

القواعد المالية الموحدة غير المدققة
30 يونيو 2009

المكتب المسجل والمقر الرئيسي للنشاط:
ص.ب. 369، الرمز البريدي 211
صلالة
سلطنة عمان

القوائم المالية الموحدة غير المدققة

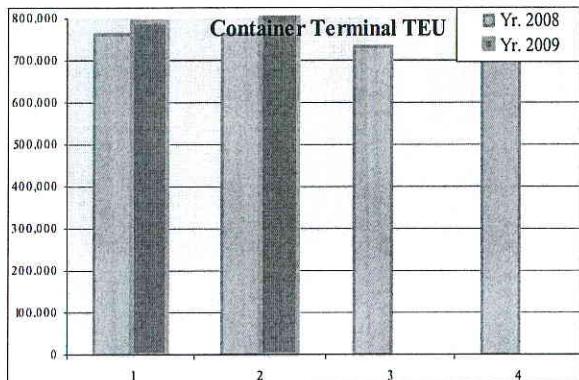
30 يونيو 2009

| الصفحة | المحتويات |
|--------|----------------------------------------|
| 3 | تقرير مجلس الإدارة |
| 5 | قائمة الدخل الموحدة |
| 6 | الميزانية العمومية الموحدة |
| 7 | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة |
| 8 | قائمة التدفق النقدي الموحدة |
| 34-9 | إيضاحات |

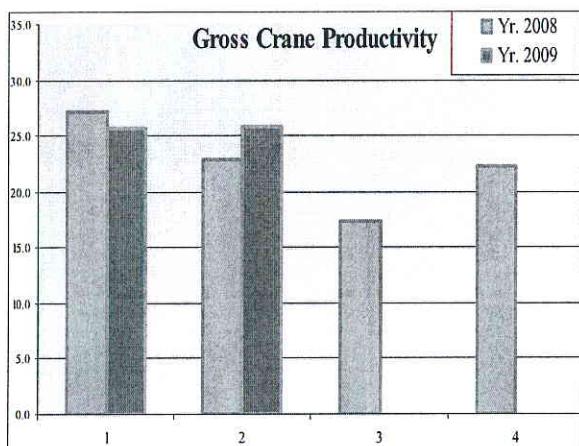
تقرير مجلس الإدارة

نيلية عن أعضاء مجلس الإدارة، يسرني أن اتقدم بالنتائج المالية الموحدة غير المدققة لشركة صلاله لخدمات الموانئ (ش.م.ع.) وشركتها التابعة للأشهر الستة المنتهية في 30 يونيو 2009.

نظرة عامة على عمليات الشركة



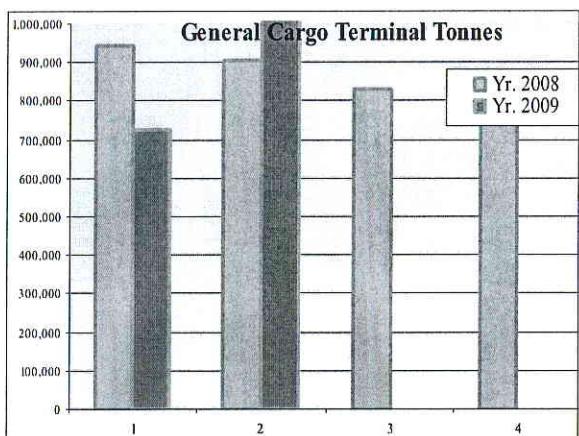
تنامي حجم العمل بنسبة 7% سنوياً وبلغ 1,634 مليون حاوية نمطية خلال الفترة قيد المراجعة. ورغم حصوله، يعد هذا النمو أقل مما كان متوقعاً بسبب استمرار تأثير الركود الاقتصادي العالمي. لقد التزم ميناء صلاله، قبل الهبوط الاقتصادي العالمي، بمصروفات رأسمالية هامة على هيئة معدات وتسهيلات. وهذه المعدات والتسهيلات قد زودت الميناء بطاقة إضافية وجعلته في موضع الاستعداد للمستقبل، إلا أن التكاليف المالية المباشرة والإنتشار قد أدى في محصلاته النهائية إلى تأثير معاكس.



تستمر الجهود لتحسين الإنتاجية لتحقيق نتائج إيجابية في محطة الحاويات مسجلة معدل انتاجية بلغ 25.7 نقلة/ ساعة خلال هذه الفترة.

شهدت أحجام العمل بالنسبة للبضائع العامة زيادة بلغت 14% خلال الربع الثاني من هذا العام مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي. إن أداء محطة البضائع العامة يبدو جيداً خلال فترة الركود الاقتصادي المستمر.

اشراقات مالية مضينة



سجلت الإيرادات المالية الموحدة التي بلغت 22.276 مليون ريال عماني زيادة بلغت نسبة 12% مقارنة مع 19.966 مليون ريال عماني التي كانت قد سجلت في الفترة ذاتها من عام 2008. وقد ساهم في هذه الزيادة أحجام العمل العالية في محطة الحاويات والمشروع الجديد في محطة الشحن العام.

طرأت زيادة كبيرة في تكاليف التشغيل المباشرة لهذه الفترة مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي، ويعود السبب في هذه الزيادة إلى ارتفاع تكاليف القوة العاملة بنسبة 38% وزيادة بنسبة 77% في تكاليف الإستهلاك التي سببها اكتمال المرحلة الثانية من مشروع توسيع الميناء.

شكل تكاليف التشغيل الأخرى مدفوعات حقوق الامتياز والرسوم التي تدفع إلى حكومة السلطنة. الإنخفاض في رسوم الحكومة يتماشى مع بنود اتفاقية الامتياز.

صافي تكاليف التمويل ازدادت بسبب القروض الجديدة اللازمة لشراء معدات شملت 8 رافعات جسرية وأصول اضافية أخرى كلفتها 168 مليون دولار، سحب الشركة مؤخرا مبلغا قدره 39.97 مليون دولار اميركي من القسطين الثالث والرابع خلال هذه الفترة. نتيجة لتوسيع الميناء، فإن صافي الأرباح قد تقلص الى 0.74 مليون ريال عمانى لهذه الفترة مقارنة مع 2.858 مليون ريال عمانى خلال العام المنصرم.

| عام 2008 | 30 يونيو 2008 | 1 يناير 2009 | 1 يناير 2008 إلى 30 يونيو 2008 |
|---------------------|---------------|----------------------------------------|--------------------------------------|
| حجم العمل (بالألاف) | | | |
| 3,068 | 1,634 | حاوية نمطية - محطة الحاويات | 1,525 |
| 3,469 | 1,762 | طن - محطة البضائع العامة | 1,847 |
| 22.4 | 25.7 | الإنتاجية الكلية - نقلة/ ساعة | 25.1 |
| الربحية | | | |
| 5,179 | 820 | صافي الأرباح قبل الضريبة (بالألف ر.ع.) | 3,334 |
| 4,528 | 743 | صافي الأرباح بعد الضريبة (بالألف ر.ع.) | 2,858 |
| النسبة | | | |
| 11% | 3% | صافي هامش الربح | %14 |
| 0.025 | 0.004 | الأرباح للسهم الواحد (ر.ع) | 0.016 |
| 0.189 | 0.201 | القيمة الدفترية للسهم _ر.ع) | 0.199 |

التطور والأفاق

ستبقى أحجام العمل خاضعة للضغوط لما تبقى من السنة، والآن تتحمل ادارة الشركة وفق استراتي�يات لضمان تحقيق نمو في أحجام العمل يفوق مما كانت عليه في العام الماضي، اضافة الى ايجاد مبادرات لتخفيض التكاليف. وقد وضعت الادارة نصب عينيها زيادة كفاءة مجالات العمل كافة من اجل تحقيق نتائج مالية افضل.

ر.ع
عبد العزيز بن علي الشنيري
رئيس مجلس الادارة



قائمة الدخل الموحدة غير المدققة
للفترة المنتهية كما في 30 يونيو 2009

| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | إيضاحات | | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|---------|-----------------------------------------|-----------------|
| 19,966 | 22,276 | 27 | الإيرادات | 41,446 |
| (10,759) | (14,692) | 5 | تكاليف التشغيل المباشرة | (24,405) |
| (2,908) | (2,978) | 6 | مصاروفات تشغيل أخرى | (4,753) |
| (2,443) | (2,899) | 7 | مصاروفات إدارية وعمومية | (5,781) |
| 86 | 298 | 8 | إيرادات أخرى | 210 |
| <u>—</u> | <u>—</u> | | الربح من التشغيل | <u>6,717</u> |
| (608) | (1,185) | 9 | صافي تكاليف التمويل | (1,538) |
| <u>—</u> | <u>—</u> | | أرباح السنة قبل الضريبة | <u>5,179</u> |
| (476) | (77) | 24 | ضريبة الدخل | (651) |
| <u>—</u> | <u>—</u> | | أرباح الفترة | <u>4,528</u> |
| <u>2,858</u> | <u>743</u> | | | |
| <u>=====</u> | <u>=====</u> | 19 | الربح الأساسي للسهم الواحد (ريال عماني) | <u>0.025</u> |
| <u>0.016</u> | <u>0.004</u> | | | <u>=====</u> |
| <u>=====</u> | <u>=====</u> | | | |
| 2,858 | 739 | | الأرباح المنسوبة إلى: | |
| - | 4 | | مساهمي الشركة الأم | 4,526 |
| | | | حقوق الأقلية | 2 |

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 9 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

| | يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | إيضاحات | 2008 الف.ر.ع |
|--------|-----------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------------|
| | | | | الأصول |
| 59,276 | 118,470 | 11 | | الأصول غير المتداولة |
| 293 | 279 | 12 | | الممتلكات والمعدات |
| 160 | 160 | 13 | | أصول غير ملموسة |
| 454 | - | 25 | | استثمارات متاحة للبيع |
| | 60,183 | 118,909 | | أدوات مالية مشتقة |
| | 60,183 | 118,909 | | 100,274 |
| | | | | الأصول المتداولة |
| 1,801 | 3,292 | 14 | | المخزون |
| 3,860 | 2,807 | 15 | | ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى |
| 2,278 | 8,182 | 16 | | نقدية وقيبه النقديّة |
| 7,413 | 3,845 | 17 | | ودائع لاحل |
| | 15,352 | 18,126 | | 17,589 |
| | 75,535 | 137,035 | | مجموع الأصول |
| | 75,535 | 137,035 | | 117,863 |
| | | | | حقوق المساهمين |
| 17,984 | 17,984 | 18 | | رأس المال |
| 2,949 | 2,949 | 18 | | علاوة اصدار الأسهم |
| 2,662 | 3,114 | 18 | | احتياطي قانوني |
| 331 | (1,731) | 25 | | عجز التحوط |
| 60 | 60 | 13 | | فائض إعادة التقييم |
| 11,870 | 13,825 | | | أرباح متحجزة |
| | 11,870 | 13,825 | | 13,086 |
| | 35,856 | 36,201 | | حقوق المساهمين المنسوبة لمساهمي الشركة الأم |
| 30 | 36 | 18 | | حقوق الأقلية |
| | 35,886 | 36,237 | | مجموع حقوق المساهمين |
| | 35,886 | 36,237 | | 33,978 |
| | | | | الالتزامات |
| | | | | الالتزامات غير المتداولة |
| 22,279 | 70,984 | 21 | | قرفوص |
| 3,607 | 3,852 | 24 | | ضرائب مؤجلة |
| 755 | 1,016 | 22 | | مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| - | 617 | 25 | | ال أدوات المالية المشتقة |
| | 26,641 | 76,469 | | 65,142 |
| | | | | الالتزامات المتداولة |
| 8,770 | 18,928 | 23 | | ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى |
| 4,115 | 4,287 | 21 | | قرفوص |
| 123 | 1,114 | 25 | | ال أدوات المالية المشتقة |
| | 13,008 | 24,329 | | 18,743 |
| | 39,649 | 100,798 | | مجموع الالتزامات |
| | 75,535 | 137,035 | | مجموع حقوق المساهمين والالتزامات |
| | 0.199 | 0.201 | 21 | صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني) |
| | 0.199 | 0.201 | 21 | 0.189 |

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 9 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

المسؤول المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

| المجموع ألف ر.ع | حقوق الأقلية ألف ر.ع | أرباح محتجزة ألف ر.ع | إعادة التنكيم ألف ر.ع | فائض / (عجز) التحوط ألف ر.ع | فائض / (عجز) الاحتياطي القانوني ألف ر.ع | علاوة إصدار الأسهم ألف ر.ع | رأس المال ألف ر.ع | |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 34,538 | 30 | 11,170 | 70 | (327) | 2,662 | 2,949 | 17,984 | 1 يناير 2008 |
| (2,158) | - | (2,158) | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة |
| 4,528 | 2 | 4,526 | - | - | - | - | - | صافي ربح السنة |
| (2,930) | - | - | (10) | (2,920) | - | - | - | تعديل القيمة العادلة |
| - | - | (452) | - | - | 452 | - | - | تحويل |
| 33,978 | 32 | 13,086 | 60 | (3,247) | 3,114 | 2,949 | 17,984 | 31 ديسمبر 2008 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة |
| 743 | 4 | 739 | - | - | - | - | - | صافي ربح الفترة |
| 1,516 | - | - | - | 1,516 | - | - | - | تعديل القيمة العادلة |
| - | - | - | - | - | - | - | - | تحويل / حيازة |
| 36,237 | 36 | 13,825 | 60 | (1,731) | 3,114 | 2,949 | 17,984 | 30 يونيو 2009 |

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 9 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

قائمة التدفق النقدي الموحدة غير المدققة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2009

| ألف ر.ع | ألف ر.ع | ألف ر.ع | ألف ر.ع |
|---------|----------|---------|---------------------------------------------------|
| 3,334 | 820 | | أنشطة التشغيل |
| 2,233 | 3,941 | | ربح الفترة قبل الضرائب |
| 161 | 209 | | تسويات عن: |
| - | - | | استهلاك واطفاء |
| (175) | (107) | | مخصص مكافأة نهاية خدمة للموظفين |
| 757 | 1,256 | | مكاسب بيع معدات |
| | | | إيرادات فوائد |
| | | | مصاريفات فوائد |
| 6,309 | 6,119 | | أرباح التشغيل قبل تغيرات رأس المال العامل |
| (325) | (1,044) | | التغير في المخزون |
| 357 | (694) | | التغير في الذمم المدينة |
| 371 | 7,179 | | التغير في الذمم الدائنة |
| (52) | (33) | | مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين |
| - | - | | أرباح غير مدفوعة |
| | 11,527 | | صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل |
| 6,660 | | | |
| | | | أنشطة الاستثمار |
| (9,029) | (22,575) | | شراء معدات |
| 524 | - | | حصيلة بيع معدات |
| (1,014) | - | | زيادة في ودائع لأجل |
| (192) | - | | (زيادة) / نقص في ودائع لأجل أخرى |
| 175 | 107 | | فوائد مقبوضة |
| | (22,468) | | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار |
| (9,536) | | | |
| | | | أنشطة التمويل |
| 4,999 | 15,369 | | حصيلة قروض |
| (1,944) | (4,373) | | سداد قروض |
| (2,158) | - | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (757) | (1,256) | | فوائد مدفوعة |
| | 9,740 | | صافي النقد من المستخدم في أنشطة التمويل |
| 140 | | | |
| | | | صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكم النقد |
| (2,735) | (1,201) | | النقد وما في حكم النقد في 1 يناير |
| 5,013 | 9,383 | | |
| | 8,182 | | النقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة (إيضاح 16) |
| 2,278 | | | |

الإيضاحات الواردة على الصفحات من 9 إلى 34 تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

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 القوائم المالية الموحدة غير المدققة للشركة بتاريخ 30 يونيو 2009 على قوائم الشركة المالية والقواعد المالية للشركة التابعة لها شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م (المشار إليها كالمجموعة). تقوم الشركة باستثمار وتجهيز وإدارة مرفاق محطة الحاويات ومحطة الشحن العام في صلالة في حين تترى شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م الأعمال المتعلقة بالعقارات ضمن نطاق مباني العيناء.

1 أسس إعداد الحسابات

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال، ومتطلبات قانون الشركات التجارية الصادر عام 1974 وتعديلاته.

(ب) أساس إعداد القوائم المالية

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة باليار عمانى مقربة إلى أقرب ألف. تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ الكلفة التاريخية معدل للأدوات المالية المنشقة والاستثمارات المتاحة للبيع التي تم إدراجها في القيمة العادلة. سعر الصرف المستخدم للتحويل هو 1 ريال عمانى = 2.6 دولار أمريكي.

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية وهي تتفق مع تلك المستخدمة في السنة الماضية.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة القيم 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 آية فترات مستقبلية متاثرة. 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 قد أدرجت في الإيضاح 31.

اتفاقيات هامة

3

دخلت الشركة في الاتفاقيات الهامة الآتية:

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

- رسوم امتياز ثابتة 255,814 دولار أمريكي سنوياً، تزداد بنسبة 6% لكل سنة؛ و
- رسوم امتياز متغيرة تحسب طبقاً للبنود الواردة في اتفاقية تسهيلات محطة الحاويات.
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف الخامس من سنة 2007 وما بعد وتنزداد بنسبة 3% لكل سنة؛ و
- رسوم امتياز ثابتة إضافية قدرها 750,000 دولار أمريكي في السنة تدفع للرصيف السادس من سنة 2008 وما بعد وتنزداد بنسبة 3% لكل سنة.

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

3 اتفاقيات هامة (تابع)

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

(3) اتفاقية حق الامتياز مع حكومة سلطنة عمان لتجهيز وتشغيل وتسويق وإدارة خدمات ميناء صلاله (اتفاقية مرافق محطة الشحن العام). وقعت الاتفاقية بتاريخ 11 سبتمبر 2000 على أن يكون نفاذها باثر رجعي من 1 أكتوبر 1998، وتطابق 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 49,900 ريال عماني سنوياً. يبدأ دفع هذه الرسوم اعتباراً من 2005 فصاعداً وتزداد بنسبة 3% سنوياً؛ و
- رسوم امتياز متغيرة تتحسب طبقاً لبيانات اتفاقية محطة الشحن العام.

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

4 السياسات المحاسبية الهامة

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

أ) أساس توحيد القوائم المالية

القواعد المالية الموحدة غير المدققة تتكون من القوائم المالية لشركة صلاله لخدمات الموانئ (ش.م.ع.) وشركتها التابعة. القوائم المالية للشركة التابعة يتم إعدادها لنفس فترة إعداد تقارير الشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. يتم إجراء تعديلات من أجل تصحيح السياسات المحاسبية غير المتشابهة لجعلها تتماشى مع السياسات القائمة.

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

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

تمثل حقوق الأقلية الجزء من الأرباح أو الخسائر وصافي الأصول التي لا تملكها المجموعة ويتم عرضها في بيان الدخل وضمن حقوق المساهمين في الميزانية العمومية الموحدة، وذلك بشكل منفصل عن حقوق مساهمي الشركة الأم. يتم محاسبة تملكات حقوق الأقلية باستخدام طريقة حقوق الملكية، حيث أن الفرق بين العوض والتقييم الدفترية للحصة من صافي الأصول المقننة يتم إدراجها كشهرة.

إيضاحات

كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الإيرادات

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

(ج) صافي مصروفات التمويل

يشتمل صافي مصروفات التمويل على الفائدة المستحقة الدفع ، على المبالغ المقرضة والفوائد المستحقة على الودائع المصرفية.
تدرج إيرادات الفوائد في قائمة الدخل عند استحقاقها. تدرج مصروفات الفوائد في قائمة الدخل عند تكبدها.

(د) مكافأة الموظفين

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

مخصصات منافع نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين بموجب خطة تقاعد محددة وهي خطة غير ممولة وليس ذات خطة تقاعد محددة وتكون طبقاً لقانون العمل العماني وتحسب بناءً على الإلتزام الذي سينشأ إذا تم الاستغناء عن خدمات كل الموظفين بتاريخ الميزانية العمومية .

(هـ) العملات الأجنبية

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

(و) الأدوات المالية المشتقة والتحولات

أبرمت الشركة عقود أدوات مالية مشتقة بشكل رئيسي عقود مقاييس أسعار الفائدة للتحوط ضد المخاطر المرتبطة بمتغيرات أسعار الفائدة. تدرج المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام العقد المشتق ويتم إعادة قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة يتم إدراجها ضمن المديونيات الأخرى في حالة العقود المرتبحة ويتم إدراجها ضمن الدائنين الآخرين في حالة العقود غير المرتبحة. القيمة العادلة لعقود مقاييس أسعار الفائدة يتم إحتسابها على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة الأجلة الحالية لبنيود بنفس الإستحقاق. الجزء الفعال من الأرباح أو الخسائر من الأداة المحوطة يتم إدراجها مباشرةً في حقوق المساهمين، بينما أي جزء غير فعال يتم إدراجها على الفور في بيان الدخل.

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(شكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) تابع الأدوات المالية المشتقة والتحوط

المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى بيان الدخل حينما تؤثر معاملة التحوط على بيان الدخل، مثل على ذلك، عند إدراج دخل مالي محظوظ أو مصروف مالي محظوظ عند وقوع عملية بيع متتبناً بها. بينما البند المحظوظ هو تكلفة الأصل أو الالتزام غير المالي، فإن المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأولية أو الالتزام غير المالي.

في حالة المعاملة المتتبناً بها أو الإرتباطات المتყع حديثها، فإن المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى بيان الدخل، في حالة انتهاء الأداة المحظوظة أو يتم بيعها بدون استبدالها أو تم إلغاؤها كأداة تحوط، فإن المبالغ المدرجة سابقاً تبقى في حقوق المساهمين لحين حدوث المعاملة المتتبناً بها أو الإرتباطات.

(ز) الأصول غير الملموسة

قامت الشركة برسملة مصروفات الدراسات الأولية لتطوير ميناء صلاله، 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 بطريقة القسط الثابت طيلة مدة الامتنان.

(ج) الممتلكات والمعدات

[I] الإثبات والقياس

يتم إدراج بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخصائص الانخفاض في القيمة (أنظر السياسة المحاسبية (ي)). 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 كمصروفات عند تكبدها.

[2] الاستهلاك

يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل. يتم إحتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات. لا يتم استهلاك الأصول قيد الإنشاء. الأعمار الاقتصادية المقدرة على النحو التالي:

السنوات

| | |
|---------|--|
| 5 – 3 | |
| 25 – 6 | |
| 15 | |
| 15 | |
| 15 – 10 | |
| 5 – 3 | |
| 30 – 25 | |
| 5 – 3 | |
| 5 – 1 | |
| 5 – 3 | |
| 7 | |

| |
|--------------------------------|
| تحسينات على العقارات المستأجرة |
| رافعات قنطرية لرصيف الميناء |
| رافعات الميناء المتحركة |
| رافعات على إطارات مطاطية |
| قاطرات ومقطورات |
| رافعات شوكية ومعدات رص حاويات |
| معدات بحرية |
| سيارات |
| أجهزة وبرامج حاسب آلي |
| أثاث وتركيبات ومعدات |
| أنظمة رسو السفن |

إيضاحات

كما في 30 يونيو 2009

(شكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الاستثمارات

يتم تصنيف الاستثمارات في الأسهم على أساس أنها متاحة للبيع، لاحقاً على الإثبات المبدئي ويتم إدراجها بالقيمة العادلة مع إدراج أي تغيرات ، غير خسارة انخفاض القيمة [السياسة المحاسبية س] وغير الخسائر على الأصول النامية المتاحة للبيع، في حقوق الملكية. القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع هي السعر المعروض في تاريخ الميزانية العمومية. يتم إثبات/ الغاء إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ قيام الشركة بالارتباط لشراء/ بيع الاستثمار.

عند الغاء إثبات استثمار، يتم تحويل المكاسب أو الخسائر المترافقمة في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

(ي) الذمم المدنية

تشمل الذمم المدنية تكاليف الاستحقاق ناقصا خسارة انخفاض القيمة (السياسة المحاسبية [ن]).

(ك) المخزون

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

(ل) نقد وما في حكم النقد

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

(م) انخفاض قيمة الأصول

تم مراجعة الأرصدة الدفترية لأصول المجموعة، ما عدا المخزون(السياسة المحاسبية [ك]) وأصول الضريبة المؤجلة (السياسة المحاسبية [ق]), بتاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد مدى وجود أي دلائل على الانخفاض في القيمة. وان وجد مثل هذا الدليل، يتم تقدير المبلغ الذي يمكن استرداده. يتم إثبات خسارة الإنخفاض بقائمة الدخل متى ما تجاوز المبلغ القابل للاسترداد لأصل من الأصول قيمته الدفترية.

يتم إحتساب المبالغ التي يمكن للمجموعة استردادها على أنها القيمة الحالية للمدفقات النقدية المستقبلية، مخصومة بسعر الفائدة الأصلي المرتبطة بالأصل. لا يتم خصم الذمم المدنية ذات الأجل القصير.

(ن) توزيعات الأرباح

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

(ن) تحديد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

تقرر الجمعية العامة السنوية العادية مكافآت الرئيس ونائب الرئيس وأعضاء مجلس الإدارة الآخرين فيما يتعلق باجتماعات مجلس الإدارة والمناصب التي يشغلونها ومهام اللجان الفرعية بما لا يتجاوز نسبة (5%) من صافي الأرباح السنوية بعد خصم الاحتياطي القانوني والاحتياطي الخاص (إن وجد) ودفع توزيعات الأرباح بما لا يقل عن (5%) لجميع المساهمين. يتم إدراج مكافآت أعضاء مجلس الإدارة في قائمة الدخل.

إيضاحات

كما في 30 يونيو 2009

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

4 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) الذمم الدائنة والمخصصات

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

(ع) القروض بفوائد

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

تكلف الإقراض المنسوبة مباشرةً إلى التملك، الإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يتم رسميتها كجزء من تكفة ذلك الأصل.

(ف) مدفوعات الإيجار التشغيلي

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

(ص) ضريبة الدخل

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

يتم تكوين مخصص الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام في الميزانية العمومية على الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ الدفترية المستخدمة في الأغراض الضريبية. يقاس مبلغ الضريبة المؤجلة بالمعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها على الفترة حينما يتحقق الأصل أو يتم سداد الالتزام.

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة فقط إلى الحد الذي يتحمل معه توافر أرباح ضريبية مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن في مقابلها استغلال الفروق المؤقتة. تتم مراجعة أصول الضريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تخفيضها بالقدر الذي لا يمكن معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

(ق) الأرباح للسهم الواحد

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

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(شكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

تكليف التشغيل المباشرة 5

| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 5,627 | 7,767 | تكليف الموظفين |
| 2,164 | 3,838 | استهلاك |
| 1,040 | 1,377 | إصلاحات وصيانة |
| 1,051 | 1,319 | طاقة ووقود |
| 877 | 391 | مصاروفات أخرى |
| <u>10,759</u> | <u>14,692</u> | <u>24,405</u> |

مصاروفات التشغيل الأخرى 6

| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 1,641 | 1,252 | إيجار الأرض وشراء حقوق الملكية |
| 615 | 663 | أتعاب إدارية |
| 40 | 61 | استهلاك |
| 612 | 1,002 | آخرى |
| <u>2,908</u> | <u>2,978</u> | <u>4,753</u> |

مصاروفات إدارية وعمومية 7

| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1,429 | 1,770 | تكليف موظفين |
| 22 | 35 | استهلاك |
| 94 | 90 | مبيعات وتسويق |
| 144 | 166 | نظم واتصالات |
| 204 | 245 | أتعاب قانونية ومهنية |
| 550 | 593 | آخرى |
| <u>2,443</u> | <u>2,899</u> | <u>5,781</u> |

شركة صلالة لخدمات الموانئ ش.م.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

إيرادات أخرى 8

| يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | | 2008 الف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| 86 | 298 | إيرادات أخرى | 210 |
| — | — | | — |
| 86 | 298 | | 210 |
| ===== | ===== | | ===== |
| | | صافي تكاليف التمويل | 9 |

| يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | | 2008 الف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| 757 | 1,256 | فوائد القرض لأجل | 1,762 |
| 26 | 36 | مصاريفات تمويل أخرى | 26 |
| — | — | | — |
| 783 | 1,292 | مجموع تكاليف التمويل | 1,788 |
| (175) | (107) | إيرادات الفوائد | (250) |
| — | — | | — |
| 608 | 1,185 | | 1,538 |
| ===== | ===== | | ===== |

الرواتب و التكاليف المتعلقة بها 10

| يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | | 2008 الف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------|-----------------|
| 5,513 | 7,576 | الرواتب والأجور | 12,775 |
| 1,291 | 1,458 | مكافآت أخرى | 2,731 |
| 47 | 209 | الزيادة في التزام خطة منافع التقاعد المحددة | 305 |
| 205 | 294 | مساهمات في خطة مساهمات التقاعد المحددة | 457 |
| — | — | | — |
| 7,056 | 9,537 | | 16,268 |
| ===== | ===== | | ===== |

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(شكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

الممتلكات والمعدات 11

تفاصيل الممتلكات والمعدات مدرجة في الصفحة 34.

تقع بنايات الشركة على ارض مستأجرة من وزارة النقل والاتصالات بعقد إيجار يستمر حتى عام 2028. مبلغ الإيجار السنوي 286,140 ريال عماني ويزداد استناداً إلى الشروط التعاقدية التي يتم الاتفاق عليها مع الحكومة.

أدرجت مصروفات الاستهلاك في قائمة الدخل كما يلي:

| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| 2,164 | 3,838 | تكاليف التشغيل المباشرة | 5,174 |
| 40 | 61 | مصروفات تشغيل أخرى | 92 |
| 22 | 35 | مصروفات إدارية | 55 |
| — | — | | — |
| 2,226 | 3,934 | | 5,321 |
| ===== | ===== | | ===== |

أصول غير ملموسة 12

| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------|
| 425 | 425 | التكاليف عند نهاية الفترة | 425 |
| ===== | ===== | | ===== |
| (125) | (139) | تكاليف إطفاء متراكمة | |
| (7) | (7) | 1 يناير | (125) |
| — | — | إضافات | (14) |
| (132) | (146) | نهاية الفترة | (139) |
| ===== | ===== | | ===== |
| 300 | 286 | القيمة الدفترية | |
| (7) | (7) | 1 يناير | 300 |
| — | — | إضافات | (14) |
| 293 | 279 | نهاية الفترة | 286 |
| ===== | ===== | | ===== |

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

استثمارات متاحة للبيع 13

استثمرت الشركة مبلغ 100,000 ريال عماني لشراء 100,000 سهم في جامعة ظفار ش.م.ع. هذه الأسهم رغم أنها مدرجة إلا أنها غير متاحة للبيع بسبب الحجز عليها.

| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | 2008 ألف.ر.ع | المخزون 14 |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------------------|
| | | أسهم عادية - مدرجة | |
| 160 | 160 | 160 | |
| <u>=====</u> | <u>=====</u> | <u>=====</u> | |
| | | | |
| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | 2008 ألف.ر.ع | نهم تجارية مدينة ونهم مدينة أخرى 15 |
| | | | |
| 2,376 | 4,048 | 2,875 | |
| (575) | (756) | (627) | |
| <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | |
| 1,801 | 3,292 | 2,248 | |
| <u>=====</u> | <u>=====</u> | <u>=====</u> | |
| | | | |
| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | 2008 ألف.ر.ع | |
| | | | |
| 1,071 | 461 | - | |
| 1,732 | 1,135 | 1,024 | |
| (25) | (24) | (24) | |
| <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | |
| 2,778 | 1,572 | 1,000 | |
| 135 | 150 | 628 | |
| 580 | 777 | 198 | |
| 367 | 308 | 287 | |
| <u>—</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | |
| 4,931 | 3,268 | 2,113 | |
| <u>=====</u> | <u>=====</u> | <u>=====</u> | |

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

نقد وما في حكم النقد 16

| يونيو 2009 ألف.ر.ع | يونيو 2008 ألف.ر.ع | | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| 144 | 317 | نقد بالصندوق ولدى البنك | 327 |
| 2,134 | 7,865 | حسابات الودائع تحت الطلب | 9,056 |
| — | — | | — |
| 2,278 | 8,182 | | 9,383 |
| ===== | ===== | | ===== |

حققت حسابات الودائع تحت الطلب خلال الفترة فائدة تتراوح بين نسبة 0.1% - 1.5% سنوياً (0.1% - 1.5% سنوياً).

ودائع لأجل 17

| يونيو 2009 ألف.ر.ع | يونيو 2008 ألف.ر.ع | | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------|
| 4,230 | - | ودائع مصرافية | - |
| 299 | - | - مستحقة خلال 3 أشهر أو أقل | - |
| 2,884 | 3,845 | - مستحقة خلال أكثر من 3 أشهر | - |
| — | — | ودائع خدمة الديون | 3,845 |
| 7,413 | 3,845 | | 3,845 |
| ===== | ===== | | ===== |

تحمل الودائع المصرافية فائدة سنوية بأسعار البنك السادسة (2008)- كانت 2.7% و 4.65% وتتضمن ودائع ثابتة قدرها صفر ريال عماني (4,528,581) ريال عماني لدى مصارف تجارية في سلطنة عمان، وتم إيداعها بالدولار الأمريكي.

وفقاً لشروط اتفاقية التمويل، يتطلب من الشركة أن تحافظ بوديعة خدمات مدرونة متساوية في قيمتها لقيمة السداد لمدة ستة أشهر اللاحقة ولحين تسديد آخر قسط من القرض لأجل. تم إيداع هذه الودائع بالدولار الأمريكي لدى بنوك تجارية في سلطنة عمان وتحمل فائدة سنوية بسعر 4.25% (4.5%: 2008).

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

حقوق المساهمين 18

| رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل | | رأس المال المصرح به | | |
|--------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------------------------------|
| 2008 | 2009 | 2008 | 2009 | |
| 17,984 | | 20,000 | - | أسهم بقيمة ريال عماني واحد للسهم (ألف ر.ع.) |
| - | 179,837 | - | 200,000 | أسهم بقيمة 100 بيسة للسهم (ألف ر.ع.) |
| <u>=====</u> | <u>=====</u> | <u>=====</u> | <u>=====</u> | |

أقرت الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في 25 مارس 2009 تجزئة القيمة الأسمية لأسهم الشركة الأم من ريال عماني واحد إلى 100 بيسة، مع تقسيم السهم الواحد إلى عشرة أسهم.

علاوة إصدار/أسهم

تمثل علاوة إصدار الأسهم مبلغ 2,948,569 ريال عماني علاوة إصدار أسهم خلال عام 2000 وقد حولت إلى حساب علاوة إصدار الأسهم خلال عام 2001.

فيما يلي مساهمي الشركة الأم الذين يمتلكون نسبة 10 % أو أكثر من أسهمها، كما في نهاية السنة سواء كان ذلك باسمهم أو من خلال حساب من ينوب عنهم وعدد الأسهم العائدة لكل منهم:

| يونيو 2008 | | يونيو 2009 | | اسم المساهم |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------|
| % | عدد الأسهم | % | عدد الأسهم | |
| | - | 30 | 54,180,000 | شركة أي بي أم لمحطات الحاويات (بي في) |
| 30 | 5,418,000 | | - | شركة أي بي مولر للتمويل |
| 20 | 3,612,000 | 20 | 36,120,000 | حكومة سلطنة عمان (ممثلة بوزارة المالية) |
| | - | 13 | 24,258,030 | بنك أنش آس بي سي حساب بي آن سي أي بي |
| 10 | 1,798,374 | 6 | 10,783,740 | شركة ظفار الدولية للتنمية والاستثمار القابضة (ش.م.ع.ع.) |
| 10 | 1,798,374 | 10 | 17,983,740 | صندوق تقاعد وزارة الدفاع |
| <u>=====</u> | <u>=====</u> | <u>=====</u> | <u>=====</u> | |

الاحتياطي القانوني

يتطلب قانون الشركات التجارية الصادر عام 1974 على أن يتم تحويل 10 % من صافي ربح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد هذا الاحتياطي مساو لثلاث رأسمل الشركة على الأقل. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

حقوق الأقلية

خلال سنة 2007، قامت الشركة مع المؤسسة العامة للمناطق الصناعية بتأسيس شراكة بنسبة 80:20 (شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م) لمتابعة الفرص ذات الصلة بالعقارات برأسمل قدره 150.000 ريال عماني. ، بدأت شركة ميناء صلالة للتطوير ش.م.م عملياتها التجارية خلال السنة.

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

عائد السهم الواحد 19

تم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة صافي ربح السنة المنسب إلى المساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة كما يأتي:

| يونيو 2009 | يونيو 2008 | | 2008 |
|------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------|
| 2,858 | 743 | صافي ربح السنة (ألف ر.ع) | 4,528 |
| 179,837 | 179,837 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (بألاف) | 179,837 |
| — | — | العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال) | 0.025 |
| 0.016 | 0.004 | | — |
| — | — | | — |

صافي الأصول للسهم الواحد 20

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسبة إلى المساهمين العاديين للشركة في نهاية السنة على الأسهم القائمة كما يأتي:

اقررت الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في 25 مارس 2009 تجزئة القيمة الأساسية لأسهم الشركة الأم من ريال عماني واحد إلى 100 بيسة، مع تقسيم السهم الواحد إلى عشرة أسهم.

| يونيو 2008 | يونيو 2009 | | 2008 |
|------------|------------|------------------------------------------------------------|---------|
| 35,856 | 36,201 | صافي الأصول (ألف ر.ع) | 33,946 |
| 179,837 | 179,837 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة (بألاف) | 179,837 |
| — | — | صافي الأصول للسهم الواحد (ريال) | 0.189 |
| 0.199 | 0.201 | | — |
| — | — | | — |

إيضاحات

كما في 30 يونيو 2009

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

فروض 21

حصلت الشركة خلال سنة 2004 على تسهيل قرض طويل الأجل بالدولار الأمريكي من مؤسسات مالية بمبلغ إجمالي حوالي 42.3 مليون ريال عماني (110 مليون دولار أمريكي). تتالف التسهيلات من قسطين كل منها بمبلغ 21.2 مليون ريال عماني (55 مليون دولار أمريكي). سحب الشركة القسط الأول من تسهيلات القرض بمقدار 21.2 مليون ريال عماني (55 مليون دولار أمريكي). خلال عام 2005 سحب الشركة مبلغ 4.6 مليون ريال عماني (12 مليون دولار) وفي عام 2006 سحب الشركة مبلغ 11.5 مليون ريال عماني (30 مليون دولار أمريكي) من القسط الثاني من تسهيلات القرض. المبلغ المتبقى من تسهيلات القسط الثاني تم سحبه في مارس 2008، وبالتالي الإستفادة من القسط الثاني بالكامل.

حصلت الشركة خلال سنة 2008 على تسهيل قرض طويل الأجل بالدولار الأمريكي من مؤسسات مالية بمبلغ إجمالي حوالي 63.8 مليون ريال عماني (165.765 مليون دولار أمريكي). تتالف التسهيلات من قسطين (الثالث والرابع) بمقدار 25.3 مليون ريال عماني (65.765 مليون دولار أمريكي) و38.5 مليون ريال عماني (100 مليون دولار أمريكي). تم خلال 2008 سحب 15.1 مليون ريال عماني (39.3 مليون دولار أمريكي) و22.6 مليون ريال عماني (58.9 مليون دولار أمريكي) من القسطين الثالث والرابع على التوالي. خلال العام ، تم سحب 10.169 مليون ريال عماني (26.45 مليون دولار أمريكي) و 5.199 مليون ريال عماني (13.5 مليون دولار أمريكي) من القسطين الثالث والرابع على التوالي.

يعد بنك مسقط وبنك الخليج الدولي وبنك ظفار مقرضين بضمانتهم. تم تعين بنك مسقط كوكيل ضمان ووصي قانوني عن المقرضين بضمانتهم. وهم أيضاً الوكيل الضامن لإدارة ومراقبة تسهيل القرض بكامله.

يسدد القسط الأول من القرض لأجل على 12 قسطاً نصف سنوي بدءاً من 30 يونيو 2004.

يسدد القسط الثاني من القرض على 14 قسطاً نصف سنوي تبدأ من 30 يونيو 2008. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بمعدل 75% من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن 4.7% سنوياً (راجع إيضاح 26).

يسدد القسط الثالث من القرض على 18 قسطاً نصف سنوي تبدأ من يونيو 2010. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بمعدل 50% من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن 4.9% سنوياً.

يسدد القسط الرابع من القرض على 16 قسطاً نصف سنوي تبدأ من يونيو 2011. ثبتت الشركة سعر الفائدة من خلال اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بمعدل 75% من تسهيل القرض ولا يزيد سعر الفائدة عن 3.35% سنوياً.

القروض قصيرة الأجل تم الحصول عليها في العام السابق قد سددت في الفترة القائمة.

21 فروض (تابع)

رصيد المستحقات القائمة من القروض في 30 يونيو 2009 كالتالي:

| القسط الأول | القسط الثاني | القسط الثالث | القسط الرابع | المجموع | ألف ريال عمانى | مستحق خلال سنة واحدة | مستحق بين سنتين | مستحق بين 5-2 سنوات | مستحق بعد 5 سنوات |
|-------------|--------------|--------------|--------------|---------|----------------|----------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| - | - | - | 1,810 | 1,810 | | | | | |
| 1,488 | 12,750 | 4,001 | 2,230 | 20,469 | | | | | |
| 18,918 | 5,491 | 568 | 247 | 25,224 | | | | | |
| 20,823 | 6,389 | 556 | - | 27,768 | | | | | |
| <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | | | | | |
| 41,229 | 24,630 | 5,125 | 4,287 | 75,271 | | | | | |
| <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | | | | | |

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

تكليف الإقراض المنسوبة مباشرةً إلى التملك، الإنشاء أو إنتاج أصل موهل يتم رسملتها كجزء من تكلفة ذلك الأصل وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 23 المعدل تكليف الإقراض.

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

تحسب الفائدة على تسهيلات القروض لأجل بسعر الفائدة السائد وقدره 62.7% (4.52% - سنة 2008) والذي يشمل تأثير أداة التحوط المالي.

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

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(شكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

مكافأة نهاية خدمة الموظفين 22

الحركة في الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية كالتالي :

| يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | | 2008 الف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| 646 | 840 | 1 بنابر | 646 |
| 161 | 209 | المستحق خلال السنة | 305 |
| (52) | (33) | مكافأة نهاية خدمة مدفوعة | (112) |
| — | — | | — |
| 755 | 1,016 | | 839 |
| ===== | ===== | | ===== |

ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى 23

| يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | | 2008 الف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------|
| 1,397 | 6,944 | الذمم التجارية الدائنة | 2,170 |
| 983 | 3,097 | مستحقات لأطراف ذات علاقة | 2,453 |
| 6,390 | 8,887 | مصاروفات مستحقة والتزامات أخرى | 7,126 |
| — | — | | — |
| 8,770 | 18,928 | | 11,749 |
| ===== | ===== | | ===== |

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

الضرائب 24

استنادا إلى القرار الوزاري رقم 73 / 2000 بتاريخ 28 يونيو 2000 حصلت الشركة على إعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات ابتداء من 29 نوفمبر 1998.

تم منح الشركة إعفاء آخر بموجب القرار الوزاري رقم 40 / 2006 بتاريخ 19 يونيو 2006 لمدة خمس سنوات أخرى تبدأ اعتبارا من 1 نوفمبر 2003. الإعفاء الضريبي للشركة قد ينتهي بتاريخ 31 أكتوبر 2008.

لقد أكملت دائرة الضرائب الربوط حتى السنة الضريبية 2002. لكن، رفعت الشركة دعوى إستئناف لدى المحكمة الإبتدائية عن السنطين الضريبيتين 1999 و 2000. لقد قامت الشركة أيضاً بتقديم استئناف ضد البريطانيين عن السنطين الضريبيتين 2001 و 2002. وما زال الربوط عن السنطين الضريبيتين 2003 – 2005 قائماً.

| | يونيو 2009 | يونيو 2008 | |
|--------------------|------------|-------------------|---------|
| | ألف.ر.ع | ألف.ر.ع | ألف.ر.ع |
| بيان الدخل | | | |
| - | - | الضريبة الحالية | 7 |
| 476 | 77 | ضريبة مؤجلة | 644 |
| — | — | | — |
| 476 | 77 | في نهاية الفترة | 651 |
| — | — | | — |
| الالتزامات الحالية | | | |
| - | 7 | في 1 يناير | 7 |
| - | - | حركة الفترة | - |
| — | — | | — |
| - | 7 | التزام ضريبي مؤجل | |
| 3,131 | 3,775 | في 1 يناير | 3,131 |
| 476 | 77 | حركة الفترة | 644 |
| — | — | | — |
| 3,607 | 3,852 | | 3,775 |
| — | — | | — |

لم تنتهي دائرة الضرائب في وزارة المالية الربوط للسنوات من 2003 إلى 2008.

إيضاحات

كما في 30 يونيو 2009

(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

25 الأدوات المالية المشتقة وعجز التحوط

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

في 30 يونيو 2009 كان سعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن بالدولار الأمريكي هو 1.53% سنوياً (كان في عام 2008 يساوي 3.15%) في حين أن الشركة قد ثبتت سعر الفائدة على القروض طويلة الأجل بالنسبة للقسط الثاني بنسبة 4.7% وللقسط الثالث بنسبة 4.9% وللقسط الرابع 3.35%. وبناءً على الاختلاف في أسعار الفائدة، فإنه جرى تقييم الخسائر الدالة كما في 30 يونيو 2009 وقد قدرت من قبل الأطراف الداخلية في اتفاقية مقايضة سعر الفائدة بـ 1,730,666 ريال عماني (في عام 2008 كان الربح 331,700 ريال عماني). في حالة قيام الشركة بالغاء الاتفاقية في 30 يونيو 2009 فقد تتقدّم خسائر تبلغ 1,730,666 ريال عماني (في عام 2008 كان الربح 331,700 ريال عماني). ولفرض الاستجابة إلى معايير التقارير المالية الدولية مادة 39 (الأدوات المالية: الأقرار والقياس) فإن القيمة العادلة لخسائر مؤشر أدوات التحوط البالغة 1,730,666 ريال عماني (في عام 2008 كان الربح 331,700 ريال عماني) قد سُجلت ضمن حقوق المساهمين تحت بند "عجز التغطية" وتم تسجيل مبلغ مماثل تحت بند الالتزامات.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

6

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

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع) 26

| يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | | 2008 الف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| | | إيرادات | |
| 13,669 | 10,081 | شركة ميرسك لخدمات الشحن ش.م.م (وكيل خطوط ميرسك) بنود أخرى (غير جوهرية بصورة فردية) | 23,905 |
| 10 | 6 | | 28 |
| <u>13,679</u> | <u>10,087</u> | | <u>23,933</u> |
| | | مشتريات وخدمات مقدمة | |
| - | - | شركة أي بي موللر للمحطات وشركاه ش.م.م | - |
| 70 | - | شركة كوري للقطر والخدمات الملاحية ش.م.ع.م | 70 |
| 238 | 44 | شركة ميرسك لخدمات الشحن (وكيل خطوط ميرسك) | 260 |
| 90 | 1,085 | مركز ميرسك للتدريب وأخرى | 421 |
| <u>398</u> | <u>1,129</u> | | <u>751</u> |
| 616 | 700 | ألعاب إدارة لشركة أي بي موللر للمحطات وشركاه ش.م.م | 1,275 |
| - | - | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة | 30 |
| <u>12</u> | <u>13</u> | ألعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة | <u>23</u> |

معلومات القطاع 27

قطاع التشغيل

لأغراض الإداره، 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. يتم القيام بكافة الإعمال داخل سلطنة عمان. يمثل هذان القسمان الأساس الذي تتبعه الشركة في التقرير عن المعلومات القطاعية كما يلي:

بيانات
إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(شكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

معلومات القطاع (تابع) 27

| المجموع | | محطة الشحن العام | | محطة الحاويات | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | |
| 19,966 | 22,276 | 2,211 | 12,819 | 17,755 | 9,457 | إيرادات |
| (10,759) | (14,692) | (1,243) | (7,937) | (9,516) | (6,755) | تكاليف التشغيل المباشرة |
| (5,265) | (5,579) | | | | | تكاليف مشتركة |
| 3,942 | 2,005 | | | | | ربح من التشغيل |
| (608) | (1,185) | | | | | صافي تكاليف التمويل |
| 3,334 | 820 | | | | | صافي ربح السنة قبل الضريبة |
| (476) | (77) | | | | | ضريبة مؤجلة |
| 2,858 | 743 | | | | | صافي ربح السنة |
| معلومات أخرى | | | | | | |
| 74,644 | 133,964 | 1,876 | 1,582 | 72,768 | 132,382 | مجموع أصول القطاع |
| 891 | 3,071 | | | | | أرصدة بين القطاعين حذفت |
| 75,535 | 137,035 | | | | | مجموع الأصول |
| مجموع التزامات القطاع وحقوق الملكية | | | | | | |
| 74,644 | 133,964 | 1,876 | 1,582 | 72,768 | 132,382 | الملكية |
| 891 | 3,071 | | | | | أرصدة بين القطاعين حذفت |
| 75,535 | 137,035 | | | | | مجموع الالتزامات وحقوق الملكية |

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

28 الالتزامات ومخصصات الطوارى

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية

برمت الشركة في نوفمبر 1998 عقد إيجار تشغيلي مع حكومة سلطنة عمان، حيث تقوم الحكومة بمنح الشركة إيجار الأرض والبنية التحتية اللازمة لمحطة الحاويات لمدة 30 سنة بموجب شروط اتفاقية الامتياز. التزامات عقود الإيجار كما يلي:

| يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | | 2008 الف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------|
| 378 | 390 | ليس أكثر من سنة واحدة | 385 |
| 1,633 | 1,682 | ما بين سنة واحدة إلى 5 سنوات | 1,657 |
| 8,507 | 8,068 | أكثر من 5 سنوات | 8,291 |
| — | — | | — |
| 10,518 | 10,140 | | 10,333 |
| ===== | ===== | | ===== |

ادارة المخاطر المالية 29

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

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

لقد وضعت الشركة سياسة للمخاطر وأولكت إدارتها إلى الرئيس التنفيذي. وقد تم تحديد الرئيس المالي كقائد لعملية المخاطر وهيئة تتكون من مدراء الأقسام تمثل لجنة إدارة المخاطر. ويتم تنسيق أعمال إعداد إطار 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 الالتزامات التعاقدية ، وهي تنشأ عادة عن الذمم المدينة على العملاء. والمبلغ الدفترى للأصول المالية يمثل أعلى مخاطر مالية.

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(شكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

ادارة المخاطر المالية (تابع) 29

مخاطر الإنتمان (تابع)

الذمم التجارية المدينة والأخرى

يتم تقديم الإنتمان للعملاء فقط بهدف تعظيم أرباح الشركة والمسؤولية الرئيسية عن منح الإنتمان للعملاء والتحصيل في الوقت المناسب لكل هذه الديون تقع على مدير التنفيذ والإنتمان له تكاليف على الشركة وقد تم وضع الضوابط الضرورية لإدارة مخاطر الإنتمان بالشركة ورأسمالها العامل، وبذلك فمن سياسة الشركة أن يكون لديها نظم رقابة على الإنتمان تتسم بالكفاءة ولها المرونة الكافية للتفاعل عند تغير حاجات السوق ولكن ذات مقدرة كافية للتأكد من أن وضع سقوف الإنتمان لكل عميل وفحصها بانتظام وفقاً لمعلومات موثوق بها وحديثة.

وهذا يعد إجمالاً لمعاملاتنا مع عملائنا وملامح المخاطر وتختلف من حين إلى آخر حسب تركيبتهم . وعلى العموم ، تتعامل الشركة مع العملاء بناءاً على التعامل التقدي أو ضمانات من بنوك ذات شهرة . وفي حالات العملاء الكبار الذين تم منحهم وضع إنتماني، يتم تقييم مقدرتهم الإنتمانية بحرصاً مقدماً ويتم التحكم في شروط الإنتمان المتعلقة بهم عن طريق العقود المبرمة مع الشركة.

ولم تشهد الشركة أي فشل في التعهد من أي واحد من هؤلاء العملاء الرئيسيين . ولدى الشركة سياسة تأمينية مصادق عليه تمثل جزءاً من إجراءاتها وسياساتها المالية . وفي حالات الاستثناء، يتم إنشاء المخصصات اللازمة.

خسائر الإنخفاض في القيمة

كان ترتيب الذمم التجارية المدينة وفق العمر بتاريخ التقرير كما يلي:

| | يونيو 2008 | يونيو 2009 | 2008 |
|-------|------------|--------------------------|---------|
| | الف.ر.ع | الف.ر.ع | الف.ر.ع |
| 3,509 | 3,273 | خلال مدة الإنتمان | 777 |
| (122) | 13 | متاخرات من 31 إلى 60 يوم | 177 |
| (143) | (176) | متاخرات من 61 إلى 90 يوم | 22 |
| (466) | (1,538) | أكثر من 180 يوم | 24 |
| <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 2,778 | 1,572 | | 1,000 |
| <hr/> | <hr/> | | <hr/> |

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

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(شكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

ادارة المخاطر المالية (تابع) 29

تابع خسائر الإنخفاض في القيمة

| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------|
| 25 | 24 | 1 يناير | 25 |
| - | - | خسارة عن السنة | (1) |
| - | - | مبالغ مقطورة | - |
| — | — | | — |
| 25 | 24 | 31 ديسمبر | 24 |
| ===== | ===== | | ===== |

ملمح لمخاطر الإنتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق الإقليم الجغرافي

| يونيو 2008 ألف.ر.ع | يونيو 2009 ألف.ر.ع | | 2008 ألف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| 486 | 645 | سلطنة عمان | 697 |
| 1,715 | 810 | أوروبا | - |
| 577 | 117 | دول قارة آسيا الأخرى | 303 |
| — | — | | — |
| 2,778 | 1,572 | | 1,000 |
| ===== | ===== | | ===== |

ملمح لمخاطر الإنتمان للذمم التجارية المدينة بتاريخ التقرير وفق نوع العميل

| | | | |
|-------|-------|---------------|-------|
| 2,266 | 882 | خطوط شحن بحري | 347 |
| 512 | 690 | أخرى | 653 |
| — | — | | — |
| 1,572 | | | 1000 |
| 2,778 | | | ===== |
| ===== | ===== | | ===== |

مخاطر السيولة

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

الذمم التجارية الدائنة والأخرى

تعد الشركة التدفقات النقدية المتوقعة بانتظام لتقدير متطلبات السيولة من حين إلى آخر وهذا يمثل أساساً لتوزيع المنتاج من النقدية وما في حكم النقدية.

الإلتزامات المالية

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

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)
29 دارة المخاطر المالية (تابع)
مخاطر السوق

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

مخاطر العملة

إيرادات الشركة هي في الأساس بالدولار الأمريكي ويرتبط الريال العماني بالدولار الأمريكي. وعليه ، فإن الأثر المقارن للعملات ضئيل . وعلى كل فمطاحر العملة تؤثر في المشتريات بالعملات الأخرى . وهذا يقلل جزئياً باختيار الشراء للعملات الأخرى عندما تتمكن الشركة من توقع هذه المشتريات مسبقاً. وفقاً للسيناريوهات التي تطرأ يمكن ان تل JACK الشركة الى الأساليب المناسبة لتقليل تلك المخاطر.

مخاطر أسعار الفائدة

التغيرات في أسعار الفائدة تؤثر على الموقف المالي للشركة. وفي سبيل تقليل هذا الأثر اتبعت الشركة سياسة التحوط على جزء من القروض المستحقة بتباينات معدل سعر الفائدة المحدد. في 30 يونيو 2009، ما يقارب 65% من القروض المستحقة هي بمعدل أسعار فائدة محددة (56% في عام 2008).

الجدول أدناه يلخص اثر تغيرات اسعار الفائدة.

| يونيو 2008 الف.ر.ع | يونيو 2009 الف.ر.ع | | 2008 الف.ر.ع |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|
| 100 (27) | 100 (259) | نقط الزياة الموازية الأثر على الأرباح قبل الضريبة | 100 (84) |
| 100 (27) | 100 (259) | نقط الإنخفاض الموازية الأثر على الأرباح قبل الضريبة | 100 84 |

الاستثمارات

لا تستثمر الشركة عموماً في سوق الأوراق المالية ، ولديها أسهم ملكية مستثمرة فيها لعدد 100 000 سهم سعر السهم الواحد 1 ريال عماني بجامعة ظفار ش.م.ع. وقد كان الاستثمار أساساً بهدف تشجيع التعليم العالي بمنطقة ظفار.

إدارة رأس المال

توافق الشركة على أهمية الحفاظ على رأس المال ذو أساس قوي يساعد في الحفاظ على المستثمر ، وثقة الدائنين والسوق. و لتحقيق هذا الهدف، وضعت المجموعةالية مناسبة وكافية لمراقبة العائد على رأس المال، وخلق القيمة لمساهمين.. الخ

يراقب مجلس الإدارة العائد على حقوق الملكية، والتي تعرفها الشركة بصفي الأرباح مقسمة على مجموعة حقوق ملكية المساهمين. كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين. لا توجد تغيرات في تناول الشركة لإدارة رأس المال خلال العام . وليس الشريك أو شركتها التابعة معرضة لمطالبات متعلقة برأس المال مفروضة عليها نتيجة الظروف الخارجية.

القيمة العادلة للأدوات المالية

30

تشتمل الأدوات المالية على الأصول والالتزامات المالية. تتكون الأصول المالية من النقد بالصندوق والأرصدة لدى بنوك وودائع لأجل وذمم مدينة. تتكون الإلتزامات المالية من الذمم الدائنة والقروض لأجل والمصروفات المستحقة. تتضمن المشتقات المالية على إتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة أبرمتها الشركة. لا تختلف القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية والمشتقات المالية في تاريخ الميزانية العمومية بشكل جوهري عن قيمها الدفترية.

إيضاحات
كما في 30 يونيو 2009
(تشكل جزءاً من القوائم المالية الموحدة)

31 المصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

العمر الإنتاجي للعقارات والآلات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتحديد العمر الإنتاجي التقديرى لعقاراتها وألاتها ومعداتها من أجل احتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في عين الاعتبار استخدام المtower للأصل والإهتماء الفعلى. تقوم الإدارة سنويًّا بمراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي ويتم تعديل مصروف الإستهلاك المستقبلي حيث تعتقد الإدارة بأن العمر الإنتاجي يختلف عن التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة المدينين

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

في تاريخ الميزانية العمومية، بلغ إجمالي المدينين التجاريين 1,595,621 ريال عماني (يونيو 2008 - 2,803,113 ريال عماني) وبلغ مخصص الدين المشكوك في تحصيلها 23,469 ريال عماني (يونيو 2008 - 24,470 ريال عماني). سيتم إدراج في قائمة الدخل أي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة.

انخفاض قيمة المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها، أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قبيحاً 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 القبيح أو الملغى بشكل جماعي ويطبق مخصص وفقاً لنوع المخزون والدرجة العمرية أو الإلاغ، بناءً على أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ الميزانية، بلغ إجمالي المخزون 4,048,224 ريال عماني (يونيو 2008 - 2,376,497 ريال عماني) وبلغت مخصصات المخزون القبيح والملغى 756,288 ريال عماني (يونيو 2008 - 575,040 ريال عماني). يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

32 أرقام مقارنة

تمت إعادة تصنیف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتنقق مع طريقة العرض المتبعه هذا العام. ولا تؤثر إعادة التصنیف هذه على صافي الأرباح أو على حقوق الملكية السابق التقرير عنها.

بيانات إضافية

اللائحة التنفيذية في 30 يونيو 2009 المماثلات والمعدات 11

