخدمات الموانئ، تسلم مهام رئاسة المجلس في الرابع من أغسطس ٢٠١٣م ، بالإضافة الى ان معاليه وزيرا للسياحة في السلطنة ، وسابقاً تبوأ عدة مناصب منها رئيس قسم أوروبا الشرقية بالدائرة الأوروبية بوزارة الخارجية و شغل أيضاً منصب سفير السلطنة المعتمد بجمهورية الجزائر، وسفيراً غير مقيم في كلا من : غانا، الغابون، بوركينافاسو والنيجر وسفيراً معتمداً في كلا من : فيرغيزيا ، جمهورية فرنسا، وسفيراً غير مقيم بالبرتغال .

الفاضل علي محمد رضا انضم الى مجلس إدارة الشركة في عام ٢٠١٠م ، يعمل حالياً مستشارا للإستثمارات الحكومية بمكتب وكيل وزارة المالية ، حاصل على درجة الماجستير في المحاسبة والتنمية المالية من جامعة برمنغهام، ويمتلك خبرة عملية تزيد عن ٣١ عاما وقد تقلد العديد من المناصب العليا في الحكومة ، كما أنه يتولى عضوية مجالس إدارة شركات في قطاع التصنيع والخدمات المصرفية .

الفاضل جون مايكل كريغ هو حالياً نائب الرئيس ومدير العمليات الدولية في شركة APM للمحطات في لاهاي، هولندا ، يحمل درجة البكالوريوس في الاقتصاد من جامعة برينستون وحصل على درجة الماجستير في ادارة الاعمال من كلية مايسون للتجارة والاعمال في

- الفاضل/جوريتز هارتموت (لغاية ٢٣ اغسطس ٢٠١٦).
- لفاضل/جون مايكل كريغ تم تعيين الفاضل جون مايكل كريغ عضوا للجنة التدقيق بدلا من الفاضل هارتموت جوريتز في ٢٣ اغسطس ٢٠١٦ م.

إن أغلب أعضاء لجنة التدقيق مستقلون ولهم خبرة بالأموال المالية والمحاسبية وقانون الشركات وصناعة الشحن ، يتطلب حضور عضوين من لجنة التدقيق ليكون النصاب مكتملاً ، و يكون المدقق الداخلي أمين سر للجنة .

في عام ٢٠١٦م عقدت اللجنة اربع جلسات حضرها الأعضاء كما موضح في الجدول الآتي:

اسم العضو	عدد الجلسات	اجور الحضور (ر.ع)
الشيخ/ بريك بن مسلم العمري	٤	٢,٠٠٠
الفاضل/ هارتموت جوريتز	٢	١,٠٠٠
العميد/ سلطان بن سيف بن سعود الأزمي	٤	٢,٠٠٠
الفاضل/جون مايكل كريغ	١	٥٠٠

تعمل لجنة التدقيق على مراجعة البيانات المالية السنوية المدققة والبيانات المالية الربع سنوية غير المدققة والتوصية بإقرارها ، قامت اللجنة بالنيابة عن مجلس الادارة بمراجعة بيئة المراقبة الداخلية للشركة ، حيث قبلت المدقق الداخلي على نحو منتظم لمراجعة تقارير المدقق المذكور، وتوصياته وتعليق الادارة على تلك التقارير ، يشغل الفاضل أشواني جهامب منصب مدير عام التدقيق والإعتماد للشركة .

من جانب آخر اجتمع اعضاء لجنة التدقيق مع المدققين الخارجيين لمراجعة نتائج التدقيق وخطاب الادارة ، لقد عقدت لجنة التدقيق اجتماعاتها مع المدققين الداخليين والخارجيين بغياب الادارة وهو ما تتطلبه مبادئ حوكمة الشركة وسياساتها ، تقوم لجنة التدقيق بتقديم تقرير موجز عن فاعلية التدقيق الداخلي للشركة وهنا يسر مجلس الادارة ولجنة التدقيق ان توضح للمساهمين ان نظام المراقبة الداخلية يفي بالغرض الذي صمم من اجله ولا توجد اي مواضيع تثير القلق .

نطاق عمل لجنة التعرف والترشيح والمكافآت:

- إنبثقت لجنة تعرفه الميناء باعتبارها لجنة فرعية دائمية مرتبطة بمجلس الإدارة ويأتي تشكيل هذه اللجنة منسجماً مع التزامات الشركة الواردة في إتفاقيتي الإمتياز لمحطة الحاويات ومحطة البضائع العامة.
- يقع على عاتق لجنة تعرفه الميناء مسؤولية تقديم التوصيات بشأن المبادئ والتوجيهات ذات الصلة بالتفاوض مع عملاء محطة الحاويات ومحطة البضائع العامة فيما يتعلق بأسعار التعرفه، أخذين في الإعتبار ما يأتي من بين مواضيع أخرى:
- أقل تسعيرة تفرضها إتفاقية إمتياز محطة الحاويات .
 - الخدمات التي يوفرها الميناء الى عملائه .
 - الأسعار السارية في المحطات المنافسة .
 - مزايا التكاليف التي يمكن مقارنتها مع الآخرين عند النظر الى الموقع الإستراتيجي للميناء

تعد لجنة التعرفه مسؤولة عن تحديد المستويات الدنيا لجميع الأجرور والرسوم والجبايات التي يدفعها مستخدمو تسهيلات الميناء (باستثناء «رسوم الميناء»).

وتتألف عضوية لجنة الترفية من أعضاء مجلس الإدارة المذكورين أدناه لغاية ٩ نوفمبر ٢٠١٦م #:

- الفاضل/ تيمن ميستر - رئيسا .
- الفاضل/ علي محمد رضا .
- الشيخ/ بريك بن مسلم العمري .

ميسوري وشهادة الماجستير في إدارة المرافق وصيانة الأصول من جامعة هيريوت وات في ادنبرة ، عمل خلال السنوات ال ١٥ الماضية في قطاعات عدة مثل : النفط والغاز حيث عمل في شركة تنمية نفط عمان PDO في مجال الخدمات اللوجستية و الصحة والسلامة ، كما عمل في مجال البتروكيماويات حيث انضم الى الشركة العمانية للقطريات ، التحق ببرنامج CPMD عن طريق شركة أي بي ام تيرمينالز بالشراكة مع كلية ESADE للاعمال ، تم اختياره في سنة ٢٠١٥ ليكون ضمن الدفعة الاولى في البرنامج الوطني للرؤساء التنفيذيين .

عقود التوظيف :

تبرم شركة صلالة لخدمات الموانئ (ش.م.ع.ع.) عقوداً رسميةً عند تعيين الموظفين لديها، وهذه العقود تتماشى مع أنظمة ولوائح وزارة القوى العاملة وقانون العمل العماني .

عقد مجلس إدارة الشركة خمسة اجتماعات خلال عام ٢٠١٦ حسب التواريخ الآتية :

- ١٠ فبراير ٢٠١٦ .
- ٢٨ مارس ٢٠١٦ .
- ٩ مايو ٢٠١٦ .
- ٢٣ أغسطس ٢٠١٦ .
- ٨ نوفمبر ٢٠١٦ .

سيكون مدير عام التدقيق والإعتماد هو أمين السر لمجلس الإدارة .

فيما يلي تفاصيل حضور كل عضو إلى الاجتماع العام السنوي و اجور حضور الاجتماع التي يتسلمها كل عضو وعدد المناصب الإدارية التي يتمتع بها في الشركات العمانية الأخرى :

عدد المناصب القيادية في شركات عمانية مساهمة اخرى	أجور حضور الاجتماع (ع.ر.)	تفاصيل الحضور		اسم المدير
		الاجتماع السنوي الأذخير	عدد الاجتماعات	
لايوجد	٢,٤٠٠	كلا	٣	معالي/ أحمد بن ناصر المحرزي
١	٢,٤٠٠	نعم	٣	الفاضل/ علي بن محمد رضا
لايوجد	١,٦٠٠	كلا	٢	الفاضل/ هارتموت جوريتز
لا يوجد	٣,٢٠٠	كلا	٤	الفاضل/ تيمن ميستر
لا يوجد	٤,٠٠٠	نعم	٥	الشيخ/ بريك بن مسلم العمري
لا يوجد	٤,٠٠٠	نعم	٥	العميد/ سلطان بن سيف بن سعود الأخرمي
لا يوجد	١,٦٠٠	كلا	٢	الفاضل/ جون مايكل كريغ

بما يتفق وشروط وبنود الاتفاقية الادارية المبرمة فان شركة A.P. Moller للمحطات وشركاه المحدودة ستدير الشركة وتكون مسؤولة عن العمليات والادارة اليومية للشركة .

لجنة التدقيق واللجان الأخرى :

نطاق عمل لجنة التدقيق :

يتوافق نطاق سلطة لجنة التدقيق مع المبادئ والتوجيهات التي وضعتها الهيئة العامة لسوق المال وتشمل مراقبة عملية التقارير المالية، ومراجعة البيانات المالية مع الادارة ومراجعة كفاية نظام الضبط الداخلي وكفاية عمل التدقيق الداخلي ومناقشة أي نتائج هامة مع المدقق الداخلي .

يخضع أعضاء لجنة التدقيق إلى أحكام المسؤولية القانونية المنصوص عليها في المادة ١٠٩ من قانون الشركات التجارية دون المساس بمسؤولياتهم الناتجة عن عضويتهم في مجلس الإدارة ، وتتألف لجنة التدقيق الداخلي من الأفاضل الآتية أسماؤهم أدناه:

- الشيخ/ بريك بن مسلم العمري – رئيس اللجنة .
- العميد/ سلطان بن سيف بن سعود الأخرمي .

عنوان المراسلات :	شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع. بناية الجوهرة ، شاطئ القرم ص ب ١٠٥ ، مسقط الرمز البريدي ١١٨ ، سلطنة عمان
-------------------	--

الجدول ١ - بيانات أسعار السوق .

سعر السهم (ر.ع.)	يناير	فبراير	مارس	أبريل	مايو	يونيو	يوليو	أغسطس	سبتمبر	أكتوبر	نوفمبر	ديسمبر	عام ٢٠١٦
أعلى سعر	٠,٦٤٠	-	٠,٦٣٦	٠,٦٢٠	٠,٦٢٠	-	-	٠,٦٤٨	-	-	-	٠,٦٢٠	٠,٦٢٠
أدنى سعر	٠,٦٤٠	-	٠,٦٣٦	٠,٦٢٠	٠,٦٢٠	-	-	٠,٦٢٠	-	-	-	٠,٦٢٠	٠,٦٢٠
سعر الإفتتاح	٠,٦٤٠	-	٠,٦٣٦	٠,٦٢٠	٠,٦٢٠	-	-	٠,٦٢٠	-	-	-	٠,٦٢٠	٠,٦٢٠
سعر الإغلاق	٠,٦٤٨	-	٠,٦٤٨	٠,٦٤٨	٠,٦٤٨	-	-	٠,٦٤٨	-	-	-	٠,٦٣٢	٠,٦٣٢
حجم التداول	٢٠	-	٣,٨٠٠	٤,٩٤٠	٧٠٠	-	-	٣,٢٦٠	-	-	-	٨٩,٢٢٨	١٠١,٩٤٨
القيمة التجارية (ر.ع.)	١٣	-	٢,٤٢٤	٣,١٠٢	٤٣٤	-	-	٢,٠٦٠	-	-	-	٥٦,٢٦٧	٦٤,٣٠٠
دليل أسعار قطاع الخدمات													
الإفتتاح	٥,٠٢٩	٥,٣٨٤	٥,٤٧٣	٥,٩٤١	٥,٨٣٩	٥,٧٨٠	٥,٨٥٤	٥,٧٧١	٥,٧٢٦	٥,٤٨٧	٥,٤٨١	٥,٧٨٠	٥,٠٢٩
الإغلاق	٥,١٧٩	٥,٣٩٥	٥,٤٦٧	٥,٩٤٣	٥,٨١١	٥,٧٧٧	٥,٨٤٤	٥,٧٣٥	٥,٧٢٦	٥,٤٨١	٥,٤٨٨	٥,٧٨٣	٥,٧٨٣

الجدول ٢ - توزيع الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

عدد أسهم رأس المال المملوكة	عدد الأسهم المملوكة	% الأسهم الكلية	عدد المساهمين	% الكلية للمساهمين
١ إلى ١٠٠	٣١,٥٦٣	٪٠,٠٢	٦٦٣	٪٥٢,٢٠
١٠١ إلى ٥٠٠	٩٤,٧٠٣	٪٠,٠٥	٣٩٨	٪٣١,٣٤
٥٠١ إلى ١,٠٠٠	٣٩,٦٦٨	٪٠,٠٢	٤٩	٪٣,٨٦
١,٠٠١ إلى ١٠,٠٠٠	٣٥٠,٥٨٩	٪٠,١٩	١٠٣	٪٨,١١
١٠,٠٠١ إلى ١٠٠,٠٠٠	١,٤٢٩,٥٢٥	٪٠,٧٩	٣٦	٪٢,٨٣
١٠٠,٠٠١ فما فوق	١٧٧,٨٩١,٣٥٢	٪٩٨,٩٢	٢١	٪١,٦٥
المجموع	١٧٩,٨٣٧,٤٠٠	٪١٠٠,٠٠	١,٢٧٠	٪١٠٠,٠٠

عقدت لجنة التعريف في عام ٢٠١٦ اجتماعا واحدا في ١٠/فبراير/٢٠١٦ وكما هو مبين في الجدول ادناه:

اسم العضو	عدد الاجتماعات	اجور الحضور (ر.ع)
الفاضل/ تيمن ميستر	١	٥٠٠
الفاضل/ علي بن محمد رضا	١	٥٠٠
الشيخ/ بريك بن مسلم العمري	١	٥٠٠

مع دخول القانون الجديد للحكومة المؤسسية في عمان حيز التنفيذ هذه السنة فان نطاق عمل لجنة التعريف قد تم توسيعه ليشمل لجنة الترشيح والمكافآت. وعليه فقد تم تشكيل لجنة جديدة بمسمى لجنة التعريف والترشيح والمكافآت (TNRC) بقرار من مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد في ٩/نوفمبر/٢٠١٦ وتمت المصادقة على ميثاقه. هذا وتتالف اللجنة من الاعضاء الاربعة الآتية اسماؤهم:

- الفاضل/ تيمن ميستر (استقال بتاريخ ٣١/ديسمبر/٢٠١٦)
- العميد/ سلطان بن سيف بن سعود الأزمي
- الفاضل/ جون مايكل كريغ
- (سيعلن عنه لاحقا)

عملية ترشيح أعضاء مجلس الإدارة :

طبقا للتعديل الذي اجري على المادة ٩٧ من قانون الشركات التجارية، فانه ينبغي على جميع الاعضاء التصويت لينتخبوا مجلس الادارة بالاقتراع .

رغم الشرط الوارد اعلاه، يحق لحكومة سلطنة عمان أن تعين عضوين بحد أقصى في مجلس الادارة كمثلين لحكومة سلطنة عمان طالما أنها تمتلك ما لا يقل عن ١٠٪ من رأس المال المطروح للشركة. وفي حال كانت نسبة تملك الحكومة صفرا او أقل من ١٠٪ من رأس مال الشركة المطروح فان لحكومة سلطنة عمان صلاحية تعيين عضو واحد فقط في مجلس الادارة كمثل لها. وفي جميع الأحوال فإنه لا يحق للحكومة انتخاب عضو آخر من أعضاء مجلس الإدارة في حال استخدامها لصلاحيتها في تعيين عضو من أعضاء مجلس الإدارة .

قامت حكومة سلطنة عمان ممثلة بوزارة المالية بتحويل اسهمها البالغة ٢٠,٠٨٥٪ التي تملكها في الشركة (٣٦,١٢٠,٠٠٠ سهما مدفوعة بالكامل بقيمة ٠,١٠٠ ر.ع لكل منها) الى المجموعة العمانية العالمية للوجستيات وهي شركة مملوكة بالكامل لوزارة المالية في حوكة السلطنة بتاريخ ٣١ اغسطس ٢٠١٦ م .

معلومات عامة للمساهمين :

تاريخ الإجتماع العام السنوي : الوقت : المكان :	٢٧ مارس ٢٠١٧ م . ٣:٠٠ مساء . منتجع هيلتون ، صلالة .
السنة المالية :	٢٠١٦ م .
تاريخ إغلاق الدفاتر :	٢٧ مارس ٢٠١٧ م .
تاريخ توزيع الأرباح :	في حالة اعتماد توزيع ارباح من قبل الأعضاء ، سيتم دفعها في حدود المدة الزمنية المسموح بها قانوناً.
الإدراج في الأسواق المالية :	سوق مسقط للأوراق المالية .
وكلاء تسجيل وتحويل الأسهم :	شركة مسقط للإيداع وتسجيل الأوراق المالية .
بيانات أسعار السوق :	أنظر الجدول ١ أدناه .
توزيع المساهمين :	انظر الجدول ٢ أدناه .
أكبر ١٠ مساهمين :	أنظر الجدول ٣ أدناه .
موقع الميناء :	ميناء صلالة ، يبعد ٢٠ كم عن مدينة صلالة محافظة ظفار ، سلطنة عمان .

سبل الاتصال بالمساهمين والمستثمرين :

- تم نشر النتائج الربع سنوية في الصحف المحلية باللغتين العربية والإنجليزية وهذه النتائج متاحة على موقع الشركة WWW.portofsalalah.com أو على موقع سوق مسقط للأوراق المالية .
- لم تقدم الشركة أي عروض مرئية للمستثمرين من الشركات أو المحللين خلال السنة .
- تعتبر مناقشات وتحليلات مجلس الإدارة جزءاً من التقرير السنوي .

المكافآت :

تفاصيل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة :

- المكافآت التي يقترح أن تصرف إلى أعضاء مجلس الإدارة، بالإضافة إلى ٢٥,٠٠٠ ريال عماني عن اجور حضور الاجتماعات خلال عام ٢٠١٦ بلغت ١٥٠,٠٠٠ ريال عماني (كانت في عام ٢٠١٥ - ١٢٠,٠٠٠ ر.ع.)
- تفاصيل المكافآت المدفوعة لأعلى خمسة موظفين بالشركة خلال عام ٢٠١٦ بلغ إجمالي المرتبات و المكافآت المدفوعة لأعلى خمس مدراء تنفيذيين بالشركة والتي شملت عناصر مختلفة مبلغا قدره ٦١٤,٦٣٢ ريال عماني وكما هو مبين بالتفصيل (عام ٢٠١٥ - ٥٥٩,٩٣٩ ر.ع.)

نبذة عن مدققي الحسابات القانونيين

EY هي شركة عالمية رائدة في مجال خدمات التدقيق والضرائب والمعاملات والخدمات الاستشارية. تلتزم EY على القيام بدورها في بناء عالماً أفضل للعمل. إن الرؤى والخدمات عالية الجودة التي تقوم EY بتقديمها تساعد في بناء الثقة في أسواق رأس المال والاقتصادات في جميع أنحاء العالم.

إن ممارسة MENA الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وآسيا من EY قد كانت تعمل في المنطقة منذ سنة ١٩٢٣ وتوظف أكثر من ٦,٥٠٠ مهني. وقد كانت EY تعمل في سلطنة عُمان منذ سنة ١٩٧٤ وهي الشركة الرائدة في مجال الخدمات المهنية في البلاد. تشكل EY MENA الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وآسيا جزءاً من ممارسة EMEA أوروبا والشرق الأوسط والهند وأفريقيا من EY، مع أكثر من ٤,٤٠٠ شريك وما يقارب من ١٠٠,٠٠٠ مهني. على الصعيد العالمي، تعمل EY في أكثر من ١٥٠ بلد وتوظف ٢٣١,٠٠٠ مهني في أكثر من ٧٠٠ مكتب. يرجى زيارة الموقع ey.com لمزيد من المعلومات حول EY. خلال سنة ٢٠١٦ بلغت فاتورة الشركة ١٤,٥٠٠ ريال عماني نظير خدمات التدقيق المقدمة لشركة صلالة لخدمات الموائئ إضافة الى المصاريف الفعلية.

الامتثال :

تفاصيل العقوبات وقرارات عدم امتثال الشركة للوائح والقوانين والنقد الموجه الى الشركة من قبل سوق مسقط للأوراق المالية، والهيئة العامة لسوق المال أو إي سلطة قانونية تتعلق بأي موضوع يخص أسواق رأس المال خلال السنوات الثلاث الماضية:

السنة	التفاصيل
٢٠١٤	لايوجد
٢٠١٥	لايوجد
٢٠١٦	التاخر في الإفصاح عن البيانات المالية الربعية غير المدققة (الربع الثالث لسنة ٢٠١٦). دفعت الشركة غرامة مقدارها ٢,٢٠٠ ريال عماني. مع ذلك فقد كانت الشركة منتظمة في رفع النتائج الربعية غير المدققة وغير المصادقة ضمن المدة الزمنية التي حدتها سوق مسقط للأوراق المالية .

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 سياقات المراقبة الداخلية للشركة.
- لا توجد أحداث ملموسة تؤثر على إستراتيجية الشركة وقابليتها على المضي قدماً بعملياتها خلال السنة المالية القادمة.



أحمد بن ناصر المحرزي
رئيس مجلس الإدارة
١٦ فبراير ٢٠١٧

الجدول ٣ - أكبر ١٠ مساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ر م	الإسم	عدد الأسهم	النسبة المئوية %
١	APM TERMINALS B V	٥٤,١٨٠,٠٠٠	٣٠,١٣%
٢	المجموعه العمانيه العالميه للوجستيات ش.م.ع.م	٣٦,١٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٨%
٣	HSBC A/C HSBC BK PLC A/C IB MAIN ACCOUNT	٢٥,٧٧٨,٧٣٠	١٤,٣٣%
٤	HSBC A/C MINISTRY OF DEFENCE PENSION FUND	١٧,٨٠٣,٧٤٠	٩,٩٠%
٥	الهيئه العامه للتأمينات الاجتماعيه	١١,٥٨٤,٣٣٠	٦,٤٤%
٦	شركة ظفار الدوليه للتنميه و الاستثمار القابضه ش.م.ع.ع	١٠,٧٩٠,٢٤٤	٦,٠٠%
٧	HSBC A/C MSL A/C QUANTUM EMEA FUND LTD	٦,٥٣٢,٢٩٠	٣,٦٣%
٨	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	٥,٨٧٦,٩٧٢	٣,٢٧%
٩	صندوق تقاعد جهاز الامن الداخلي	١,٨٤٨,٠٠٠	١,٠٣%
١٠	صندوق تقاعد قوه السلطان الخاصه	١,٨٠٦,٠٠٠	١,٠٠%
١٠	صندوق تقاعد شرطة عمان السلطانيه ش م م	١,٨٠٦,٠٠٠	١,٠٠%
	المجموع	١٧٤,١٢٦,٣٠٦	٩٦,٨٢%

أدناه تفصيل الاجتماعات العامة السنوية للشركة، والاجتماعات غير الاعتيادية لها:

السنة المالية	الاجتماع	المكان	التاريخ	الوقت
٢٠٠٧	الاجتماع غير الاعتيادي	فندق هيلتون صلالة	٢٦ مارس ٢٠٠٨	١٠,٠٠ صباحاً
٢٠٠٧	الاجتماع السنوي العام	فندق هيلتون صلالة	٢٦ مارس ٢٠٠٨	١٠,٠٥ صباحاً
٢٠٠٨	الاجتماع غير الاعتيادي	فندق هيلتون صلالة	٢٥ مارس ٢٠٠٩	١٠,٠٠ صباحاً
٢٠٠٨	الاجتماع السنوي العام	فندق هيلتون صلالة	٢٥ مارس ٢٠٠٩	١٠,٢٥ صباحاً
٢٠٠٩	الاجتماع غير الاعتيادي	فندق هيلتون صلالة	٢٥ مارس ٢٠١٠	١٠,٠٠ صباحاً
٢٠٠٩	الاجتماع السنوي العام	فندق هيلتون صلالة	٢٥ مارس ٢٠١٠	١٠,١٠ صباحاً
٢٠٠٩	الاجتماع العام الاعتيادي	فندق هيلتون صلالة	٣ نوفمبر ٢٠١٠	٩,٠٨ صباحاً
٢٠١٠	الاجتماع غير الاعتيادي	فندق هيلتون صلالة	٣ نوفمبر ٢٠١٠	٩,٢٠ صباحاً
٢٠١٠	الاجتماع العام الاعتيادي	فندق هيلتون صلالة	٢٨ مارس ٢٠١١	٣,٠٠ عصراً
٢٠١١	الاجتماع العام الاعتيادي	فندق هيلتون صلالة	٢٨ مارس ٢٠١٢	٣,٠٠ عصراً
٢٠١٢	الاجتماع العام الاعتيادي	فندق هيلتون صلالة	٢٧ مارس ٢٠١٣	٣,٠٠ عصراً
٢٠١٣	الاجتماع العام الاعتيادي	فندق هيلتون صلالة	٢٦ مارس ٢٠١٤	٣,٠٠ عصراً
٢٠١٤	الاجتماع العام الاعتيادي	فندق كراون بلازا صلالة	٢٦ مارس ٢٠١٥	٣,٠٠ عصراً
٢٠١٥	الاجتماع السنوي العام	فندق هيلتون صلالة	٢٨ مارس ٢٠١٦	٥,٠٠ عصراً

لقد أقر المساهمون جميع القرارات التي صدرت عقب الاجتماعات .

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة صلالة لخدمات الموائى (ش م ع ع)

التقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة صلالة لخدمات الموائى (ش م ع ع) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة")، التي تشمل بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وبيان الدخل الشامل الموحد، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، متضمنة ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، عن المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي الموحد وتدقيقتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

اساس الرأي

لقد تم تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير يتم وصفها بشكل إضافي في فقرة مسؤوليات مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة من تقريرنا. إننا مستقلين عن المجموعة وفقاً لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين جنباً إلى جنب مع متطلبات السلوك الأخلاقي التي هي ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة في سلطنة عُمان، لقد إستوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات ووفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين. نعتقد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر الأساس لإبداء رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية الموحدة.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، في تقديرنا المهني، كانت هامة بشكل كبير في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للفترة الحالية. لقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وفي إبداء رأينا في هذا الشأن، لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. بالنسبة لكل أمر مذكور أدناه، إن وصفنا لكيفية معالجة تدقيقنا للأمر يتم تقديمه في هذا السياق.

لقد إستوفينا المسؤوليات الواردة في فقرة مسؤوليات مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة من تقريرنا، بما في ذلك فيما يتعلق بهذه الأمور. بالتالي، يتضمن تدقيقنا تنفيذ الإجراءات المصممة للرد على تقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات تدقيقنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر الأساس لإبداء رأي تدقيق حول البيانات المالية الموحدة المرفقة.



Port of Salalah

MAYVIEW MERSK

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة صلالة لخدمات الموائى (ش م ع ع) (تابع)

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٦ (تابع)

في حال، بناءً على الإجراء الذي قمنا بأدائه حول المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقريرنا كمدققي الحسابات، نستنتج بأن هناك أخطاء جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فيتطلب منا رفع تقرير بهذه الحقيقة. ليس لدينا أي أمر لنرفع تقرير في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة وأولئك المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن أولئك المسؤولين عن الحوكمة هم مسئولين عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والمتطلبات الملزمة لقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته، والهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان، ونظم الرقابة الداخلية التي يقوم بتحديدها أولئك المسؤولين عن الحوكمة على أنها ضرورية للتمكن من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء نتيجة لإختلاس أو لخطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة، إن أولئك المسؤولين عن الحوكمة هم مسئولين عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، الإفصاح، حسب مقتضى الحال، حول الأمور المتعلقة باستمرار المنشأة في مزاولة نشاطها واستخدام مبدأ الإستمرارية للمحاسبة إلا إذا كان أولئك المسؤولين عن الحوكمة ينوون إما تصفية المجموعة أو إيقاف العمليات، أو لا يوجد لديهم بديل واقعي ولكن القيام بذلك.

إن أولئك المسؤولين عن الحوكمة هم مسئولين عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسئوليات مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول حول سواء البيانات المالية الموحدة ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير مدققي الحسابات الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكن ليس ضمان بأن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً الأخطاء الجوهرية حينما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء من الغش أو الخطأ، وتعتبر جوهرية في حال، بشكل فردي أو في مجموعها، يمكن توقعها بمعقولة بأنها تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نمارس الأحكام المهنية والحفاظ على الشكوك المهنية في جميع أنحاء التدقيق. ونقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم الكشف عن أية أخطاء جوهرية الناتجة عن الغش هو أعلى من واحد من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد ومحاولات التشويه، أو تجاوز ضوابط الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم ضوابط الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية ضوابط الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة المعدة من قبل الإدارة.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة صلالة لخدمات الموائى (ش م ع ع) (تابع)

أمور التدقيق الرئيسية (تابع)

١ إدراج الإيرادات

تضم الإيرادات الدخل المحقق من الخدمات التي يتم توفيرها في كل من محطتي الحاويات والشحن العام، ويتم إدراجها عند تحقيقها وعندما لا تكون هناك شكوك كبيرة حول استرداد المقابل المستحق والتكاليف المرتبطة بها. كما تقوم المجموعة بدفع حسومات لبعض العملاء عند تحقيق مستوى معين من الأحجام بناءً على العقود المبرمة من قبل المجموعة مع العملاء. لقد اعتبرنا أن هذا أمر تدقيق رئيسي حيث تتطلب الإيرادات اعتبار تدقيق خاص وهي جوهرية للبيانات المالية الموحدة.

الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٤ (ب) حول البيانات المالية الموحدة لإفصاحات المجموعة حول السياسة المحاسبية ذات الصلة.

تتضمن إجراءات تدقيقنا من ضمن الأمور الأخرى، التالي:

- فحص العقود الهامة لتقييم وتحديد كافة الخدمات ذات الصلة المقدمة؛
- القيام بالإجراءات التحليلية الموضوعية على مصادر الدخل من خلال تطوير التوقع على أساس الإحصاءات المستلمة ومعدلات الرسوم الجمركية. أيضاً، التحقق من دقة البيانات الإحصائية المستلمة والحصول على شرح لكافة الفروق الهامة؛
- اختبار المعاملات على أساس العينة للتأكد بأن القيود اليومية للإيرادات قد تم اعتمادها ومدعمة بالوثائق الثبوتية؛
- قمنا بتقييم معاملات البيع المدرجة قبل وبعد نهاية السنة للتأكد بأن الإيرادات قد تم إدراجها في الفترة المناسبة؛
- قمنا بالتحقق من احتساب الحسومات على أساس العينة والتأكد بأن تلك يتم تسجيلها تمشياً مع الشروط التعاقدية المتفق عليها مع العملاء؛ و
- قمنا بتقييم ملاءمة السياسات المحاسبية لإدراج إيرادات المجموعة بما في ذلك تلك المتعلقة بالحسومات وتقييم الامتثال للسياسات من حيث المعايير المحاسبية القابلة للتطبيق.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٦

إن أولئك المسؤولين عن الحوكمة والإدارة مسنولين عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠١٦، وغيرها من البيانات المالية الموحدة وتقريرنا كمدققي حسابات بشأنها. لقد حصلنا على المعلومات التالية قبل تاريخ تقريرنا كمدققي الحسابات، ونتوقع الحصول على التقرير السنوي المنشور لسنة ٢٠١٦ بعد تاريخ تقريرنا كمدققي الحسابات:

- تقرير رئيس مجلس الإدارة
- تقرير حوكمة وتنظيم الشركات
- تقرير مناقشة وتحليل الإدارة

لا يغطي رأينا حول البيانات المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولا نبدي وسوف لن نبدي أي شكل من أشكال الإस्तنتاج التأكيد في هذا الشأن.

ارتباطاً بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، إن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، أخذين في عين الاعتبار سواء المعلومات الأخرى لا تتماشى جوهرياً مع البيانات المالية الموحدة أو معرفتنا التي تم الحصول عليها في التدقيق أو غير ذلك يبدو أنه تسببها أخطاء جوهرية.

بيان المركز المالي الموحد المدقق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الف دولار مريكي	الف دولار امريكي		الف ريال عماني	الف ريال عماني
		الاصول		
		الاصول غير المتداولة		
١٨٦,٢٠٧	١٧٣,٨٤٣	الممتلكات والمعدات	٦٦,٨٦٣	٧١,٦١٨
٤٧٦	٤٣٧	اصول غير ملموسة	١٦٨	١٨٣
٧٧٢	٧٧٢	استثمارات متاحة للبيع	٢٩٧	٢٩٧
٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠	ودائع لأجل	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٢٢٦,٤٥٥	٢١٤,٠٥٢		٨٢,٣٢٨	٨٧,٠٩٨
		الاصول المتداولة		
٣,٨٧١	٥,٠٨٥	المخزون	١,٩٥٤	١,٤٩٠
٣٠,٤٢٠	٢٨,٧٦٠	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة البخرى	١١,٠٦٢	٧,٨٥٤
٢٣,٤٠٠	١٠,٤٠٠	ودائع لأجل	٤,٠٠٠	٩,٠٠٠
٩,٢٦٤	٨,٩٦٢	النقد وما في حكم النقد	٣,٤٤٧	٣,٥٦٤
٧٠	-	أصول مصنفة كمستحقة للبيع	-	٣٧
٥٧,٠٢٥	٥٣,٢٠٧		٢٠,٤٦٣	٢١,٩٣٥
٢٨٣,٤٨٠	٢٦٧,٢٥٩	مجموع الاصول	١٠٢,٧٩١	١٠٩,٠٣٣
		حقوق المساهمين		
٤٦,٧٥٨	٤٦,٧٥٨	رأس المال (أ)	١٧,٩٨٤	١٧,٩٨٤
٧,٦٦٦	٧,٦٦٦	علوّة اصدار الاسهم (ب)	٢,٩٤٩	٢,٩٤٩
١٥,٥٨٤	١٥,٥٨٤	احتياطي قانوني (ج)	٥,٩٩٤	٥,٩٩٤
(١,٩٤٠)	(١,٢٩٢)	عجز التحوط	(٤٩٧)	(٧٤٦)
٢٥٢	٢٥٢	احتياطي القيمة العادلة	٩٧	٩٧
٦٥,٩٥٧	٧١,٤٩٣	الارباح المحتجزة	٢٧,٤٩٨	٢٥,٢٦٩
١٣٤,٢٧٧	١٤٠,٤٦١	حقوق المساهمين منسوبة الى مالكي اسهم الشركة الام	٥٤,٠٢٥	٥١,٦٤٧
٨٦	٩٠	حصص غير مُسيطرَة (د)	٣٤	٣٣
١٣٤,٣٦٣	١٤٠,٥٥١	مجموع حقوق المساهمين	٥٤,٠٥٩	٥١,٦٨٠
		الالتزامات		
٤٦,٤٣٠	٣٣,٢١٥	التزامات غير متداولة		
١٦,٩٤٤	١٥,٤٣٤	قروض وإقتراضات	٨,٩٢٩	١٧,٨٥٧
٥,٦٨٦	٦,٦٦٣	ضريبة مؤجلة	٥,٩٣٦	٦,٥١٧
٦٨٢	٣٤٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢,٥٦٣	٢,١٨٧
٦٩,٧٤٢	٤٥,٦٥٧	ادوات مالية مشتقة	١٣٣	٢٦٢
		التزامات متداولة		
٥٤,٩٠٢	٥٦,٨٨٩	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة اخرى	٢١,٨٧٨	٢١,١١٧
٢٣,٢١٥	٢٣,٢١٥	قروض وإقتراضات	٨,٩٢٩	٨,٩٢٩
١,٢٥٨	٩٤٧	ادوات مالية مشتقة	٣٦٤	٤٨٤
٧٩,٣٧٥	٨١,٠٥١		٣١,١٧١	٣٠,٥٣٠
١٤٩,١١٧	١٢٦,٧٠٨	مجموع الالتزامات	٤٨,٧٣٢	٥٧,٣٥٣
٢٨٣,٤٨٠	٢٦٧,٢٥٩	مجموع حقوق المساهمين والالتزامات	١٠٢,٧٩١	١٠٩,٠٣٣
		صافي الاصول للسهم الواحد (دولار امريكي / ر. ع)	٠,٣٠٠	٠,٢٨٧

إعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية الموحدة وصرح بإصدارها بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٧ ووقع عليها بالنيابة كل من:

المسؤول المالي الرئيسي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٣ والجداول المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المدققة. بيان المركز المالي للشركة الأم يتم عرضه كجدول منفصل حول البيانات المالية الموحدة.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي
شركة صلالة لخدمات الموائى (ش م ع ع) (تابع)

مسئوليات مدققي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

• التوصل إلى قرار حول مدى ملاءمة استخدام أولئك المسؤولين عن الحوكمة لأساس الإستمرارية للمحاسبة، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم يقين جوهري موجود ذو صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. في حال نستنتج بأن هناك عدم يقين جوهري موجود، يتطلب منا لفت الانتباه في تقريرنا كمدققي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، لتعديل رأينا. استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا كمدققي الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في المجموعة لتتوقف عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام، هيكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وسواء البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث المعنية بطريقة تحقق العرض العادل.

• الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للكيانات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وإجراء تدقيق المجموعة. نحن لا نزال المسؤولين الوحيدين عن رأينا حول التدقيق.

نتواصل مع أولئك المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، في النطاق المخطط وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في ضوابط الرقابة الداخلية التي حددناها خلال تدقيقنا.

نقدم أيضاً إلى أولئك المسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد امتثلنا بمتطلبات السلوك الأخلاقي ذات الصلة بشأن الإستقلال، والتواصل معهم بكافة العلاقات وغيرها من الأمور التي قد تكون من المعقول أن يعتقد بأنها تؤثر على استقلالنا، وعند الاقتضاء، الضمانات ذات الصلة.

من الأمور التي تم التواصل بشأنها مع أولئك المسؤولين عن الحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت من أكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية، وبالتالي هي أمور التدقيق الرئيسية. وصفنا هذه الأمور في تقريرنا كمدققي الحسابات إلا في حال قانون أو لائحة يحول دون الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما، في حالات نادرة للغاية، قررنا أن أمر لا ينبغي أن يتم تواصله في تقريرنا بسبب الأثر السلبية من عمل ذلك حيث من المعقول توقع أن تفوق فوائد المصلحة العامة من هذا التواصل.

الرأي حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة تتقيد، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات الملانمة لقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته، والهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان.

Ernst & Young LLC
Sanjay

سانجاي كواترا
مسقط

١٦ فبراير ٢٠١٧

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المدقق

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأتم

رأس المال	علوّة إصدار الأسهم	الاحتياطي القانوني	عجز التحوط	احتياطي القيمة العادلة	أرباح محتجزة	المجموع	حصص غير مُسيطرة	المجموع	ألف ر.ع							
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٢,٩٤٩	٥,٩٩٤	(١,٤٣١)	٩٣	٢٢,٨٨٢	٤٨,٤٧١	٣٦	٤٨,٥٠٧	١٧,٩٨٤	٢,٩٤٩	٥,٩٩٤	(١,٤٣١)	٩٣	٢٢,٨٨٢	٤٨,٤٧١	٣٦
ربح السنة	-	-	-	-	٥,١٨٥	٥,١٨٥	(٣)	٥,١٨٢	-	-	-	-	-	٥,١٨٥	٥,١٨٢	(٣)
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	٦٨٥	-	٦٨٩	-	٦٨٩	-	-	-	-	٤	-	-	-
إجمالي إيرادات شاملة	-	-	-	٦٨٥	-	٦٨٩	-	٦٨٩	-	-	-	-	٤	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)	-	-	-	-	(٢,٦٩٨)	(٢,٦٩٨)	-	(٢,٦٩٨)	-	-	-	-	-	(٢,٦٩٨)	(٢,٦٩٨)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢,٩٤٩	٥,٩٩٤	(٧٤٦)	٩٧	٢٥,٣٦٩	٥١,٦٤٧	٣٣	٥١,٦٨٠	١٧,٩٨٤	٢,٩٤٩	٥,٩٩٤	(٧٤٦)	٩٧	٢٥,٣٦٩	٥١,٦٤٧	٣٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٢,٩٤٩	٥,٩٩٤	(٧٤٦)	٩٧	٢٥,٣٦٩	٥١,٦٤٧	٣٣	٥١,٦٨٠	١٧,٩٨٤	٢,٩٤٩	٥,٩٩٤	(٧٤٦)	٩٧	٢٥,٣٦٩	٥١,٦٤٧	٣٣
ربح السنة	-	-	-	-	٥,٧٢٥	٥,٧٢٥	١	٥,٧٢٦	-	-	-	-	-	٥,٧٢٥	٥,٧٢٦	١
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	٢٤٩	-	٢٤٩	-	٢٤٩	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي إيرادات شاملة	-	-	-	٢٤٩	-	٢٤٩	-	٢٤٩	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)	-	-	-	-	(٣,٥٩٦)	(٣,٥٩٦)	-	(٣,٥٩٦)	-	-	-	-	-	(٣,٥٩٦)	(٣,٥٩٦)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢,٩٤٩	٥,٩٩٤	(٤٩٧)	٩٧	٢٧,٤٩٨	٥٤,٠٢٥	٣٤	٥٤,٠٥٩	١٧,٩٨٤	٢,٩٤٩	٥,٩٩٤	(٤٩٧)	٩٧	٢٧,٤٩٨	٥٤,٠٢٥	٣٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٧,٦٦٦	١٥,٥٨٤	(٣,٧٢١)	٢٤٢	٥٩,٤٨٩	١٣٦,٠١٨	٩٤	١٣٦,١١٢	٤٦,٧٥٨	٧,٦٦٦	١٥,٥٨٤	(٣,٧٢١)	٢٤٢	٥٩,٤٨٩	١٣٦,٠١٨	٩٤
ربح السنة	-	-	-	-	١٣,٤٨٢	١٣,٤٨٢	(٨)	١٣,٤٧٤	-	-	-	-	-	١٣,٤٨٢	١٣,٤٧٤	(٨)
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	١,٧٨١	-	١,٧٩١	-	١,٧٩١	-	-	-	-	١٠	-	-	-
إجمالي إيرادات شاملة	-	-	-	١,٧٨١	-	١,٧٩١	-	١,٧٩١	-	-	-	-	١٠	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)	-	-	-	-	(٧,٠١٤)	(٧,٠١٤)	-	(٧,٠١٤)	-	-	-	-	-	(٧,٠١٤)	(٧,٠١٤)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٧,٦٦٦	١٥,٥٨٤	(١,٩٤٠)	٢٥٢	٦٥,٩٥٧	١٣٤,٢٧٧	٨٦	١٣٤,٣٦٣	٤٦,٧٥٨	٧,٦٦٦	١٥,٥٨٤	(١,٩٤٠)	٢٥٢	٦٥,٩٥٧	١٣٤,٢٧٧	٨٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٧,٦٦٦	١٥,٥٨٤	(١,٩٤٠)	٢٥٢	٦٥,٩٥٧	١٣٤,٢٧٧	٨٦	١٣٤,٣٦٣	٤٦,٧٥٨	٧,٦٦٦	١٥,٥٨٤	(١,٩٤٠)	٢٥٢	٦٥,٩٥٧	١٣٤,٢٧٧	٨٦
ربح السنة	-	-	-	-	١٤,٨٨٤	١٤,٨٨٤	٤	١٤,٨٨٨	-	-	-	-	-	١٤,٨٨٤	١٤,٨٨٨	٤
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	٦٤٨	-	٦٤٨	-	٦٤٨	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي إيرادات شاملة	-	-	-	٦٤٨	-	٦٤٨	-	٦٤٨	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)	-	-	-	-	(٩,٣٤٨)	(٩,٣٤٨)	-	(٩,٣٤٨)	-	-	-	-	-	(٩,٣٤٨)	(٩,٣٤٨)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٧,٦٦٦	١٥,٥٨٤	(١,٢٩٢)	٢٥٢	٧١,٤٩٣	١٤٠,٤٦١	٩٠	١٤٠,٥٥١	٤٦,٧٥٨	٧,٦٦٦	١٥,٥٨٤	(١,٢٩٢)	٢٥٢	٧١,٤٩٣	١٤٠,٤٦١	٩٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٣ والجداول المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المدققة. بيان التغيرات في حقوق المساهمين للشركة الأتم يتم عرضه كجدول منفصل حول البيانات المالية الموحدة.

بيان الدخل الشامل المدقق

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الف دولار امريكي	الف دولار امريكي		الف ريال عماني	الف ريال عماني
١٢٨,٧٣٢	١٤٢,٦٦٧	٢٨	٥٤,٨٧٢	٤٩,٥٠٨
(٧٨,٠٨٨)	(٨٩,٤٠٢)	٥	(٣٤,٣٨٥)	(٣٠,٠٣٤)
((١٧,٤١١))	(١٨,٣٤٢)	٦	(٧,٠٥٥)	(٦,٦٩٦)
((١٨,٥٠٣))	(١٩,٤٠٩)	٧	(٧,٤٦٥)	(٧,١١٧)
٣,٧٨٨	٤,٢٦٧	٨	١,٦٤١	١,٤٥٧
١٨,٥٠٨	١٩,٧٨١		٧,٦٠٨	٧,١١٨
(٣,٨٤٦)	(٢,٨٧٨)	٩	(١,١٠٧)	(١,٤٧٩)
١٤,٦٦٢	١٦,٩٠٣		٦,٥٠١	٥,٦٣٩
(١,١٨٨)	(٢,٠١٥)	٢٥	(٧٧٥)	(٤٥٧)
١٣,٤٧٤	١٤,٨٨٨		٥,٧٢٦	٥,١٨٢
=====	=====		=====	=====
١٠	-	١٣	-	٤
١,٧٨١	٦٤٨		٢٤٩	٦٨٥
١,٧٩١	٦٤٨		٢٤٩	٦٨٩
١٥,٢٦٥	١٥,٥٣٦		٥,٩٧٥	٥,٨٧١
=====	=====		=====	=====
١٣,٤٨٢	١٤,٨٨٤		٥,٧٢٥	٥,١٨٥
(٨)	٤		١	(٣)
١٣,٤٧٤	١٤,٨٨٨		٥,٧٢٦	٥,١٨٢
=====	=====		=====	=====
١٥,٢٧٣	١٥,٥٣٢		٥,٩٧٤	٥,٨٧٤
(٨)	٤		١	(٣)
١٥,٢٦٥	١٥,٥٣٦		٥,٩٧٥	٥,٨٧١
=====	=====		=====	=====
٠,٠٧	٠,٠٨	١٩	٠,٠٣٢	٠,٠٢٩
=====	=====		=====	=====

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣٣ والجداول المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المدققة. بيان الدخل الشامل للشركة الأم يتم عرضه كجدول منفصل حول البيانات المالية الموحدة.

(تشكل جزءاً من البيانات المالية)

١ وضع الشركة القانوني وأنشطتها الرئيسية

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع. («الشركة») هي شركة مساهمة عمانية عامة مسجلة في سلطنة عمان طبقاً لقانون الشركات التجارية في سلطنة عمان. تتضمن البيانات المالية الموحدة المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على قوائم الشركة المالية والقوائم المالية للشركة التابعة لها-شركة ميناء صلالة للتطوير ش م م (المشار إليهما مجتمعين بالمجموعة). تقوم الشركة باستئجار وتجهيز وتشغيل وإدارة مرافق محطة الحاويات ومحطة الشحن العام في صلالة، وتقوم شركة ميناء صلالة للتطوير ش م م بالأعمال المتعلقة بالعقارات ضمن إطار الميناء.

٢ أسس إعداد الحسابات

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المدققة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، والمتطلبات الملائمة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال، ومتطلبات قانون الشركات التجارية الصادر عام ١٩٧٤ وتعديلاته.

(ب) أساس القياس وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة المدققة بالريال العماني والدولار الأمريكي مقربة إلى أقرب ألف. العملة المستخدمة للمجموعة هي الريال العماني. تم إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات المتاحة للبيع التي تم إدراجها بالقيمة العادلة. سعر الصرف المستخدم للتحويل هو ١ ريال عماني = ٢,٦ دولار أمريكي ويتم عرض المبالغ بالدولار الأمريكي فقط لسهولة الرجوع إليها من قبل القارئ.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر. يتم إثبات تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي أية سنوات مستقبلية متأثرة. على وجه الخصوص فقد تم وصف المعلومات عن المجالات الهامة للشكوك حول التقديرات والأحكام الحرجة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها الأثر الجوهري الأكبر على المبلغ المثبت في القوائم المالية الموحدة يتم إظهارها في الإيضاح ٣٢.

٣ اتفاقيات هامة

دخلت الشركة في الاتفاقيات الهامة الآتية:

- (١) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان يحق لها فيها تأجير، وتجهيز، وتشغيل، وإدارة منشآت محطة الحاويات في ميناء صلالة، وتسمى هذه الاتفاقية (اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات والترخيص المؤقتة). مدة هذه الاتفاقية ثلاثون سنة تبدأ من ٢٩ نوفمبر ١٩٩٨ («سنة الامتياز»). ومقابل هذا التفويض تقوم الشركة بدفع رسوم امتياز لحكومة سلطنة عمان وتحتسب هذه الرسوم كما يأتي:
 - رسوم امتياز ثابتة ٢٥٥,٨١٤ دولار أمريكي سنوياً تدفع للأرصفة من ١ إلى ٤، تزداد بنسبة ٣٪ لكل سنة؛ و
 - رسوم امتياز ثابتة قدرها ٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف الخامس من سنة ٢٠٠٧ وما بعد؛ و تزداد بنسبة ٣٪ لكل سنة.
 - رسوم امتياز ثابتة قدرها ٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف السادس من سنة ٢٠٠٨ وما بعد؛ و تزداد بنسبة ٣٪ لكل سنة.
 - رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً للبنود الواردة في اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات.

بيان التدفقات النقدية الموحد المدقق

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي		ألف ر.ع.	ألف ر.ع.
		أنشطة التشغيل		
١٤,٦٦٢	١٦,٩٠٣	ربح السنة قبل الضرائب	٦,٥٠١	٥,٦٣٩
		تسويات عن:		
٢١,٥٥١	٢٢,٣٤٥	استهلاك وإطفاء	٨,٥٩٤	٨,٢٨٩
٨٢٨	١,١٥٤	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين	٤٤٤	٣١٨
(١٣)	(٣٤٣)	ربح بيع معدات	(١٣٢)	(٥)
(٧٢٠)	(١,٨١٢)	إيرادات فوائد	(٦٩٧)	(٣٧٧)
٣,٧٦٠	٢,٧٩٠	تكاليف التمويل	١,٠٧٣	١,٤٤٦
٤٠,٠٦٨	٤١,٠٣٧	أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل	١٥,٧٨٣	١٥,٤١٠
(١٧٢)	(١,٢١٤)	التغير في المخزون	(٤٦٤)	(٦٦)
٢,٣٨٧	(٨,٣٤٠)	التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	(٣,٢٠٨)	٩١٧
٤,٤٧٠	١,٤٦٨	التغير في الذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى	٥٦٢	١,٧٢١
٤٦,٧٥٣	٣٢,٩٥١	ربح التشغيل بعد تغيرات رأس المال العامل	١٢,٦٧٣	١٧,٩٨٢
(٤٢٧)	(١٧٧)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين	(٦٨)	(١٦٤)
(١,٤٨٥)	(٣,٠٠٨)	ضريبة مدفوعة	(١,١٥٧)	(٥٧١)
٤٤,٨٤١	٢٩,٧٦٦	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل	١١,٤٤٨	١٧,٢٤٧
		أنشطة الاستثمار		
(١٠,٤٨٠)	(٩,٩٥١)	شراء ممتلكات ومعدات	(٣,٨٢٨)	(٤,٠٢٩)
١٣	٤٢٤	حصيلة بيع ممتلكات ومعدات	١٦٣	٥
٧٢٠	١,٨١٢	فوائد مقبوضة	٦٩٧	٢٧٧
(١٣,٣٩٩)	١٣,٠٠٠	النقص (الزيادة) في الودائع التجلة الأخرى	٥,٠٠٠	(٥,١٥٤)
(٢٣,١٤٦)	٥,٢٨٥	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	٢,٠٣٢	(٨,٩٠١)
		أنشطة التمويل		
(٣٧,٥٦٦)	(٢٣,٢١٥)	سداد قروض وسلف	(٨,٩٢٨)	(١٤,٤٤٩)
(٧,٠١٤)	(٩,٣٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة	(٣,٥٩٦)	(٢,٦٩٨)
(٣,٧٦٠)	(٢,٧٩٠)	تكلفة تمويل مدفوعة	(١,٠٧٣)	(١,٤٤٦)
(٤٨,٣٤٠)	(٣٥,٣٥٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل	(١٣,٥٩٧)	(١٨,٥٩٣)
(٢٦,٦٤٥)	(٣٠٢)	صافي التغير في النقد وما في حكم النقد	(١١٧)	(١٠,٢٤٧)
٣٥,٩٠٩	٩,٢٦٤	النقد وما في حكم النقد في ١ يناير	٣,٥٦٤	١٣,٨١١
٩,٢٦٤	٨,٩٦٢	النقد وما في حكم النقد في ٣١ ديسمبر	٣,٤٤٧	٣,٥٦٤

تشكل اليبضاحات من ١ إلى ٣٣ والجداول المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المدققة. بيان التدفقات النقدية للشركة الأم يتم عرضه كجدول منفصل حول البيانات المالية الموحدة.

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد القوائم المالية

القوائم المالية الموحدة تتكون من القوائم المالية لشركة صلالة لخدمات الموانئ (ش.م.ع.ع) وشركتها التابعة كما في نهاية كل سنة يصدر عنها تقرير. القوائم المالية للشركة التابعة يتم إعدادها لنفس فترة إعداد تقارير الشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متنسقة. يتم إجراء تعديلات من أجل تصحيح أي سياسات محاسبية غير متشابهة لجعلها تتماشى مع السياسات القائمة.

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

لقد تم الاستبعاد بالكامل لكافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. التغيير في حقوق ملكية لشركة تابعة، بدون تغيير السيطرة، يتم محاسبته كعمالة حقوق ملكية.

تنسب الخسائر إلى الحقوق غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في الرصيد. في حال فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها:

- تلغي الإعراف بالأصول (بما فيها الشهرة) والالتزامات الخاصة بالشركة التابعة؛
- تلغي الإعراف بالقيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة؛
- تلغي فروقات التحويل المتركمة والمدرجة في حقوق الملكية؛
- تعترف بالقيمة العادلة للعرض المستلم؛
- تعترف بأي استثمار مستقبلي؛
- تعترف بأي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من المكونات التي تم إدراجها سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الأرباح أو الخسائر.

(ب) الإيرادات

تشمل الإيرادات الدخل المحقق من الخدمات التي يتم توفيرها في كل من محطتي الحاويات والشحن العام ويتم إثباته عند استلامه. لا يُثبت أي إيراد في حالة وجود شكوك تتعلق باسترداد أي مستحقات أو تكاليف مصاحبة لها. يتم إثبات الإيرادات بعد خصم الخصومات والخصومات، والبعض منها تقدر بناءً على حجم الحوافز وعوامل أخرى.

(ج) إيرادات الفوائد

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

(د) مكافأة الموظفين

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

مخصصات منافع نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين بموجب خطة منافع تقاعد محددة غير ممولة وتكون طبقاً لقانون العمل العماني وتحسب بناءً على الإنجاز الذي سينشأ إذا تم الاستغناء عن خدمات كل الموظفين بتاريخ التقرير.

(هـ) العملات الأجنبية

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

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٣ اتفاقيات هامة (تابع)

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

(٣) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان لتجهيز وتشغيل وتسويق وإدارة خدمات ميناء صلالة (اتفاقية مرافق محطة الشحن العام). وقعت الاتفاقية بتاريخ ١١ سبتمبر ٢٠٠٠ على أن يكون نفاذها بأثر رجعي من ١ أكتوبر ١٩٩٨، تسري الاتفاقية لمدة سنة وتتطابق مدتها مع اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات. تقوم الشركة مقابل منح هذا الامتياز بدفع رسوم الامتياز إلى حكومة سلطنة عمان كما يأتي:

- رسوم امتياز ثابتة بواقع ٤٩,٩٠٠ ريال عماني سنوياً. يبدأ دفع هذه الرسوم اعتباراً من ٢٠٠٥ فصاعداً وتزداد بنسبة ٣٪ سنوياً؛ و
- رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً لبنود اتفاقية محطة الشحن العام.

(٤) اتفاقية إدارة مرافق محطة الشحن العام مع شركة أي بي موللر للمحطات ش م م حيث تقوم بالاضطلاع بمسؤولية إدارة الميناء اليومية وعملياته بالنيابة عن الشركة باستثناء مرافق محطة الحاويات. تعد الاتفاقية نافذة طيلة مدة حق الامتياز. في مقابل الخدمات التي يقدمها المدير، تقوم الشركة بدفع رسوم متغيرة طبقاً لحجم العمل الذي تنفذه محطة الشحن العام.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لقد تبنت الشركة كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي هي ذات صلة بعملياتها والسارية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦.

- معيار التقرير المالي الدولي ١٤ حسابات التأجيل التنظيمية؛
- تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١١ الترتيبات المشتركة: محاسبة تملكات الحصص؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ و معيار المحاسبة الدولي ٣٨: توضيح الطرق المقبولة للإستهلاك والإطفاء؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ و معيار المحاسبة الدولي ٤١ الزراعة: النباتات المثمرة؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة؛
- التحسينات السنوية من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤؛
- معيار التقرير المالي الدولي موجودات غير متداولة مُحتفظ بها للبيع وعمليات متوقفة؛
- معيار التقرير المالي الدولي ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات؛
- معيار المحاسبة الدولي ١٩ منافع الموظفين؛
- معيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ مبادرة الإفصاح؛
- تعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١٠ و معيار التقرير المالي الدولي ١٢ و معيار المحاسبة الدولي ٢٨ المنشآت الإستثمارية: تطبيق إستثناء التوحيد.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) الممتلكات والمعدات (تابع)

[١] الإثبات والقياس (تابع)

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ يتم قياسها بالتكلفة ناقصاً إنخفاض القيمة إن وجد. الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تستهلك لحين أن تكون الأصول جاهزة للإستخدام المقصود منها ويتم تحويلها إلى الفئة المعنية تحت بند الممتلكات والمعدات.

[٢] الاستهلاك

يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الشامل. يتم إحتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل جزء من الممتلكات والمعدات على النحو التالي:

السنوات	
0 - 3	تحسينات على العقارات المستأجرة
10 - 10	تحسينات البنية التحتية
20 - 6	رافعات قنطرية لرصيف الميناء
10	رافعات الميناء المتحركة
10	رافعات على إطارات مطاطية
10 - 10	قاطرات ومقطورات
0 - 3	رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات
30 - 10	معدات بحرية
0 - 3	سيارات
0 - 1	أجهزة الحاسب التلي
0 - 3	أثاث وتركيبات ومعدات
7	أنظمة رسو السفن
0-3	الحوض الجاف للسفن

يتم رسملة المصروفات المتكبدة لاستبدال بند من بنود الممتلكات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بصورة منفصلة ويتم شطب القيمة الدفترية للعنصر المستبدل. يتم رسملة المصروفات المتكبدة على الحوض الجاف للسفن ويتم إستهلاكها على مدى عمرها الإنتاجي وقدره من ثلاثة إلى خمسة سنوات. يتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية للبند المتعلق بها من بنود الممتلكات والألات والمعدات. تدرج كافة المصروفات الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها. الأعمار الانتاجية والقيمة المتبقية وطريقة الإستهلاك، يتم تعديلها بأثر مستقبلي كما هو مناسباً.

(ط) الإستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف إستثمارات المجموعة في الأسهم على أساس أنها إستثمارات متاحة للبيع. ولاحقاً علي الإثبات المبدئي يتم قياسها بالقيمة العادلة مع إدراج أي تغيرات، غير خسارة انخفاض القيمة وغير الخسائر علي الأصول النقدية المتاحة للبيع، في قائمة الدخل الشامل الأخر. القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع هي السعر المعروف في نهاية تاريخ الميزانية العمومية. يتم إثبات/ الغاء إثبات الإستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ قيام المجموعة بالارتباط لشراء/ بيع الإستثمار. عند الغاء إثبات استثمار، يتم تحويل المكاسب أو الخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الأخر إلى قائمة الدخل الشامل.

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الأدوات المالية المشتقة والتحوط

أبرمت الشركة عقود أدوات مالية مشتقة بشكل رئيسي عقود مقايضات أسعار الفائدة للتحوط ضد المخاطر المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة. عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة رسمياً بتصنيف وتوثيق علاقة التحوط التي ترغب في تطبيق محاسبة التحوط وهدف إدارة المخاطر واستراتيجية القيام بالتحوط. تدرج أدوات المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام العقد المشتق ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة يتم إدراجها ضمن المديونيات الأخرى في حالة العقود المربحة ويتم إدراجها ضمن الدائون الأخرى في حالة العقود غير المربحة.

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

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

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

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

(ز) الأصول غير الملموسة

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

(ح) الممتلكات والمعدات

[1] الإثبات والقياس

يتم إدراج بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر السياسة المحاسبية (ي)). تكاليف الإقتراض المنسوبة مباشرة إلى تملك، إنشاء، أو إنتاج أصل يتم إدراجها ضمن تكلفة ذلك الأصل. تتم رسملة تكلفة المصروفات اللاحقة بالممتلكات والمعدات فقط عندما تنتج عنها زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية الضمنية في بند الممتلكات والمعدات. كل المصروفات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل خلال السنة المالية التي يتم فيها تكديدها. الأرباح والخسائر من بيع بند الممتلكات والمعدات يتم تحديدها بمقارنة تحصيلات البيع مع القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وتدرج ضمن «إيرادات أخرى» في بيان الدخل الشامل.

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) الذمم الدائنة والمخصصات

يتم إثبات الذمم الدائنة بالتكلفة كما يتم إثبات المخصصات في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلاي جالي قابل للقياس بصورة موثوقة كنتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات لمنافع اقتصادية خارجة لسداد الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل الخصم ما قبل الضريبة الذي يعكس التقديرات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة لذلك الالتزام حيثما كان ذلك مناسباً.

(ف) القروض بفوائد

يتم إثبات القروض بفوائد مبدئياً كالتزام بالتكلفة ناقصاً التكاليف المنسوبة للمعاملة. في أعقاب الإثبات المبدئي يتم إدراج القروض بفوائد بالتكلفة المطفأة مع إثبات أي فرق بين التكلفة والقيمة القابلة للاسترداد في قائمة الدخل الشامل على مدى فترة الاقتراض بمعدل الفائدة الفعلي. تكاليف الإقراض المنسوبة مباشرة إلى تملك، أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل. كافة تكاليف الإقراض الأخرى يتم قيدها كمصروف في فترة تكبدها. تتكون تكاليف الإقراض من الفوائد وتكاليف أخرى تتكبدها المنشأة بشأن إقراض الأموال.

(ص) مدفوعات الإيجار التشغيلي

تدرج المدفوعات بموجب الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الشامل وفق طريقة القسط الثابت على فترة الإيجار. وتزداد بنسبة ٣٪ لكل سنة.

(ق) ضريبة الدخل

تتكون ضريبة الدخل على نتائج السنة من ضريبة مؤجلة وضريبة حالية. تدرج ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل باستثناء الحالات التي تتعلق فيها الضريبة ببند تم إثباتها بشكل مباشر في حقوق المساهمين، وفي هذه الحالة تدرج تلك الضريبة في حقوق المساهمين. تشمل الضريبة الحالية على الالتزام الضريبي المتوقع والمحتسب على أساس الدخل الخاضع للضريبة للسنة باستخدام معدلات الضريبة المطبقة في تاريخ التقرير. يتم احتساب الضريبة المؤجلة في ما يتعلق بكافة الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة في الأغراض الضريبية. يقاس مبلغ الضريبة المؤجلة بالمعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها على السنة حينما يتحقق الأصل أو يتم سداد الالتزام. يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يحتمل معه توافر أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن في مقابلها استغلال الخسائر والمكاسب الضريبية غير المستخدمة. يتم تخفيض أصول الضريبة المؤجلة بالقدر الذي لا يمكن معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

(ر) الأرباح للسهم الواحد

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الذمم المدينة

يتم إدراج الذمم المدينة بسعر التكلفة ناقصاً خسارة انخفاض القيمة.

(ك) المخزون

يتم إدراج المخزون بسعر للتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للممكن تحقيقها، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون على طريقة الداخل أولاً خارج أولاً وهي تتضمن جميع المصروفات المتكبدة في سبيل شراء المخزون وجلبه إلى موقعه وحالته الراهنة.

(ل) نقد وما في حكم النقد

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

(م) انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ اعداد البيانات المالية بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمة أصل، وفي حالة وجود أى مؤشر على ذلك، أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار سنوى لإنخفاض قيمة الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقص تكلفة البيع والقيمة الاستخدامية للأصل أيهما أعلى، وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية المتولدة من أصول أو مجموعات أخرى من الأصول، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين اضمحلال قيمة الأصل وتخفيض قيمته إلى القيمة الاستردادية له، وعند تقييم القيمة الاستخدامية، يتم حساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة بما يعكس التقديرات السوقية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل، وعند تحديد القيمة العادلة ناقص تكاليف إتمام البيع، يؤخذ في الإعتبار معاملات السوق الأخيرة، إن وجدت، في حال لا يمكن تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب، ويتم التحقق من هذه القيم بمقارنتها بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال أية مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

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

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

(ن) توزيعات الأرباح

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

(س) تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) الأتاوة

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

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

ما زال هناك عدد من المعايير الجديدة ذات الصلة، والتعديلات على المعايير والتفسيرات غير ساري المفعول بعد بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ولم يعتمد في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة على النحو التالي.

معيير التقرير المالي الدولي ٩: في يوليو ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من معيار التقرير المالي الدولي ٩ الأدوات المالية التي تعكس جميع مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وكافة الإصدارات السابقة من معيار التقرير المالي الدولي ٩. يُدخّل المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس، وإنخفاض القيمة، ومحاسبة التحوط. إن معيار التقرير المالي الدولي ٩ ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح للتطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التحوط، يتطلب التطبيق بأثر رجعي، ولكن معلومات المقارنة ليست إلزامية. لقد أجرت الشركة تقييم الأثر رفيع المستوى من جميع الجوانب الثلاثة من معيار التقرير المالي الدولي ٩ وتتوقع ألا يكون هناك أي تأثير كبير على بيان مركزها المالي وحقوق المساهمين. تخطط الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريانه المطلوب.

معيير التقرير المالي الدولي ١٥: صدر معيار التقرير المالي الدولي ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات التي سيتم تطبيقها على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. وفقاً لمعيار التقرير المالي الدولي ١٥ يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس العوض الذي تتوقعه المنشأة ليكون من حقها في مقابل نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تُوفّر مبادئ معيار التقرير المالي الدولي ١٥ نهج أكثر تنظيماً لقياس والاعتراف بالإيرادات. معيار الإيرادات الجديد ينطبق على جميع المنشآت وسوف يحل محل جميع المتطلبات الحالية للاعتراف بالإيرادات بموجب معيار التقرير المالي الدولي. يتطلب تطبيق المعيار إما بالكامل أو مُعدّل بأثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح للتبني المبكر. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير معيار التقرير المالي الدولي ١٥ وتخطط لتبني المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب. تأخذ الشركة في عين الاعتبار التوضيحات الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية كمسودة للمناقشة في شهر يوليو ٢٠١٥ وستقوم برصد أية تطورات إضافية.

معيير التقرير المالي الدولي ١٦ عقود الإيجار: أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقرير المالي الدولي ١٦ عقود الإيجار، الذي يتطلب من المستأجرين إدراج الموجودات والمطلوبات لمعظم عقود الإيجار. بالنسبة للمؤجرين، يوجد هناك تغيير طفيف في المحاسبة القائمة في معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار. ستقوم الشركة بإجراء تقييم مفصل في المستقبل لتحديد المدى. سيكون المعيار الجديد ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن معيار الإيرادات الجديد، معيار التقرير المالي الدولي ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء، قد تم تطبيقه، أو يتم تطبيقه في ذات تاريخ معيار التقرير المالي الدولي ١٦.

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) القيم العادلة

يتطلب عدد من السياسات والإفصاحات المحاسبية للمجموعة تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والإلتزامات المالية وغير المالية. يتم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/أو لأغراض الإفصاح وفقاً لعدد من السياسات والطرق المحاسبية. وعندما ينطبق، يتم الإفصاح عن معلومات حول الافتراضات التي بني عليها تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بذلك الأصل أو الإلتزام.

إن القيمة العادلة هو السعر الذي سوف يستلم لبيع أحد الأصول أو المدفوعة لتحويل الإلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو تحويل الإلتزام يقام إما:

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

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

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

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

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

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

- المستوى ١ - مدرجة (غير معدلة) في أسعار السوق في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى ٢ - تقنيات التقييم حيث مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها مباشرة أو غير مباشرة؛
- المستوى ٣ - تقنيات التقييم حيث مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظتها.

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

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

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٨ إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٢٧٧	٦٩٧	إيرادات الفوائد	١,٨١٢	٧٢٠
٧٣٧	٤٩٨	تم تكوينه في سنة سابقة	١,٢٩٥	١,٩١٦
		عكس قيد مخصص مصروفات		
٤٣٨	٢٥٦	إيرادات متنوعة	٦٦٦	١,١٣٩
٥	١٣٢	ربح بيع ممتلكات ومعدات	٣٤٣	١٣
-	٥٨	إيرادات أخرى	١٥١	-
-----	-----		-----	-----
١,٤٥٧	١,٦٤١		٤,٢٦٧	٣,٧٨٨
=====	=====		=====	=====

٩ تكاليف التمويل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
١,٤٤٦	١,٠٧٣	فوائد القرض للأجل	٢,٧٩٠	٢,٧٦٠
٣٣	٣٤	مصروفات تمويل أخرى	٨٨	٨٦
-----	-----		-----	-----
١,٤٧٩	١,١٠٧		٢,٨٧٨	٢,٨٤٦
=====	=====		=====	=====

١٠ تكاليف الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
١٧,٧٨٠	١٩,٨٨٣	الرواتب والأجور	٥١,٦٩٣	٤٦,٢٢٧
٢,٧٤٤	٣,٠٩٠	مزايا أخرى	٨,٠٢٨	٧,١٣٣
		مساهمات في		
١,٢١٧	١,٢٦١	خطة مساهمات التقاعد المحددة	٣,٢٧٨	٣,١٦٥
٣١٨	٤٤٤	التزام خطة منافع التقاعد المحددة الغير الممولة	١,١٥٤	٨٢٩
-----	-----		-----	-----
٢٢,٠٥٩	٢٤,٦٧٨		٦٤,١٦٣	٥٧,٣٥٤
=====	=====		=====	=====

الرواتب والتكاليف المتعلقة الواردة في الإيضاحين ٥ و ٧ هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
١٦,٣٧٥	١٨,٦٤٥	تكاليف تشغيل مباشرة	٤٨,٤٧٧	٤٢,٣١٥
٥,٧٨٤	٦,٠٣٣	مصروفات إدارية وعامة	١٥,٦٨٦	١٥,٠٣٩
-----	-----		-----	-----
٢٢,٠٥٩	٢٤,٦٧٨		٦٤,١٦٣	٥٧,٣٥٤
=====	=====		=====	=====

١١ الممتلكات والمعدات

تفاصيل الممتلكات والمعدات مدرجة في الصفحات ٤٤ و ٤٥ و ٤٦ و ٤٧. تقع بنايات الشركة على ارض مستأجرة من وزارة النقل والاتصالات بعقد إيجار يستمر حتى عام ٢٠٢٨. الإيجار السنوي للسنة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٦ يبلغ ١,٥٦ مليون ريال عماني (ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٥١ مليون ريال عماني) على أن يتم زيادة قية العقد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٥ تكاليف التشغيل المباشرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
١٦,٢٧٥	١٨,٦٤٥	تكاليف الموظفين (إيضاح ١٠)	٤٨,٤٧٧	٤٢,٣١٥
٧,٤٥٣	٧,٨٢٨	استهلاك (إيضاح ١١)	٢٠,٣٥٣	١٩,٣٧٨
٣,١١٣	٣,٧٢٠	إصلاحات وصيانة	٩,٦٧٢	٨,٠٩٣
٢,١٢٦	٣,٠١٧	طاقة ووقود	٧,٨٤٤	٥,٥٢٧
٣٧٢	٤٥٥	خدمات بحرية	١,١٨٥	٩٦٧
٣١٧	٣٧٤	تكاليف تأجير معدات	٩٧٢	٨٢٤
٣٧٨	٣٤٦	أنظمة و إتصالات	٨٩٩	٩٨٤
-----	-----		-----	-----
٣٠,٠٣٤	٣٤,٣٨٥		٨٩,٤٠٢	٧٨,٠٨٨
=====	=====		=====	=====

٦ مصروفات التشغيل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
٣,١٢٦	٣,٥٣٠	إيجار الأرض واتاوة	٩,١٧٧	٨,١٢٩
١,٧٠٤	١,٨٥٠	أنعاب إدارة	٤,٨١٠	٤,٤٣٠
٧٠٤	٦٩٢	استهلاك (إيضاح ١١)	١,٧٩٩	١,٨٣٠
٧٧٢	٥٢٥	تأمين	١,٣٦٦	٢,٠٠٨
٣٧٥	٤٤٣	صيانة المحطة	١,١٥١	٩٧٥
١٥	١٥	إطفاء (إيضاح ١٢)	٣٩	٣٩
-----	-----		-----	-----
٦,٦٦٦	٧,٠٥٥		١٨,٣٤٢	١٧,٤١١
=====	=====		=====	=====

٧ مصروفات إدارية وعمومية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار	ألف دولار
٥,٧٨٤	٦,٠٣٣	تكاليف موظفين (إيضاح ١٠)	١٥,٦٨٦	١٥,٠٣٩
٢٤٩	٣٦٩	نظم واتصالات	٩٥٩	٦٤٨
٢٧٢	٢٣٧	مصروفات سفر	٦١٦	٧٠٦
٢٠١	١٥٥	مبيعات وتسويق	٤٠٥	٥٢٢
١٤٦	١٧٦	مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة	٤٥٨	٣٨٠
(٢٠)	(١٠)	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة معكوس قيده (١٦)	(٢٥)	(٥٢)
٩٩	١١٩	إيجار مكتب وتكاليف صيانة	٣٠٩	٢٥٧
١٣٤	١١٠	أنعاب قانونية ومهنية	٢٨٦	٣٤٨
٥٤	٧٢	المسؤولية الإجتماعية للشركات	١٨٦	١٤١
١١٧	٥٩	استهلاك (إيضاح ١١)	١٥٤	٣٠٤
١٢٤	٥٧	مطالبات أخرى	١٤٨	٣٢٢
١٥	٥٦	بريد ومطبوعات وقرطاسية	١٤٧	٣٩
(٦٦)	٢٢	مخزون متقدم مكون / (استرداد) (إيضاح ١٥)	٥٦	(١٧٢)
٨	١٠	مصروفات إدارية وعمامة	٢٤	٢١
-----	-----		-----	-----
٧,١١٧	٧,٤٦٥		١٩,٤٠٩	١٨,٥٠٣
=====	=====		=====	=====

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

١٤ ودائع لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
0,000	0,000	١٣,000	١٣,000
١٠,000	١٠,000	٢٦,000	٢٦,000
-----	-----	-----	-----
١0,000	١0,000	٣٩,000	٣٩,000
=====	=====	=====	=====

(1) وفقاً لشروط اتفاقية تمويل الدين، يتطلب من الشركة أن تحتفظ بوديعة إحتياطي خدمات مديونية مساوية في قيمتها لقيمة السداد لمدة الستة أشهر اللاحقة ولحين تسديد آخر قسط من القرض لأجل. وبالتالي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتكون الوديعة الثابتة لإحتياطي خدمات المديونية من مبلغ وقدره ٤,٤٦ مليون ريال عماني - ١١,٦١ مليون دولار أمريكي (ديسمبر ٢٠١٥ - ٤,٤٦ مليون ريال عماني - ١١,٦١ مليون دولار أمريكي) المقدمة بالريال العماني والرصيد البالغ ٠,٥٤ مليون ريال عماني - ١,٣ مليون دولار أمريكي (ديسمبر ٢٠١٥ - ٠,٥٤ مليون ريال عماني ١,٣ مليون دولار أمريكي) هو متاح للإستخدام بحرية من قبل الشركة. تحمل الودائع فائدة سنوية سائدة بسعر ٣,٢٥٪.

(2) تحتفظ الشركة بودائع طويلة الأجل بالريال العماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لدى بنوك تجارية في سلطنة عُمان، تحمل فائدة سنوية سائدة بسعر ٤,٥٠٪.

١٥ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٢,٢٧٧	٢,٧٦٣	٧,١٨٧	0,٩١٧
(٧٨٧)	(٨٠٩)	(٢,١٠٢)	(٢,٠٤٦)
-----	-----	-----	-----
١,٤٩٠	١,٩٥٤	0,٠٨٥	٣,٨٧١
=====	=====	=====	=====

حركة مخصص مخزون بطئ الحركة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٨٥٣	٧٨٧	٢,٠٤٦	٢,٢١٨
(٦٦)	٢٢	0٦	(١٧٢)
-----	-----	-----	-----
٧٨٧	٨٠٩	٢,١٠٢	٢,٠٤٦
=====	=====	=====	=====

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

١١ الممتلكات والمعدات (تابع)

وافق مجلس الإدارة خلال السنة السابقة على بيع عدد ٢ من رافعات RTG. وفقاً لذلك، لقد تم إدراج ٢٧ ألف ريال عماني (٧٠ ألف دولار أمريكي) «كأصول متاحة للبيع». يتم قيد الأصول المتاحة للبيع بالمبلغ الأقل من قيمتها الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

أدرجت مصروفات الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد المدقق كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع.	ألف ر.ع.		ألف دولار	ألف دولار
٧,٤٥٣	٧,٨٢٨	تكاليف التشغيل المباشرة	٢٠,٣٥٣	١٩,٣٧٨
٧٠٤	٦٩٢	مصروفات تشغيل أخرى	١,٧٩٩	١,٨٣٠
١١٧	٥٩	مصروفات إدارية	١٥٤	٣٠٤
-----	-----		-----	-----
٨,٢٧٤	٨,٥٧٩		٢٢,٣٠٦	٢١,٥١٢
=====	=====		=====	=====

١٢ أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع.	ألف ر.ع.		ألف دولار	ألف دولار
٤٢٥	٤٢٥	١ يناير	١,١٠٥	١,١٠٥
-----	-----		-----	-----
(٢٢٧)	(٢٤٢)	تكاليف إطفاء متراكمة	(٦٢٩)	(٥٩٠)
(١٥)	(١٥)	١ يناير	(٣٩)	(٣٩)
-----	-----		-----	-----
(٢٤٢)	(٢٥٧)	٣١ ديسمبر	(٦٦٨)	(٦٢٩)
-----	-----		-----	-----
١٩٨	١٨٣	القيمة الدفترية	٤٧٦	٥١٥
(١٥)	(١٥)	١ يناير	(٣٩)	(٣٩)
-----	-----		-----	-----
١٨٣	١٦٨	٣١ ديسمبر	٤٣٧	٤٧٦
=====	=====		=====	=====

١٣ استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع.	ألف ر.ع.		ألف دولار	ألف دولار
٢٩٧	٢٩٧	أسهم عادية - مدرجة	٧٧٢	٧٧٢
=====	=====		=====	=====

تمتلك الشركة عدد ٢٠٠ الف سهم في جامعة ظفار ش م ع ع بتكلفة ٢٠٠ الف ر.ع (دولار أمريكي ٥٢٠ الف) حركة التغيرات المتراكمة في القيم العادلة الناشئة من الإستثمارات المتاحة للبيع خلال السنة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع.	ألف ر.ع.		ألف دولار	ألف دولار
٤	-	صافي حركة الأرباح غير المحققة	-	١٠
=====	=====		=====	=====

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

١٨ حقوق المساهمين

المصدر والمدفوع بالكامل		المصرح به		(أ) رأس المال
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
١٧٩ ٨٣٧	١٧٩ ٨٣٧	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	أسهم بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم (ألف ربع)
٤٦٧ ٥٧٨	٤٦٧ ٥٧٨	٥٢٠ ٠٠٠	٥٢٠ ٠٠٠	أسهم بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم (ألف دولار أمريكي)

في إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٥ مارس ٢٠٠٩، تم الحصول على الموافقة على تقسيم القيمة الاسمية للأسهم في الشركة الأم من ١ ريال عماني إلى ١٠٠ بيعة ومن ثم تقسيم كل سهم إلى ١٠ أسهم.

(ب) علاوة إصدار أسهم

تمثل علاوة إصدار الأسهم وقدرها ٢ ٩٤٨ ٥٦٩ ريال عماني علاوة إصدار أسهم خلال عام ٢٠٠٠ وقد حولت إلى حساب علاوة إصدار الأسهم خلال عام ٢٠٠١.

فيما يلي مساهمي الشركة الأم الذين يمتلكون نسبة ١٠ ٪ أو أكثر من أسهمها، كما في نهاية السنة سواء كان ذلك باسمهم أو من خلال حساب من ينوب عنهم وعدد الأسهم العائدة لكل منهم:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		اسم المساهم
٪	عدد الأسهم	٪	عدد الأسهم	
٣٠	٥٤ ١٨٠ ٠٠٠	٣٠	٥٤ ١٨٠ ٠٠٠	شركة أي بي تيرمنالز بي بي في
٢٠	٣٦ ١٢٠ ٠٠٠	٢٠	٣٦ ١٢٠ ٠٠٠	المجموعة اللوجستية العالمية عمان *
١٤	٢٥ ٧٧٨ ٧٣٠	١٤	٢٥ ٧٧٨ ٧٣٠	بنك أتش أس بي سي بي آل سي حساب أي بي
١٠	١٧ ٩٨٣ ٧٤٠	١٠	١٧ ٨٠٣ ٧٤٠	حساب بنك أتش أس بي سي صندوق تقاعد وزارة الدفاع

* أسهم حكومة سلطنة عُمان (الممثلة في وزارة المالية) تم تحويلها خلال سنة ٢٠١٦ إلى المجموعة اللوجستية العالمية عمان.

(ج) الاحتياطي القانوني

يقضي قانون الشركات التجارية الصادر عام ١٩٧٤ المعدل، بأن يتم تحويل ١٠ ٪ من صافي ربح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد هذا الاحتياطي مساو لثلث رأسمال الشركة على الأقل. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. لقد تم تحقيق هذا المطلب لذلك لم يتم إجراء أية تحويلات إضافية خلال السنة.

(د) حصص غير مُسيطرَة

خلال سنة ٢٠٠٧، قامت الشركة مع المؤسسة العامة للمناطق الصناعية بتأسيس شراكة بنسبة ٨٠:٢٠ (شركة ميناء صلالة للتطوير ش م م) لمتابعة الفرص ذات الصلة بالعقارات برأسمال قدره ١٥٠,٠٠٠ ريال عماني. بدأت شركة ميناء صلالة للتطوير ش م م عملياتها التجارية في سنة ٢٠٠٨.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

١٦ نـم تجارية مدينة ونـم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي		ألف رـع	ألف رـع
٨,٤٤٥	١٣,٤٢٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٥,١٦٤	٣,٢٤٨
٩,٨٨٥	١٢,٤٧٨	ذمم مدينة تجارية	(٤,٧٩٩)	٣,٨٠٢
(٤٩١)	(٤٦٦)	ناقصاً : مخصص الإنخفاض في القيمة	(١٧٩)	(١٨٩)
٩,٣٩٤	١٢,٠١٢		٤,٦٢٠	٣,٦١٣
١,٧٥٤	٩٣٦	مبالغ مستحقة من حكومة سلطنة عمان	٣٦٠	٦٧٥
٧٨٣	٢,٣٢٩	مصروفات مدفوعة مقدما	٨٩٦	٣٠١
٤٤	٥٧	ذمم مدينة أخرى	٢٢	١٧
٢٠,٤٢٠	٢٨,٧٦٠		١١,٠٦٢	٧,٨٥٤
=====	=====		=====	=====

بالنسبة للشروط والأحكام المتعلقة بمديني الأطراف ذات العلاقة، الرجاء الرجوع إلى الإيضاح ٢٧. الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي		ألف رـع	ألف رـع
٥٤٣	٤٩١	١ يناير	١٨٩	٢٠٩
(٥٢)	(٢٥)	مكون / معكوس للسنة	(١٠)	(٢٠)
٤٩١	٤٦٦	٣١ ديسمبر	١٧٩	١٨٩
=====	=====		=====	=====

١٧ نقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف رـع	ألف رـع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٢,٤٨١	١,١٨٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك	٣,٠٨١	٦,٤٥٠
١,٠٨٣	٢,٢٦٢	حسابات الودائع تحت الطلب	٥,٨٨١	٢,٨١٤
٣,٥٦٤	٣,٤٤٧	نقد وما في حكم النقد	٨,٩٦٢	٩,٢٦٤
=====	=====		=====	=====
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف رـع	ألف رـع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٩,٠٠٠	٤,٠٠٠	ودائع قصيرة التجل	١٠,٤٠٠	٣٣,٤٠٠
=====	=====		=====	=====

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، الودائع تحت الطلب و الودائع قصيرة الأجل كانت تحتفظ بها الشركة بالدولار الامريكي والريال العماني لدى بنوك تجارية في عُمان. الودائع لأجل تحمل فوائد سنوية بمقدار ٤,٢٥% (٢٠١٥: ٢,٣%) بينما الودائع تحت الطلب بالدولار الامريكي والريال العماني تحمل فوائد سنوية سائدة بسعر ١,٠٦% (٢٠١٥: ٠,٣٩%) و ٢,٥% (٢٠١٥: ١,٧٢%) على التوالي.

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٢٢ قروض وسلف

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل بالدولار الأمريكي من مؤسسات مالية بمبلغ إجمالي حوالي ٤٢,٣ مليون ريال عماني (١١٠ مليون دولار أمريكي). تتألف التسهيلات من قسطين كل منهما بمبلغ ٢١,٢ مليون ريال عماني (٥٥ مليون دولار أمريكي).

القسط الأول من القرض لأجل تم سداه بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩. القسط الثاني من القرض لأجل تم سداه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل بالدولار الأمريكي من مؤسسات مالية بمبلغ إجمالي حوالي ٦٣,٨ مليون ريال عماني (١٦٥,٨ مليون دولار أمريكي). بعد ذلك قامت الشركة خلال سنة ٢٠١٠ بتقليص حجم القرض إلى ٥٩,٣ مليون ريال عماني - ١٥٤,٢ مليون دولار أمريكي. تتألف التسهيلات من قسطين (الثالث والرابع) بمقدار ٢٥,٣ مليون ريال عماني (٦٥,٨ مليون دولار أمريكي) ٣٤,٠ مليون ريال عماني (٨٨,٤ مليون دولار أمريكي) على التوالي.

يقوم بنك مسقط وبنك ظفار بالأحتفاظ بضمانات الشركة نيابة عن المقرضين. ولقد تم تعيين بنك مسقط كوكيل ضمان ووصي قانوني عن المقرضين. وهو أيضا الوكيل لتسهيلات القرض لإدارة ومراقبة إجمالي تسهيلات القرض.

يسدد القسط الثالث من القرض على ١٨ قسطا نصف سنوي يبدأ في مارس ٢٠١٠. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بمعدل ٥٠٪ من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن ٤,٨٩٥٪ سنويا (راجع إيضاح ٢٦).

يسدد القسط الرابع من القرض على ١٦ قسطا نصف سنوي يبدأ في ديسمبر ٢٠١١. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بمعدل ٨٥٪ من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن ٣,٣٥٠٪ سنويا (راجع إيضاح ٢٦).

قامت الشركة بدفع مقدماً مبلغ ٨,٩٣ مليون ريال عماني (٢٣,٢٢ مليون دولار أمريكي) في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. الدفع المقدم بمقدار ٣,٨١ مليون ريال عماني (٩,٩ مليون دولار أمريكي) وجاء نحو القسط الثالث و ٥,١٢ مليون ريال عماني (١٣,٣٢ مليون دولار أمريكي) نحو القسط الرابع. رصيد المستحقات القائمة من القروض والسلف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كالتالي:

ألف ريال عماني	المجموع	مستحق خلال سنة واحدة أو أقل من سنة	مستحق بين سنة وستين	مستحق بين ٠-٢ سنوات	مستحق بعد ٠ سنوات
القسط الثالث	٧,٦١٣	٣,٨٠٧	٣,٨٠٧	-	-
القسط الرابع	١٠,٢٤٥	٥,١٢٢	٥,١٢٢	-	-
	١٧,٨٥٨	٨,٩٢٩	٨,٩٢٩	-	-
	=====	=====	=====	=====	=====
ألف دولار أمريكي					
القسط الثالث	١٩,٧٩٤	٩,٨٩٧	٩,٨٩٧	-	-
القسط الرابع	٢٦,٦٣٦	١٣,٣١٨	١٣,٣١٨	-	-
	٤٦,٤٣٠	٢٣,٢١٥	٢٣,٢١٥	-	-
	=====	=====	=====	=====	=====

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

١٩ عائد السهم الواحد

تم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح السنة، المنسوب إلى حملة الاسهم العادية، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كما يأتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١٣,٤٧٤	٥,٧٢٦	١٤,٨٨٨	١٤,٨٨٨
صافي ربح السنة (ألف دولار/ ألف ر.ع)			
١٧٩,٨٣٧	١٧٩,٨٣٧	١٧٩,٨٣٧	١٧٩,٨٣٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر (بالألف)			
٠,٠٧	٠,٠٣٣	٠,٠٨	٠,٠٢٩
العائد الأساسي للسهم الواحد (دولار/ ريال)			

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

٢٠ توزيعات الأرباح

لقد اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بواقع ٠,٠٢٠ ريال عماني (٢٠١٥: ٠,٠١٥ ريال عماني) للسهم ٠,٠٥٢ دولار أمريكي (٢٠١٥: ٠,٣٩ دولار أمريكي) مجموعها يقارب ٣,٥٩٦ مليون ريال عماني (٢٠١٥: ٢,٦٩٨ مليون ريال عماني) ٩,٣٤٨ مليون دولار أمريكي (٢٠١٥: ٧,٠١٣ مليون دولار أمريكي) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥-٢٠١٥) وهي تخضع على موافقة المساهمين في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية القادم.

وافق المساهمون على توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٥ بواقع ٠,٠٢٠ ريال عماني ٠,٥٢ دولار أمريكي للسهم الواحد مجموعها ٣,٥٩٦ مليون ريال عماني ٩,٣٤٨ مليون دولار أمريكي مقابل اقتراح مجلس الإدارة بواقع ٠,٠١٥ ريال عماني ٠,٣٩ دولار أمريكي بمقدار ٢,٦٩٨ مليون ريال عماني ٧,٠١٣ مليون دولار أمريكي في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للشركة المنعقد في مارس ٢٠١٦.

بموجب توجيهات الهيئة العامة لسوق المال، مبالغ توزيعات الأرباح القائمة والغير مدفوعة لأكثر من ستة أشهر يجب تحويلها إلى صندوق أمانات المستثمرين المكون من قبل الهيئة العامة لسوق المال، و كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغ إجمالي المبالغ التي لم يتم المطالبة بها من قبل حملة الاسهم ٣٨,١٠٢ ر.ع (ديسمبر ٢٠١٥: ٤٥,٠٢١ ر.ع)، وأي مبالغ قائمة غير مدفوعة لأكثر من ستة أشهر قد تم تحويلها إلى صندوق أمانات المستثمرين خلال شهر أكتوبر ٢٠١٦.

٢١ صافي الأصول للسهم الواحد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١٣٤,٢٧٧	٥٤,٠٢٥	١٤٠,٤٦٠	١٤٠,٤٦٠
صافي الأصول (ألف دولار/ ألف ر.ع)			
١٧٩,٨٣٧	١٧٩,٨٣٧	١٧٩,٨٣٧	١٧٩,٨٣٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر (بالألف)			
٠,٧٥	٠,٣٠٠	٠,٧٨	٠,٢٨٧
صافي الأصول للسهم الواحد (دولار/ ريال)			

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٢٤ ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
١٥,٨٠٦	١٧,٧٥٧	٤٦,١٧٤	٤١,٠٩٧
١,٩٢٠	٨٠٨	٢,١٠٠	٤,٩٩٢
١,٧٤٦	١,٨٦٢	٤,٨٤١	٤,٥٤٠
١,٢٥٢	١,٤٥١	٣,٧٧٤	٣,٢٥٥
٣٩٣	-	-	١,٠١٨
-----	-----	-----	-----
٢١,١١٧	٢١,٨٧٨	٥٦,٨٨٩	٥٤,٩٠٢
=====	=====	=====	=====

٢٥ الضرائب

يتم إخضاع الشركة الأم وشركتها التابعة بشكل منفصل للضريبة. ويطبق المعدل الضريبي بنسبة ١٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٢٪). لغرض تحديد المصروف الضريبي للسنة، لقد تم تعديل الربح المحاسبي لأغراض الضريبة. تتضمن التعديلات لأغراض الضريبة بنود متعلقة بكل من الدخل والمصروفات. بعد إجراء هذه التعديلات، يتم تقدير متوسط معدل الضريبة السائد بنسبة ١١,٩٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨٪).

إن الفروقات بين معدل الضريبة المطبق بنسبة ١٢٪ الذي تخضع له الشركة ومعدل الضريبة السائد بنسبة ١١,٩٢٪ تنشأ نتيجة التأثير الضريبي للدخل الذي لا يعترف به لأغراض الضريبة والمصروفات التي لن تخضع للخصم. تتم تلك التسويات طبقاً للمفهوم الحالي لقانون الضريبة واللوائح وكذلك الممارسات المتعارف عليها. يتم احتساب الضريبة المؤجلة بمعدل ضريبي قدره ١٢٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٢٪).

لقد أنهت الأمانة العامة للضرائب للشركة الأم خلال السنة الربوط الضريبية حتى السنة الضريبية ٢٠١٢. في حين لم يتم الانتهاء من الربوط الضريبية للسنوات من ٢٠١٣ إلى ٢٠١٥ من قبل الأمانة العامة للضرائب. يتوقع أن يتم زيادة معدل الضريبة على الشركات إلى ١٥٪ وفقاً للتعديلات المتوقعة على قانون ضريبة الدخل في سلطنة عُمان. يرى مجلس الإدارة ان اية ضرائب اضافية، ان وجدت، لن تحمل تأثيراً جوهرياً على المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
بيان الدخل الشامل			
١,١٧٠	١,٣٥٦	٣,٥٢٥	٣,٠٤٥
(٧١٣)	(٥٨١)	(١,٥١٠)	(١,٨٥٧)
-----	-----	-----	-----
٤٥٧	٧٧٥	٢,٠١٥	١,١٨٨
=====	=====	=====	=====
مخصص الضريبة			
٦٥٣	١,٢٥٢	٣,٢٥٥	١,٦٩٨
١,١٧٠	١,٣٥٦	٣,٥٢٥	٣,٠٤٥
(٥٧١)	(١,١٥٧)	(٣,٠٠٦)	(١,٤٨٨)
-----	-----	-----	-----
١,٢٥٢	١,٤٥١	٣,٧٧٤	٣,٢٥٥
=====	=====	=====	=====

يشمل إلتزام ضريبة مؤجلة على الفروقات المؤقتة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٧,٢٣٠	٦,٥١٧	١٦,٩٤٤	١٨,٨٠١
(٧١٣)	(٥٨١)	(١,٥١٠)	(١,٨٥٧)
-----	-----	-----	-----
٦,٥١٧	٥,٩٣٦	١٥,٤٣٤	١٦,٩٤٤
=====	=====	=====	=====

إيضاحات

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

٢٢ قروض وسلف (تابع)

رصيد المستحقات القائمة من القروض والسلفيات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كالتالي:

مستحق بعد 0 سنوات	مستحق بين 0-٢ سنوات	مستحق بين سنة وستين	مستحق خلال سنة واحدة أو أقل من سنة	المجموع	ألف ريال عماني
-	٣,٨٠٧	٣,٨٠٧	٣,٨٠٧	١١,٤٢١	القسط الثالث
-	٥,١٢١	٥,١٢٢	٥,١٢٢	١٥,٣٦٥	القسط الرابع
-	٨,٩٢٨	٨,٩٢٩	٨,٩٢٩	٢٦,٧٨٦	
=====	=====	=====	=====	=====	
-	٩,٨٩٧	٩,٨٩٧	٩,٨٩٧	٢٩,٦٩١	ألف دولار أمريكي القسط الثالث
-	١٣,٣١٨	١٣,٣١٨	١٣,٣١٨	٣٩,٩٥٥	القسط الرابع
-	٢٣,٢١٥	٢٣,٢١٥	٢٣,٢١٥	٦٩,٦٤٦	
=====	=====	=====	=====	=====	

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

تتضمن اتفاقية القرض قيوداً محددة تتضمن، ضمن أمور أخرى، قيود على خدمة الدين وحدود صافي الأصول ونسبة الديون إلى حقوق الملكية ونسبة التداول وضمان تغطية وقيوداً معينة على نمط المساهمة وسداد توزيعات أرباح واستبعاد الممتلكات والمعدات وإنشاء أي ضمانات إضافية على الأصول الخاضعة للرهن.

تحتسب الفائدة على تسهيلات القروض لأجل بسعر الفائدة السائد وقدره ٣,٠٠٪ (٤,٠٢٪ - ديسمبر ٢٠١٥) والذي يشمل تأثير أداة التحوط المالي.

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

٢٣ مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الحركة في الالتزامات المدرجة في قائمة المركز المالي كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف ريال	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف دولار أمريكي
٢,٠٣٣	٢,١٨٧	٥,٦٨٦	٥,٢٨٦
٣١٨	٤٤٤	١,١٥٤	٨٢٩
(١١٤)	(٦٨)	(١٧٧)	(٤٢٧)
-----	-----	-----	-----
٢,١٨٧	٢,٥٦٣	٦,٦٦٣	٥,٦٨٦
=====	=====	=====	=====

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٢٦ الأدوات المالية المشتقة وعجز التحوط (تابع)

مبادلات أسعار الفائدة - القيمة الإسمية حسب فترة الإستحقاق

أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	خلال سنة واحدة	القيم الإعتبارية	عادلة سالبة	عادلة موجبة
ألف ر.ع					
-	٧,٦٧٦	٣,٨٣٨	١١,٥١٤	٤٩٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ -
-	١١,٥١٤	٧,٦٧٦	١٩,١٩٠	٧٤٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ -
ألف دولار أمريكي					
-	١٩,٩٥٨	٩,٩٧٩	٢٩,٩٣٧	١,٢٩٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ -
-	٢٩,٩٣٧	١٩,٩٥٨	٤٩,٨٩٥	١,٩٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ -

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغ ارتباط عقود عملات أجنبية آجلة ٢,٥٤ مليون ريال عماني (٢٠١٥ - ١,٠٣ ريال عماني) لشراء ليورو. إن القيمة الإجمالية العادلة للحقوق والالتزامات المنصوص عليها في عقود العملات الأجنبية الآجلة، التي كانت باليورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تكن جوهرية وبالتالي لم يتم إدراجها في البيانات المالية الموحدة.

٢٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت الشركة في معاملات مع أطراف ذات علاقة يستطيع بعض أعضاء مجلس الإدارة و أو مساهمون وشركات حيث يمكن ممارسة تأثير هام عليها. في إطار النشاط الاعتيادي تتلقى الشركة وتقدم خدمات من وإلى الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري وفقاً للشروط التجارية كما تتلقى خدمات وهي معاملات مماثلة لتلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف أخرى. حجم المعاملات الكبيرة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة ومع المساهمين الذين يملكون نسبة ١٠٪ أو أكثر من أسهم الشركة و/ أو أعضاء مجلس الإدارة ذوي العلاقة على النحو التالي:

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		أخرى
	المشتريات	المبيعات	المشتريات	المبيعات	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
الأطراف ذات العلاقة الأخرى	١٢٨	٢٦,٢٢٩	٨٩	٢١,٢٠٣	١,٩٩٩
-----	-----	-----	-----	-----	-----
	١٢٨	٢٦,٢٢٩	٨٩	٢١,٢٠٣	١,٩٩٩
=====	=====	=====	=====	=====	=====
	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ
الأطراف ذات العلاقة الأخرى	٣٣٣	٦٨,١٩٥	٣٣١	٥٥,١٢٨	٥,١٩٨
-----	-----	-----	-----	-----	-----
	٣٣٣	٦٨,١٩٥	٣٣١	٥٥,١٢٨	٥,١٩٨
=====	=====	=====	=====	=====	=====

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة للسنة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
١,٣٢٨	٥٨٣	١,٥١٥	١,٣٢٨
١٢٨	٣٢	٨٣	١٢٨
٣١٢	١٥٠	٣٩٠	٣١٢
٦٨	٢٦	٦٨	٦٨
-----	-----	-----	-----
١,٨٣٦	٧٩١	٢,٠٥٦	١,٨٣٦
=====	=====	=====	=====

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٢٥ الضرائب (تابع)

تتعلق تعديلات الضريبة المؤجلة الفروقات بالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
(٥٥,٢٨٧)	(٥٠,٥٨٦)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	(١٣١,٥٢٦)	(١٤٣,٧٤٦)
٩٧٦	١,١١٩	مخصصات وخسائر	٢,٩٠٩	٢,٥٣٨
-----	-----		-----	-----
(٥٤,٣١١)	(٤٩,٤٦٧)		(١٢٨,٦١٧)	(١٤١,٢٠٨)
=====	=====		=====	=====

شركة ميناء صلالة للتطوير (ش.م.م.)
تم الإنتهاء من الربوط الضريبية حتى السنة الضريبية ٢٠٠٩.

٢٦ الأدوات المالية المشتقة وعجز التحوط

تحتسب الفائدة على تسهيلات الشركة للقروض لأجل بمعدل سعر فائدة ليبور للدولار الأمريكي إضافة إلى هامش الربح المطبق. وفقاً لاتفاقية القرض لأجل لدى الشركة معدلات فائدة ثابتة مطبقة على مختلف أقساط القرض عبر اتفاقيات مقايضة سعر الفائدة. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كان سعر الفائدة السائد بمعدل ليبور للدولار الأمريكي هو ٠,٨٤٦٪ سنوياً (ديسمبر ٢٠١٥: ٠,٨٤٦٪) في حين أن الشركة قد ثبتت سعر الفائدة على القروض طويلة الأجل بالنسبة للقسط الثالث بنسبة ٤,٨٩٥٪ وللقسط الرابع بنسبة ٣,٣٥٠٪. ولقد قامت إدارة الشركة باختبار لفاعلية التحوط وفقاً لما هو مطلوب بموجب معايير التقارير الدولية.

وبناء على فجوات اسعار الفائدة على مدى عمر القرض بموجب معايير التقارير الدولية على القسط الثالث و الرابع فإن الخسائر الإستدلالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جرى تقييمها بمبلغ ٠,٥٠ مليون ر.ع (١,٢٩ مليون دولار امريكي)، (ديسمبر ٢٠١٥ : خسارة ٠,٧٥ مليون ر.ع - ١,٩٤ مليون دولار امريكي) من قبل الاطراف المقابلة لاتفاقيات مقايضة سعر الفائدة. وفي حالة قيام الشركة بالغاء الاتفاقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فقد تتكبد الخسارة أنفة الذكر.

ولغرض الاستجابة الى معايير المحاسبة الدولية المعيار ٣٩ (الأدوات المالية: الاقرار والقياس) فان القيمة العادلة لخسائر ادوات التحوط الاولية بمبلغ ٠,٥٠ مليون ريال عماني (١,٢٩ مليون دولار امريكي)، (ديسمبر ٢٠١٥ : خسارة ٠,٧٥ مليون ر.ع - ١,٩٤ مليون دولار امريكي)) قد سجلت كإيرادات شاملة أخرى وتم تسجيل مبلغ ٠,٧٥ مليون ريال عماني (١,٩٤ مليون دولار امريكي) تحت بند الالتزام.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٢٨ معلومات قطاع التشغيل (تابع)

المجموع		محطة الشحن العام		محطة الحاويات		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٤٩,٥٠٨	٥٤,٨٧٢	١١,٥٨٨	١٣,٩٥٧	٣٧,٩٢٠	٤٠,٩١٥	الإيرادات
(٨,٢٨٩)	(٨,٥٩٤)	(٨٧٨)	(١,٢٤٣)	(٧,٤١٢)	(٧,٣٥١)	الإستهلاك والإطفاء
٥,١٨٢	٥,٧٢٦	٢,٢٠٨	٢,٦٧٦	٢,٩٧٤	٣,٠٥٠	صافي الربح
١٠٩,٠٣٣	١٠٢,٧٩١	١٨,٠١٢	٢١,٢٩٣	٩١,٠٢١	٨١,٤٩٨	أصول التشغيل
١٠٩,٠٣٣	١٠٢,٧٩١	١٨,٠١٢	٢١,٢٩٣	٩١,٠٢١	٨١,٤٩٨	إلتزامات التشغيل
٤,٠٢٩	٣,٨٢٨	٣٩٩	٤١	٣,٦٧٠	٣,٧٨٧	إفصاحات أخرى مصروفات رأسمالية
ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	
١٢٨,٧٢٢	١٤٢,٦٦٧	٣٠,١٢٩	٣٦,٢٨٧	٩٨,٥٩٣	١٠٦,٣٨٠	الإيرادات
(٢١,٥٥١)	(٢٢,٣٤٥)	(٢,٢٨٠)	(٣,٢٣٣)	(١٩,٢٧١)	(١٩,١١٢)	الإستهلاك والإطفاء
١٣,٤٧٤	١٤,٨٨٨	٥,٧٣٩	٦,٩٦١	٧,٧٣٥	٧,٩٢٧	صافي الربح
٢٨٣,٤٨٠	٢٦٧,٢٥٩	٤٦,٨٣٠	٥٦,٢٦١	٢٣٦,٦٥٠	٢١٠,٩٩٨	أصول التشغيل
٢٨٣,٤٨٠	٢٦٧,٢٥٩	٤٦,٨٣٠	٥٦,٢٦١	٢٣٦,٦٥٠	٢١٠,٩٩٨	إلتزامات التشغيل
١٠,٥٧٩	٩,٩٥٢	١,٠٣٧	١٠٦	٩,٥٤٢	٩,٨٤٦	إفصاحات أخرى مصروفات رأسمالية

قامت الشركة خلال السنة بتخصيص أصول بحرية مشتركة وتقنية معلومات مستخدمة لقطاعي محطة الحاويات ومحطة الشحن العام وذلك بمقتضى السياسة المعتمدة من مجلس الإدارة.

يتم حذف الإيرادات بين القطاعات عند توحيد البيانات المالية. تتكون المصروفات الرأسمالية من إضافات الممتلكات والآلات والمعدات. تحليل جغرافي للإيرادات حسب موقع العميل يتم إظهاره فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
١٤,٧٩٤	١٧,٣٤٠	سلطنة عُمان	٣٨,٤٦٥
٣٤,١١٢	٣٦,٥٥٥	أوروبا	٨٨,٦٩٠
٢٢٠	٦٩٩	دول أسيوية أخرى	٥٧٣
٣٨٢	٢٧٧	أفريقيا	٩٩٤
٤٩,٥٠٨	٥٤,٨٧٢	١٤٢,٦٦٧	١٢٨,٧٢٢

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٢٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

المجموع	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية دائنة وذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية دائنة وذمم مدينة أخرى	ذمم تجارية دائنة وذمم مدينة أخرى
	ألف ر.ع.	ألف ر.ع.	ألف ر.ع.	ألف ر.ع.
الأطراف ذات العلاقة الأخرى	٥,١٦٤	١,٨٦٢	٣,٢٤٨	١,٧٤٦
	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ	ألف د أ
الأطراف ذات العلاقة الأخرى	١٣,٤٢٦	٤,٨٤١	٨,٤٤٥	٤,٥٤٠

يتم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة في إيضاحي ١٦ و ٢٤ على التوالي. المبلغ المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة يمثل مبلغ مستحق الدفع تجاه أتعاب الإدارة.

تنشأ الأرصدة غير المدفوعة في نهاية السنة ضمن سياق الأعمال العادية. المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة لم تُخفص قيمها وتُقدَّر بأنه سيتم تحصيلها بناءً على الخبرة السابقة.

٢٨ معلومات قطاع التشغيل

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

يتم تنظيم القطاعين على أساس تصنيف الأرصدة الفردية كما هو مبين في إتفاقيتي الإمتياز مع حكومة سلطنة عُمان. بالتالي، فإن كافة الإيرادات التشغيلية للأرصدة التي يتم تصنيفها كمحطة الحاويات يتم تصنيفها ضمن قطاع محطة الحاويات، سواء كانت تُشكّل أو لا تُشكّل عمليات الحاويات، والعكس بالعكس. إن تأثير معلومات القطاع على رسوم الإمتياز هو حالياً قيد المناقشة مع الحكومة وترى الإدارة بأنه ليس هناك تعديل جوهري بناءً على رسوم الأتاوة سوف يكون له ما يبرره.

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

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٣٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

وهذا يعد إجمالاً لمعاملتنا مع عملائنا وملاحم المخاطر تختلف من حين إلى آخر حسب تركيبتهم. وعلى العموم، تتعامل الشركة مع العملاء بناء على التعامل النقدي أو ضمانات من بنوك ذات شهرة. وفي حالات العملاء الكبار الذين تم منحهم وضع إئتماني، يتم تقييم مقدرتهم الإئتمانية بحرص مقدماً ويتم التحكم في شروط الإئتمان المتعلقة بهم عن طريق العقود المبرمة مع الشركة. ولدى الشركة سياسة ائتمانية مصادق عليها تمثل جزءاً من إجراءاتها وسياساتها المالية. وفي حالات الاستثناء، يتم إنشاء المخصصات اللازمة.

كان ترتيب الذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة ومن الحكومة وفق العمر بتاريخ بيان المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٦,٠٣٦	٧,٣٣٦	خلل مدة الإئتمان	١٩,٠٧٤	١٥,٦٩٣
١,١٣٠	٩٥٣	متأخرات من ٣١ إلى ٦٠ يوم	٢,٤٧٨	٢,٩٣٦
٢٥٨	٧٤٥	متأخرات من ٦١ إلى ٩٠ يوم	١,٩٣٧	٦٧١
٣٠١	٧٩١	متأخرات من ٩٠ إلى ١٨٠ يوم	٢,٠٥٦	٧٨٤
-	٦٣٠	أكثر من ١٨٠ يوم	١,٦٣٨	-
٧,٧٢٥	١٠,٤٥٥		٢٧,١٨٣	٢٠,٠٨٤

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٢٠٩	١٨٩	١ يناير	٤٩١	٥٤٣
(٥٢)	(١٠)	المخصص / المعكوس للسنة	(٢٥)	(٥٢)
١٨٩	١٧٩	٣١ ديسمبر	٤٦٦	٤٩١

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٢٩ الالتزامات ومخصصات الطوارئ

٢٩-١ نتائج تدقيق الرقابة المالية والإدارية للدولة

- تم خلال سنة ٢٠١٦ إستلام ملاحظات الرقابة المالية والإدارية للدولة المتعلقة بالمسائل المالية والإدارية للشركة للفترة من سنة ٢٠٠٥ إلى سنة ٢٠١٦ تسلط الضوء على الانحرافات المزعومة من شروط الامتياز والاتفاقيات التجارية. ردت الشركة بالتشاور مع مستشارها القانوني تؤكد بأن الشركة لم تسبب أية مخالفات وكانت القرارات التجارية ضمن التفويضات المصرح بها.
- تم في يناير ٢٠١٦ إستلام رسالة أخرى من الرقابة المالية والإدارية للدولة التي يتم فحصها من قبل الإدارة.
- اقترحت الرقابة المالية والإدارية للدولة حسب الرسالة التي تلقتها في يناير ٢٠١٦ بأن تقوم الشركة بتشكيل لجنة محايدة لدراسة ملاحظات وتوصيات الرقابة المالية والإدارية للدولة واتخاذ الإجراءات المناسبة الناشئة عنها.
- يرى مجلس إدارة الشركة بأنه قد تم اتخاذ القرارات التجارية المناسبة في مصلحة الشركة نظراً لظروف السوق ولا يتطلب إتخاذ أية إجراءات إضافية في هذا الصدد. يتم أخذ المسألة بشكل مناسب من قبل الشركة مع الرقابة المالية والإدارية للدولة.

٢٩-٢ إرتباطات المصروفات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٢,٠٩٨	٣,١٩٩	٨,٣١٨	٥,٤٥٥
-----	-----	-----	-----
٢,٠٩٨	٣,١٩٩	٨,٣١٨	٥,٤٥٥
=====	=====	=====	=====

٢٩-٣ التزامات عقود الإيجار التشغيلية

إبرمت الشركة في نوفمبر ١٩٩٨ عقد إيجار تشغيلي مع حكومة سلطنة عمان لمحطة الحاويات وفي مارس ٢٠٠٠ (بأثر رجعي إعتباراً من ١ أكتوبر ١٩٩٨) لمحطة الشحن العام، حيث تقوم الحكومة بمنح الشركة إيجار الأرض والبنية التحتية اللازمة للمرافق المعنية لمدة ٣٠ سنة بموجب شروط اتفاقية الامتياز. إلتزامات دفع الإيجار المستقبلية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
١,٧٣٨	١,٨٤٤	٤,٧٩٥	٤,٥٢٠
٩,٥٠٧	٧,٩٤٨	٢٠,٦٦٤	٢٤,٧١٩
١٨,٤٥٩	١٦,٣٨٣	٤٢,٥٩٦	٤٧,٩٩٥
-----	-----	-----	-----
٢٩,٧٠٤	٢٦,١٧٥	٦٨,٠٥٥	٧٧,٢٣٤
=====	=====	=====	=====

٢٩-٤ مطالبات

لقد نشأت العديد من المطالبات على الشركة من قبل موردين و زبائن و لم تقم الشركة بإدراج هذه المطالبات على سبيل الإلتزامات بناء على شروط متفق عليها. و إجمالي المبالغ للمطالبات على الشركة التي لم تقم بإثباتها على أنها التزمات قد بلغت ١,٣ مليون ر يال عماني (٣,٤ مليون دولار امريكي) (٢٠١٥: ١,٤ مليون ر يال عماني (٣,٦٨ مليون دولار امريكي))

٣٠ إدارة المخاطر المالية

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

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

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

مخاطر الائتمان

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

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٣٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

الجدول التالي يورد ملخص لإستحقاقات الإلتزامات المالية غير المشتقة وغير المخصصة للمجموعة على أساس تواريخ الدفعات التعاقدية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥					٣١ ديسمبر ٢٠١٦					
إجمالي	أكثر من ١٢ شهر	٦ إلى ١٢ شهر	٣ إلى ٦ أشهر	أقل من ٣ أشهر	إجمالي	أكثر من ١٢ شهر	٦ إلى ١٢ شهر	٣ إلى ٦ أشهر	أقل من ٣ أشهر	
ألف رع	ألف رع	ألف رع	ألف رع	ألف رع	ألف رع	ألف رع	ألف رع	ألف رع	ألف رع	
١٩,٣٧٠	١٣٦	٩٦٥	١,٨٦٨	١٦,٤٠٢	٢٠,٠١٦	٤,٤١٨	١,٨٦٨	٢٠٢	١٣,٥٢٨	ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
٢٨,٦٣٢	١٨,٦٤٦	٤,٩٣١	٥,٠٥٥	-	١٨,٧٦٥	٩,١٧٠	٤,٧٤٣	٤,٨٥٢	-	سلف و قروض
١,٧٤٦	-	-	-	١,٧٤٦	١,٨٦٢	-	-	-	١,٨٦٢	المستحق الى أطراف ذات علاقة
٤٩,٧٤٨	١٨,٧٨٢	٥,٨٩٦	٦,٩٢٣	١٨,١٤٨	٤٠,٦٤٣	١٣,٥٨٨	٦,٦١١	٥,٠٥٤	١٥,٣٩٠	
====	====	====	====	====	====	====	====	====	====	
ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ
٥٠,٣٦١	٣٥٤	٢,٥٠٨	٤,٨٥٧	٤٢,٦٤٢	٥٢,٠٤٨	١١,٤٨٩	٤,٨٥٩	٥٢٥	٣٥,١٧٥	ذمم تجارية دائنة ودائنون آخرون
٧٤,٤٤٦	٤٨,٤٨٠	١٢,٨٢٣	١٣,١٤٣	-	٤٨,٧٨٩	٢٣,٨٤١	١٢,٣٣٢	١٢,٦١٦	-	سلف و قروض
٤,٥٤٠	-	-	-	٤,٥٤٠	٤,٨٤١	-	-	-	٤,٨٤١	المستحق الى أطراف ذات علاقة
١٢٩,٣٤٧	٤٨,٨٣٤	١٥,٣٣١	١٨,٠٠٠	٤٧,١٨٢	١٠٥,٦٧٨	٣٥,٣٣٠	١٧,١٩١	١٣,١٤١	٤٠,٠١٦	
====	====	====	====	====	====	====	====	====	====	

مخاطر السوق

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

مخاطر العملة

إيرادات الشركة هي في الأساس بالدولار الأمريكي و يرتبط الريال العماني بالدولار الأمريكي. وعليه ، فإن الأثر المقارن للعملات ضئيل. وعلى كل فمخاطر العملة تؤثر في المشتريات بالعملات الأخرى . وهذا يقلل جزئياً باختيار الشراء للعملات الأخرى عندما تتمكن الشركة من توقع هذه المتطلبات مسبقاً. ووفقاً للسيناريوهات التي تطرأ يمكن ان تلجأ الشركة الى الأساليب المناسبة لتقليل تلك المخاطر، مثل إبرام عقود صرف عملة آجلة.

مخاطر أسعار الفائدة

التغيرات في أسعار الفائدة تؤثر على الموقف المالي للشركة. و في سبيل تقليل هذا الأثر اتبعت الشركة سياسة التحوط على القروض المستحقة بتبادلات معدل سعر الفائدة المحدد. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ما يقارب ٦٤٪ من القروض المستحقة هي بمعدل أسعار فائدة ثابت (ديسمبر ٢٠١٥ : ٧٢٪). الجدول أدناه يلخص اثر تغيرات اسعار الفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف دولار امريكي	ألف ر.ع	ألف دولار امريكي	ألف ر.ع
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
(١٩٨)	٦٣	١٦٥	(٧٦)
الزيادة في النقاط الأساسية الأثر على الأرباح قبل الضريبة		الزيادة في النقاط الأساسية الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
١٩٨	٦٣	١٦٥	(٧٦)
الإنخفاض في النقاط الأساسية الأثر على الأرباح قبل الضريبة		الإنخفاض في النقاط الأساسية الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
====	====	====	====

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٣٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

التعرض لمخاطر الائتمان للذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة ومن الحكومة بنهاية تاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
١,٦٢٧	٢,٣٩٢	سلطنة عمان	٦,٢١٧	٤,٢٢٨
٦,٠٢٥	٨,٠٤٨	أوروبا	٢٠,٩٢٣	١٥,٦٦٧
٧٣	١٥	أخرى و قارة آسيا	٤٣	١٨٩
-----	-----		-----	-----
٧,٧٢٥	١٠,٤٥٥		٢٧,١٨٣	٢٠,٠٨٤
=====	=====		=====	=====

التعرض لمخاطر الائتمان للذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة ومن الحكومة بنهاية تاريخ التقرير وفق نوع العميل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٦,١٠٢	٨,٠٥١	خطوط شحن بحري	٢٠,٩٣٢	١٥,٨٦٥
١,٦٢٣	٢,٤٠٤	أخرى	٦,٢٥١	٤,٢٢٠
-----	-----		-----	-----
٧,٧٢٥	١٠,٤٥٥		٢٧,١٨٣	٢٠,٠٨٥
=====	=====		=====	=====

مخاطر السيولة

هي المخاطر التي لا تتمكن الشركة معها بمقابلة إلتزاماتها المالية عند استحقاقها حيث تتم تسويتها إما من خلال الدفع نقداً أو تقديم أصول مالية أخرى. وأسلوب الشركة في التغلب على مخاطر السيولة هو في التأكد بقدر الإمكان من أنها تمتلك سيولة لمقابلة إلتزاماتها عند استحقاقها، في حالتي الظروف العادية أو عند الظروف الصاعقة، دون تحمل خسائر غير مقبولة أو أضرار قد تنشأ، او المخاطرة بسمعة الشركة.

الذمم التجارية الدائنة والأخرى

تعد الشركة التدفقات النقدية المتوقعة بانتظام لتقييم متطلبات السيولة من حين الى آخر وهذا يمثل أساسا لتوزيع المتاح من الموارد النقدية وما في حكم النقدية.

الالتزامات المالية

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٣٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

الاستثمارات

لا تستثمر الشركة بشكل عام في سوق الأوراق المالية، وقامت الشركة بالاستثمار في اسهم جامعة ظفار ش م ع ع. من خلال شراء ٢٠٠.٠٠٠ سهم، سعر السهم الواحد ١ ريال عماني وقد كان الإستثمار بهدف وهو تشجيع التعليم العالي بمنطقة ظفار.

إدارة رأس المال

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

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

لا توجد تغييرات في تناول الشركة لإدارة رأس المال خلال العام . ويتم تحديد متطلبات رأس المال بالنسبة للشركة وشركتها التابعة من قبل الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته .

٣١ القيم العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الأصول والالتزامات والمشتقات المالية.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٣٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)
الجدول أدناه يلخص اثر تغيرات اسعار الفائدة

تحليل حساسية التدفقات النقدية للادوات ذات معدات الفائدة المتغيرة
التغيرات بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية في اسعار الفائدة بتاريخ التقرير من شأنها ان تؤدي الى ارتفاع (نقص) حقوق الملكية والربح أو الخسارة وفق
المبالغ الواردة أدناه، وهذا التحليل يفترض ثبات جميع المتغيرات الأخرى، وعلى الأخص معدلات صرف العملات الأجنبية، وهذا التحليل قد تم
إجراؤه على نفس الاساس في ديسمبر ٢٠١٦:

حقوق الملكية		الربح أو الخسارة	
١٠٠ نقطة أساسية بالنقص	١٠٠ نقطة أساسية زيادة	١٠٠ نقطة أساسية نقص	١٠٠ نقطة أساسية زيادة
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
(٦٣)	٦٣	(٦٣)	٦٣
=====	=====	=====	=====
(٧٦)	٧٦	(٧٦)	٧٦
=====	=====	=====	=====
ألف د.أ	ألف د.أ	ألف د.أ	ألف د.أ
(١٢٩)	١٢٩	(١٦٥)	١٦٥
=====	=====	=====	=====
(١٩٤)	١٩٤	(١٩٨)	١٩٨
=====	=====	=====	=====

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٣١ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة التسلسل الهرمي

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

المستوى ١ : الأسعار (غير المعدلة) المدرجة في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المطابقة؛

المستوى ٢ : تقنيات أخرى لجميع المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة يمكن ملاحظتها، إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛

المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.

أصول تم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المستوى ٣ ألف ر ع	المستوى ٢ ألف ر ع	المستوى ١ ألف ر ع	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ر ع	
٢٩٧	-	-	٢٩٧	إستثمارات متاحة للبيع
ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	
٧٧٢	-	-	٧٧٢	إستثمارات متاحة للبيع إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	
-	٤٩٧	-	٤٩٧	عقود مقايضة أسعار الفائدة
ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	
-	١,٢٩٢	-	١,٢٩٢	عقود مقايضة أسعار الفائدة

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٣١ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

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

- القيمة العادلة لكل من النقدية والودائع قصيرة الأجل، والمدينون التجاريون، والدائنون التجاريون والالتزامات الجارية الأخرى تقارب القيمة الدفترية نظراً للاستحقاقات قصيرة الأجل الخاصة بتلك الأدوات.
- تم تقدير المدينين/الاقتراضات ذوي المعدل الثابت طويل الأجل وكذلك المدينين ذوي المعدل المتغير من قبل المجموعة بناءً على المعاملات مثل معدلات الفائدة وعوامل مخاطر البلدان المحددة وقوة المركز المالي الفردي للعميل وخصائص مخاطر المشروع الممول. بناءً على هذا التقييم، تم احتساب مسموحات للخسائر المتوقعة لتلك الذمم المدينة. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لم تختلف القيم الدفترية لتلك الذمم المدينة بعد خصم المسموحات بصورة جوهرية عن القيم العادلة الخاصة بهم.
- تستند القيمة العادلة للأدوات المدرجة على الأسعار المدرجة بتاريخ قائمة المركز المالي.
- تقييم عقود تبادل أسعار الفائدة بصورة عادلة بناءً على التقييم المقدم من قبل الأطراف المقابلة.

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

٣٢ تابع المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

إنخفاض قيمة المخزون

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

في تاريخ بيان المركز المالي، بلغ إجمالي المخزون ٢,٨ مليون ريال عماني - ٧,١٩ مليون دولار أمريكي (ديسمبر ٢٠١٥ - ٢,٣ مليون ريال عماني - ٥,٩٢ مليون دولار أمريكي) وبلغت مخصصات المخزون القديم و الملغى ٠,٨ مليون ريال عماني - ٢,١ مليون دولار أمريكي (ديسمبر ٢٠١٥ - ٠,٨ مليون ريال عماني - ٢,٠ مليون دولار أمريكي). يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل الشامل.

الضرائب

توجد أوجه عدم التيقن فيما يتعلق بتفسير القوانين الضريبية وكمية وتوقيت الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل. بالنظر إلى مجموعة واسعة من العلاقات التجارية وطبيعة الاتفاقات التعاقدية القائمة، الخلافات التي تنشأ بين النتائج الفعلية والافتراضات، أو تغييرات في المستقبل لمثل هذه الافتراضات، قد يحتم إجراء التعديلات في المستقبل لحساب ضريبة الدخل والتي سجلت بالفعل. تقوم المجموعة بتكوين مخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، عن العواقب المحتملة لوضع اللمسات النهائية للربوط الضريبية لمجموعة الشركات المعنية. مقدار تلك المخصصات يستند على عوامل مختلفة، مثل الخبرة لربوط ضريبية سابقة وتفسيرات مختلفة من الأنظمة الضريبية من قبل الكيان الخاضع للضريبة ومسؤولية دائرة الضرائب.

٣٣ أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقابلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لتتناسب مع عرض أرقام السنة الحالية. إن عملية إعادة التصنيف تمت ضمن ذات الإيضاحات حول البيانات المالية ولا تؤثر على الأرباح أو حقوق المساهمين التي تم بيانها سابقاً.

إيضاحات

(تشكل جزءاً من البيانات المالية الموحدة)

القيمة العادلة التسلسل الهرمي (تابع)

أصول تم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المستوى ٣ ألف ر ع	المستوى ٢ ألف ر ع	المستوى ١ ألف ر ع	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف ر ع	
-	-	٢٩٧	٢٩٧	إستثمارات متاحة للبيع
ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	إستثمارات متاحة للبيع
-	-	٧٧٢	٧٧٢	إلتزامات تم قياسها بالقيمة العادلة
ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	ألف ر ع	عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	٧٤٦	-	٧٤٦	
ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	ألف دأ	عقود مقايضة أسعار الفائدة
-	١,٩٤٠	-	١,٩٤٠	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم يتم إجراء تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياسات القيمة العادلة، كما أن الإستثمارات المتاحة للبيع بمقدار ٢٩٧ ألف ريال عماني ٧٧٢ ألف دولار أمريكي تم تحويلها من المستوى ١ إلى المستوى ٣ خلال السنة.

٣٢ المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

العمر الإنتاجي للعقارات والآلات والمعدات

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

إنخفاض قيمة المدينين

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

في تاريخ بيان المركز المالي، بلغ إجمالي المدينين التجاريين ٩,٩٧ مليون ريال عماني - ٢٥,٩٠ مليون دولار أمريكي (ديسمبر ٢٠١٥ - ٧,٠٥ مليون ريال عماني - ١٨,٣٣ مليون دولار أمريكي) وبلغ مخصص انخفاض القيمة ٠,١٨ مليون ريال عماني - ٠,٤٧ مليون دولار أمريكي (ديسمبر ٢٠١٥ - ٠,٢ مليون ريال عماني - ٠,٤٩ مليون دولار أمريكي). سيتم الإدراج في بيان الدخل الشامل لأي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة.

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتركيبات ومعدات	حاسبات الكترونية أجهزة وبرامج حاسب آلي	سيارات	معدات بحرية
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
١٤٥,٦٨٨	٧٩٣	٣,٩٩٢	٣,٠٧٥	٢٨٥	١٤,١١٧
٣,٨٢٨	٧٠٦	١٥٠	٢٥	١٢٠	١٧٧٢
(٩٣٥)	-	-	-	(٢٢)	(٨٧٨)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
١٤٨,٥٨١	١,٤٩٩	٤,١٤٢	٣,١٠٠	٣٨٣	١٥,٠١١
-----	-----	-----	-----	-----	-----
(٧٤,٠٧٠)	-	(٣,٠٨٣)	(٢,٥٣٧)	(٢٥٧)	(٥,٩٢٨)
(٨,٥٧٩)	-	(٣٨٠)	(٢٧٨)	(٢٨)	(١,٤٨١)
٩٣١	-	-	-	٢٢	٨٧٨
-----	-----	-----	-----	-----	-----
(٨١,٧١٨)	-	(٣,٤٦٣)	(٢,٨١٥)	(٢٦٣)	(٦,٥٣١)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٦٦,٨٦٣	١,٤٩٩	٦٧٩	٢٨٥	١٢٠	٨,٤٨٠
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٧١,٦١٨	٨٣٣	٩٠٩	٥٣٨	٢٨	٨,١٨٩
=====	=====	=====	=====	=====	=====

الجدول رقم ١

الممتلكات والمعدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات قنطرية بالأرصفة	تحسينات على العقارات المستأجرة	التكلفة
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٢,٨٣١	٦,٨٣٩	٣٧,٨٢٥	٦٨,٧٠٦	٧,٢٢٥	١ يناير ٢٠١٦
١٨٢	٧٠٢	-	-	١٧١	إضافات / إثبات
-	(٣٥)	-	-	-	استبعادات / إلغاء
-----	-----	-----	-----	-----	
٣,٠١٣	٧,٥٠٦	٣٧,٨٢٥	٦٨,٧٠٦	٧,٣٩٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-----	-----	-----	-----	-----	
					الاستهلاك المتراكم
(٢,٢١٢)	(٥,١١٣)	(٢٠,٠٢٣)	(٣٠,٢٦٣)	(٤,٦٥٤)	١ يناير ٢٠١٦
(٨٧)	(٤٩٤)	(٢,٤٢٩)	(٢,٩٩٩)	(٤٠٤)	استهلاك السنة
-	٣٢	-	-	-	استبعادات/إلغاء
-----	-----	-----	-----	-----	
(٢,٢٩٩)	(٥,٥٧٥)	(٢٢,٤٥٢)	(٣٣,٢٦٢)	(٥,٠٥٨)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-----	-----	-----	-----	-----	
					القيمة الدفترية
٧١٤	١,٩٣١	١٥,٣٧٣	٣٥,٤٤٤	٢,٣٣٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-----	-----	-----	-----	-----	
٦١٩	١,٧٢٦	١٧,٨٠٢	٣٨,٤٤٣	٢,٥٧١	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
=====	=====	=====	=====	=====	

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	حسابات الكترونية أجهزة أثاث وتركيبات ومعدات	سيارات	معدات بحرية
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
٣٧٨,٧٩٠	٢,٠٥٨	١٠,٣٨٥	٧,٩٩١	٣٦,٧٠٨
٩,٩٥١	١,٨٣٣	٣٩٠	٦٤	٤,٦٠٨
(٢,٤٣٠)	-	-	-	(٢,٢٨٣)
-----	-----	-----	-----	-----
٣٨٦,٣١١	٣,٨٩١	١٠,٧٧٥	٨,٠٥٥	٣٩,٠٣٣
-----	-----	-----	-----	-----
(١٩٢,٥٨٣)	-	(٨,٠٢١)	(٦,٥٩٩)	(١٥,٤١٣)
(٢٢,٣٠٦)	-	(٩٨٨)	(٧٢٣)	(٣,٨٥٠)
٢,٤٢١	-	-	-	٢,٢٨٣
-----	-----	-----	-----	-----
(٢١٢,٤٦٩)	-	(٩,٠٠٩)	(٧,٣٢٢)	(١٦,٩٨٠)
-----	-----	-----	-----	-----
١٧٣,٨٤٣	٣,٨٩١	١,٧٦٦	٧٣٣	٢٢,٠٥٣
-----	-----	-----	-----	-----
١٨٦,٢٠٧	٢,٠٥٨	٢,٣٦٤	١,٣٩٢	٢١,٢٩٥
=====	=====	=====	=====	=====

الجدول رقم ١

الممتلكات والمعدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات قنطرية العقارات المستأجرة بالآرصفة	تحسينات على العقارات المستأجرة بالآرصفة	التكلفة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
٧,٣٦٠	١٧,٧٨٣	٩٨,٣٤٨	١٧٨,٦٣٤	١٨,٧٨٠	١ يناير ٢٠١٦
٤٧٤	١,٨٢٥	-	-	٤٤٦	إضافات / إثبات
-	(٩١)	-	-	-	إستبعادات / إلغاء
-----	-----	-----	-----	-----	
٧,٨٣٤	١٩,٥١٧	٩٨,٣٤٨	١٧٨,٦٣٤	١٩,٢٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-----	-----	-----	-----	-----	
					الاستهلاك المتراكم
(٥,٧٤٨)	(١٣,٢٩٦)	(٥٢,٠٥٩)	(٧٨,٦٨٥)	(١٢,٠٩٥)	١ يناير ٢٠١٦
(٢٢٦)	(١,٢٨٤)	(٦,٣١٥)	(٧,٧٩٧)	(١,٠٥٠)	استهلاك السنة
-	٨٢	-	-	-	إستبعادات
-----	-----	-----	-----	-----	
(٥,٩٧٤)	(١٤,٤٩٨)	(٥٨,٣٧٤)	(٨٦,٤٨٢)	(١٣,١٤٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-----	-----	-----	-----	-----	
					القيمة الدفترية
١,٨٦٠	٥,٠١٩	٣٩,٩٧٤	٩٢,١٥٢	٦,٠٨١	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-----	-----	-----	-----	-----	
١,٦١٢	٤,٤٨٧	٤٦,٢٥٩	٩٩,٩٤٩	٦,٦٨٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
=====	=====	=====	=====	=====	

المجموع	أثاث وتركيبات ومعدات أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتركيبات ومعدات أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	حاسبات الكترونية أجهزة وبرامج حاسب آلي	سيارات	معدات بحرية
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع
١٤٢,٥٧٩	٢٣	٣,٩٤٣	٢,٩٧٣	٢٨٥	١١,٥٩٤
٤,٠٢٩	٧٧٠	٤٩	١٠٢	-	٢,٥٧٧
(٩٢٠)	-	-	-	-	(٥٤)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
١٤٥,٦٨٨	٧٩٣	٣,٩٩٢	٣,٠٧٥	٢٨٥	١٤,١١٧
-----	-----	-----	-----	-----	-----
(٦٦,٦٨٩)	-	(٢,٨٥٥)	(٢,٢١٠)	(٣٣٦)	(٤,٨٠٤)
(٨,٢٧٤)	-	(٢٢٨)	(٣٢٧)	(٢١)	(١,١٧٨)
٨٩٣	-	-	-	-	٥٤
-----	-----	-----	-----	-----	-----
(٧٤,٠٧٠)	-	(٣,٠٨٣)	(٢,٥٣٧)	(٢٥٧)	(٥,٩٢٨)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٧١,٦١٨	٧٩٣	٩٠٩	٥٣٨	٢٨	٨,١٨٩
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٧٥,٨٩٠	٢٣	١,٠٨٨	٧٦٣	٤٩	٦,٧٩٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====

الجدول رقم ١

الممتلكات والمعدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات قنطرية بالأرصفة	تحسينات على العقارات المستأجرة	التكلفة
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٢,٨٣١	٦,٨٩٣	٣٨,٦٣٧	٦٨,٣٠٧	٧,٠٩٣	١ يناير ٢٠١٥
-	-	-	٣٩٩	١٣٢	إضافات / إثبات
-	(٥٤)	(٨١٢)	-	-	استبعادات / إلغاء
-----	-----	-----	-----	-----	
٢,٨٣١	٦,٨٣٩	٣٧,٨٢٥	٦٨,٧٠٦	٧,٢٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-----	-----	-----	-----	-----	
					الاستهلاك المتراكم
(٢, -٣٨)	(٤, ٦٥٩)	(١٨, ٢٩٥)	(٢٧, ٣٥٨)	(٤, ٢٣٤)	١ يناير ٢٠١٥
(١٧٤)	(٥٠٨)	(٢, ٥١٣)	(٢, ٩٠٥)	(٤٢٠)	استهلاك السنة
-	٥٤	٧٨٥	-	-	استبعادات/إلغاء
-----	-----	-----	-----	-----	
(٢, ٢١٢)	(٥, ١١٣)	(٢٠, -٢٣)	(٣٠, ٢٦٣)	(٤, ٦٥٤)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-----	-----	-----	-----	-----	
					القيمة الدفترية
٦١٩	١, ٧٢٦	١٧, ٨٠٢	٣٨, ٤٤٣	٢, ٥٧١	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-----	-----	-----	-----	-----	
٧٩٣	٢, ٢٣٤	٢٠, ٣٤٢	٤٠, ٩٤٩	٢, ٨٥٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
=====	=====	=====	=====	=====	

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أثاث وتركيبات ومعدات	حاسبات الكترونية أجهزة وبرامج حاسب آلي	سيارات	معدات بحرية
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار
٣٧٠,٧٠٣	٥٣	١٠,٢٥٦	٧,٧٢٦	٧٤٣	٣٠,١٤٨
١٠,٤٧٨	٢,٠٠٥	١٢٩	٢٦٥	-	٦,٧٠٠
(٢,٣٩٢)	-	-	-	-	(١٤٠)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
٣٧٨,٧٩٠	٢,٠٥٨	١٠,٣٨٥	٧,٩٩١	٧٤٣	٣٦,٧٠٨
-----	-----	-----	-----	-----	-----
(١٧٣,٣٩٣)	-	(٧,٤٢٨)	(٥,٧٤٩)	(٦١٢)	(١٢,٤٩٠)
(٢١,٥١٢)	-	(٥٩٣)	(٨٥٠)	(٥٥)	(٣,٠٦٣)
٢,٣٢٢	-	-	-	-	١٤٠
-----	-----	-----	-----	-----	-----
(١٩٢,٥٨٣)	-	(٨,٠٢١)	(٦,٥٩٩)	(٦٦٧)	(١٥,٤١٣)
-----	-----	-----	-----	-----	-----
١٨٦,٢٠٧	٢,٠٥٨	٢,٣٦٤	١,٣٩٢	٧٦	٢١,٢٩٥
-----	-----	-----	-----	-----	-----
١٩٧,٣١٠	٥٣	٢,٨٢٨	١,٩٧٧	١٣١	١٧,٦٥٨
=====	=====	=====	=====	=====	=====

الجدول رقم ١

الممتلكات والمعدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

رافعات شوكية ومعدات نقل حاويات	قاطرات و مقطورات	رافعات على إطارات مطاطية	رافعات قنطرية بالذرفسة	تحسينات على العقارات المستأجرة	التكلفة
ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	ألف دولار	
٧,٣٦٠	١٧,٩٢٤	١٠٠,٤٥٩	١٧٧,٥٩٧	١٨,٤٣٧	١ يناير ٢٠١٥
-	-	-	١,٠٣٧	٣٤٣	إضافات / إثبات
-	(١٤١)	(٢,١١١)	-	(٣)	إستبعادات / إلغاء
-----	-----	-----	-----	-----	
٧,٣٦٠	١٧,٧٨٣	٩٨,٣٤٨	١٧٨,٦٣٤	١٨,٧٨٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-----	-----	-----	-----	-----	
					الاستهلاك المتراكم
(٥,٢٩٦)	(١٢,١١٦)	(٤٧,٥٦٦)	(٧١,١٣٢)	(١١,٠٠٤)	١ يناير ٢٠١٥
(٤٥٢)	(١,٣٣١)	(٦,٥٣٤)	(٧,٥٥٣)	(١,٠٩١)	استهلاك السنة
-	١٤١	٢,٠٤١	-	-	إستبعادات
-----	-----	-----	-----	-----	
(٥,٧٤٨)	(١٣,٢٩٦)	(٥٢,٠٥٩)	(٧٨,٦٨٥)	(١٢,٠٩٥)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-----	-----	-----	-----	-----	
					القيمة الدفترية
١,٦١٢	٤,٤٨٧	٤٦,٢٥٩	٩٩,٩٤٩	٦,٦٨٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-----	-----	-----	-----	-----	
٢,٠٦٤	٥,٨٠٨	٥٢,٨٩٣	١٠٦,٤٦٥	٧,٤٣٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
=====	=====	=====	=====	=====	

بيان المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف ر.ع	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ر.ع		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف دولار امريكي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف دولار امريكي
		الأصول		
		الأصول غير المتداولة		
		الممتلكات والمعدات	١٧٣,٤٦٥	١٨٥,٨١٩
٧١,٤٦٩	٦٦,٧١٧	أصول غير ملموسة	٤٤٥	٤٧٦
١٨٤	١٦٨	استثمارات متاحة للبيع	٧٧٢	٧٧٢
٢٩٧	٢٩٧	إستثمارات في شركة تابعة	٣١٢	٣١٢
١٢٠	١٢٠	ودائع لتأجل	٣٩,٠٠٠	٣٩,٠٠٠
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠			
٨٧,٠٧٠	٨٣,٣٠٢		٢١٣,٩٩٤	٢٢٦,٣٧٩
		الأصول المتداولة		
		المخزون	٥,٠٨٠	٣,٨٧١
١,٤٩٠	١,٩٥٤	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	٢٨,٧٦٠	٢٠,٤٢٠
٧,٨٥٤	١١,٠٦٢	ودائع قصيرة الأجل	١٠,٤٠٠	٢٣,٤٠٠
٩,٠٠٠	٤,٠٠٠	نقد و ما في حكم النقد	٨,٨٠١	٩,١١٥
٣,٥٠٣	٣,٣٨٥	أصول مصنفة كمتاحة للبيع	-	٧٠
٢٧	-			
٢١,٨٧٤	٢٠,٤٠١		٥٣,٠٤٦	٥٦,٨٧٦
١٠٨,٩٤٤	١٠٢,٧٠٣	مجموع الأصول	٢٦٧,٠٣١	٢٨٣,٢٥٥
		حقوق المساهمين		
		رأس المال	٤٦,٧٥٨	٤٦,٧٥٨
١٧,٩٨٤	١٧,٩٨٤	علووة إصدار الأسهم	٧,٦٦٦	٧,٦٦٦
٢,٩٤٩	٢,٩٤٩	احتياطي قانوني	١٥,٥٨٦	١٥,٥٨٦
٥,٩٩٤	٥,٩٩٤	عجز التحوط	(١,٢٩٢)	(١,٩٤٠)
(٧٤٦)	(٤٩٧)	أحتياطي القيمة العادلة	٢٥٢	٢٥٢
٩٧	٩٧	أرباح محتجزة	٧١,٤٠٣	٦٥,٨٨٩
٢٥,٣٤٢	٢٧,٤٦٢			
٥١,٦٢٠	٥٣,٩٨٩	مجموع حقوق المساهمين	١٤٠,٣٧٣	١٣٤,٢١١
		الالتزامات		
		الالتزامات غير المتداولة		
		قروض وسلف	٢٣,٢١٥	٤٦,٤٣٠
١٧,٨٥٧	٨,٩٢٩	ضرائب مؤجلة	١٥,٤٣٤	١٦,٩٤٤
٦,٥١٧	٥,٩٣٦	مكافأة نهاية خدمة الموظفين	٦,٦٦٣	٥,٦٨٦
٢,١٨٧	٢,٥٦٣	الأدوات المالية المشتقة	٣٤٥	٦٨١
٢٦٢	١٣٣			
٢٦,٨٢٣	١٧,٥٦١		٤٥,٦٥٧	٦٩,٧٤١
		الالتزامات المتداولة		
		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	٥٦,٨٣٩	٥٤,٨٣٠
٢١,٠٨٨	٢١,٨٦٠	قروض وسلف	٢٣,٢١٥	٢٣,٢١٥
٨,٩٢٩	٨,٩٢٩	الأدوات المالية المشتقة	٩٤٧	١,٢٥٨
٤٨٤	٣٦٤			
٣٠,٥٠١	٣١,١٥٣		٨١,٠٠١	٧٩,٣٠٣
٥٧,٣٢٤	٤٨,٧١٤	مجموع الالتزامات	١٢٦,٦٥٨	١٤٩,٠٤٤
١٠٨,٩٤٤	١٠٢,٧٠٣	مجموع حقوق المساهمين والالتزامات	٢٦٧,٠٣١	٢٨٣,٢٥٥
		صافي الأصول		
		للسهم الواحد (دولار أمريكي/ ريال عماني)	٠,٧٨	٠,٧٥

جدول حول البيانات المالية الموحدة

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
٤٩,٥١١	٥٤,٨٤٣	الإيرادات	١٤٢,٥٩٢	١٢٨,٧٣٩
(٣٠,٠٣٤)	(٣٤,٣٧١)	تكاليف التشغيل المباشرة	(٨٩,٣٦٥)	(٧٨,٠٨٨)
(٦,٦٨٤)	(٧,٠٥٢)	مصروفات تشغيل أخرى	(١٨,٣٣٥)	(١٧,٣٧٩)
(٧,١١٥)	(٧,٤٦٣)	مصروفات إدارية وعمومية	(١٩,٤٠٤)	(١٨,٤٩٦)
١,٤٥٧	١,٦٤١	إيرادات أخرى	٤,٢٦٧	٣,٧٨٨
٧,١٣٥	٧,٥٩٨	الربح من التشغيل	١٩,٧٥٥	١٨,٥٥٤
(١,٤٧٩)	(١,١٠٧)	تكاليف التمويل	(٢,٨٧٨)	(٣,٨٤٦)
٥,٦٥٦	٦,٤٩١	أرباح السنة قبل الضرائب	١٦,٨٧٧	١٤,٧٠٨
(٤٥٧)	(٧٧٥)	ضريبة الدخل	(٢,٠١٥)	(١,١٨٨)
٥,١٩٩	٥,٧١٦	أرباح السنة	١٤,٨٦٢	١٣,٥٢٠
٤	-	إيرادات شاملة أخرى	-	١٠
٦٨٥	٢٤٩	بنود قد يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة	٦٤٨	١,٧٨١
٦٨٩	٢٤٩	تغيرات القيمة العادلة للإستثمارات	٦٤٨	١,٧٩١
٦٨٩	٢٤٩	صافي الحركة في تحوطات التدفقات النقدية	٦٤٨	١,٧٩١
٥,٨٨٨	٥,٩٦٥	إيرادات شاملة أخرى للسنة بعد خصم الضريبة	١٥,٥١٠	١٥,٣١١
٠,٠٢٩	٠,٠٣٣	إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة بعد خصم الضريبة	٠,٠٩	٠,٠٨
		العائد الأساسي		
		للسهم الواحد (دولار أمريكي/ ريال عماني)		

جدول حول البيانات المالية الموحدة

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

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ألف ر.ع	ألف ر.ع		ألف دولار امريكي	ألف دولار امريكي
		أنشطة التشغيل		
٥,٦٥٦	٦,٤٩١	ربح السنة قبل الضرائب	١٦,٨٧٧	١٤,٧٠٨
		تسويات عن:		
٨,٢٧٨	٨,٤٠٣	استهلاك وإطفاء	٢١,٨١٤	٢١,٥٢٣
٣١٨	٤٤٤	مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين	١,١٥٤	٨٢٨
(٥)	(١٣٢)	أرباح بيع معدات	(٣٤٣)	(١٣)
(٢٧٧)	(٦٩٧)	إيرادات فوائد	(١,٨١٢)	(٧٢٠)
١,٤٤٦	١,٠٧٣	مصروفات تمويل	٢,٧٩٠	٣,٧٦٠
-----	-----		-----	-----
١٥,٤١٦	١٥,٥٨٢	أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل	٤٠,٤٨٠	٤٠,٠٨٦
-----	-----		-----	-----
(٦٦)	(٤٦٤)	التغير في المخزون	(١,٢١٤)	(١٧٢)
٣١٣	(٣,٢٠٨)	التغير في الذمم المدينة	(٨,٣٤٠)	٨١٣
٢,٢٥٧	٧٧٢	التغير في الذمم الدائنة	٢,٠١٣	٥,٨٧٧
-----	-----		-----	-----
٢,٥٠٤	(٢,٩٠٠)	أرباح التشغيل بعد تغيرات رأس المال العامل	(٧,٥٤١)	٦,٥١٨
(١٦٤)	(٦٨)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين	(١٧٧)	(٤٣٧)
(٥٧١)	(١,١٥٧)	ضرائب مدفوعة	(٣,٠٠٨)	(١,٤٨٥)
-----	-----		-----	-----
١٧,١٨٥	١١,٤٥٧	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل	٢٩,٧٥٤	٤٤,٦٩٢
-----	-----		-----	-----
		أنشطة الاستثمار		
(٤,٠٢٩)	(٣,٨٣٨)	شراء ممتلكات ومعدات	(٩,٩٥١)	(١٠,٤٨٠)
٥	١٦٣	حصول على ممتلكات ومعدات	٤٢٤	١٣
٢٧٧	٦٩٧	فوائد مقبوضة	١,٨١٢	٧٢٠
(٥,١٥٤)	٥,٠٠٠	زيادة / (نقص) في الودائع الآجلة الأخرى	١٣,٠٠٠	(١٣,٣٩٩)
-----	-----		-----	-----
(٨,٩٠١)	٢,٠٢٢	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	٥,٢٨٥	(٢٣,١٤٦)
-----	-----		-----	-----
		أنشطة التمويل		
(١٤,٤٤٨)	(٨,٩٢٨)	سداد قروض وسلف	(٢٣,٢١٥)	(٣٧,٥٦٦)
(٢,٦٩٨)	(٣,٥٩٦)	توزيعات أرباح مدفوعة	(٩,٣٤٨)	(٧,٠١٤)
(١,٤٤٦)	(١,٠٧٣)	تكلفة تمويل	(٢,٧٩٠)	(٣,٧٦٠)
-----	-----		-----	-----
(١٨,٥٩٢)	(١٣,٥٩٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل	(٣٥,٣٥٣)	(٤٨,٣٤٠)
-----	-----		-----	-----
(١٠,٣٠٨)	(١١٨)	صافي التغير في النقد وما في حكم النقد	(٣١٤)	(٢٦,٧٩٤)
١٣,٨١١	٣,٥٠٣	النقد وما في حكم النقد في ١ يناير	٩,١١٥	٣٥,٩٠٩
-----	-----		-----	-----
٣,٥٠٣	٣,٣٨٥	النقد وما في حكم النقد في ٣١ ديسمبر	٨,٨٠١	٩,١١٥
=====	=====		=====	=====

جدول حول البيانات المالية الموحدة بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المنسوبة إلى حقوق مساهمي الشركة الأم

المجموع ألف ر.ع ٤٨,٤٣٠	أرباح محتجزة ألف ر.ع ٢٢,٨٤١	فائض/ (عجز) التحوط احتياطي القيمة العادلة		الاحتياطي القانوني ألف ر.ع ٥,٦٥٠	علوّة إصدار الأسهم ألف ر.ع ٢,٩٤٩	رأس المال ألف ر.ع ١٧,٩٨٤	
		ألف ر.ع ٩٣	ألف ر.ع (١,٤٣١)				
							١ يناير ٢٠١٥
-	٥,١٩٩	-	-	-	-	-	ربح السنة
٦٨٩	-	٤	٦٨٥	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٥,٨٨٨	٥,١٩٩	٤	٦٨٥	-	-	-	إجمالي إيرادات شاملة
(٢,٦٩٨)	(٢,٦٩٨)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٥١,٦٢٠	٢٥,٣٤٢	٩٧	(٧٤٦)	٥,٩٩٤	٢,٩٤٩	١٧,٩٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥١,٦٢٠	٢٥,٣٤٢	٩٧	(٧٤٦)	٥,٩٩٤	٢,٩٤٩	١٧,٩٨٤	١ يناير ٢٠١٦
٥,٧١٦	٥,٧١٦	-	-	-	-	-	ربح السنة
٢٤٩	-	-	٢٤٩	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٥,٩٦٥	٥,٧١٦	-	٢٤٩	-	-	-	إجمالي إيرادات شاملة
(٣,٥٩٦)	(٣,٥٩٦)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٣,٩٨٩	٢٧,٤٦٢	٩٧	(٤٩٧)	٥,٩٩٤	٢,٩٤٩	١٧,٩٨٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
المجموع ألف دولار امريكي ١٢٥,٩١٤	أرباح محتجزة ألف دولار امريكي ٥٩,٣٨٣	فائض/ (عجز) التحوط احتياطي القيمة العادلة ألف دولار امريكي ٢٤٢	فائض/ (عجز) التحوط احتياطي القيمة العادلة ألف دولار امريكي (٣,٧٢١)	الاحتياطي القانوني ألف دولار امريكي ١٥,٥٨٦	علوّة إصدار ألف دولار امريكي ٧,٦٦٦	رأس المال ألف دولار امريكي ٤٦,٧٥٨	
١٣,٥٢٠	١٣,٥٢٠	-	-	-	-	-	ربح السنة
١,٧٩١	-	١٠	١,٧٨١	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
١٥,٣١١	١٣,٥٢٠	١٠	١,٧٨١	-	-	-	إجمالي إيرادات شاملة
(٧,٠١٤)	(٧,٠١٤)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١٣٤,٢١١	٦٥,٨٨٩	٢٥٢	(١,٩٤٠)	١٥,٥٨٦	٧,٦٦٦	٤٦,٧٥٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٣٤,٢١١	٦٥,٨٨٩	٢٥٢	(١,٩٤٠)	١٥,٥٨٦	٧,٦٦٦	٤٦,٧٥٨	١ يناير ٢٠١٦
١٤,٨٦٢	١٤,٨٦٢	-	-	-	-	-	ربح السنة
٦٤٨	-	-	٦٤٨	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
١٥,٥١٠	١٤,٨٦٢	-	٦٤٨	-	-	-	إجمالي إيرادات شاملة
(٩,٣٤٨)	(٩,٣٤٨)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
١٤٠,١٦٣	٧١,٤٠٣	٢٥٢	(١,٢٩٢)	١٥,٥٨٦	٧,٦٦٦	٤٦,٧٥٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

