

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تسجيل الشركة العُمانية القطرية للإتصالات ش.م.ع.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عُمانية في سلطنة عُمان. وفقاً للمرسوم السلطاني ٢٠٠٥/١٧، النافذ في ١٩ فبراير ٢٠٠٥، تم منح الشركة ترخيص لتقديم خدمات الإتصالات العامة المتنقلة الأساسية في سلطنة عُمان لمدة خمس عشرة سنة المنتهية في ١٨ فبراير ٢٠٢٠.

وفقاً للمرسوم السلطاني ٢٠٠٩/٣٤، النافذ في ٦ يونيو ٢٠٠٩، تم أيضاً منح الشركة ترخيص لتقديم خدمات أنظمة الإتصالات العامة الثابتة في سلطنة عُمان لمدة خمس وعشرين سنة. أنشطة الشركة بمقتضى هذا الترخيص ستكون تركيب وتشغيل وصيانة وإستغلال أنظمة الإتصالات العامة الثابتة في سلطنة عُمان.

الأنشطة الرئيسية الحالية للشركة هي تشغيل وصيانة وتطوير أنظمة خدمات الإتصالات المتنقلة والثابتة في سلطنة عُمان.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة كيوتل مينا انفستكوم إس.بي.سي (تعرف سابقاً بشركة تي.دي.سي- كيوتل مينا انفستكوم بي.إس.سي)، وعنوانها المسجل هو بناية رقم ٢٤٧، شارع رقم ١٧٠٤، مجمع رقم ٣١٧، المنامة، مملكة البحرين. الشركة الأم للشركة هي Ooredoo كيو.إس.سي (تعرف سابقاً بشركة إتصالات قطر (كيوتل) كيو.إس.سي)، وعنوانها المسجل هو صندوق بريد ٢١٧، الدوحة، قطر.

وفقاً لمتطلبات الترخيص للشركة للهاتف المحمول، مضت الشركة قدماً بالطرح العام الأولي (الإكتتاب). وافق المساهمون المؤسسون في إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقد في ٧ مارس ٢٠١٠ على تحويل الشركة من شركة مساهمة عمانية مغلقة (ش.م.ع.م) إلى شركة مساهمة عمانية عامة (ش.م.ع.ع) من خلال عرض أسهمهم البالغة ٢٦٠,٣٧٧,٦٩٠ سهم للإكتتاب العام. أغلقت الشركة أسهمها للإكتتاب العام في ٢١ أكتوبر ٢٠١٠ وأدرجت أسهمها في سوق مسقط للأوراق المالية في ١ نوفمبر ٢٠١٠. قام المساهمون المؤسسون بتسجيل متحصلات الإكتتاب ومصرفات إصدار الأسهم.

أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. تتقيد هذه البيانات المالية أيضاً بالمتطلبات المنطبقة من قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان، وأحكام الإفصاح الواردة في اللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال.

يتم الإحتفاظ بالسجلات المحاسبية بالريال العماني وهي العملة المستخدمة لإعداد التقارير المالية وهذه البيانات المالية. أرقام البيانات المالية مقربة إلى أقرب ألف إلا عندما يتم الإشارة بخلاف ذلك.

يتم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشمل القياس بالقيمة العادلة لبعض الأدوات المالية.

تستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل الممنوح مقابل البضائع والخدمات.

القيمة العادلة هي السعر الذي كان يمكن إستلامه لبيع أصل ما أو دفعه لتحويل إلتزام في معاملة نظامية بين المتعاملين في السوق في تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان السعر يمكن ملاحظته بشكل مباشر أو تقديره بإستخدام أساليب التقييم.

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

تم تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية ، والتي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ ، في هذه البيانات المالية. إن تطبيق هذه المعايير لم يكن له أي تأثير جوهري على المبالغ المقرر عنها للسنة الحالية والسنوات السابقة ، ولكنه يمكن أن يؤثر على إحتساب التعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

● التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: العرض المتعلق بتطبيق التوجيهات حول المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية.

● التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ إفصاحات المبالغ القابلة للإسترداد: تشدد التعديلات على متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للإسترداد لأصل ما أو الوحدة المنتجة للنقد للفترة التي تم فيها إدراج أو إسترداد خسارة إنخفاض القيمة. كما توسّع وتوضح التعديلات متطلبات الإفصاح التي تنطبق عندما يتم تحديد المبلغ القابل للإسترداد لأصل ما أو للوحدة المنتجة للنقد على أساس القيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف الإستبعاد.

● التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس ، الإستبدال الإلزامي للمشتقات والإستمرار في محاسبة التحوط تسمح التعديلات بالإستمرار في محاسبة التحوط عند إستبدال إحدى المشتقات للطرف المقابل في المقاصة وإستيفاء شروط معينة.

٢.٢ المعايير والتفسيرات تحت الإصدار ولم يبدأ سريانها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر

لم تطبق الشركة بشكل مبكر المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي صدرت ولم يبدأ سريانها بعد:

يطبق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ .
- معيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ الأدوات المالية: إفصاحات إضافية حول محاسبة التحوط (وتعديلات لاحقة) نتجت من تقديم فصل لمحاسبة التحوط في معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ .

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢.٢ المعايير والتفسيرات تحت الإصدار ولم يبدأ سريانها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر (تابع)

يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

- يقدم معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠٠٩) الصادر في سنة ٢٠٠٩ متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الأصول المالية. يتضمن معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (٢٠١٠) المعدل في أكتوبر ٢٠١٠ ، بعض متطلبات تصنيف وقياس المطلوبات المالية وترحيل متطلبات إلغاء الإدراج الحالية من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس. تم تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ : الأدوات المالية (٢٠١٣) في نوفمبر ٢٠١٣ لكي يتضمن فصلاً عن محاسبة التحوط والسماح بالتطبيق المبكر لمتطلبات عرض أرباح وخسائر الإئتمان من المطلوبات المالية ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى والمحددة بموجب خيار القيمة العادلة ، دون أن يتم تطبيق المتطلبات الأخرى لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ بشكل مبكر. صدرت النسخة النهائية لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ : الأدوات المالية (٢٠١٤)) في يوليو ٢٠١٤ متضمنة متطلبات التصنيف والقياس وإنخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العامة وإلغاء الإعراف.

تم إستبدال معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (٢٠٠٩) ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (٢٠١٠) بمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (٢٠١٣) ، كما تم أيضاً إستبدال معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (٢٠٠٩) بمعيار التقارير المالي الدولية رقم ٩ (٢٠١٠). يستبدل معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ (٢٠١٤) جميع النسخ السابقة لهذا المعيار. المعايير السابقة تسمح أيضاً بمختلف الخيارات الإنتقالية. بناء عليه ، يمكن للشركات أن تختار تطبيق أي من أجزاء معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩. مما يعني بأن الشركات بإمكانها أن تختار تطبيق: (١) متطلبات تصنيف وقياس الأصول المالية ، (٢) متطلبات تصنيف وقياس كلاً من الأصول والمطلوبات المالية ، (٣) متطلبات التصنيف والقياس ومتطلبات محاسبة التحوط بشرط أن يكون تاريخ التطبيق المبدئي قبل ١ فبراير ٢٠١٥.

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢.٢ المعايير والتفسيرات تحت الإصدار ولم يبدأ سريانها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر (تابع)

يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

• معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥: الإيرادات من العقود مع عملاء

١ يناير ٢٠١٧

في مايو ٢٠١٤ ، صدر معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ والذي وضع نموذجاً واحداً شاملاً للشركات لكي تستخدمه في احتساب الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. يحل معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ محل التوجيهات الحالية للإعتراف بالإيرادات المضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ : الإيرادات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ : عقود الإنشاءات والتفسيرات ذات الصلة عند بدء سريانه.

المبدأ الأساسي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ هو أنه ينبغي على الشركة إدراج الإيرادات لوصف تحويل البضائع والخدمات إلى العملاء بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقعه الشركة عن تلك البضائع أو الخدمات. بشكل خاص ، يقدم المعيار منهجاً من ٥ مراحل لإدراج الإيرادات:

المرحلة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل.

المرحلة ٢: تحديد لالتزامات الأداء في العقد.

المرحلة ٣: تحديد سعر التحويل.

المرحلة ٤: تخصيص سعر التحويل لالتزامات الأداء في العقد.

المرحلة ٥: إدراج الإيرادات عندما تقي الشركة بالالتزام الأداء.

بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ ، تدرج الشركة الإيراد عند الوفاء بالالتزام الأداء ، أي عندما تتحول السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل بموجب التزام أداء معين. تمت إضافة المزيد من التوجيهات التفصيلية في معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ للتعامل مع مختلف الأحداث. بالإضافة إلى ذلك ، يتطلب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ إفصاحات شاملة.

التحسينات السنوية على معايير التقارير المالية الدولية - دورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤ ١ يوليو ٢٠١٦
والتي تتضمن تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٥ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٠١٦
٣٨ لتوضيح الأساليب المقبولة للإستهلاك والإطفاء

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ لتوضيح المحاسبة عن حيازة
٢٠١٦ ١ يناير
مصالح في عمليات مشتركة

تتطلب التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي
٢٠١٦ ١ يناير
الدولي رقم ٤١ أن تتم المحاسبة عن الأصول البيولوجية التي تقي بالتعريف
كممتلكات وآلات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.

٢. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (تابع)

٢.٢ المعايير والتفسيرات تحت الإصدار ولم يبدأ سريانها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر (تابع)

يطبق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

معايير جديدة والتعديلات ذات الصلة (تابع)

- ١ يناير ٢٠١٦ • التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ توضح أن إدراج الأرباح أو الخسائر عند بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته التابعة أو المشروع المشترك يعتمد على ما إذا كانت الأصول المباعة أو المساهم بها تؤسس عملاً تجارياً.
- ١ يناير ٢٠١٦ • تسمح التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ للشركة بالمحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات شقيقة سواء بالتكلفة ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩/معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ أو بإستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة للشركة.
- ١ يناير ٢٠١٦ • توضح التعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٠ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ بعض الجوانب لتطبيق إستثناءات التوحيد لشركات الإستثمار.
- ١ يناير ٢٠١٦ • تتناول التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ الصعوبات التي تواجه المعدين في ممارسة أحكامهم في عرض تقاريرهم المالية
- ١ يوليو ٢٠١٤ • التحسينات السنوية على معايير التقارير المالية الدولية – دورة ٢٠١٠ – ٢٠١٢ والتي تتضمن تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٢ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤.
- ١ يوليو ٢٠١٤ • التحسينات السنوية على معايير التقارير المالية الدولية – دورة ٢٠١١ – ٢٠١٣ والتي تتضمن تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ١ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٣ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.
- ١ يناير ٢٠١٦ • التحسينات السنوية على معايير التقارير المالية الدولية – دورة ٢٠١٢ – ٢٠١٤ والتي تتضمن تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٥ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.
- ١ يوليو ٢٠١٤ • التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ : منافع الموظفين توضح المتطلبات المتعلقة بأن المساهمات من الموظفين والأطراف الأخرى المرتبطة بالخدمة ينبغي أن تنسب إلى مدة الخدمة.

يتوقع مجلس الإدارة بأنه سوف يتم تطبيق تلك المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥ أو عندما تصبح قابلة للتطبيق ، وأن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة ، عدا معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ (د) ، لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى.

يتوقع مجلس الإدارة بأنه سيتم تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ في البيانات المالية للشركة للفترة السنوية التي ستبدأ في ١ يناير ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٨ على الترتيب. إن تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ ومعيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ قد يكون له تأثيراً جوهرياً على المبالغ المقرر عنها والإفصاحات الواردة في البيانات المالية للشركة فيما يتعلق بالإيرادات من العقود المبرمة مع عملاء وموجودات ومطلوبات الشركة والالتزامات المالية.

مع ذلك ، فإنه من غير العملي تقديم تقدير معقول لتأثيرات تطبيق هذه المعايير إلى أن تجري الشركة مراجعة تفصيلية.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة هي كالاتي:

الإيرادات والإيرادات المؤجلة

الإيرادات من تقديم خدمات:

الإيرادات من تقديم الخدمات تمثل قيمة خدمات الاتصالات التي توفرها الشركة للعملاء. تدرج الإيرادات على مدى الفترة التي تتعلق بها.

إيرادات من تداخل الاتصالات:

تدرج الإيرادات من تداخل الاتصالات عبر الشبكة مع مؤسسات الاتصالات المحلية والدولية على أساس الدقائق الفعلية المسجلة لحركة الاتصالات.

إيرادات التشغيل المتعلقة بتداخل الاتصال المحلية والدولية هي بناءً على تعرفه مقرر من قبل هيئة تنظيم الاتصالات في سلطنة عمان أو كما يتم الإتفاق عليه بين المشغلين. يتم إدراج إيرادات وتكاليف تداخل الإتصالات في بيان الدخل الشامل على أساس إجمالي.

مبيعات البطاقات المدفوعة مسبقاً:

يتم إدراج مبيعات البطاقات المدفوعة مسبقاً كإيرادات على أساس الإستعمال التقديري للبطاقات المباعة. تحتسب المبيعات المتعلقة بالبطاقات المدفوعة غير المستعملة كإيرادات مؤجلة. الإيرادات المؤجلة المتعلقة بالبطاقات غير المستعملة تدرج كإيرادات عندما يتم استعمالها من قبل العميل أو عند انتهاء التعاقد مع العميل. تدرج الإيرادات بالصافي بعد الخصم الممنوح مسبقاً للعملاء.

مبيعات المعدات:

يتم إدراج مبيعات المعدات عندما تتحول المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري ويمكن تحديد مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

إيرادات الموزع:

تدرج إيرادات الموزع بناءً على حركة الإتصالات المستخدمة.

إيرادات الفوائد:

تدرج إيرادات الفوائد عند إستحقاقها بإستخدام 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.

تكاليف الإقتراض

تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للإستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسملتها كجزء من تكاليف الموجودات المعنية. تكاليف الإقتراض الأخرى تدرج كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الإقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة وتتعلق بالحصول على قروض.

الضريبة

ضريبة الدخل الحالية

يتم قياس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل الحالية للسنة الحالية والسنوات السابقة بالمبلغ المتوقع إسترداده من السلطات الضريبية أو دفعه لها. يتم تكوين مخصص للضرائب وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في سلطنة عمان.

الضريبة المؤجلة

يتم عمل مخصص ضريبة الدخل المؤجلة بإستخدام طريقة المطلوبات على جميع الفروقات المؤقتة في تاريخ بيان المركز المالي بين أساس الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية لأغراض إعداد التقارير المالية. دخل ضرائب الموجودات والمطلوبات المؤجلة يتم قياسه بمعدلات الضرائب التي يتم توقعها للتطبيق للفترة عند تحقيق الموجود أو تسوية المطلوب، بناءً على القوانين المطبقة في تاريخ التقرير.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الضريبة (تابع)

الضريبة المؤجلة (تابع)

يتم إثبات ضريبة دخل الموجودات المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للإستقطاع وترحل موجودات الضريبة غير المستخدمة وخسائر الضريبة غير المستخدمة ، إن وجدت ، للحد الذي يكون فيه ليس من المحتمل أن يتوفر ربح خاضع للضريبة وذلك لإتاحته للإستخدام مقابل الفروقات القابلة للإستقطاع وترحل موجودات الضريبة غير المستخدمة والخسائر الضريبة غير المستخدمة.

يتم مراجعة المبالغ الدفترية لضريبة دخل الموجودات المؤجلة في تاريخ كل تقرير كما يتم تخفيضها للحد الذي يكون فيه ليس من المحتمل أن يتوفر ربح كافي للضريبة وذلك لإتاحة إستخدام كل أو جزء من ضريبة دخل الموجودات المؤجلة. في تاريخ كل تقرير يعاد تقييم موجودات ضريبة الدخل المؤجلة غير المدرجة وتدرج بالقدر الذي أصبح محتملاً أن الأرباح الخاضعة للضريبة مستقبلاً سوف تتوفر مما يسمح بإسترداد موجودات ضريبة الدخل المؤجلة.

الضريبة الحالية والمؤجلة للسنة

يتم إدراج الضريبة المؤجلة والحالية في الأرباح أو الخسائر ، إلا إذا تعلق بتبند مدرجة في الإيرادات الشاملة الأخرى أو مدرجة مباشرة في حقوق المساهمين. في هذه الحالة ، يتم أيضاً إدراج الضريبة الحالية والمؤجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى أو مباشرة في حقوق المساهمين على الترتيب.

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تقوم الشركة بتنفيذ قانون الشركات التجارية العماني لعام ١٩٧٤ (وتعديلاته)، وأحدث التوجيهات المعنية الأخرى الصادرة من قبل الهيئة العامة لسوق المال لأجل تحديد قيمة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة، يتم حساب مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في الأرباح أو الخسائر للسنة التي ترتبط بها.

توزيع توزيعات الأرباح

تدرج توزيعات الأرباح لمساهمي الشركة كإلتزام في البيانات المالية للشركة فقط في الفترة التي تعتمد فيها توزيعات الأرباح من قبل المساهمين.

معاملات العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تحدث بالعملات الأجنبية حسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. إن الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية يتم تحويلها حسب الأسعار السائدة بتاريخ التقرير. أرباح وخسائر فروق الأسعار تظهر ضمن الأرباح أو الخسائر.

عقارات وآلات ومعدات

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجموع الإستهلاك وأية خسائر إنخفاض القيمة. يتم تحميل الإستهلاك في الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدر لكل جزء من بند العقارات والآلات والمعدات. لا تستهلك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. الأعمار الإنتاجية المقدر هي كما يلي:

البدالات المتنقلة/الثابتة ومعدات خطوط الشبكات	من ٥ إلى ١٥ سنة
أجهزة المشتركين والمعدات الأخرى	من سنتين إلى ١٠ سنوات
المباني	١٠ سنوات

يتم إعادة النظر بالقيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات للإنخفاض في قيمتها عندما تدل الأحداث أو التغييرات في الظروف بأن القيمة الدفترية يمكن أن تكون غير قابلة للإسترداد. إذا وجدت مثل هذه الأدلة وحيث تتجاوز القيمة الدفترية المبالغ التقديرية القابلة للإسترداد ، فيتم تخفيض قيمة الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد، كونها القيمة الأعلى بين قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع وقيمتها المستخدمة.

المصاريف المتكبدة لإستبدال أي مكون من مكونات بنود العقارات والآلات والمعدات التي يتم احتسابها بشكل منفصل يتم رسملتها ويتم شطب القيمة الدفترية للمكونات المستبدلة. يتم رسمة المصاريف اللاحقة الأخرى فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية للبنود المتعلقة بالعقارات والمعدات. كافة المصاريف الأخرى يتم إدراجها في الأرباح أو الخسائر عند تكبد المصروف.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عقارات وآلات ومعدات (تابع)

عند إجراء كل تفتيش رئيسي، تكلفته يتم إدراجها في القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات بوصفها بديلاً إذا استوفيت معايير الإعراف.

يتم إلغاء بند العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو حينما لا يتوقع أن يكون هناك منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. أية أرباح أو خسائر ناشئة من إلغاء الأصل (محتسبة كالفرق بين صافي التحصيلات المستبعدة والقيمة الدفترية للأصل) يتم إدراجها ضمن الأرباح أو الخسائر في فترة إلغاء الأصل.

في نهاية كل سنة مالية، يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، والأعمار الإنتاجية والطرق، ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، في حال كان ذلك مناسباً.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. بعد الإدراج المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمة. الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسمة، لا ترسل وتدرج المصاريف في بيان الدخل في الفترة التي تكبدت فيها.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد الإنخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة العمر الإنتاجي في نهاية كل سنة مالية على الأقل. تدخل تعديلات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لإستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات بتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة، أيهما أنسب، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في الأرباح أو الخسائر في بند المصاريف الملائم لطبيعة الموجودات الملموسة.

فيما يلي ملخص للأعمار الإنتاجية وطرق إطفاء الموجودات غير الملموسة للشركة:

تكاليف رخصة المحمول تكاليف خط ثابت

محددة
(٢٥ سنة)

محددة
(١٥ سنة)

الأعمار الإنتاجية

تطفأ على أساس القسط
الثابت على مدى فترة
توفر الموجودات.

تطفأ على أساس القسط الثابت
على مدى فترة توفر
الموجودات.

طريقة الإطفاء المستخدمة

مشتراة

مشتراة

منتجة داخلياً أو مشتراة

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة المتوقع تحقيقها أيهما أقل. صافي القيمة القابلة للتحقق هو السعر المقدر للبيع المتوقع في إطار النشاط الإعتيادي مخصوماً منه التكلفة المقدرة لإكمال العمل ومصروفات البيع. تحتسب تكلفة البضاعة وفقاً لمبدأ المتوسط المرجح وهي تتضمن المصروفات المتكبدة في سبيل اقتناء المخزون ووصوله إلى مكانه ووضعها الحاليين. يكون مخصص عند الضرورة للمخزون التالف والراكد وبطيء الحركة.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مزايا الموظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافآت نهاية الخدمة وفقاً لشروط تعاقد الموظفين بالشركة في تاريخ بيان المركز المالي مع مراعاة متطلبات قانون العمل العُماني. تدرج مستحقات الإجازة السنوية عند إستحقاقها للموظفين ويكون إستحقاق للإلتزام المقدر للإجازة السنوية مقابل الخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ التقرير.

خطة تقاعد ذات مساهمات محددة

تدرج المساهمات في خطة تقاعد ذات مساهمات محددة بالنسبة للموظفين العُمانيين وفقاً لمشروع الحكومة العُمانية للتأمينات الإجتماعية ، في الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

مخصصات

عام

يتم تحقق المخصصات عند وجود إلتزام (قانوني أو فعلي) على الشركة نتيجة حدث سابق، وأنه من المحتمل أن يتطلب تدفق منافع إقتصادية من أجل سداد الإلتزام ، ويمكن تقدير المبلغ أعلاه بصورة موثوق منها. وفي حالة إذا كان التأثير جوهرياً ، يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية بمعدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود وعندما يكون مناسباً يعكس المخاطر المتعلقة بالإلتزام.

مخصص إستعادة المواقع

نشأ المخصص لتكاليف إستعادة مواقع عند تشييد مواقع آلات الشبكات. يتم إدراج موجودات مقابلة في بند العقارات والآلات والمعدات. تخصص تكاليف تجديد المواقع بالقيمة الحالية للتكاليف المتوقعة لسداد الإلتزام باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة. يتم خصم التدفقات النقدية بالمعدلات الحالية قبل الضريبة والتي تعكس المخاطر الخاصة بمطلوبات تجديد المواقع. يحتسب إحلال الخصم كمصاريف بالقيمة المتكبدة ويُدْرَج في الأرباح أو الخسائر كتكلفة تمويل. تتم مراجعة سنوية للتكاليف المستقبلية لإيقاف التشغيل ويتم تعديلها حسب ما هو مناسب. التعديلات في التكاليف التقديرية المستقبلية أو في معدل الخصم المستخدم تتم إضافتها إلى تكلفة الموجودات أو تخصم منها.

الإيجارات

تتم رسملة عقود الإيجارات التمويلية والتي بموجبها تحول إلى الشركة جميع مخاطر ومنافع الموجودات المستأجرة عند بداية العمل بعقد الإيجار بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار إن كانت أقل. توزع مدفوعات الإيجار بين أعباء التمويل وخفض قيمة مطلوبات الإيجارات وذلك من أجل تحقيق سعر فائدة ثابت على الرصيد المتبقي من المطلوبات. تدرج أعباء التمويل مباشرة في الأرباح أو الخسائر.

تستهلك الموجودات المستأجرة المرسملة على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات أو مدة الإيجار، أيهما أقل.

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية حينما يحتفظ المؤجر بشكل جوهري بكافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل. يتم إدراج مدفوعات الإيجارات التشغيلية في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

الإتاوة

تستحق الإتاوة الدفع إلى هيئة تنظيم الاتصالات في سلطنة عُمان على أساس الإستحقاق المحاسبي.

الأدوات المالية

المدينون التجاريون والمدينون الآخرون

يتم إدراج المدينون التجاريون والمدينون الآخرون مبدئياً بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة ، بإستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم عمل تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبالغ بالكامل غير محتملاً. يتم شطب الديون المعدومة عندما لا توجد إمكانية لتحصيلها.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد بيان التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وشبه النقدية بالنقدية في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع، بعد خصم السحب على المكشوف من البنوك.

القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

يتم إدراج القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة.

بعد الإدراج المبدئي، القروض والتسهيلات التي تحمل معدلات فائدة تقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. طريقة معدل الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للإلتزام المالي وتوزيع مصروف الفائدة خلال الفترة المعنية. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم تماماً المدفوعات النقدية المستقبلية على مدى العمر المتوقع للإلتزام المالي إلى صافي القيمة الدفترية للإلتزام المالي. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة.

يتم إدراج الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند إلغاء المطلوبات، وكذلك من خلال عملية الإطفاء. يتم تحميل تكاليف الفوائد كمصاريف عند تكبدها بإستثناء تلك المؤهلة للرسملة.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم قياس الدائنون التجاريون مبدئياً بقيمتها العادلة في وقت المعاملة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة، باستخدام معدل الفائدة الفعلي. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخفض المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال العمر المتوقع للأداة المالية إلى صافي القيمة الدفترية للمطلوبات المالية. يتم إدراج المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع للبضائع والخدمات التي تم الحصول عليها سواء أصدرت عنها فواتير للشركة أم لم تصدر.

الأدوات المالية المشتقة

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لإدارة مخاطر أسعار الفائدة وأسعار صرف العملة الأجنبية ومخاطر الائتمان، متضمنة المخاطر الناشئة من المعاملات المتوقعة. من أجل إدارة مخاطر سعر الفائدة، يقوم البنك بتطبيق محاسبة التحوط للمعاملات التي تفي بشروط محددة.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم الشركة رسمياً بتوثيق العلاقة بين البند المحوط والأداة المحوطة، متضمنة طبيعة المخاطر، وهدف وإستراتيجية إدارة التحوط والطريقة التي سيتم إستخدامها لتقييم فاعلية علاقة التحوط.

أيضاً عند بدء علاقة التحوط، يتم إجراء تقييم رسمي للتأكد بأنه يتوقع من الأداة المحوطة أن تكون فعالة جداً في تقاس المخاطر المحددة في البند المحوط. يتم إعتبار التحوط على أنه فعال جداً إذا كانت التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية معزى إلى المخاطر المحوطة خلال الفترة التي يتم التحوط لها، والتي يتوقع تقاصها في المدى من ٨٠% إلى ١٢٥%. بالنسبة للحالات حيث يكون البند المحوط عبارة عن عملية مُنتبأ بها، تقوم الشركة بتقييم سواء أن المعاملة مُحتملة إلى حد كبير وتُقدم تعرضاً للتغيرات في التدفقات النقدية التي يمكنها في النهاية أن تؤثر على الأرباح أو الخسائر.

تحوطات التدفقات النقدية

بالنسبة لتحوطات التدفقات النقدية المحددة والمؤهلة، إن الجزء الفعال من المكاسب أو الخسارة من الأداة المحوطة يتم مبدئياً إدراجه مباشرة في بيان الدخل الشامل في إحتياطي تحوط التدفقات النقدية. الجزء غير الفعال من المكاسب أو الخسارة من الأداة المحوطة يتم إدراجه على الفور في الأرباح أو الخسائر.

عندما تؤثر التدفقات النقدية المحوطة على الربح أو الخسارة، فإن المكاسب أو الخسارة من الأداة المحوطة يتم إعادة إدراجها في الأرقام المقابلة للإيرادات والمصروفات في بيان الدخل. عند إنتهاء فترة أداة التحوط، أو بيعها، أو إنهاؤها، أو ممارستها، أو لم يعد التحوط يلبي مقاييس التأهيل لمحاسبة التحوط، فإن أية مكاسب أو خسائر متراكمة في الإيرادات الشاملة الأخرى في ذلك الوقت تبقى في حقوق المساهمين ويتم إدراجها حينما يتم في النهاية إدراج العملية المُنتبأ بها المحوطة في بيان الدخل. حينما لم يعد يتوقع حدوث العملية المُنتبأ بها، فإن المكاسب أو الخسائر المتراكمة التي تم إدراجها في حقوق المساهمين يتم على الفور تحويلها إلى الأرباح أو الخسائر.

القيمة العادلة للمشتقات غير المدرجة يتم تحديدها بطريقة التدفقات النقدية المخصومة.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إلغاء الإعراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية:

يتم إلغاء الإعراف بالأصل المالي (كلياً أو جزئياً) عندما:

- ينتهي حق إستلام التدفقات النقدية من الأصل؛ أو
- تقوم الشركة بتحويل حقوقها لإستلام التدفقات النقدية من الأصل أو إفتراض تحمّلت إلتزام دفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون أي تأخير جوهري إلى طرف ثالث بمقتضى ترتيبات "تمرير من خلال"؛ و
- إماً (أ) لقد قامت الشركة بتحويل جوهري لكافة المخاطر ومنافع الملكية، أو
- (ب) لم تقم الشركة بتحويل كما لم تحتفظ جوهرياً بكافة المخاطر ومنافع ملكية الأصول ولكن قامت بتحويل الرقابة والسيطرة على الأصول أو جزءاً من الأصول.

الإلتزامات المالية:

يتم إلغاء الإلتزام المالي عندما يتم إستيفاء الإلتزام التعاقدية أو إلغاؤه أو تنتهي مدته. عندما يتم إستبدال إلتزام مالي بالإلتزام آخر من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً، أو بشروط الإلتزام الحالي ويتم تعديله جوهرياً، إن ذلك الإستبدال أو التعديل يتم معاملته كإلغاء للإلتزام الأصلي وإعتراف بالإلتزام الجديد، الفرق بشأن القيم الدفترية يتم إدراجه في الأرباح أو الخسائر.

الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب من الإدارة عند إعداد البيانات المالية إصدار أحكام وإجراء تقديرات وإفتراضات التي تؤثر على المبالغ التي تم بيانها للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المالية ، وإفصاحات الإلتزامات الإحتتمالية الطارئة، في تاريخ التقرير. لكن ، عدم اليقين حول هذه الإفتراضات والتقديرات يحتمل أن ينتج عنها نتائج التي قد تتطلب تعديلات جوهرياً للقيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

يتم إدراج في الإيضاح ٢٥ الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة كما في تاريخ التقرير، التي لديها مخاطر جوهرياً تسبب تعديل جوهري للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية القادمة.

٤. الإيرادات

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١٨١,٣١٨	٢٠٩,٤٠٢	إيرادات حركة الإتصالات
٢,٣٠٩	٢,٠٤٥	رسوم مرة واحدة ورسوم متكررة أخرى
٢١,٦٢٤	١٩,٤٠١	إيرادات من تداخل الاتصالات
٤,٩٥٦	٤,٥٦٤	التجوال
٢١٠,٢٠٧	٢٣٥,٤١٢	
(٨,٢٥١)	(٩,٠٢٤)	ناقص: خصومات الموزع
٢٠١,٩٥٦	٢٢٦,٣٨٨	

الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥. مصاريف تشغيلية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٢٥,٨٧٢	٢٦,٧٧٧	مصاريف من تداخل الاتصالات صافي من خصم حجم الإتصالات
١٤,٣٣٧	١٦,١٠٨	مصاريف صيانة وتصلح
٧,١٧٩	٧,٣٢٥	خطوط مستأجرة ورسوم الترددات
٥,١٤٥	٥,٧٩٢	إيجارات وخدمات
٤,٣٧٩	٤,٥٣٩	تكاليف المعدات المباعة والخدمات الأخرى
٣٤٤	١٠٩	مخصص تقادم بضاعة
<u>٥٧,٢٥٦</u>	<u>٦٠,٦٥٠</u>	

٦. المصاريف العمومية والإدارية

٣٠,٣٠٤	٢٩,٠٨٧	مرتبات الموظفين والتكاليف ذات الصلة
٦,٠٦٠	٦,٧٩٢	رسوم خدمات (إيضاح ٢١)
٤,٩٥٨	٧,٨١٤	مبيعات وتسويق
٣,١٢١	٣,٢٨٦	إيجارات وخدمات
٢,١٤٠	٦٩٥	مخصص خسائر إنخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ١٢)
١,٢٠٦	١,٩٧٩	أتعاب قانونية ومهنية
٢٢٨	٢٩٢	عمولات على بطاقات
٤,٤١٤	٥,٧١٠	مصاريف أخرى
<u>٥٢,٤٣١</u>	<u>٥٥,٦٥٥</u>	

٧. مصاريف التمويل (بالصافي)

١,٩٥٠	٢,٣٠٨	فوائد على قرض لأجل
٢٠٨	١٤٠	فك خصم مخصص إستعادة الموقع (إيضاح ١٨)
-	(٣١)	إيرادات الفوائد على الودائع
<u>٢,١٥٨</u>	<u>٢,٤١٧</u>	

الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨. ضريبة الدخل

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٥,٠٧٢	٤,٩٥٢	بيان الدخل
(٦٩٦)	٣٨٠	السنة الحالية
٤,٣٧٦	٥,٣٣٢	ضريبة مؤجلة متعلقة بإنشاء و عكس قيد فروقات مؤقتة
٥,٠٧٢	٤,٩٥٢	المطلوبات المتداولة
٩٦	١٤١	السنة الحالية
٥,١٦٨	٥,٠٩٣	السنة السابقة
(١,٢٢٤)	(٥٤٠)	التزام ضريبي مؤجل
٦٩٦	(٣٨٠)	في بداية السنة
(١٢)	٥	حركة السنة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٥٤٠)	(٩١٥)	حركة السنة من خلال بيان الدخل الشامل
		في نهاية السنة

الأصل / (الإلتزام) الضريبي المؤجل يشمل الفروقات المؤقتة التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
(١,٦٠٦)	(١,٩٢٢)	عقارات وآلات ومعدات
١,٠٧٩	١,٠١٥	مخصصات
(٥٢٧)	(٩٠٧)	
(١٣)	(٨)	صافي الأرباح غير المحققة من تحوطات التدفقات النقدية
(٥٤٠)	(٩١٥)	

تظهر فيما يلي تسوية بين ضريبة الدخل المحتسبة على الأرباح المحاسبية مع مصروف ضريبة الدخل للسنة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٣٧,٥١٣	٤٣,٢١٨	الربح قبل الضريبة
٤,٤٩٨	٥,١٨٣	الضريبة بموجب المعدل المنطبق
٥٧٤	(٢٣١)	مصاريف غير قابلة للخصم والفروقات المؤقتة الأخرى
(٦٩٦)	٣٨٠	ضريبة مؤجلة متعلقة بإنشاء و عكس قيد فروقات مؤقتة
٤,٣٧٦	٥,٣٣٢	

تخضع الشركة لمعدل ضريبي بنسبة ١٢% (٢٠١٣: ١٢%). الأصل الضريبي المؤجل يتم قيده بمعدل ١٢% (٢٠١٣: ١٢%). لقد تم تسوية الربح المحاسبي لأغراض الضريبة لتحديد المصروف الضريبي للسنة. تتضمن التسويات المعدة لأغراض الضريبة بنود كلاً من الإيرادات والمصاريف. تتم تلك التسويات طبقاً للمفهوم الحالي لقانون الضريبة واللوائح وكذلك الممارسات المتعارف عليها.

تم الإنتهاء من الربوط الضريبة للشركة عن السنوات حتى عام ٢٠٠٧. إنتهت السلطات الضريبية من إجراء الربط الضريبي لسنة ٢٠٠٨، وقدمت الشركة طعناً ضريبياً بشأنه. ترى الإدارة بأن نتائج الطعن الضريبي لن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٩. العائد الأساسي والمخفّض للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي على السهم بقسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٣,١٣٧	٣٧,٨٨٦	ربح السنة (ألف ريال عماني)
٦٥٠,٩٤٤	٦٥٠,٩٤٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (الرقم بالآلاف)
<u>٠,٠٥١</u>	<u>٠,٠٥٨</u>	العائد الأساسي على السهم (ريال عماني)

لم يتم عرض العائد المخفّض للسهم لعدم إصدار الشركة لأدوات قد يكون لها تأثير على العائد على السهم عند تحويلها. يتم حساب صافي قيمة الأصول للسهم بقسمة الأسهم المنسوبة إلى مساهمي الشركة بتاريخ التقرير على عدد الأسهم القائمة.

١ يناير ٢٠١٣ (معدل)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (معدل)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٧٦,٩١٤	١٨٥,٤١٢	١٩٨,٥٢٧	صافي الأصول (ألف ريال عماني)
<u>٦٥٠,٩٤٤</u>	<u>٦٥٠,٩٤٤</u>	<u>٦٥٠,٩٤٤</u>	عدد الأسهم القائمة بتاريخ التقرير (الرقم بالآلاف)
<u>٠,٢٧٢</u>	<u>٠,٢٨٥</u>	<u>٠,٣٠٥</u>	صافي الأصول للسهم (ريال عماني)

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠. العقارات والآلات والمعدات

التكلفة	البدلات المتحركة ومعدات خطوط الشبكات				
	أجهزة المشتركين والمعدات الأخرى	مباني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع	ألف ريال عماني
١ يناير ٢٠١٤	٣٧,٧٣٤	٨,٦١٥	٥٠,٧٦٤	٤١٥,٤٤٣	
إضافات	٢,٢٤٨	٦٤٠	٤٦,١٦٨	٨٤,٨٣٦	
مرسمة خلال السنة	١,٠٥٥	-	(٨١,٢٤٤)	-	
إستبعادات	-	-	-	(٨٤٨)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤١,٠٣٧	٩,٢٥٥	١٥,٥٩٨	٤٩٩,٤٣١	
الإستهلاك					
١ يناير ٢٠١٤	٣١,٧٠٣	١,٣٤٣	-	١٥٩,٦٤١	
إستهلاك السنة	٨,٣٢٢	٩٢٤	-	٤٦,١٠٣	
إستبعادات	-	-	-	(٤٢٤)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٠,٠٢٥	٢,٢٦٧	-	٢٠٥,٣٢٠	
صافي القيمة الدفترية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١,٠١٢	٦,٩٨٨	١٥,٥٩٨	٢٩٤,١١١	
التكلفة					
١ يناير ٢٠١٣	٣٢,٠٥١	٥,٨٥٢	٣١,٢٨٤	٣٣٨,١٠٥	
إضافات	٤,٤٥٤	١,١٠١	٣٧,٥٥٧	٧٧,٨٢٧	
مرسمة خلال السنة	١,٢٢٩	١,٦٦٢	(١٨,١٦٧)	-	
إستبعادات	-	-	-	(٤٨٩)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٧,٧٣٤	٨,٦١٥	٥٠,٦٧٤	٤١٥,٤٤٣	
الإستهلاك					
١ يناير ٢٠١٣	٢٤,٦٧٧	٥٢٧	-	١٢٣,٩٦٩	
إستهلاك السنة	٧,٠٢٦	٨١٦	-	٣٥,٧٩٥	
إستبعادات	-	-	-	(١٢٣)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١,٧٠٣	١,٣٤٣	-	١٥٩,٦٤١	
صافي القيمة الدفترية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٦,٠٣١	٧,٢٧٢	٥٠,٦٧٤	٢٥٥,٨٠٢	

لأغراض بيان التدفقات المالية، تمت تسوية الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ١٣,٩١٦,٠٠٠ ريال عماني (٢٠١٣: ٦٩٤,٠٠٠ ريال عماني) عن صافي الحركة في الحسابات التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة المتعلقة بالنفقات الرأسمالية.

تتضمن الإضافات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مخصصات إستعادة الموقع بمبلغ ٩٠٣,٠٠٠ ريال عماني (تتضمن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ عكس قيد مخصص إستعادة الموقع بمبلغ ٣٤٥,٠٠٠ ريال عماني) (إيضاح ١٨).

الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١١. رسوم ترخيص

المجموع	ترخيص الهاتف الثابت	ترخيص الهاتف المتنقل	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٦٤,٠٨٤	٢١,٤٠٣	٤٢,٦٨١	التكلفة
			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢٨,٧٢٧	٣,٨٥٦	٢٤,٨٧١	الإطفاء
٣,٧١٨	٨٥٦	٢,٨٦٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٣٢,٤٤٥	٤,٧١٢	٢٧,٧٣٣	إطفاء خلال السنة
٣١,٦٣٩	١٦,٦٩١	١٤,٩٤٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
			صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٦٤,٠٨٤	٢١,٤٠٣	٤٢,٦٨١	التكلفة
			الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٥,٠٠٩	٣,٠٠٠	٢٢,٠٠٩	الإطفاء
٣,٧١٨	٨٥٦	٢,٨٦٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
٢٨,٧٢٧	٣,٨٥٦	٢٤,٨٧١	إطفاء خلال السنة
٣٥,٣٥٧	١٧,٥٤٧	١٧,٨١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
			صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

رسوم ترخيص تمثل المبلغ المدفوع إلى هيئة تنظيم الإتصالات في سلطنة عمان للحصول على ترخيص لتقديم خدمات الإتصالات المتنقلة والثابتة. تدرج رسوم الترخيص على أساس التكلفة ناقص الإطفاء المتراكم وخسائر إنخفاض القيمة.

وفقاً لشروط تراخيص أنظمة الخطوط الثابتة والمتنقلة الممنوحة إلى الشركة ، يستحق دفع إتاوة إلى حكومة سلطنة عمان. الإتاوة المستحقة الدفع تحتسب على أساس ٧% من صافي مصادر محددة مسبقاً من الإيرادات والمصاريف المترابطة إلى المشغلين المحليين.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢. المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٥,٢٧٨	٥,٠٩٤	مبالغ مدينة آجلة الدفع
١٠,٢١٤	٩,٨٣٠	مبالغ مستحقة من موز عين
٨,٧٣٢	٧,٦٩٩	مبالغ مدينة من مشغلين آخرين
٤,٦٣٠	٤,٧٤١	مبالغ مدينة لم تصدر بها فواتير
٢٨,٨٥٤	٢٧,٣٦٤	
(٤,٩٧٦)	(٤,٥٦٢)	ناقص: مخصص إنخفاض قيمة مبالغ مدينة
٢٣,٨٧٨	٢٢,٨٠٢	
٧,٩٧٥	٨,٣٧٩	مدينون آخرون ومبالغ مدفوعة مقدماً
٨٤٠	٧٦٣	تكلفة مؤجلة
٣٢,٦٩٣	٣١,٩٤٤	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، المدينون التجاريون بقيمة إسمية قدرها ٤,٥٦١,٩٤٧ ريال عماني (٢٠١٣): ٤,٩٧٦,١٩٠ (ريال عماني) قد تم تخفيض قيمتها.

كانت حركة قيود مخصص إنخفاض قيمة المدينين كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٢,٨٣٦	٤,٩٧٦	في ١ يناير
٢,١٤٠	٦٩٥	المُحَمَّل للسنة (إيضاح رقم ٦)
-	(١,١٠٩)	مبالغ مشطوبة خلال السنة
٤,٩٧٦	٤,٥٦٢	

كما في ٣١ ديسمبر، أعمار المدينون التجاريون غير المنخفضة قيمتها هي كالتالي:

مبالغ متأخرة عن تاريخ إستحقاق الدفع ولكن لم يتم تخفيض قيمتها			مبالغ ليست متأخرة عن تاريخ إستحقاق الدفع أو منخفضة القيمة		المجموع ألف ريال عماني	
أكثر من ٩٠ يوم	٦٠ - ٩٠ يوم	٣٠ - ٦٠ يوم	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني		
٢,٠٧٢	٤٦٦	١,٢٥٧	١٩,٠٠٧	٢٢,٨٠٢	٢٠١٤	
٢,٦١٠	٣٩٦	١,٨٣٩	١٩,٠٣٣	٢٣,٨٧٨	٢٠١٣	

بناء على الخبرة السابقة، يتوقع أن تكون الذمم المدينة غير المنخفضة القيمة قابلة للإسترداد. لا تقوم الشركة عادة بطلب أية ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فإن معظم الذمم المدينة غير مضمونة. لكن المبيعات التي تمت إلى الموزعين يتم دعمها بضمانات شركاتهم/مصرفية ويتم ضمان بعض أرصدة العملاء الآجلة الدفع بالودائع.

١٣. الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق ودائع بنكية لدى بنوك تجارية في سلطنة عُمان بلغ قدرها لا شيء ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني)، وتحمل فائدة بمعدل لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٠,٥%).

١٤. رأس المال وتوزيعات الأرباح

المصدر و المدفوع بالكامل		المصرح به		أسهم عادية
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٦٥,٠٩٤	٦٥,٠٩٤	٧٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠	

المساهمون الرئيسيون

تفاصيل المساهمين الذين يملكون نسبة ١٠% أو أكثر من رأسمال الشركة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
عدد الأسهم %	عدد الأسهم %
٥٥ ٣٥٨,٠١٩,٣١٠	٥٥ ٣٥٨,٠١٩,٣١٠

كيوتل مينا انفستكوم إس.بي.سي (تعرف سابقاً بشركة تي.دي.سي - كيوتل مينا انفستكوم بي.إس.سي)

توزيعات الأرباح

وافق مساهموا الشركة في إجتماع الجمعية العامة العادية السنوية الذي عقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ على دفع ٣٨ بيسة للسهم الواحد كتوزيعات أرباح للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وتم دفعها في ابريل ٢٠١٤. إقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح بمقدار ٣٨ بيسة للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٢٤,٧٣٥,٨٨١ ريال عماني وهي خاضعة لموافقة مساهمي الشركة في إجتماع الجمعية العامة السنوي المزمع عقده في مارس ٢٠١٥.

١٥. الإحتياطي القانوني

تتطلب المادة ١٠٦ من قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ تحويل نسبة ١٠% من أرباح الشركة للسنة إلى إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يبلغ ذلك الإحتياطي ثلث رأسمال الشركة المصدر على الأقل. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٦. الأدوات المالية المشتقة

أبرمت الشركة ٤ إتفاقيات مقايضة للتخفيف من مخاطر التقلبات في أسعار الفائدة على القرض لأجل (إيضاح ١٧). البنود الرئيسية لهذه الإتفاقيات مبينة أدناه:

الرقم المتسلسل	القيمة الافتراضية	تاريخ النفاذ	تاريخ الإنتهاء	دفع سعر فائدة ثابتة	إستلام سعر فائدة متغيرة
١	١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	٢٧ ديسمبر ٢٠١٢	٢٩ ديسمبر ٢٠١٤	٠,٣٣٥%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد
٢	١٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	٢٧ ديسمبر ٢٠١٢	٢٩ ديسمبر ٢٠١٦	٠,٥٥٥%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد
٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	٧ مايو ٢٠١٣	٢٤ أبريل ٢٠١٧	٠,٧٩٠%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد
٤	٢٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	٧ مايو ٢٠١٣	٢٤ أبريل ٢٠١٧	٠,٧٩٠%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد

إتفاقية المقايضة مؤهلة لمحاسبة التحوط بمقتضى المعيار المحاسبي رقم ٣٩ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، تم إدراج الخسائر غير المحققة البالغة ٦٢,٠٠٠ ريال عماني المتعلقة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في حقوق المساهمين بشأن تلك العقود (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ١٠٢,٠٠٠ ريال عماني).

يبين الجدول التالي القيمة العادلة السالبة للمقايضات التي تساوي القيم السوقية مع القيم الافتراضية المحللة وفقاً لفترات الإستحقاق.

القيمة الافتراضية حسب فترة الإستحقاق

قيمة عادلة سالبة	مجموع القيم الافتراضية	من ١ إلى ١٢ شهر	أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١٥٥	-	-	-	-	القيمة الإيجابية
(٩٣)	-	-	-	-	القيمة السالبة
*٦٢	٢١,٩٥٠	-	٢١,٩٥٠	-	عقود مقايضات أسعار الفائدة
٢٢٤	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(١٢٢)	-	-	-	-	القيمة الإيجابية
*١٠٢	٢٥,٨٠١	٣,٨٥١	٢١,٩٥٠	-	القيمة السالبة
					عقود مقايضات أسعار الفائدة

* إن القيمة العادلة الإيجابية المبينة تحت حقوق الملكية في بيان المركز المالي قد تم إدراجها بعد خصم الضريبة المؤجلة وقدرها ٧,٥٤٨ ريال عماني (٢٠١٣ : ١٢,١٢٨ ريال عماني).

الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٧. القروض التي تحسب عليها فوائد

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٣٩,٠٦٧	٤٧,٦١٧	مجموع القروض التي تحسب عليها فوائد
(١,٧٢٨)	(١,٢٦٠)	ناقص: تكاليف تمويلية مؤجلة
٣٧,٣٣٩	٤٦,٣٥٧	
(٩,٩٣٨)	(١٦,٧١٣)	ناقص: الجزء الجاري من القرض لأجل
٢٧,٤٠١	٢٩,٦٤٤	جزء غير جاري

أبرمت الشركة إتفاقية قرض ثانوي في فبراير ٢٠١٢ من خلال سداد كامل التسهيل الأصلي وقدره ١٤٣ مليون دولار أمريكي (٥٥ مليون ريال عماني). يتألف التسهيل من قرض طويل الأجل يطفأ على مدى ٥ سنوات بقيمة ٨٧ مليون دولار أمريكي (٣٣,٥ مليون ريال عماني) وتسهيل إئتماني متجدد مدته ٥ سنوات بقيمة ٢٤ مليون ريال عماني. يدفع القرض لأجل بقيمة ٨٧ مليون دولار أمريكي بواقع عشرين قسط ربع سنوي إعتباراً من مايو ٢٠١٢.

في عام ٢٠١٣ ، أبرمت الشركة إتفاقيات قرض جديدة بمبلغ ٢٣٤ مليون دولار أمريكي (٩٠ مليون ريال عماني) للمصروفات الراسمالية ومتطلبات رأس المال العامل مع مجموعة بنوك. تتمثل القروض في قرض لأجل بمبلغ ١٨٢ مليون دولار أمريكي (٧٠ مليون ريال عماني) لمدة ٥ سنوات وتسهيل إئتماني متجدد بمبلغ ٥٢ مليون دولار أمريكي (٢٠ مليون ريال عماني) لمدة ٣ سنوات. خلال السنة ، إستخدمت الشركة مبلغ ١٠٤ مليون دولار أمريكي (٤٠ مليون ريال عماني) من إجمالي مبلغ القرض لأجل وقدره ١٨٢ مليون دولار. يدفع القرض لأجل بواقع ستة عشر قسطاً ربع سنوي إعتباراً من ابريل ٢٠١٤.

تحمل جميع التسهيلات فائدة بالأسعار السائدة بين البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي بالإضافة إلى الهامش ، وتحتوي إتفاقية القرض على بندين ماليين هما نسبة الحد الأقصى للإقتراض ونسبة الحد الأدنى لتغطية الفائدة. البنوك المشتركة في هذه الإتفاقية تتضمن بنوك عالمية ومحلية.

١٨. مخصص إستعادة الموقع

بلغ مخصص إستعادة الموقع كما في تاريخ التقرير ٣,٨٥١,٩٦٣ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٢,٨٠٨,٥٨٢ ريال عماني). الشركة ملزمة بتجديد كل موقع عند إخلائه. حركة قيود مخصص إستعادة الموقع مبينة أدناه:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٢,٢٥٦	٢,٨٠٩	الرصيد في ١ يناير
٣٤٥	٩٠٣	إضافة مخصص خلال السنة
٢٠٨	١٤٠	مجموع الخصم (إيضاح ٧)
٢,٨٠٩	٣,٨٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٩. مزايا الموظفين

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	غير متداولة
١,٣٤٩	١,٥٥٢	منافع نهاية خدمة الموظفين
١,٧٠٠	٧٠.٨	حوافز طويلة الأجل
<u>٣,٠٤٩</u>	<u>٢,٢٦٠</u>	
		الحركة في مخصص منافع نهاية خدمة الموظفين هي كما يلي:
٩٢٦	١,٣٤٩	الرصيد في ١ يناير
٤٧٣	٤٠.٨	المحمل للسنة
(٥٠)	(٢٠.٥)	المدفوع للسنة
<u>١,٣٤٩</u>	<u>١,٥٥٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

لقد منحت الشركة لفريق الإدارة برنامج حوافز طويل الأجل بناء على تحقيق الشركة لمستويات الأداء المستهدفة. يتم تحويل إستحقاق الحافز طويل الأجل إلى أسهم صورية بناء على متوسط سعر السهم ٩٠ يوماً قبل تاريخ المنح. يتراوح إستحقاق وسداد الأسهم الصورية على مدى فترة ٣ سنوات من سنة المنح.

٢٠. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

١ يناير ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
ألف ريال عماني (معدل)	ألف ريال عماني (معدل)	ألف ريال عماني	
٢٦,٤٥٧	٩,٨٧٨	١٢,٥٣٣	الدائنون التجاريون
٢٥,٢١٣	٢٩,٤٤٢	٣٨,٧٩٥	المصاريف المستحقة الدفع - مصاريف تشغيلية
٢٨,٦١٨	٤٣,٤٣٣	٥٤,٥٠١	المصاريف المستحقة الدفع- مصاريف رأسمالية
٢,١٠٠	٦,١٠٢	٥,٦١٢	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة (إيضاح ٢١)
٢٢٥	١١٢	١٧٦	ودائع العملاء
<u>٨٢,٦١٣</u>	<u>٨٨,٩٦٧</u>	<u>١١١,٦١٧</u>	

خلال سنة ٢٠١١ و ٢٠١٢ ، كان هناك خلاف بين الشركة وهيئة تنظيم الاتصالات حول تفسير رخصة الهاتف النقال فيما يتعلق بإحتساب مدفوعات الأتاوة المتعلقة بالسنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١١. بعد المناقشات التي تمت بين الشركة وهيئة تنظيم الاتصالات ، تم إبرام إتفاقية تسوية لحل هذا الخلاف إلى جانب مسائل أخرى بين الشركة وهيئة تنظيم الاتصالات. بلغ إجمالي قيمة الأتاوة محل الخلاف متضمناً الفائدة المحتسبة كغرامة مبلغ وقدره ٣,١٣٤,٧٦٧ ريال عماني.

في سبتمبر ٢٠١٤ ، أخطرت هيئة تنظيم الاتصالات الشركة بعدم تمكنها من الحصول على موافقة وزارة المالية وجهاز الرقابة المالية للدولة على إتفاقية التسوية المبرمة مع الشركة. بالتالي وبناء على رأي رسمي من وزارة الشؤون القانونية ، فقد تقرر بأن هيئة تنظيم الاتصالات قد تصرف خارج نطاق صلاحياتها بإبرام الإتفاقية الأصلية وبالتالي فإنها غير سارية.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع (تابع)

بناء على القرار المذكور أعلاه ، توصل مجلس الإدارة إلى أنه سوف يتم تعديل البيانات المالية للشركة. بالتالي ، فإنه وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ ، فقد تم احتساب تسوية مدفوعات الأتاوة المتعلقة بالسنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١١ على النحو التالي:

- حيث أن الخطأ قد حدث قبل أن يتم عرض الفترة المبكرة ، وهي السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، فقد تم تعديل الأرصدة الإفتتاحية للمطلوبات وحقوق المساهمين للفترة المبكرة المعروضة ، وهي ١ يناير ٢٠١٣ .
- تم إستبعاد تصحيح الخطأ من الأرباح أو الخسائر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، لكون الخطأ متعلق بالسنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١١ .

أثر خطأ الفترة السابقة على بيان المركز المالي للسنوات السابقة هو كما يلي:

أثر خطأ الفترة السابقة على الموجودات والإلتزامات وحقوق المساهمين كما في ٣١ يناير ٢٠١٣	كما في ١ يناير ٢٠١٣	تعديلات السنة السابقة	كما في ١ يناير ٢٠١٣ (معدل)
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
(٧٩,٤٧٨)	(٣,١٣٥)	(٣,١٣٥)	(٨٢,٦١٣)
إجمالي الأثر على صافي الموجودات	(٧٩,٤٧٨)	(٣,١٣٥)	(٨٢,٦١٣)
الأرباح غير الموزعة	(٩٤,٥٨٤)	٣,١٣٥	(٩١,٤٤٩)
إجمالي الأثر على حقوق المساهمين	(٩٤,٥٨٤)	٣,١٣٥	(٩١,٤٤٩)

أثر خطأ الفترة السابقة على الموجودات والإلتزامات وحقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	تعديلات السنة السابقة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (معدل)
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
(٨٥,٨٣٢)	(٣,١٣٥)	(٣,١٣٥)	(٨٨,٩٦٧)
إجمالي الأثر على صافي الموجودات	(٨٥,٨٣٢)	(٣,١٣٥)	(٨٨,٩٦٧)
الأرباح غير الموزعة	(١٠١,٦٦٥)	٣,١٣٥	(٩٨,٥٣٠)
إجمالي الأثر على حقوق المساهمين	(١٠١,٦٦٥)	٣,١٣٥	(٩٨,٥٣٠)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢١. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الشقيقة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة، والكيانات الخاضعة للسيطرة، والسيطرة المشتركة أو عليها نفوذاً كبيراً من هذه الأطراف. سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم اعتمادها من قبل إدارة الشركة.

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في البيانات المالية هي كالتالي:

٢٠١٣ (ألف ريال عماني)		٢٠١٤ (ألف ريال عماني)		
أعضاء المجلس	أطراف ذات علاقة أخرى	أعضاء المجلس	أطراف ذات علاقة أخرى	
٢,١٢٧	-	٢,٠٤٣	-	مكافآت مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين
-	٦,٠٦٠	-	٦,٧٩٢	رسوم خدمات (إيضاح ٦)
-	١,٣٦٧	-	١,١٨١	مصاريف أخرى
<u>٢,١٢٧</u>	<u>٧,٤٢٧</u>	<u>٢,٠٤٣</u>	<u>٧,٩٧٣</u>	

إعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨، أبرمت الشركة إتفاقية خدمات فنية مع طرف ذو علاقة (طرف ذو علاقة آخر). نظير الخدمات المقدمة، تدفع الشركة رسوم خدمات إلى الطرف ذو العلاقة والتي تحتسب سنوياً بمبلغ يعادل ٣% من إجمالي إيرادات الشركة.

الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في بيان المركز المالي هي كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٥١	٥١	المساهمين الرئيسيين
٦,٠٥١	٥,٥٦١	الأطراف ذات العلاقة الأخرى
<u>٦,١٠٢</u>	<u>٥,٦١٢</u>	

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١,٨٨٤	١,٧٤٦	رواتب / مكافآت ومزايا أخرى
٢٠٠	٢٠٠	مكافآت مجلس الإدارة
٤٣	٩٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,١٢٧</u>	<u>٢,٠٤٣</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢. التزامات المصاريف

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
		التزامات مصاريف رأسمالية
		مصاريف رأسمالية تقديرية متعاقد عليها بتاريخ التقرير ولكن لم يتم تكوين مخصص لها:
		عقارات وآلات ومعدات
٢٤,٣٥٣	٢٩,٨٢٨	
		التزامات عقود التأجير التشغيلية
		الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:
		فترة لا تزيد عن سنة واحدة
٥,٧١٨	٥,٦٨٢	
١١,٩٠٩	١٢,٣٨٥	فترة تزيد عن سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات
٥,٢٨٦	٢,٠٤٧	أكثر من خمس سنوات
٢٢,٩١٣	٢٠,١١٤	مجموع مصاريف عقود التأجير التشغيلية المتعاقد عليها في تاريخ التقرير

٢٣. الإلتزامات الإحتمالية الطارئة

ضمانات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، كان لدى الشركة إلتزامات إحتمالية طارئة تتعلق بضمان سند حسن الأداء بمبلغ ١,١ مليون ريال عماني (٢٠١٣ : لا شيء ريال عماني) عن الإلتزام المتبقي بموجب ترخيص الهاتف الثابت والتي يتوقع ألا تنشأ عنه إلتزامات جوهرية.

٢٤. إدارة المخاطر

تشتمل المطلوبات الرئيسية للشركة ، بإستثناء المشتقات، على قروض بنكية ودائنون تجاريون ومستحقات. الغرض الأساسي لهذه الأدوات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات الشركة. يوجد لدى الشركة موجودات مالية مختلفة مثل المدينون التجاريون والنقد والودائع قصيرة الأجل وهي ناتجة مباشرة من عمليات الشركة. تدخل الشركة أيضاً في معاملات المشتقات وبصفة أساسية عقود تبادل أسعار الفائدة. والغرض من ذلك هو إدارة مخاطر أسعار الفائدة الناشئة من عمليات الشركة ومواردها التمويلية.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للشركة هي مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر، التي تتلخص فيما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغييرات في أسعار الفائدة في السوق. تعرض الشركة لمخاطر التغييرات في أسعار الفائدة في السوق، في المقام الأول للالتزامات من الديون طويلة الأجل بأسعار فائدة عائمة. ودائع الشركة المصرفية تحمل سعر فائدة ثابت، وبالتالي لا تتعرض لمخاطر أسعار الفائدة.

تدير الشركة مخاطر أسعار الفائدة بوجود محفظة متوازنة من القروض بأسعار فائدة ثابتة ومتغيرة. لإدارة هذا، فإن الشركة تدخل في مقايضات أسعار الفائدة، حيث توافق الشركة على التبادل، على فترات زمنية محددة، الفرق بين مبالغ أسعار الفائدة الثابتة والمتغيرة المحسوبة بالرجوع إلى المبلغ الأصلي النظري المتفق عليه.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر ألا يفي الطرف المقابل بالتزاماته بموجب أداة مالية أو عقد العملاء، مما يؤدي إلى خسارة مالية. تقوم الشركة بالمتاجرة فقط مع تجار وشركات ذات الجدارة الائتمانية. أكبر ٣ أرصدة للمتعاملين معهم يمثلون ٤٣٪ من المدينين التجاريين غير المنخفضة قيمتها والمستحقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٤٣٪). تحصل الشركة على الضمانات المصرفية / ضمانات الشركات من التجار من أجل التخفيف من مخاطر الائتمان. تتبع الشركة سياسة التحقق من الائتمان بالنسبة لجميع المشتركين الذين يدفعون أجلاً. بالإضافة إلى ذلك، تتم مراقبة الأرصدة المستحقة بشكل مستمر.

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناجمة عن الأصول المالية الأخرى للشركة، بما في ذلك النقد وما يعادله، فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ناشئاً عن التقصير من الطرف المقابل، مع أقصى قدر من التعرض يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتضمن الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع مبالغ مستحقة الدفع بالدولار الأمريكي. كما في تاريخ التقرير ، كانت المبالغ المستحقة الدفع بالدولار الأمريكي تمثل حوالي ٥٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٤٠٪) من مجموع الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع للشركة. قروض الشركة طويلة الأجل وبعض الودائع المصرفية البالغة ٤٧,٦١٧,٦١٥ ريال عماني (٢٠١٣: ٣٩,٠٦٧,٣٥٧ ريال عماني) منفذة بالدولار الأمريكي. إن الريال العماني ثابت مقابل الدولار الأمريكي. لا توجد أدوات مالية أخرى كبيرة بالعملات الأجنبية غير الدولار الأمريكي ، وبالتالي فإن مخاطر العملات الأجنبية يتم تخفيفها.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٤. إدارة المخاطر (تابع)

مخاطر السيولة

تحد الشركة من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات المصرفية. تتطلب شروط المبيعات للشركة أن يتم سداد المبالغ في غضون ٣٠ يوما من تاريخ البيع. يتم تكوين جزء كبير من مبيعات الشركة من خلال بيع البطاقات المدفوعة مسبقاً.

يلخص الجدول أدناه إستحقاقات الإلتزامات المالية غير المخصومة للشركة على أساس تواريخ السداد التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

من سنة	أقل من ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر	أحد إلى ٥ سنوات	مجموع
	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤,١٧٨	١٢,٥٣٥	٣٠,٩٠٤	٤٧,٦١٧
قروض تدفع عليها فائدة	١٠٥,٨٢٩	١٧٦	-	١٠٦,٠٠٥
الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع	٥,٦١٢	-	-	٥,٦١٢
المستحق للأطراف ذات العلاقة	٩٥	٨٥٢	١,٠٠٢	١,٩٤٩
فائدة على قرض لأجل	١١٥,٧١٤	١٣,٥٦٣	٣١,٩٠٦	١٦١,١٨٣
الإجمالي				

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

قروض تدفع عليها فائدة	١,٦٧٢	٨,٢٦٥	٢٩,١٣٠	٣٩,٠٦٧
الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع	٧٩,٦١٨	١١٢	-	٧٩,٧٣٠
المستحق للأطراف ذات العلاقة	٦,١٠٢	-	-	٦,١٠٢
فائدة على قرض لأجل	٧٣	١,٠٢٨	١,٦٥٩	٢,٧٦٠
الإجمالي	٨٧,٤٦٥	٩,٤٠٥	٣٠,٧٨٩	١٢٧,٦٥٩

المخاطر التشغيلية

المخاطر التشغيلية هي مخاطر الخسارة الناجمة عن عدم كفاية أو فشل العمليات الداخلية، والأخطاء البشرية، وفشل الأنظمة أو من أحداث خارجية. الشركة لديها مجموعة من السياسات والإجراءات، التي وافق عليها مجلس الإدارة ويتم تطبيقها على تحديد وتقييم ومراقبة المخاطر التشغيلية. تقوم الإدارة بضمان الامتثال للسياسات والإجراءات ومراقبة المخاطر التشغيلية كجزء من إدارة المخاطر بشكل عام. وظيفة المدقق الداخلي هو أيضا يتم إستخدامها من قبل الشركة من أجل تخفيف هذه المخاطر.

إدارة رأس المال

تقوم الشركة بإدارة هيكله رأسمالها وإجراء التعديلات عليها ، على الضوء التغييرات في الظروف الإقتصادية. من أجل الحفاظ أو تعديل هيكله رأس المال ، يجوز للشركة تعديل دفعة توزيعات الأرباح إلى المساهمين وعائد رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. لم يتم في السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ إجراء أية تغييرات في الأغراض والسياسات أو العمليات. يشتمل رأس المال على رأسمال حقوق المساهمين والأرباح غير الموزعة ، ويتم قياسه بمبلغ ١٧٦,٧٧٤,٠٠٠ ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (معدل) : ١٦٣,٦٢٤,٠٠٠ ريال عماني).

أصول ضريبية مؤجلة

تدرج الأصول الضريبية المؤجلة إلى حد أنه من المحتمل أن تتوفر أرباح خاضعة للضريبة مقابل الأصول التي يمكن استخدامها. يتطلب من الإدارة إتخاذ قرار هام لتحديد مقدار الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن إثباتها، بناءً على التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح الخاضعة للضريبة في المستقبل جنباً إلى جنب مع استراتيجيات التخطيط الضريبي في المستقبل. مزيد من التفاصيل يتم إدراجها ضمن الإيضاح ٨.

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 الإستحقاق المتأخرة عن الدفع، إستناداً على معدلات الإسترداد التاريخي.

في تاريخ التقرير ، بلغ إجمالي المدينين التجاريين ٢٧,٣٦٤,٠٠٠ ريال عماني (٢٠١٣: ٢٨,٨٥٤,٠٠٠ ريال عماني) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٤,٥٦٢,٠٠٠ ريال عماني (٢٠١٣: ٤,٩٧٦,٠٠٠ ريال عماني). أي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في فترات مستقبلية والمبالغ المتوقعة ، سيتم إدراجه في الأرباح أو الخسائر. التفاصيل ذات الصلة مبينة في الإيضاح ١٢.

مخصص إستعادة الموقع

لقد أدرجت الشركة مخصص يرتبط بالمواقع المرتبطة بمواقع تستأجرها الشركة. من أجل تحديد مبلغ المخصص، لا بد من إجراء إفتراضات وتقديرات بالنسبة لأسعار الخصم والتكلفة المتوقعة لتفكيك وإزالة المعدات من الموقع، وإستعادة الأرض في حالتها الأصلية. القيمة الدفترية للمخصص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هي ٣,٨٥٢,٠٠٠ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٢,٨٠٩,٠٠٠ ريال عماني). التفاصيل ذات الصلة مبينة في الإيضاح ١٨.

من أجل عكس أوضاع السوق الحالية التي تؤثر على تكاليف إستعادة الموقع ، قامت الإدارة خلال سنة ٢٠١٤ بإجراء مراجعة تضمنت معدل التضخم ومعدل الفائدة وعدد المواقع وتكاليف كل موقع. ونتيجة لذلك ، تم تخفيض المخصص.

إنخفاض قيمة المخزون

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

في تاريخ التقرير ، بلغت قيمة المخزون المعاد بيعه ١,٧٧٢,٤٦٨ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١,١٩٠,٣٩٤ ريال عماني) وبلغت قيمة مخصص المخزون القديم ٨١٥,١٠٢ ريال عماني (٢٠١٣ : ٧١٧,٨٩٤ ريال عماني). يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ الفعلية المحققة في فترات مستقبلية والمبالغ المتوقعة في الأرباح أو الخسائر.

إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت هناك أية مؤشرات على إنخفاض جميع الموجودات غير المالية. يتم اختبار هذه الموجودات غير المالية للانخفاض في القيمة عند وجود مؤشرات بأن القيمة الدفترية قد لا يتم إستردادها. عند إجراء الحسابات لتحديد القيمة عند الاستعمال يجب على الإدارة عمل تقديرات للتدفقات النقدية المتوقعة من الموجودات أو من وحدة الإيرادات النقدية وأن تختار نسبة خصم ملائمة لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

الإستهلاك

يتم إحتساب الإستهلاك من أجل شطب تكلفة الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يتم إحتساب الأعمار الإنتاجية بناءً على تقديرات الإدارة لعدة عوامل مثل دورات التشغيل ، برامج الصيانة والتلف العادي بإستخدام أفضل التقديرات.

فرضية إستمرارية الشركة

لقد قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لقدرة الشركة على البقاء كمؤسسة مستمرة وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد للإستمرار في الأعمال للمستقبل المنظور. علاوةً على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأية حالات عدم تأكد جوهرية التي قد تلقي شكوكاً كبيرة في قدرة الشركة على البقاء كمؤسسة مستمرة. لذلك ، يستمر إعداد البيانات المالية على أساس فرضية إستمرارية الشركة.

٢٦. معلومات القطاع

المعلومات المتعلقة بقطاعات التشغيل للشركة المبينة أدناه معدة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية.

لغرض الإدارة، تم تنظيم الشركة إلى وحدات تجارية بناءً على منتجاتهم وخدماتهم ولها قطاعان للتشغيل يتم الإقرار عنهما، كما يلي:

١. خدمات تشغيل النظام العالمي للاتصالات النقالة (جي إس إم) المدفوعة مسبقا ومؤخرا، وبيع معدات الاتصالات السلكية واللاسلكية والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

٢. توفير خدمات صوتية دولية والوطنية، وخدمات البيانات من الهاتف الثابت، وبيع معدات الاتصالات السلكية واللاسلكية والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

تتابع الإدارة نتائج التشغيل للوحدات التجارية لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يتم تسعير أسعار الخدمات بين القطاعات على نفس أساس التسعير مع أطراف ثالثة تتبادل الخدمات على أساس تجاري.

الإيرادات والنتائج للقطاعات

تمثل نتيجة القطاع الأرباح التي حققها كل قطاع بدون توزيع الدخل من التمويل أو تكلفة التمويل.

بدأت الشركة خدماتها للخطوط الثابتة في مايو ٢٠١٠، وتتنحصر أساسا لعملياتها في سلطنة عمان.

النتائج القطاعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هي كالتالي:

إجمالي	تسويات	ثابتة	متنقلة	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٢٢٦,٣٨٨	-	٢٥,٩٤٤	٢٠٠,٤٤٤	إيرادات
-	(٢٦,٠٣٤)	٢٣,٥٩٤	٢,٤٤٠	مبيعات خارجية
٢٢٦,٣٨٨	(٢٦,٠٣٤)	٤٩,٥٣٨	٢٠٢,٨٨٤	مبيعات بين القطاعات
				إجمالي الإيرادات
٤٦,١٠٣	-	٦,٤٧٠	٣٩,٦٣٣	نتائج
٣,٧١٨	-	٨٥٦	٢,٨٦٢	إستهلاك
٤٥,٦٣٥	-	٨,٤٨٧	٣٧,١٤٨	إطفاء
(٢,٤١٧)				نتائج القطاع - ربح
٤٣,٢١٨				مصاريف تمويل
(٥,٣٣٢)				الربح قبل الضرائب
٣٧,٨٨٦				الضرائب
				ربح السنة

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٦. معلومات القطاع (تابع)

النتائج القطاعية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كالتالي:

إجمالي ألف ريال عماني	تسويات ألف ريال عماني	ثابتة ألف ريال عماني	متنقلة ألف ريال عماني	
٢٠١,٩٥٦	-	٢٢,٨٣١	١٧٩,١٢٥	إيرادات
-	(٢٨,٠٢٢)	٢٤,٨٣٦	٣,١٨٦	مبيعات خارجية
٢٠١,٩٥٦	(٢٨,٠٢٢)	٤٧,٦٦٧	١٨٢,٣١١	مبيعات بين القطاعات
				إجمالي الإيرادات
٣٥,٧٩٥	-	٥,٨٧٤	٢٩,٩٢١	نتائج
٣,٧١٨	-	٨٥٦	٢,٨٦٢	إستهلاك
٣٩,٦٧١	-	١,٦١٠	٣٨,٠٦١	إطفاء
(٢,١٥٨)				نتائج القطاع - ربح
٣٧,٥١٣				مصاريف تمويل
(٤,٣٧٦)				الربح قبل الضرائب
٣٣,١٣٧				الضرائب
				ربح السنة

المصاريف الرأسمالية التي تحملتها القطاعات المختلفة هي كالتالي:

٢٠١٣ ألف ريال عماني	٢٠١٤ ألف ريال عماني	
٧١,٢٩٤	٦٧,٩٤٤	عقارات وآلات ومعدات
٦,٥٣٣	١٦,٨٩٢	- متنقلة
٧٧,٨٢٧	٨٤,٨٣٦	- ثابتة

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٧. القيم العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الأصول والالتزامات المالية والمشتقات المالية.

تتكون الأصول المالية من الأرصدة لدى بنوك والمدنيين. تتكون الإلتزامات المالية من القروض لأجل والذمم الدائنة. تشتمل المشتقات المالية على إتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة.

فئات الأدوات المالية للشركة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ألف ريال عماني (معدل)	ألف ريال عماني

١٥,٣١٨	٢٧,٢٩٤
٢٣,٨٧٨	٢٢,٨٠٢
٢٢٤	١٥٥

الموجودات المالية

نقدية في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
قروض ومديونيات (بإستبعاد المدفوعات مقدماً والتكاليف المؤجلة)
أدوات مالية مشتقة

المطلوبات المالية

التكاليف المطفأة (متضمنة الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والإقتراضات)
أدوات مالية مشتقة

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تُعتبر من قبل مجلس الإدارة على أنها لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، كان لدى الشركة أموال متاحة للسحب قدرها ٧٤ مليون ريال عماني (٢٠١٣ : ٩٧ مليون ريال عماني).

القيمة العادلة الهرمية

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية عن طريق أسلوب التقييم:

المستوى ١ : المدخلات هي أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مطابقة يمكن للشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢ : هي مدخلات ، عدا عن الأسعار المدرجة والمضمنة في المستوى ١ يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات ، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣ : المدخلات هي مدخلات غير ملحوظة للموجودات أو المطلوبات.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، إحتفظت الشركة بأدوات مشتقة لمقايضة أسعار الفائدة تم قياسها بالقيمة العادلة. القيم العادلة لإتفاقيات مقايضات أسعار الفائدة تم إحتسابها بإستخدام تقنية تقييم المستوى ٢. تفاصيل القيم العادلة ذات الصلة يتم تقديمها الطرف المقابل من إتفاقية المقايضة.

٢٠١٤	المستوى ١ ألف ريال عماني	المستوى ٢ ألف ريال عماني	المستوى ٣ ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني
مقايضات أسعار الفائدة	-	٦٢	-	٦٢

٢٠١٣	المستوى ١ ألف ريال عماني	المستوى ٢ ألف ريال عماني	المستوى ٣ ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني
مقايضات أسعار الفائدة	-	١١٣	-	١١٣

لا توجد تحويلات بين المستويات خلال السنة الحالية وكذلك السنة السابقة.