

# شركة سيمكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

المقر الرئيسي للأعمال :

صلالة  
سلطنة عُمان

المكتب المسجل :

ص.ب ٢٩٩  
رمز بريدي ١٣٤  
جوهرة الشاطئ  
سلطنة عُمان

# شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

صفحة

المحتويات

١	تقرير المراجعين المستقلين
٢	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الموجزة
٤	قائمة التدفق النقدي الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
٢٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في شركة سيمبكورب صلاطة للطاقة والمياه ش.م.ع. بخصوص الإطلاع على البيانات المالية المرحلية

### تقرير حول البيانات المالية المرحلية

لقد قمنا بالإطلاع على البيانات المالية المرحلية غير المدققة ("البيانات المالية المرحلية") لشركة سيمبكورب صلاطة للطاقة والمياه ش.م.ع. ("الشركة")، الواردة في الصفحات من ٢ إلى ٢٦، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر ذات الصلة، وقائمة التغير في حقوق المساهمين لفترة الثلاث والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي لمدة الستة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والإيضاحات المتضمنة ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من البيانات الإيضاحية.

### مسؤولية الإدارة ومراجعي الحسابات

تكون الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفق المعيار رقم ٣٤ من معايير المحاسبة الدولية "التقارير المالية المرحلية" واشتراطات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته ومتطلبات الإفصاح الدنيا الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة"). وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على إطلاعنا عليها.

### نطاق الإطلاع

لقد قمنا بإطلاعنا وفق المعيار الدولي رقم ٢٤١٠ "الإطلاع على البيانات المالية المرحلية بمعرفة مراجع الحسابات المستقل للمنشاء" يشتمل الإطلاع على المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بالإضافة إلى تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات إطلاع أخرى. يكون الإطلاع أقل بكثير في نطاقه عن مراجعة الحسابات وفق المعايير الدولية للمراجعة وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على ضمانات بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها عند القيام بمراجعة للحسابات. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الخاتمة

- بناءً على الإطلاع الذي أجريناه، لم يسترِع انتباهنا ما يدعونا للإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية غير المدققة الخاصة بالشركة:
- لم يتم إعدادها - في جميع جوانبها الجوهرية - وفق المعيار رقم ٣٤ من معايير المحاسبة الدولية "التقارير المالية المرحلية"،
  - ليست مطابقة - في جميع جوانبها الجوهرية - لاشتراطات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته،
  - ليست مطابقة - في جميع جوانبها الجوهرية - للحد الأدنى لمتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة").

  
أحمد طفيل

٢٠ يوليو ٢٠١٦

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

## قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ع.ر	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ع.ر	الفترة الأشهر المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ع.ر	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ع.ر	ايضاح
٣٦,٨٩٦,٤٥٢	٢٠,٠٨٣,٦٣٤	٣٩,٢٩٥,٩٣٠	٢١,٥٧٢,٧٢٣	٣ إيرادات
(١٩,١٩٩,٣٤٠)	(١٠,٣٤٣,٧٩٨)	(٢١,٥٤٨,٩٧٧)	(١١,٨٨٤,٠٨٢)	٤ تكلفة المبيعات مجمل الربح
١٧,٦٩٧,١١٢	٩,٧٣٩,٨٣٦	١٧,٧٤٦,٩٥٣	٩,٦٨٨,٦٤١	
(٣٢٢,٤٠٣)	(١٤٨,١٠٤)	(٣٧٨,٦٥٤)	(١٧٢,٦٠٠)	٥ مصروفات إدارية وعمومية دخل آخر
١,٥٨٣	-	-	-	الربح قبل الفائدة والضريبة
١٧,٣٧٦,٢٩٢	٩,٥٩١,٧٣٢	١٧,٣٦٨,٢٩٩	٩,٥١٦,٠٤١	
٤٨,٠٣٧	٢٣,١٧٠	٤٩,٦٧٧	٢٧,٠٤٩	٦ إيرادات التمويل تكاليف التمويل الربح قبل الضريبة
(٩,١٠٨,٩٠١)	(٤,٣٩٢,٨٨١)	(٨,٤٢٣,٧١٧)	(٤,١٦٠,٢٠٥)	
٨,٣١٥,٤٢٨	٥,٢٢٢,٠٢١	٨,٩٤٤,٥٨٢	٥,٣٨٢,٨٨٥	
(٩٩٩,٨٨٣)	(٦٢٧,٥٤٩)	(١,٠٨١,٤٦٩)	(٦٤٦,٩٣٧)	١٥ مصروفات ضريبة الدخل الربح بعد الضريبة للفترة
٧,٣١٥,٥٤٥	٤,٥٩٤,٤٧٢	٧,٩١٢,٧٩٠	٤,٧٣٥,٩٤٨	
				الدخل (الخسارة) الشامل الآخر، صافي ضريبة الدخل:
٢,١٣٥,٩٩٠	٤,٤٣٣,٥٣٩	(٥,٣٥٨,٣٤٥)	(١,٣٥٢,٠٣٢)	٦ الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
٩,٤٥١,٥٣٥	٩,٠٢٨,٠١١	٢,٥٥٤,٤٤٥	٣,٣٨٣,٩١٦	
				عائد السهم الواحد: العائد الأساسي للسهم الواحد (٢٠١٥ معاد بيانها)
٠,٠٠٨	٠,٠٠٥	٠,٠٠٨	٠,٠٠٥	٢١

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٦ تشكل جزءًا من هذه القوائم المالية .

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١ .


## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع

## قائمة المركز المالي الموجزة

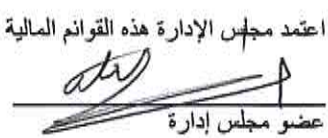
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ع.ر	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ع.ر	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ع.ر	ايضاح
٣١٨,٥٧٨,٨٨١	٣٢٣,٨٦٠,٦٩٢	٣١٣,٣١١,٢٥٣	٧
٣,٥٢٦	٨,٣٣٧	٣,٦٤٠	٨
<u>٣١٨,٥٨٢,٤٠٧</u>	<u>٣٢٣,٨٦٩,٠٢٩</u>	<u>٣١٣,٣١٤,٨٩٣</u>	
٧,٥٣٢,٥٤١	٨,٥٥٢,٣١٤	١٠,٠٦٤,٤٩١	١٠
٤,٥٥٧,٦١٢	٤,٤٤٧,٢٤٦	٤,٤٢٢,٦١٤	١١
٢٨,٤١٨,٧٤٥	٣١,٦٨٠,٧٤٥	٣١,٧٥٥,٦٠٢	١٢
٤٠,٥٠٨,٨٩٨	٤٤,٦٨٠,٣٠٥	٤٦,٢٤٢,٧٠٧	
<u>٣٥٩,٠٩١,٣٠٥</u>	<u>٣٦٨,٥٤٩,٣٣٤</u>	<u>٣٥٩,٥٥٧,٦٠٠</u>	
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٣ (أ)
٣,٤٩٨,٢٠٣	٦,٥٨٥,٠٥٠	٧,٢٧٨,٧١٢	
٣,٨٤٩,٥٦٥	٣,٢١٦,٧٦٤	٤,٦٤٠,٨٤٤	١٣ (ب)
١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	١٠٥,٢٥٩,٠٠٩	١٠٧,٣٧٦,٧٥١	
(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	(٢١,٥٤٠,٢٩٣)	(٢٧,٠٠٢,٢٩٢)	٩ و ١٣ (ج)
<u>٨١,١٦١,٠١٦</u>	<u>٨٣,٧١٨,٧١٦</u>	<u>٨٠,٣٧٤,٤٥٩</u>	
٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٢٢٩,٦٦٥,٩٠٤	٢١٦,٣٠٨,٢٧٤	١٧
٥٠٠,١١٥	٤٨٣,٩٢٧	٥١٧,٣٥٩	١٨
٦,٩٥١,١٩٩	٦,١٠٠,١١٢	٧,٣٠١,٩٨٤	٩ و ١٥
٢٤,٥٩٥,٣٩٤	٢٤,٤٧٧,٦٠٦	٣٠,٦٨٤,٤٢٣	٩
<u>٢٥٤,٤٧٦,٥٨٧</u>	<u>٢٦٠,٧٢٧,٥٤٩</u>	<u>٢٥٤,٨١٢,٠٤٠</u>	
١٤,١١٦,٠٠٥	١٣,٨٩٠,١٤٩	١٤,٣٩٨,٣٢٥	١٧
٩,٣٣٧,٦٩٧	١٠,٢١٢,٩٢٠	٩,٩٧٢,٧٧٦	١٤
٢٣,٤٥٣,٧٠٢	٢٤,١٠٣,٠٦٩	٢٤,٣٧١,١٠١	
٢٧٧,٩٣٠,٢٨٩	٢٨٤,٨٣٠,٦١٨	٢٧٩,١٨٣,١٤١	
<u>٣٥٩,٠٩١,٣٠٥</u>	<u>٣٦٨,٥٤٩,٣٣٤</u>	<u>٣٥٩,٥٥٧,٦٠٠</u>	
٠,١٠٨	٠,١١٠	٠,١١٢	٢٢

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

  
عضو مجلس إدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس إدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.



## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع

## قائمة التدفقات النقدية الموجزة

لفترة الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ع.ج	لفترة الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ع.ج	
٨,٣١٥,٤٢٨	٨,٩٩٤,٢٥٩	تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:
٥,٣٧١,٣٩٥	٥,٣٧٠,٣٦٤	الربح قبل الضريبة للسنة
٥٤١,٩١٣	٥١٢,٩١٧	تسويات عن : استهلاك واطفاء
٨,٥٦٥,٨٩٧	٧,٩١٠,٠٢٧	اطفاء تكلفة تمويل مؤجلة
١٦,١٨٨	١٧,٢٤٤	تكاليف تمويل مخصص التزام تفكيك أصول
(٨٢٧,١٧٥)	١٣٤,٩٩٨	تغيرات رأس المال العامل:
(١,٥٦٥,٧٧٩)	(٢,٥٣١,٩٥٠)	المخزون
١,٥٠٦,٨٣٢	٨٠٩,٠٥١	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
٢١,٩٢٤,٦٩٩	٢١,٢١٦,٩١٠	الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
(٩,٠١٨,٠٢٤)	(٨,٠٥٠,٤٨٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
١٢,٩٠٦,٦٧٥	١٣,١٦٦,٤٢٢	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(١٢٨,٧١٨)	(١٣٣,١٩٣)	تدفق نقدي مستخدم في أنشطة الاستثمار:
(٢,٤٨٩)	(٣,١٦٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣١,٢٠٧)	(١٣٦,٣٦١)	شراء أصول غير ملموسة صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٥,٦٧٤,٦٣٤)	(٦,٣٥٢,٢٠٢)	تدفق نقدي مستخدم في أنشطة التمويل:
(٤,٠٠٩,٢٠٢)	(٣,٣٤١,٠٠٢)	سداد قرض لأجل
(٩,٦٨٣,٨٣٦)	(٩,٦٩٣,٢٠٤)	أرباح أسهم مدفوعة صافي التدفق المستخدم في أنشطة التمويل
٣,٠٩١,٦٣٢	٣,٣٣٦,٨٥٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكم النقد
٢٨,٥٨٩,١١٣	٢٨,٤١٨,٧٤٥	نقد وما في حكم النقد في ١ يناير
٣١,٦٨٠,٧٤٥	٣١,٧٥٥,٦٠٢	نقد وما في حكم النقد في ٣٠ يونيو

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١ .

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة  
لفترة الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو

غير مدققة	رأس المال	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	احتياطي تحوط	المجموع
	ع.ر	ع.ر	ع.ر	ع.ر	ع.ر
في ١ يناير ٢٠١٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٤,٠١٠,٢٦٢	٢,٤٨٥,٢٠٩	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	٧٨,٢٧٦,٢٨٣
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	-
الربح للفترة	-	٧,٣١٥,٥٤٥	-	-	٧,٣١٥,٥٤٥
التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي صافي ضريبة الدخل	-	-	-	٢,١٣٥,٩٩٠	٢,١٣٥,٩٩٠
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٢,١٣٥,٩٩٠	٢,١٣٥,٩٩٠
المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح نهائية مدفوعة	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	-	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)
تحويل الى احتياطي قانوني	-	(٧٣١,٥٥٥)	٧٣١,٥٥٥	-	-
المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	(٤,٧٤٠,٧٥٧)	٧٣١,٥٥٥	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٦,٥٨٥,٠٥٠	٣,٢١٦,٧٦٤	(٢١,٥٤٠,٢٩٣)	٨٣,٧١٨,٧١٦
في ١ يناير ٢٠١٦	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	-
الربح للفترة	-	٧,٩١٢,٧٩٠	-	-	٧,٩١٢,٧٩٠
التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي صافي ضريبة الدخل	-	-	-	(٥,٣٥٨,٣٤٥)	(٥,٣٥٨,٣٤٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٥,٣٥٨,٣٤٥)	(٥,٣٥٨,٣٤٥)
المعاملات مع مالكي الشركة مدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح نهائية مدفوعة	-	(٣,٣٤١,٠٠٢)	-	-	(٣,٣٤١,٠٠٢)
تحويل الى احتياطي قانوني	-	(٧٩١,٢٧٩)	٧٩١,٢٧٩	-	-
المعاملات مع مالكي الشركة مدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	(٤,١٣٢,٢٨١)	٧٩١,٢٧٩	-	(٣,٣٤١,٠٠٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٧,٢٧٨,٧١٢	٤,٦٤٠,٨٤٤	(٢٧,٠٠٢,٢٩٢)	٨٠,٣٧٤,٤٥٩

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.م ( "الشركة" ) كانت مسجلة كشركة مساهمة عُمانية مقللة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩ بسلطنة عُمان.

وقد دخلت الشركة في إتفاقية المساهمين ("إتفاقية المساهمين") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ بين شركة عُمان سيمبكورب الأول للإستثمار القابضة المحدودة وهي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم و شركة عُمان سيمبكورب أي بي او القابضة المحدودة وتمتلك نسبة ٢٠% من الاسهم و شركة إنماء للطاقة والمياه ش م م والتي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم.

أسندت حكومة سلطنة عُمان ("الحكومة") إلى الشركة مناقصة لبناء وتملك وتشغيل محطة تحلية مياه البحر وتوليد الكهرباء والتسييلات المتعلقة بها في منطقة صلالة ("المحطة").

وفي ٨ أكتوبر ٢٠١٣ تم إدراج الشركة بسوق مسقط للأوراق المالية و أصبحت شركة مساهمة عامة مدرجة (ش.م.ع.ع.).

الاتفاقيات الهامة

أبرمت الشركة الاتفاقيات التالية الهامة :

- (i) إتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ فيما بين الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م ، لفترة ١٥ سنة تبدأ اعتباراً من تاريخ بدء التشغيل التجاري ("فترة التشغيل") لكي تقوم الشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه بشراء إنتاج الشركة من الطاقة والمياه؛
- (ii) إتفاقية بيع الغاز الطبيعي المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع وزارة النفط والغاز التي تمثل حكومة سلطنة عُمان لتوريد الغاز الطبيعي؛
- (iii) إتفاقية حق الاستخدام التي أبرمتها الشركة مع وزارة الإسكان بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ لمنح الشركة الحق في استخدام موقع المشروع؛
- (iv) إتفاقية الخدمة طويلة الأجل والمبرمة مع شركة جنرال اليكتريك الدولية ش م م لغرض تقديم خدمات صيانة عن التوريبات و مولدات الغاز ؛
- (v) إتفاقية تسليم المفتاح الهندسية للتوريد والتشييد وهي الإتفاقية التي أبرمتها الشركة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٠٩ مع شركة سيبكورب ٣ كوربوريشن لإنشاءات الطاقة الكهربائية وذلك لتشبيد المحطة؛
- (vi) إتفاقية الضمان الحكومي والتي أبرمتها الشركة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الحكومة ممثلة في وزارة المالية حيث أبدت وزارة المالية استعدادها لضمان وفاء الشركة العُمانية لتوفير الطاقة والمياه بالتزامها المالي إلى مقرضي الشركة الأساسيين طبقاً لإتفاقية شراء الطاقة والمياه .
- (vii) إتفاقية التشغيل والصيانة والتي أبرمتها الشركة مع شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش م م بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٠ لمدة ١٥ سنة من التاريخ المحدد بالجدول لبدء التشغيل التجاري



## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

## (أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية". وقد تم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. ولا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة كافة البيانات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة التي يتم إعدادها بالتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ولكن تم تقديم إفصاحات إضافية لضمان التوافق مع القواعد المتعارف عليها في هذا القطاع بالنسبة لتقديم التقارير الفصلية لسوق مسقط للأوراق المالية.

## (ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية بموجب التكلفة التاريخية فيما عدا ما تم ذكره بالسياسات المحاسبية أدناه.

## (ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة ان تقوم بوضع أحكام وتقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذه التقديرات والاقتراضات. تدرج التغييرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

تضمن البيانات المتعلقة بالأحكام الهامة أو تقدير الأمور التي تنطوي على عدم التأكد في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية بالتقييم المالي للأدوات المالية المشتقة والانخفاض في قيم الذمم التجارية المدينة و التزام تفكيك الأصول وانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة.

السياسات المحاسبية الهامة:

طبقت الشركة السياسات المحاسبية التالية بصفة منتظمة وهي متوافقة مع تلك المستخدمة في السنة السابقة.

## (أ) العملة الأجنبية

## (i) عملة التشغيل والعرض

تم اعداد القوائم المالية بالريال العماني ("ر.ع.") وهو عملة التشغيل بالشركة.

## (ii) معاملات العملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى عملات التشغيل ذات الصلة وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. والأصول والالتزامات المالية بالعملات الأجنبية بتاريخ التقرير يتم تحويلها الى عملة التشغيل وفقاً لمعدل الصرف السائد بذلك التاريخ. تمثل مكاسب وخسائر العملة الأجنبية على البنود المالية الفرق بين التكلفة المطفأة بعملة التشغيل في بداية الفترة، معدلة للفوائد الفعلية ومدفوعات الفترة والتكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية بعد تحويلها بمعدلات الصرف السائدة في نهاية فترة التقرير. الأصول والالتزامات غير المالية بالعملات الأجنبية والتي تقاس بالتكلفة التاريخية يتم تحويلها الى عملة التشغيل بمعدلات الصرف السائدة بتاريخ المعاملات.

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

## إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

- ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)
- (أ) العملة الاجنبية (تابع)
- (ii) معاملات العملة الاجنبية (تابع)

والاصول والالتزامات غير المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية يتم تحويلها الى عملة التشغيل بمعدلات الصرف السائدة بتاريخ تحديد قيمها العادلة. فروق العملة الاجنبية الناتجة عن تحويل البنود المالية يتم ادراجها بقائمة الدخل، ما عدا الفروق التي تنشأ عن تحويل ادوات الملكية المتاحة للبيع وتغطية ادوات التدفق النقدي المؤهلة او بنود اخرى غير مالية مدرجة بالقائمة الاخرى للدخل الشامل. البنود غير المالية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بالعملة الاجنبية يتم تحويلها وفقا لمعدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

## (ب) الادوات المالية

## (i) الادوات المالية غير المشتقة

تشتمل الادوات المالية غير المشتقة على الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الاخرى، والمبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة، والنقد وما في حكم النقد والقروض والسلفيات والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الاخرى. ويشتمل النقد وما في حكم النقد على ارصدة النقد والودائع تحت الطلب والودائع الثابتة والودائع التي تستحق في مدة لا تزيد عن ثلاثة اشهر.

تدرج الادوات المالية غير المشتقة مبدنيا بالقيمة العادلة، بالإضافة الى الادوات بغير القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة، واي تكاليف معاملة ذات صلة.

## (ii) الادوات المالية المشتقة بالإضافة الى محاسبة التغطية

تحفظ الشركات بالادوات المالية المشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر العملات الاجنبية ومعدلات الفائدة. عند التحديد المبدئي للتغطية، تقوم الشركة بالتوثيق الرسمي للعلاقة بين ادوات التغطية والبنود التي يتم تغطيتها، متضمنة استراتيجيات واهداف ادارة المخاطر عند تناول معاملة التغطية، بالإضافة الى الاساليب المستخدمة لتقييم فاعلية علاقة التغطية.

تجري الشركة في بداية علاقة التغطية وكذلك بصفة مستمرة تقيما لمدى قوة الفاعلية المتوقعة لاداة التغطية في موازنة التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للبنود المغطاة منها خلال فترة التي يتم التغطية، وما إذا كانت النتائج الفعلية لكل التغطية هي ضمن نطاق يتراوح بين ٨٠٪ إلى ١٢٥٪. وفيما يتعلق بتغطية معاملة التنبؤ بالتدفق النقدي، فينبغي ان يكون توقع حدوث المعاملة عاليا بما يكفي ويمثل عرضة للتأرجح في كميات التدفقات النقدية التي قد تؤثر على صافي الدخل المقرر عنه. يتم ادراج المشتقات مبدنيا بالقيمة العادلة، وتدرج تكاليف المعاملات ذات الصلة بالربح او الخسارة عند تكبدها. وبعد الادراج المبدئي، يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة، والتغيرات بها كما يلي أدناه.

## (iii) تغطيات التدفق النقدي

عند تعيين المشتق كأداة لتغطية التقلبات في التدفقات النقدية والتي تعزى إلى مخاطر محددة مرتبطة بالاصول او الالتزامات أو التوقعات بالمعاملات المحتمل حدوثها الى حد كبير، يتم ادراج الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات في القائمة الاخرى للدخل الشامل يتم عرضها في احتياطي التغطية بحقوق الملكية. الجزء غير الفعال لأي من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات يتم إثباته فورا في الربح أو الخسارة. إذا لم تعد أداة التغطية مستوفية لمعايير محاسبة التغطية، تنتهي أو تم بيعها إنهاؤها أو ممارستها، أو عند الغاء تعيينها، يتم إيقاف محاسبة التغطية مستقبلا.

تبقى المكاسب أو الخسائر المتراكمة المدرجة سابقا في القائمة الاخرى للدخل الشامل والتي تم عرضها في احتياطي التغطية بحقوق الملكية الى ان تؤثر معاملة التنبؤ على الربح أو الخسارة.



## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)  
(ب) الأدوات المالية (تابع)

(iii) تغطيات التدفق النقدي (تابع)

عند انتهاء مدة أداة التغطية أو بيعها، إلغائها أو تنفيذها، أو عندما يلغي الكيان تعيين علاقة التغطية ولكن لا يزال من المتوقع أن تحدث معاملة التنبؤ التي تمت تغطيتها عندئذ، يتم إيقاف محاسبة التغطية في المستقبل. تبقى المكاسب أو الخسائر المترتبة في تلك الحالة بحقوق المساهمين وبالتالي يتم إدراجها طبقاً للسياسة أعلاه عند حدوث المعاملة. إذا لم يعد من الممكن حدوث المعاملة التي تمت تغطيتها، يتم إدراج المكاسب والخسائر غير المحققة والمترتبة والمدرجة في حقوق الملكية فوراً في الربح أو الخسارة.

(iv) المشتقات المضمنة ممكنة الفصل

التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المضمنة القابلة للفصل يتم إدراجها مباشرة في الربح والخسارة

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات

(i) الإدراج والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المترتبة. تتضمن التكلفة المصروفات المنسوبة مباشرة إلى حيازة الأصل، وتتضمن تكلفة الأصول المشيدة ذاتياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وأي تكاليف أخرى ذات صلة والتي تعزى مباشرة إلى وضع الأصول في حالة الجاهزية لإنجاز العمل المستهدف منها، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود واستعادة الموقع الذي تتواجد فيه، وتكاليف الاقتراض التي يتم رسملتها. قد تشمل التكلفة أيضاً التحويلات من الإيرادات الشاملة الأخرى، لأي ربح أو خسارة على تحوطات التدفق النقدي المؤهلة لمشتريات الممتلكات والآلات والمعدات بالعملة الأجنبية.

عندما تكون لأجزاء من بند الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة تتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (المكونات الرئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات عن طريق مقارنة عائدات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات، ويتم إدراجها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في الربح أو الخسارة. عندما يتم بيع الأصول المعاد تقييمها، تدرج المبالغ في احتياطي إعادة التقييم يتم ترحيلها إلى الأرباح المحتجزة.

(ii) المصروفات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصول المحددة التي تتعلق بها.

تضاف النفقات اللاحقة المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات والمدرجة بالفعل إلى القيمة الدفترية للأصل عندما يكون من المحتمل أن تتجاوز منافعها الاقتصادية المستقبلية، التي ستندفق إلى الشركة بالزيادة عن معيار الأداء المقرر للأصول الحالية. ويتم إدراج كافة النفقات اللاحقة الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

(iii) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة مخصوماً منها القيمة المتبقية وذلك لشطب بنود الممتلكات والآلات والمعدات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. يخصم الاستهلاك عن كل جزء من بنود الممتلكات والآلات والمعدات طوال الأعمار الإنتاجية المقدرة له من الجزء الاغلب من التكلفة الإجمالية للبند بشكل منفصل. الأعمار الإنتاجية المقدرة بالسنوات هي كما يلي:

٣٠-٣٥ سنة	المباني
١٢-٣٥ سنة	المحطة والآلات
١ إلى ١٠ سنوات	الأدوات والمعدات
١٠ إلى ٣٥ سنة	الطرق وخطوط الأنابيب
٣ سنوات	أجهزة الحاسوب
٣ إلى ١٠ سنوات	المعدات المكتبية
١٠ سنوات	السيارات

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

## إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

- ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)
- (ج) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)
- (iii) الاستهلاك (تابع)

تخضع بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات للإصلاح على فترات منتظمة. تتحدد المكونات المتأصلة لأعمال الإصلاح الأولية بناء على التكاليف المقدرة للإصلاح القادم و يتم استهلاكها بشكل منفصل لتعكس تقدير الفترات بين الإصلاحين. يتم رسملة تكاليف هذه الإصلاحات التي يتم تكبدها في وقت لاحق كإضافات و ترحل المبالغ الدفترية للمكونات التي تم استبدالها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر و يتم شطبها.

## (iv) إستعادة الموقع

يتم إثبات الالتزام بترميم الموقع مستقبلاً على اعتبار أن الأنشطة التي تؤدي إلى التزام ترميم الموقع في المستقبل التي سوف تتم. يتم قياس الإلتزام في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة التي سيتم تكبدها على أساس التكنولوجيا الحالية. ويشمل الإلتزام جميع التكاليف المرتبطة بترميم الموقع، بما في ذلك إغلاق المحطة وتكاليف الرصد.

## (د) انخفاض قيمة الاصول

## (i) الاصول المالية

يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن واحدة أو أكثر من الأحداث كان لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من ذلك الأصل. خسارة الانخفاض في قيمة الاصل المالي بالتكلفة المطفأة تقاس بالفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

يتم اختبار الانخفاض في قيمة الاصول المالية الهامة بشكل منفرد على أساس فردي. ويتم تقييم الاصول المالية المتبقية بشكل جماعي في الشركات التي تشترك نفس خصائص مخاطر الإنتمان. يتم إدراج كل خسائر الانخفاض في القيمة في حساب الربح أو الخسارة.

يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان من الممكن أن يكون الانعكاس يتصل بشكل موضوعي بحدث وقع بعد إدراج خسارة الانخفاض في القيمة. بالنسبة للاصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة ، يتم إدراج الانعكاس في الربح أو الخسارة.

يتم احتساب القيمة القابلة للاسترداد للذمم المدينة للشركة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التدفقات مخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي الكامنة في الأصول. لا يتم خصم الذمم المدينة قصيرة الأجل. تحتفظ الشركة بشكل جماعي بمخصصات الخسائر المتكبدة ولكن لم يتم التعرف عليها على وجه التحديد ضمن محفظة الذمم المدينة. المبلغ القابل للاسترداد من الأصول الأخرى هو صافي سعر بيعها أو قيمتها في الاستخدام أيهما أكبر. عند تقدير القيمة في الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالأصل.

يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لأي أوراق مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق أو الذمم المدينة المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة، إذا كانت تلك الزيادة اللاحقة في المبلغ القابل للاسترداد ذات صلة بشكل موضوعي بحدث وقع بعد إدراج خسارة الانخفاض في القيمة.



## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

## إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

- ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)
- (د) انخفاض قيمة الأصول (تابع)
- (ii) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية للشركة، بخلاف المخزون و أصول الضرائب المؤجلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض القيمة. إذا وجد مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المنتجة للنقد عن المبلغ القابل للاسترداد يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة. وحدة توليد النقد هي أصغر مجموعة للأصول المحددة المنتجة للتدفقات النقدية وهي مستقلة إلى حد كبير عن غيرها من الأصول. يتم إدراج خسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل ما لم يؤدي ذلك إلى عكس إعادة تقييم سابق تم إدراجه بحقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتوجب تحميله إلى حقوق الملكية. خسائر انخفاض القيمة المدرجة والتي تتعلق بالوحدات المنتجة للنقد تخصص أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على وحدات انتاج النقد ومن ثم، لتخفيض القيم الدفترية للأصول الأخرى في وحدات توليد النقد على أساس تناسبي.

المبلغ القابل لاسترداد للأصل أو وحدته المنتجة النقد هو قيمته عند الاستخدام والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. عند تقدير القيمة عند الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأصل والمخاطر المحددة للأصل أو وحدته المنتجة للنقد.

فيما يتعلق بالأصول الأخرى، يتم تقييم خسائر انخفاض القيمة المدرجة في فترات سابقة في تاريخ كل تقرير عن أي مؤشرات تدل على أن تلك الخسارة قد انخفضت أو لم تعد موجودة.

يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز القيمة الدفترية للقيمة الدفترية للأصول التي كان من الممكن تحديدها، بالصادفي بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، إذا لم تكن هناك خسارة انخفاض في القيمة التي سبق أن تم إدراجها.

## (هـ) الالتزامات المالية

تدرج الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس فيما بعد بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الالتزامات التي تحمل فوائد في البداية بقيمتها العادلة مخصوماً منها تكاليف المعاملات ذات الصلة. لاحقاً للالتزام المبدئي، يتم إدراج الالتزامات التي تحمل فوائد بالتكلفة المطفأة مع إدراج أي فروق بين التكلفة وقيمة الاسترداد المدرجة في قائمة الدخل خلال الفترة للقروض على أساس الفائدة الفعلي.

## (و) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تدرج المساهمات في مساهمات خطة منافع التقاعد المحددة للموظفين العمانيين وفقاً لنظام التأمين الاجتماعي بسلطنة عُمان، كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

يمثل التزام الشركة بمنافع نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين خطة المنافع المستقبلية المحددة غير الممولة التي تستحق للموظفين في مقابل خدمتهم في الفترات الحالية والسابقة. ويتم احتساب المخصص باستخدام وحدة الائتمان المتوقعة مخصومة إلى قيمتها الحالية. ويتم تكوين المخصص وفقاً لقانون العمل العماني.

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

## إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

## (ز) المخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلاي نتيجة لحدث سابق، وأنه من المرجح أن تكون هناك حاجة إلى تدفق منافع اقتصادية لتسوية الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً، يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدلات ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود، وعند الاقتضاء، المخاطر المحددة لذلك الالتزام.

## (ح) إدراج الإيراد

يتم قياس الإيرادات من بيع الكهرباء والمياه بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق، بصافي العائدات والبدلات والخصومات التجارية والخصومات. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تسليم الكهرباء والمياه الى مباني العملاء، وتعتبر الفترة الزمنية عندما يكون العميل قد وافق على التسليم وتم نقل منافع ومخاطر الملكية ذات الصلة الى العملاء وفقاً للشروط التعاقدية المنصوص عليها باتفاقية شراء الطاقة والمياه. تدرج إيرادات قدرة الطاقة والمياه عندما ينشأ الحق في استلامها.

## (ط) إيرادات التمويل

تتألف إيرادات التمويل من الفوائد المقبوضة على الودائع المصرفية وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي المدرجة في قائمة الدخل. تدرج إيرادات الفوائد في قائمة الدخل، عند استحقاقها، مع أخذ العائد الفعلي على الأصول في الاعتبار.

## (ي) تكاليف الاقتراض

يتم تحميل مصاريف الفوائد والرسوم المماثلة في قائمة الدخل عند تكبدها، باستثناء القدر الذي يتم رسمتها فيها لأنها تعزى مباشرة إلى اقتناء، أو بناء أو إنتاج أصل ما، والذي يستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت للتجهيز ليحقق الغرض المقصود منه الاستخدام أو البيع. يتم إدراج عنصر الفائدة من مدفوعات التأجير التمويلي في قائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

## (ك) مصروف ضريبة الدخل

يشتمل مصروف ضريبة الدخل على الضريبة الحالية والمؤجلة. ويتم إدراج مصروف ضريبة الدخل في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، فيما عدا القدر الذي يتعلق ببند يتم إدراجها مباشرة بحقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها في حقوق الملكية.

الضريبة الحالية هي الضريبة المتوقعة المستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للفترة، وذلك باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي ستطبق بشكل واسع في تاريخ التقرير وأية تعديلات للضريبة المستحقة عن السنوات السابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. لا تدرج الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية: الإدراج المبدئي بالأصول أو الالتزامات في المعاملة التي ليست لأغراض دمج الأعمال والتي لا تؤثر على الربح أو الخسارة المحاسبية أو الأرباح الضريبية. يعكس قياس الضريبة المؤجلة العواقب التي ستترتب عليها الطريقة التي تتوقع الشركة وفقاً لها استرداد أو تسوية القيمة الدفترية للأصول والالتزامات في نهاية فترة التقرير. تقاس أصول الضريبة المؤجلة على أساس معدلات الضريبة التي يتوقع أن يتم تطبيقها على الفروق المؤقتة عند عكسها، استناداً إلى القوانين المطبقة أو التي يتم تطبيقها إلى حد كبير في تاريخ التقرير. تتم مقاصة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق وفقاً للقانون واجب النفاذ في تعويض الأصول والالتزامات الضريبية المتداولة، وهي ذات صلة بالضرانب المفروضة من قبل السلطة الضريبية ذاتها على نفس الكيان الخاضع للضريبة.



## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) مصروف ضريبة الدخل (تابع)

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة عن الخسائر الضريبية غير المستخدمة، والمبالغ الضريبية المدينة والفروق المؤقتة القابلة للخصم، إلى الحد الذي يحتمل معه وجود أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن استخدامها. يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تخفيضها إلى الحد الذي يصبح من غير الممكن تحقق منفعة ضريبية ذات صلة.

(ل) توزيعات الأرباح

يضع أعضاء مجلس الإدارة في الحسابان المعايير الملانمة، بما في ذلك متطلبات قانون الشركات التجارية، عند القيام بالتوصيات عن توزيعات الأرباح.

يتم إدراج توزيعات الأرباح على الأسهم العادية عندما يتم اعتمادها للدفع.

(م) المعايير والتفسيرات الجديدة لم تصبح سارية المفعول بعد

يصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية المفعول خلال الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٦ ويُسمح بالتطبيق المبكر لها، لكن لم تطبق الشركة المعايير الجديدة أو المعدلة الأتية مبكراً عند إعداد هذه القوائم المالية.

## ملخص المتطلبات

## المعايير الجديدة أو المعدلة

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، الصادر في يوليو ٢٠١٤، التوجيهات الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الإدراج والقياس. يتضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ توجيهات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية بالإضافة إلى نموذج جديد للخسائر الائتمانية المتوقعة بغرض احتساب الانخفاض في القيمة على الأصول المالية ومتطلبات محاسبة التغطية العامة الجديدة. كما ينقل أيضاً التوجيهات الخاصة بالإدراج واستبعاد الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على فترات إعداد التقارير السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ مع إمكانية الاعتماد المبكر له.

يضع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إطاراً شاملاً لتحديد سواء تم إدراج الإيرادات أم لا. ويحل هذا المعيار محل توجيهات إدراج الإيرادات الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء وتوجيه لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء.

يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ على فترات إعداد التقارير السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ مع إمكانية الاعتماد المبكر له.

يغير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من المعاملة المحاسبية لعقود الإيجار من خلال إلغاء النموذج الحالي للمحاسبة المزدوجة بالنسبة لعقود الإيجار. بدلاً من ذلك، يوجد نموذج محاسبي منفرد داخل الميزانية العمومية. ويصبح المعيار رقم ١٦ ساري المفعول في الفترات السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٩ أو بعد ذلك التاريخ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا المعيار.

تقيم الشركة الآثار المحتملة على قوائمها المالية من تطبيق المعايير أعلاه.

لا يُتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية تأثيراً كبيراً على القوائم المالية للشركة.

• مبادرة الإفصاح (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٧).

• إدراج أصول الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢).

• بيع أو تقسيم الأصول بين مستثمر وشركة تابعة له أو مشروع مشترك (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) المتطلبات الجديدة السارية المفعول حالياً

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات المؤجلة التنظيمية.
- المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة (تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١).
- توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨).
- الزراعة: النباتات الحاملة للثمار (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١) طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧).
- التحسينات السنوية لمعايير المحاسبة الدولية لدورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤ - مختلف المعايير.
- جهات الاستثمار: تطبيق استثناء الدمج (تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).
- مبادرة الإفصاح (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١).

٣ الإيرادات

الربع المنتهي في	الربع المنتهي في	لفترة الأشهر المنتهية في	الربع المنتهي في	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١٨,٦١٩,٢٣٤	١٠,١٢٨,٥٩٨	١٨,٧٠٩,٧٥٦	١٠,١٠٥,٨١٢	رسوم السعة الثابتة - للطاقة
٧,٧٣٢,٩٣٢	٣,٩١٤,٨٢٠	٧,٨٥٤,٤٢٧	٣,٩٢٤,١٩٤	رسوم السعة الثابتة - للمياه
٥٣٥,١٠٩	٣٣٢,٣٠٣	٦٤٥,٧٧٤	٤١٠,٣٨٦	رسوم الطاقة
٤٨٥,٤٠٤	٢٢٧,٣٨٥	٤٣٤,٢٣٠	٢١٥,٩٢٦	رسوم إنتاج المياه
٩,٥٢٣,٧٧٣	٥,٤٨٠,٥٢٨	١١,٦٥١,٧٤٣	٦,٩١٦,٤٠٥	رسوم الوقود
<u>٣٦,٨٩٦,٤٥٢</u>	<u>٢٠,٠٨٣,٦٣٤</u>	<u>٣٩,٢٩٥,٩٣٠</u>	<u>٢١,٥٧٢,٧٢٣</u>	

٤ تكلفة المبيعات

الربع المنتهي في	الربع المنتهي في	لفترة الأشهر المنتهية في	الربع المنتهي في	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٩,٤٤١,١١٦	٥,٤٢٨,٩٢٩	١١,٤٧٧,٢٣٥	٦,٨٢٠,٣٦٩	تكلفة الوقود
٢,٥٨٦,٨٧٩	١,٢٣٣,٥٦٢	٢,٧٠٨,٧٧٨	١,٢٧٨,٣٣٧	تكلفة التشغيل والصيانة
١,٢٨٢,١٧٤	٧٢٩,٧١٦	١,٤١٨,٨٠٦	٨١٠,١٤٧	تكلفة عقود خدمات الصيانة
٥,٣٤٣,١٩٠	٢,٦٩١,٦٧٧	٥,٣٥٤,٠٣٨	٢,٦٧٥,١٦٠	استهلاك
٢٩٠,٠٦٩	١٢٤,٤٣٣	٢٩٨,٧٨٨	١٤٩,٣٩٤	تكاليف التأمين
١٣٧,٩٥٧	٧٨,٩١٧	١٧٩,٥٠٣	٩٧,٣٦٢	حوافز مدفوعة
٤٩,٢٢٧	٢٣,٨٥٣	٤٩,٠٨١	٢٤,٥٤١	تكاليف الضمانات
١٠,٤٠٣	٣,٣٨١	٨,٩٠٠	٣,٨٢٠	تكاليف استيراد الكهرباء
١٦,١٨٨	٨,٠٩٤	١٧,٢٤٤	٨,٦٢٢	مخصص لالتزام شطب الأصول
٤١,٧٣٢	٢٠,٨٦٦	٣٦,٦٠٤	١٦,٣٣٠	تراخيص وتصاريح
٤٠٥	٣٧٠	-	-	مصرفات أخرى
<u>١٩,١٩٩,٣٤٠</u>	<u>١٠,٣٤٣,٧٩٨</u>	<u>٢١,٥٤٨,٩٧٧</u>	<u>١١,٨٨٤,٠٨٢</u>	



شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٥ المصروفات الإدارية والعمومية

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عماني	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عماني	لفترة الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عماني	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عماني	
٨٢,٧٦٠	٤٢,٥٢٥	٧٨,٣٧٨	٣٨,٧٤٠	نفقات الموظفين
٥٢,٧٧٢	١٣,٣٥٨	٢٠,٨٥٨	١٠,٩٧٩	أتعاب مهنية وقانونية
٢٨,٢٠٥	١٠,٦٨٠	١٦,٣٢٦	٨,٢٣٥	استهلاك واطفاء
-	-	٧٤,٢٧٦	-	مخصص للديون المشكوك في تحصيلها
١٠,٥٠٠	٤,٧٥٠	٦٣,٠٠٠	٥٣,٢٥٠	مكافآت اعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
٣٩,٠١٠	٣٩,٠١٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	التبرعات والأعمال الخيرية
٦١,٧٣٦	١٦,٧٢٧	٥١,٤٠٥	٢٥,٦٤٦	رسوم و اشتراكات
٢٧,٤٦١	٨,٩٩٣	٤١,١٦٠	٢٦,٢٧٥	مصروفات سفر
١٩,٩٥٩	١٢,٠٦١	٣١,٢٥١	٧,٤٧٥	مصروفات عمومية و ادارية أخرى
<u>٣٢٢,٤٠٣</u>	<u>١٤٨,١٠٤</u>	<u>٣٧٨,٦٥٤</u>	<u>١٧٢,٦٠٠</u>	

٦ تكاليف التمويل

٤,٦٨٣,٣٤٤	٢,٢١٢,٤٤٨	٤,٥٥٤,١٠٩	٢,٣٤١,٦٦٦	مصروفات فوائد على تمويل للمشروع
٣,٨٨٢,٥٥٣	١,٩١١,٩٨٢	٣,٣٥٥,٩١٨	١,٥٦٥,٧٨٠	مصروفات فوائد على مبادلات اسعار الفائدة
٥٤١,٩١٣	٢٦٧,٩٢١	٥١٢,٩١٧	٢٥٢,٣٤٠	تكاليف تمويل مؤجلة
١,٠٩١	٥٣٠	٧٧٣	٤١٩	عمولات ومصروفات بنكية
<u>٩,١٠٨,٩٠١</u>	<u>٤,٣٩٢,٨٨١</u>	<u>٨,٤٢٣,٧١٧</u>	<u>٤,١٦٠,٢٠٥</u>	

٧ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مباني	طرق وخطوط	آلات وماكينات	مكتبية	سيارات	حاسب آلي	المجموع	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
في ١ يناير ٢٠١٦	٤٨,٤٤٥,٩٨٢	٢٦,٠٠٨,٥٤٨	٢٨٥,٩٤٨,١١٦	١٩٢,٦٥٤	٢٨٧,٨٩٠	٢١٣,٨٤٥	٣٦١,٠٩٧,٠٣٥	
إضافات خلال الفترة	-	١,٤٩٠	٩٠,١١٦	-	-	٨,٠٧٦	٩٩,٦٨٢	
تحويلات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤٨,٤٤٥,٩٨٢	٢٦,٠١٠,٠٣٨	٢٨٦,٠٣٨,٢٣٢	١٩٢,٦٥٤	٢٨٧,٨٩٠	٢٢١,٩٢١	٣٦١,١٩٦,٧١٧	الاستهلاك المتراكم
في ١ يناير ٢٠١٦	٥,٥٨٥,٠٩٢	٣,٠٥٩,٥٧٨	٣٣,٤٦٤,٨١١	١١٨,١٩٢	١٠١,٧٥٢	١٨٨,٧٢٩	٤٢,٥١٨,١٥٤	
تحميل النفقات للفترة	٧٢٥,٨٢٩	٣٩٢,٤٨٥	٤,٢٠٧,٤٣٦	١٨,٩٠١	١٥,٨١٥	٦,٨٤٤	٥,٣٦٧,٣١٠	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦,٣١٠,٩٢١	٣,٤٥٢,٠٦٣	٣٧,٦٧٢,٢٤٧	١٣٧,٠٩٣	١١٧,٥٦٧	١٩٥,٥٧٣	٤٧,٨٨٥,٤٦٤	القيمة الدفترية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٤٢,١٣٥,٠٦١	٢٢,٥٥٧,٩٧٥	٢٤٨,٣٦٥,٩٨٥	٥٥,٥٦١	١٧٠,٣٢٣	٢٦,٣٤٨	٣١٣,٣١١,٢٥٣	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٢,٨٦٠,٨٩٠	٢٢,٩٤٨,٩٧٠	٢٥٢,٤٨٣,٣٠٥	٧٤,٤٦٢	١٨٦,١٣٨	٢٥,١١٦	٣١٨,٥٧٨,٨٨١	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٤٣,٥٧٤,٩٩٨	٢٣,٣٣٨,٨٥٧	٢٥٦,٦٢٥,١٢٤	٩٤,٠٤١	٢٠٢,١٧٠	٢٥,٥٠٢	٣٢٣,٨٦٠,٦٩٢	

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

## إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٨ الأصول غير الملموسة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عماني
١٠,٣٤٩	١٠,٣٤٩	٣,٥٢٦
٢,٤٨٩	٢,٤٨٩	٣,١٦٨
(٩,٣١٢)	(٤,٥٠١)	(٣,٠٥٤)
<u>٣,٥٢٦</u>	<u>٨,٣٣٧</u>	<u>٣,٦٤٠</u>
الرصيد الافتتاحي مشتريات خلال الفترة إطفاء خلال الفترة		
٩ احتياطي التغطية		
مبادلة اسعار الفائدة :		
(٥,٢٤٠,٥٨٥)	(٥,١٦٥,٨٤٩)	(٦,٢٧٢,٦٤٤)
(١٤,٩٢٦,٢٥٨)	(١٤,٨٨١,٣٩٢)	(١٨,٩٢٨,٥٥١)
(٤,٤٢٨,٥٥١)	(٤,٤٣٠,٣٦٥)	(٥,٤٨٣,٢٢٨)
(٢٤,٥٩٥,٣٩٤)	(٢٤,٤٧٧,٦٠٦)	(٣٠,٦٨٤,٤٢٣)
٢,٩٥١,٤٤٧	٢,٩٣٧,٣١٣	٣,٦٨٢,١٣١
(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	(٢١,٥٤٠,٢٩٣)	(٢٧,٠٠٢,٢٩٢)
(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)
٢,٠٣٢,٣٣٦	٢,١٣٥,٩٩٠	(٥,٣٥٨,٣٤٥)
أس أم بي سي لسوق المال المحدود استاندرد شارترد بنك كي اف دبليو - ابيكس أدوات التغطية في نهاية الفترة أصل الضريبة الموجزة (إيضاح ١٥) احتياطي التغطية في نهاية الفترة (الصافي بعد الضريبة) ناقصاً: احتياطي التغطية في بداية الفترة الجزء الفعال من التغيير في القيمة العادلة لتغطية التدفق النقدي للفترة.		
في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط المشتركة، للحصول على تسهيلات الائتمان من خلال مجموعة من البنوك الدولية والمحلية مع بنك "ستاندرد شارترد" كوكيل التسهيلات التجارية بالدولار، وبنك مسقط ش م ع كوكيل التسهيلات التجارية بالريال العماني وبنك الصين، فرع "شان دونغ" كوكيل للتسهيلات بالسنيوسور. تحمل التسهيلات التجارية بالدولار والتسهيلات بالسنيوسور فوائد بمعدل لييور الولايات المتحدة الامريكية زاندا هامش الربح المعمول به.		
وفقاً لاتفاقية الشروط المشتركة، قامت الشركة بتثبيت سعر الفائدة من خلال ابرام اتفاقيات مبادلة سعر الفائدة مع أس أم بي سي لسوق المال المحدود، و بنك "كي اف دبليو - ابيكس" و"ستاندرد شارترد بنك" بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩، ٢٣ مارس ٢٠١٠ و ٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، لنسبة ٩٥,٣٢٪ من تسهيل قرضها بالدولار الامريكي .		
١٠ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الاخرى		
٥,٨١٧,٣٥١	٦,٦٦١,٨١٦	٧,٢٠٦,١٠٥
١,٣٧٨,٩١٩	١,٨١٢,١٧٣	٢,٧٤٠,٨٢٢
٢٤٢,٣٠٥	٥٠٣	١٣,٠٠٣
٩٣,٩٦٦	٧٧,٨٢٢	١٠٤,٥٦١
<u>٧,٥٣٢,٥٤١</u>	<u>٨,٥٥٢,٣١٤</u>	<u>١٠,٠٦٤,٤٩١</u>
الذمم التجارية المدينة مقدمات لوكلاء البيع مدفوعات مقدما ذمم مدينة أخرى		
١١ المخزون		
١,٠٧٥,٩٣٣	١,١٠٣,٦١٠	١,٠٢٦,٥٧٣
٣,٤٨١,٦٧٩	٣,٣٤٣,٦٣٦	٣,٣٩٦,٠٤١
٤,٥٥٧,٦١٢	٤,٤٤٧,٢٤٦	٤,٤٢٢,٦١٤
مخزون الوقود قطع غيار ومستهلكات		

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

النقد وما في حكم النقد			١٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٦٩٢	٩١٣	٩٣٩	نقد بالصندوق
٢٨,٤١٨,٠٥٣	٣١,٦٧٩,٨٣٢	٣١,٧٥٤,٦٦٣	نقد لدى البنوك
<u>٢٨,٤١٨,٧٤٥</u>	<u>٣١,٦٨٠,٧٤٥</u>	<u>٣١,٧٥٥,٦٠٢</u>	

النقد وما في حكم النقد يتضمن الأرصدة في احتياطي خدمة الدين والبالغ قيمته ١٥,٦٣٦,٥٩٤ ر.ع. (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٧,٢٥٠,٠٢٧ ر.ع.)

كما خصصت الشركة ودیعة قدرها ٢١,٣٥٤,١٣٧ ريالاً عُمانياً بمعدل فائدة للمتوسط المرجح قدره ٠,٧٧% سنوياً. وتستحق هذه الوديعة الثابتة في سبتمبر ٢٠١٦.

## حقوق الملكية

١٣

(أ) رأس المال

رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) يشتمل على ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهم، قيمة السهم ١٠٠ بيضة. خلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦، وافق المساهمون على تعديل القيمة الاسمية لكل سهم من ١ ريال عُماني إلى ١٠٠ بيضة لكل سهم بالإضافة إلى تعديل رأس المال المصدر من ٩٥,٤٥٧,١٩٥ سهم ليصبح ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهم. وتم تعديل المعلومات الخاصة بجميع الأسهم، وأرباح الأسهم، وصافي الأصول لكل سهم بأثر رجعي حتى تعكس تقسيم الأسهم.

يحق لحاملي الأسهم العادية الحصول على الأرباح كما هو مذكور من وقت لآخر ولهم الحق في التصويت مرة واحدة للسهم الواحد في اجتماعات الشركة. وتتساوى جميع أسهم الشركة فيما يتعلق بأصول الشركة المتبقية.

(ب) احتياطي قانوني

تتطلب المادة ١٠٦ من قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ أن يتم تحويل ١٠% من الأرباح الصافية للشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع في كل سنة حتى يساوي الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأسمال الشركة.

(ج) احتياطي التغطية

يشتمل احتياطي التغطية على الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي للقيمة العادلة بالصافي لادوات تحوط التدفق النقدي المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم تحدث بعد (إيضاح ٩)

## ١٤ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١,٧٩٩,٦٤١	١,٧٩٩,٦٤١	١,٧٩٩,٦٤١	ذمم دائنة إلى مقاول الهندسة والمشتريات والإنشاءات
٧١,٩٣٧	١٧٠,٠٤٥	١٢٤,٦٢٣	ذمم تجارية دائنة
٨٨٨,٢٩٩	٨٣٥,٩٥١	١,٠٠٨,٢٥٧	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
١٨٢,٣٩٥	٣٧٧,٨٧٠	٢٠٦,٨٦١	دائنون آخرون
٣,٩٧٩,٧٨٦	٤,١٩٨,٧٦٤	٤,١٢٠,٢٤٧	الفوائد المستحقة
٣,٠٥٠,٧١٨	٢,٨٣٠,٦٤٩	٢,٠٧٨,٠٦٨	ذمم مصروفات مستحقة وذمم أخرى دائنة
<u>٩,٩٧٢,٧٧٦</u>	<u>١٠,٢١٢,٩٢٠</u>	<u>٩,٣٣٧,٦٩٧</u>	



## شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

## إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ١٥ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل بسلطنة عُمان ، بمعدل ١٢ % من دخلها الضريبي الذي يزيد عن مبلغ ٣٠,٠٠٠ ريال عُماني.

يتم إدراج مصروفات ضريبة الدخل بناء على أفضل تقدير للإدارة حول المتوسط المرجح السنوي لمعدل ضريبة الدخل المتوقع لكامل السنة المالية والمطبق على الدخل ما قبل الضريبة للفترة المرحلية.

وكان معدل الضريبة الفعلي للشركة لفترة الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ قد بلغ ١٢,٠٢ % (فترة الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ١٢,٠٢ %).

وقد تم إدراج الأصول الضريبية المؤجلة مباشرة في حقوق المساهمين فيما يتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة للمبادلة أسعار الفائدة (إيضاح ٩).

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُماني	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُماني	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُماني	(أ) المدرج بالربح أو الخسارة مصروف ضريبة الدخل المؤجلة عن السنة
٦٤٦,٩٣٧	٦٢٧,٥٤٩	١,٠٨١,٤٦٩	٩٩٩,٨٨٣	

## (ب) التسوية

فيما يلي ادناه تسوية ضريبة الدخل محسوبة على أساس سعر الضريبة المطبقة مع مصروفات ضريبة الدخل.

الربح قبل الضريبة	٨,٣١٥,٤٢٨	٥,٢٢٢,٠٢١	٨,٩٩٤,٢٥٩	٥,٣٨٢,٨٨٥
ضريبة الدخل وفقاً للمعدلات المبينة اعلاه مصروفات لا يمكن خصمها لاجراض الضريبة	(٦٤٥,٩٤٦)	(٦٢٦,٦٤٢)	(١,٠٧٩,٣١١)	(٩٩١)
مصروف ضريبة مؤجلة عن السنة	(٦٤٦,٩٣٧)	(٦٢٧,٥٤٩)	(١,٠٨١,٤٦٩)	(٦٤٦,٩٣٧)

## (ج) أصل / التزام الضريبة المؤجلة

في ١ يناير ريال عُماني	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُماني	المدرجة خلال الفترة ريال عُماني	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	المخصص بالربح أو الخسارة ممتلكات والألات ومعدات خسائر ضريبية
(١٣,٠٦٨,٤٧٧)	(١٤,١٠٢,٥٨٦)	(١,٠٣٤,١٠٩)	(١١,٩٩٢,٨٥٠)	
٣,١٦٥,٨٣١	٣,١١٨,٤٧١	(٤٧,٣٦٠)	٢,٩٥٥,٤٢٥	
(٩,٩٠٢,٦٤٦)	(١٠,٩٨٤,١١٥)	(١,٠٨١,٤٦٩)	(٩,٠٣٧,٤٢٥)	
٢,٩٥١,٤٤٧	٣,٦٨٢,١٣١	٧٣٠,٦٨٤	٢,٩٣٧,٣١٣	
(٦,٩٥١,١٩٩)	(٧,٣٠١,٩٨٤)	(٣٥٠,٧٨٥)	(٦,١٠٠,١١٢)	

## (د) موقف السنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من تقدير الربوط الضريبية للسنة الضريبية ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ مع الأمانة العامة للضرائب في وزارة المالية. يعتقد مجلس إدارة الشركة أن أي ضرائب إضافية، إذا وجدت فيما يتعلق بالسنوات الضريبية المفتوحة لن يكون لها تأثير هام على المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.



## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

## إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

لدى الشركة علاقة أطراف ذات علاقة مع كيانات لدى بعض المساهمين المقدره على ممارسة نفوذ كبير عليها. وفي سياق العمل الإعتيادي يقوم الأطراف ذو العلاقة ببيع السلع وتقديم الخدمات للشركة. أسعار وشروط المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي تتم في سياق العمل الإعتيادي، على بنود وشروط تمت الموافقة عليها. فيما يلي معاملات الشركة الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُماني	لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُماني	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني
٤,١٧٤	٤,٦١٧	٢,٢٨٣	٢,٢٨٣
١,٢٧٨,٣٣٧	٢,٧٠٨,٧٧٨	١,٢٣٣,٥٦٢	٢,٥٨٦,٨٧٩
٩٧,٣٦٢	١٧٩,٥٠٣	٧٨,٩١٧	١٣٧,٩٥٧
-	٥,٤٧٦	٥,٤٦٣	٥,٤٦٣
-	-	-	٦٢٥
-	-	-	٩٤٣
٨٨٣,١٥٥	٨٨٨,٢٩٩	٨٣٥,٩٥١	٩٦٧,٦٦٧
٥,١٤٤	٥,١٤٤	-	٤٠,٥٩٠
٨٨٨,٢٩٩	٨٨٨,٢٩٩	٨٣٥,٩٥١	١,٠٠٨,٢٥٧

شركة سيمبكورب للصناعات المحدودة  
- استردادات المصروفات  
شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة  
المحدودة  
- تكلفة التشغيل والصيانة  
- حوافز مدفوعة  
- مؤسسة عُمان للاستثمار ش.م.ع.  
- استردادات المصروفات  
"سيمبكورب يونيليتيز (يو كيه) ليمتد" (أس  
يويو كيه)  
- استردادات المصروفات  
"سيمبكورب بورنماوث ووتر ليمتد"  
- استردادات المصروفات

مستحقات أرصدة لأطراف ذات علاقة في نهاية الفترة/السنة تتكون من :  
شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة  
شركة سيمبكورب للصناعات المحدودة

## مزايأ أفراد الإدارة العليا الرئيسيين

إن موظفي الإدارة العليا الرئيسيين هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، بما في ذلك أي مدير رئيسي (سواء كان من التنفيذيين أو غير ذلك). بلغ إجمالي التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة للفترة المنتهية على النحو التالي:

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُماني	لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُماني	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني
٤٨,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	-	-
٥,٢٥٠	١٥,٠٠٠	٤,٧٥٠	١٠,٥٠٠
٧٨,٦٨٦	١٩٢,٥٩٦	٦٦,١٦٩	٢٠٧,٢٣٢
٥,٧٥٢	١٩,١٤٣	٧,٥٠٧	٩,٣٨٨
١٣٧,٦٨٨	٢٧٤,٧٣٩	٧٨,٤٢٦	٢٢٧,١٢٠

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
أتعاب حضور الاجتماعات  
مزايأ الموظفين قصيرة الأجل  
الضمان الاجتماعي والمنح

تم دفع تعويض لبعض أفراد الإدارة العليا الرئيسيين من خلال شركة سيمبكورب صلالة لخدمات الصيانة والتشغيل ش.م.ع. وأصبحت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مستحقة لفترة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

صفحة ٢٠

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٧ قرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	استحقاق
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٢٠١,٠٦٩,٤٠٢	٢٠٧,٣٠٩,٧٢٩	١٩٥,٨١٠,٧٠٠	٢٠٢٦-٢٠١٢
٤١,٨١٠,٥٨٠	٤٣,١٠٨,٢٠٠	٤٠,٧١٧,٠٨٠	٢٠٢٦-٢٠١٢
٢٤٢,٨٧٩,٩٨٢	٢٥٠,٤١٧,٩٢٩	٢٣٦,٥٢٧,٧٨٠	
(٦,٣٣٤,٠٩٨)	(٦,٨٦١,٨٧٦)	(٥,٨٢١,١٨١)	ناقصا: تكلفة التعاملات غير المطفاة
٢٣٦,٥٤٥,٨٨٤	٢٤٣,٥٥٦,٠٥٣	٢٣٠,٧٠٦,٥٩٩	
(١٤,١١٦,٠٠٥)	(١٣,٨٩٠,١٤٩)	(١٤,٣٩٨,٣٢٥)	ناقصا: الجزء المتداول من القرض لأجل
٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٢٢٩,٦٦٥,٩٠٤	٢١٦,٣٠٨,٢٧٤	

في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط العامة، للحصول على تسهيلات ائتمان مع مجموعة من البنوك الدولية والمحلية، وقيام بنك ستاندرد تشارترد بدور الوكيل التجاري للتسهيلات بالدولار، وبنك مسقط ش م ع كوكيل للتسهيلات بالريال العُماني وبنك الصين، فرع شوندونق كوكيل للتسهيلات بالسينوسور، ويطلق عليهم مجتمعين "المنظم المفوض الرئيسي".

السداد

يتم سداد مجمل المبلغ المتحصل عليه طبقاً للتسهيلات أعلاه بالكامل على ٢٩ قسط نصف سنوي تبدأ اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، ويستحق آخر قسط بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

القوائد

(i) تخضع القوائد على التسهيلات التجارية بالدولار بسعر صرف الليبور العائم زائد هامش. وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها من تقلبات أسعار الفائدة غير الملائمة. فيما يلي أدناه الهوامش:

نسبة الهامش في السنة %	قبل تاريخ الاكمال (كما هو محدد في اتفاقية الشروط العامة)
٣,٠٠%	بعد ذلك حتى السنة السادسة بعد تاريخ الاكمال
٢,٨٥%	بعد ذلك حتى السنة العاشرة بعد تاريخ الاكمال
٣,٢٠%	بعد ذلك حتى السنة الثالثة عشر بعد تاريخ الاكمال
٣,٥٥%	بعد ذلك
٣,٩٥%	

(ii) تحتسب القوائد على التسهيلات المغطاة سينوسور بسعر عائم ليبور زائد هامش (٣ % سنوياً). وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها تحسباً لتقلبات أسعار الفائدة غير الملائمة.

(iii) تحتسب القوائد بموجب اتفاق التسهيلات التجارية بالريال بسعر ثابت، كما هو مبين في الجدول أدناه:

الهامش % في السنة	الفترة
٨,٠٠%	من اقبال السنة المالية حتى السنة الثالثة من الاقبال المالي
٧,٠٠%	من اقبال السنة المالية الثالثة حتى السنة الخامسة من الاقبال المالي
٤,٢٥%	من اقبال السنة المالية الخامسة حتى السنة الثامنة من الاقبال المالي

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ١٧ قرض لأجل (تابع)

## رسوم أخرى

كانت الشركة ملزمة بدفع رسوم مقدما الى المفوض و المنظم الرئيسي. بالإضافة إلى ذلك، دفعت الشركة رسوم التزام بنسبة ١,٣٪ عن التسهيلات التجارية بالدولار غير المسحوبة وتسهيلات سينوسور المغطاة ونسبة ٠,٤٪ من تسهيلات الريال العماني غير المسحوبة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، لم تكن هناك اي قروض غير مسحوبة.

## الضمانات

القروض لأجل مضمونة برهن على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة، بما في ذلك رهن على أرصدة حسابات الشركة المتعلقة بتحصيل المبيعات.

## التعهدات

تحتوي تسهيلات القرض لأجل على بعض التعهدات المتعلقة، من بين أمور أخرى، بالتصفية والاندماج، والدخول في اتفاقات جديدة، وشروط عدم الرهن المنقول لشخص ثالث، واستبعاد الأصول، ومنح القروض و الضمانات، واقتناء الأصول الرأسمالية، ونسبة تغطية خدمة الدين، وتغيير الأعمال التجارية، و ابرام اتفاقيات التغطية، الخ، والتي يتعين على الشركة الالتزام بها.

## ١٨ التزام استبعاد الأصول

بموجب اتفاق حق الانتفاع، فإن الشركة يقع عليها التزام قانوني باستبعاد المحطة في نهاية عمرها الإنتاجي المقدر و إعادة الارض المقامة عليها المحطة إلى حالتها السابقة. كما ستقوم الشركة و على نفقتها الخاصة بتفكيك وسحب العمالة والمعدات من الموقع، وحماية ونقل الأصول، و إزالة التلوث عن التربة والمياه الجوفية، وملء جميع الحفر و إعادة سطح الارض إلى مستوى المناطق المحددة.

تم احتساب القيمة العادلة لمخصص إلتزام إستبعاد الأصول باستخدام تقنية القيمة الحالية المتوقعة. و هذه التقنية تعكس أسلوب الافتراضات عن الجوانب المختلفة مثل التكاليف، والعمر الإنتاجي للمحطة والتضخم وهامش الربح و غيرها من الأمور التي سوف يضعها طرف ثالث في الحساب من أجل تقدير تكلفة تسوية هذا الإلتزام. وكانت الحركة في هذا المخصص على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	في ١ يناير
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
٤٦٧,٧٣٩	٤٦٧,٧٣٩	٥٠٠,١١٥	في الفترة / السنة المنتهية
٣٢,٣٧٦	١٦,١٨٨	١٧,٢٤٤	
<u>٥٠٠,١١٥</u>	<u>٤٨٣,٩٢٧</u>	<u>٥١٧,٣٥٩</u>	

## ١٩ إدارة المخاطر المالية

إن الشركة معرضة للمخاطر التالية من جراء إستخدام الأدوات المالية:

- مخاطر السوق.
- مخاطر الإنتمان.
- مخاطر السيولة.

هذا الإيضاح يقدم البيانات عن تعرضات الشركة إلى كل من المخاطر الواردة أعلاه، و أهداف الشركة و سياساتها و الإجراءات المتبعة لقياس و إدارة المخاطر، و إدارة الشركة لرأس المال، كما أنه تم تقديم المزيد من الإيضاحات الكمية في أجزاء مختلفة من هذه القوائم المالية.

تقع على مجلس الإدارة مسؤولية وضع، والإشراف على إطار إدارة المخاطر. وأوكل مجلس الإدارة إلى إدارة الشركة مسؤولية وضع ومراقبة سياسات إدارة المخاطر والإجراءات المتعلقة بذلك والإلتزام بهذه السياسات.



## شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

## (أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق -مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم - على دخل الشركة أو قيمة أدواتها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة تعرضات مخاطر السوق في حدود مقبولة، مع تحقيق عائد مجزي.

## مخاطر أسعار الفائدة

بتاريخ التقرير، كان ملامح أسعار الفائدة المتعلقة بالإلتزامات المالية المحملة بالفوائد على النحو التالي:

سعر الفائدة %	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ريال عُُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُُماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ريال عُُماني
الأصول المالية			
الأرصدة البنكية	٣١,٧٥٤,٦٦٣	٣١,٦٧٩,٨٣٢	٢٨,٤١٨,٠٥٣
الإلتزامات المالية			
قروض آجلة			
- قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي	(١٠٨,٧٥٦,٨٢٩)	(١١٥,١٤٣,٥٩٩)	(١١١,٦٧٧,٦٠٨)
ليبور + ٣%			
- قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي	(٨٧,٠٥٣,٨٧١)	(٩٢,١٦٦,١٣٠)	(٨٩,٣٩١,٧٩٤)
ليبور + ٢,٨٥%			
- قروض بسعر فائدة ثابت للريال العُماني	(٤٠,٧١٧,٠٨٠)	(٤٣,١٠٨,٢٠٠)	(٤١,٨١٠,٥٨٠)
٤,٢٥%	(٢٣٦,٥٢٧,٧٨٠)	(٢٥٠,٤١٧,٩٢٩)	(٢٤٢,٨٧٩,٩٨٢)

الشركة لا تأخذ في الحسبان أية التزامات مالية بسعر فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والشركة لا تعين أدوات التحوط بموجب طريقة تحوط القيمة العادلة المحاسبية. ولذلك فإن تغيير سعر الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على الربح أو الخسارة.

## تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات معدل متغير للفائدة

ومن شأن تغيير من ١٠٠ نقطة أساسية في أسعار الفائدة في تاريخ التقارير المالية أن يؤدي إلى زيادة/ (انخفاض) في حقوق الملكية وبيان الدخل بالمبالغ الموضحة أدناه. يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى ستظل دون تغيير.

## حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
زيادة بمعدل	انخفاض بمعدل	زيادة بمعدل	انخفاض بمعدل	زيادة بمعدل	انخفاض بمعدل
١٠٠ نقطة أساسية	١٠٠ نقطة أساسية	١٠٠ نقطة أساسية	١٠٠ نقطة أساسية	١٠٠ نقطة أساسية	١٠٠ نقطة أساسية
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني
١١,٤٨٨,٨٥٢	(١٣,٠٩٢,٧٤٠)	١٣,٠٩٢,٧٤٠	(١٣,٠٩٢,٧٤٠)	١٢,٢١١,٤٩٠	(١٢,٢١١,٤٩٠)

مقايضة  
سعر الفائدة

## مخاطر العملات الأجنبية

غالبية المعاملات والأرصدة هي إما بالريال العُماني أو الدولار الأمريكي. وبما أن الريال العُماني هو مربوط إلى الدولار الأمريكي، فلا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي بأنها تمثل مخاطر عملة جوهرية. لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة نتيجة إلى تقلبات أسعار العملات الأجنبية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

## شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

## (ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر خسارة مالية للشركة إذا كان العميل أو الطرف المقابل في الأداة المالية قد تعذر عليه الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وهي تنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة المتعلقة بعملاء شركة والأرصدة النقدية لدى البنوك. وبموجب الشروط التعاقدية لإتفاقية شراء الطاقة و المياه، يتم إصدار فواتير عن مبيعات الشركة بالكامل إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه. وتدير الشركة مخاطر الائتمان مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه من خلال رصد تصنيفها الائتماني والحصول على تعزيزات ائتمانية. وتحد الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع المصرفية من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الحسنة والمؤسسات المالية المتميزة ذات التصنيفات الائتمانية القوية. وتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية المعرضة للأقصى للائتمان. وكان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير كان على النحو الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٢٨,٤١٨,٠٥٣	٣١,٦٧٩,٨٣٢	٣١,٧٥٤,٦٦٣	تفاصيل الأصول المالية (القيمة الدفترية)
٥,٨١٧,٣٥١	٦,٦٦١,٨١٦	٧,٢٠٦,١٠٥	النقد و ما في حكم النقد
٩٣,٩٦٦	٧٧,٨٢٢	١٠٤,٥٦١	الذمم التجارية المدينة
٣٤,٣٢٩,٣٧٠	٣٨,٤١٩,٤٧٠	٣٩,٠٦٥,٣٢٩	مبالغ محتجزة و ذمم مدينة أخرى

تحليل أعمار الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى الحالية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
مخصص إنخفاض القيمة	مخصص إنخفاض القيمة	مخصص إنخفاض القيمة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٥,٩٠٨,١٦	-	٧,٣١٠,٠٧٦	ليست متأخرة
-	٦,٧٣٨,٦٣٧	-	متأخرة من صفر إلى ٣ أشهر
١,٢٢٤	٦٧٦	٧٤,٢٧٦	متأخرة من ٣ اشهر إلى ٦ أشهر
١,٩٣٢	٣٢٥	-	
٥,٩١١,٣١	-	-	
-	٦,٧٣٩,٦٣٨	٧٤,٢٧٦	٧,٣٨٤,٩٤٢

## (ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم استطاعة الشركة بالوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها. ونهج الشركة لإدارة السيولة هو ضمان، إلى أقصى حد ممكن، أنه سوف يكون دائماً لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها سواء في الظروف العادية والصعبة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

تحد من شركة مخاطر السيولة لديها عن طريق الحصول على تسهيلات بنكية والسلف المساهمين، حيثما يلزم. يتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من وجود أموال سائلة كافية لمواجهة أي التزامات عند نشونها.

وفيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية، بما في ذلك مدفوعات الفائدة وبإستثناء أثر إتفاقيات المقاصة:

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

صفحة ٢٤

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

التدفقات النقدية		تعاقدات التدفقات		القيمة الدفترية ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٦
أكثر من سنة إلى ٥ سنوات ريال عماني	أقل من سنة واحدة ريال عماني	أكثر من ٥ سنوات ريال عماني	أقل من سنة واحدة ريال عماني		
(٨,١٧٢,١٥٦)	(١٨,٩٨٨,٠٧٣)	(٤,٦١٥,٠٩١)	(٣١,٧٧٥,٣٢٠)	٣٠,٦٨٤,٤٢٣	المشتقات مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية الإلتزامات المالية غير المشتقة
(١٦٤,٠٢٦,٩٠٦)	(١١٤,٠٥٩,٣٦٦)	(٢١,٢٦٦,٧٩٧)	(٢٩٩,٣٥٣,٠٦٩)	٢٣٠,٧٠٦,٥٩٩	القرض الأجل الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى
-	-	(٩,٩٧٢,٧٧٦)	(٩,٩٧٢,٧٧٦)	٩,٩٧٢,٧٧٦	
(١٧٢,١٩٩,٠٦٢)	(١٣٣,٠٤٧,٤٣٩)	(٣٥,٨٥٤,٦٦٤)	(٣٤١,١٠١,١٦٥)	٢٧١,٣٦٣,٧٩٨	
٣٠ يونيو ٢٠١٥					
(٤,٦٨٦,٧١٠)	(١٥,١٠٩,١٥٩)	(٥,٥٠٦,٠٧٦)	(٢٥,٣٠١,٩٤٥)	٢٤,٤٧٧,٦٠٦	المشتقات مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية الإلتزامات المالية غير المشتقة
(٢٠٤,١٨٧,٢٣٤)	(١١١,٧٤١,٣٨٤)	(٢٠,٥٨١,٣٧٤)	(٣٣٦,٥٠٩,٩٩٢)	٢٤٣,٥٥٦,٠٥٣	القرض الأجل الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى
-	-	(١٠,٢١٢,٩٢٠)	(١٠,٢١٢,٩٢٠)	١٠,٢١٢,٩٢٠	
(٢٠٨,٨٧٣,٩٤٤)	(١٢٦,٨٥٠,٥٤٣)	(٣٦,٣٠٠,٣٧٠)	(٣٧٢,٠٢٤,٨٥٧)	٢٧٨,٢٤٦,٥٧٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥					
(٥,٩٧١,٢٦٢)	(١٤,٦٨٤,١٣٦)	(٤,٨٥٢,٤٠٥)	(٢٥,٥٠٧,٨٠٣)	٢٤,٥٩٥,٣٩٤	المشتقات مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية الإلتزامات المالية غير المشتقة
(١٨٢,٧٣٤,٩٩٥)	(١١٤,٧٩٧,١٨٨)	(٢١,١٣٠,٩٦٩)	(٣١٨,٦٦٣,١٥٢)	٢٣٦,٥٤٥,٨٨٤	القرض الأجل الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى
-	-	(٩,٣٣٧,٦٩٧)	(٩,٣٣٧,٦٩٧)	٩,٣٣٧,٦٩٧	
(١٨٨,٧٠٦,٢٥٧)	(١٢٩,٤٨١,٣٢٤)	(٣٥,٣٢١,٠٧١)	(٣٥٣,٥٠٨,٦٥٢)	٢٧٠,٤٧٨,٩٧٥	

وليس من المتوقع أن التدفقات النقدية الواردة في تحليل الإستحقاقات يمكن أن تحدث مبكراً بشكل كبير أو بقيم و مبالغ مختلفة إلى حد كبير.



## شركة سيمبكوبر صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

## المشتقات المضمنة

الاتفاقات التالية تحتوي على مشتقات مضمنة كما يلي :

- (i) إتفاقية شراء الطاقة والمياه بين الشركة والشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه تحتوي على مشتقات مضمنة في التسعير، وهي تمثل السعر المحمل عن الاستثمار والسعر الثابت المحمل عن التشغيل والصيانة لكل من محطة الطاقة وتحلية المياه. النسب التي تم وضعها فيما يتعلق بالسعر الثابت المحمل عن التشغيل والصيانة لكل من محطة الطاقة وتحلية المياه سيتم تعديلها لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي والعُماني.
- (ii) إتفاقية التشغيل والصيانة بين الشركة وشركة سيمبكوبر للتشغيل والصيانة تحتوي على مشتقات مضمنة من خلال تسعير رسوم المشغل الثابت. وسيتم تعديل نسب الرسوم المشغل الثابت لتعكس التغيرات في معدل التضخم الثابت.
- (iii) إتفاقية الصيانة طويلة الأجل بين الشركة وشركة جنرال اليكتريك الدولية تحتوي على مشتقات متضمنة في تسعير الرسم الشهري الثابت و المتغير عن توفير خدمات الصيانة على المدى الطويل. وسيتم تعديل نسب الرسوم الشهرية الثابتة و الرسوم الشهرية المتغيرة لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي.
- لا يتم فصل هذه المشتقات المضمنة من العقد الأساسي، وإحتسابها على أنها مشتقات مستقلة بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩، حيث أن الإدارة تعتقد أن الخصائص الاقتصادية والمخاطر المرتبطة بالمشتقات المضمنة ترتبط ارتباطاً وثيقاً بهذه العقود الأساسية.

## إدارة رأس المال

وتهدف الشركة إلى الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية وذلك للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين و السوق و دعم التطور المستقبلي ونمو أعمالها، و في نفس الوقت الحفاظ على سياسة توزيع الأرباح المناسبة لمكافأة المساهمين.

## ٢٠ الضمانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	ضمانات حسن التنفيذ
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠	

خلال العام حصلت الشركة على ضمانات مصرفية من بنك مسقط بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لصالح الشركة العُمانية لنقل الكهرباء بموجب اتفاق الربط الكهربائي.

## ٢١ العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد من خلال قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الربح للفترة (ر ع)
٧,٣١٥,٥٤٥	٤,٥٩٤,٤٧٢	٧,٩١٢,٧٩٠	٤,٧٣٥,٩٤٨	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	العائد للسهم - الأساسي والمخفض (ر. ع)
٠,٠٠٨	٠,٠٠٥	٠,٠٠٨	٠,٠٠٥	

انعكس التغير في القيمة الاسمية لكل سهم من ١ ريال عُماني إلى ١٠٠ بييسة في المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحقق الأرباح الأساسية للأسهم. وتم تعديل الأرقام الخاصة بعام ٢٠١٥ بغرض المقارنة.

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ٢٢ صافي الأصول للسهم الواحد

لقد تم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد من خلال قسمة أموال المساهمين على عدد الأسهم في نهاية فترة التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	١٠٥,٢٥٩,٠٠٩	١٠٧,٣٧٦,٧٥١	أموال المساهمين
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	عدد الأسهم في نهاية السنة
٠,١٠٨	٠,١١٠	٠,١١٢	صافي الأصول للسهم الواحد

انعكس التغير في القيمة الاسمية لكل سهم من ١ ريال عُماني إلى ١٠٠ بييسة في المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتتحقق الأرباح الأساسية للأسهم. وتم تعديل الأرقام الخاصة بعام ٢٠١٥ بغرض المقارنة.

## ٢٣ توزيعات الأسهم

بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٦، وافق المساهمون خلال إجتماع الجمعية العمومية السنوي على أن تكون توزيعات الأرباح النقدية النهائية بنسبة ٣,٥ % وتم سدادها في شهر أبريل ٢٠١٦.

## ٢٤ المعلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المعلومات المقارنة بحيث تتماشى مع العرض المعتمد في هذه القوائم المالية.