

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

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المقر الرئيسي للأعمال :
صلالة
سلطنة عمان

المكتب المسجل :
ص.ب ٢٩٩
رمز بريدي ١٣٤
جوهرة الشاطئ
سلطنة عمان

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

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعين المستقلين
٢	قائمة الدخل الشامل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة التدفق النقدي
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٢٨ - ٦	الإيضاحات

تقرير المراجعين المستقلين إلى المساهمين في شركة سيمبكوبر صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.م

تقرير عن القوائم المالية

لقد راجعنا القوائم المالية المرافقة لشركة سيمبكوبر صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.م ("الشركة") الواردة على الصفحات من ٢ إلى ٢٨ والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفق النقدي للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشمل على ملخص عن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات الإفصاح لقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته. وعن تلك الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة مناسبة لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئولية مراجعي الحسابات

مسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي نقوم بها. لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية التي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية الملائمة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف التوصل إلى درجة مقبولة من القناعة عما إذا كانت القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات بغرض الحصول على أدلة مراجعة عن المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات المختارة على حكمنا وتقديرنا بما في ذلك تقييم لمخاطر التحريف الجوهرية بالقوائم المالية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. عند القيام بإجراءات تقييم لهذه المخاطر يأخذ المراجع في الاعتبار ضوابط الرقابة الداخلية الملائمة لقيام الشركة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك بغرض تصميم إجراءات المراجعة الملائمة في سياق هذه الظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي عن مدى فعالية ضوابط الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن المراجعة أيضاً تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي وضعتها الإدارة إضافة إلى تقييم للعرض الكلي للقوائم المالية.

وفي اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأي المراجعة الذي نقوم بإبدائه.

الرأي

وفي رأينا أن القوائم المالية تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية السنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن القوائم المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، ومن جميع النواحي الجوهرية تتماشى مع متطلبات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته.


كي بي أم جي

١١ مارس ٢٠١٣

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

قائمة الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	ريال عماني	ريال عماني
٣.٤٨.٩٧٧	٤٦.٦٤٩.٩٣٨	٣	إيرادات	
(٢.٥١٠.٩١٩)	(٢١.٩٥٩.٣٢٣)	٤	تكلفة المبيعات	
٥٣٨.٠٥٨	٢٤.٦٩٠.٦١٥		مجمل الربح	
(٩٥.١٤٣)	(٦٧٨.٠٢١)	٥	مصروفات إدارية وعمومية	
٤٤٢.٩١٥	٢٤.٠١٢.٥٩٤		الربح قبل الفوائد والضريبة	
(١١٠.٨٩٤٨)	(٢٠.٧٠٩.٣٧٢)	٦	تكلفة التمويل	
(٦٦٦.٠٣٣)	٣.٣٠٣.٢٢٢		الربح (الخسارة) قبل الضريبة	
(١٩٥.٩٣٤)	(٢.٤٠٠.٤٧٣)	١٦	مصروفات ضريبة الدخل	
(٨٦١.٩٦٧)	٩٠.٢٧٤٩		الربح (الخسارة) بعد الضريبة للسنة	
			الخسارة الشاملة الأخرى، صافي ضريبة الدخل:	
			الجزء الفعال	
(٢٤.٥٢٨.٦٤٩)	(٢.٠٣٠.٤٣٢)	١٠	من التغير في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي	
(٢٥.٣٩٠.٦١٦)	(١.١٢٧.٦٨٣)		مجموع الخسارة الشاملة عن السنة	

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

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

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	
ريال عماني	ريال عماني		
٣٣.٠٦٣.٩٨٨	٣٥٠.٣٠٥.٩٧٣	٧	الأصول غير المتداولة
٢٧٠.١٣٤.٠٠٢	-	٨	ممتلكات وألات ومعدات
٢٦.٤٠٢	٣٧.٥٥٥	٩	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥.٥٦.٩٨١	٥.٣٣٣.٨٥٨	١٦ و ١٠	أصول غير ملموسة
٣٠٨.٢٨١.٣٧٣	٣٥٥.٦٧٧.٣٨٦		أصل ضريبية مؤجلة
٤.٥٨٧.٧٣٦	١١.٠٣٤.٢٩٧	١١	مجموع الأصول غير المتداولة
٦٦٩.٦٦٠	١.٧٩٠.٦١٧	١٢	الأصول المتداولة
٤.١٢٩.٠٠٤	٣٨.٨٦٠.٨٠٦	١٣	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٩.٣٨٦.٤٠٠	٥١.٦٨٥.٧٢٠		المخزون
٣١٧.٦٦٧.٧٧٣	٤٠٧.٣٦٣.١٠٦		النقد وما في حكم النقد
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	١٤ (أ)	مجموع الأصول المتداولة
(٨٨٧.٩٥٢)	(٧٥.٤٧٨)		مجموع الأصول
-	٩٠.٢٧٥	١٤ (ب)	حقوق الملكية
(٣٨٧.٩٥٢)	٥١٤.٧٩٧		رأس المال
(٣٧.٠٨٤.٥٢٧)	(٣٩.١١٤.٩٥٩)	١٤ و (ج)	الخسائر المتراكمة
(٣٧.٤٧٢.٤٧٩)	(٣٨.٦٠٠.١٦٢)		احتياطي قانوني
٩٤.٥٨٢.٧٩٢	-	١٧	أموال المساهمين
١٩٣.٥٤٦.٤٤٨	٢٥٨.٦٤١.٨٨٧	١٩	إحتياطي تغطية
٢٦٠.٢٨٤	٤٠٩.٥٧٠	٢٠	مجموع حقوق الملكية
١٩٥.٩٣٤	٢.٥٩٦.٤٠٧	١٦	الالتزامات غير المتداولة
٤٢.١٤١.٥٠٨	٤٤.٤٤٨.٨١٧	١٠	قرض المساهمين
٣٣٠.٧٢٦.٩٦٦	٣٠٦.٠٩٦.٦٨١		قرض الأجل
-	٩٤.٨٣٢.٣٩٣	١٧	إلتزام تقاعد الأصول
١.٧٤٨.٤٢٧	١١.٥٧٥.١٢٤	١٩	إلتزام ضريبية مؤجلة
٢٢.٦٦٤.٨٥٩	٣٣.٤٥٩.٠٧٠	١٥	أدوات مشتقة
٢٤.٤١٣.٢٨٦	١٣٩.٨٦٦.٥٨٧		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٣٥٥.١٤٠.٢٥٢	٤٤٥.٩٦٣.٢٦٨		الالتزامات المتداولة
٣١٧.٦٦٧.٧٧٣	٤٠٧.٣٦٣.١٠٦		قرض المساهمين
			الجزء المتداول لقرض طويل الأجل
			ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وطرح بإصدارها بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٣ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:



عضو مجلس الإدارة



نائب رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة علي الصفحات ٦ إلى ١٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

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

قائمة التدفق النقدي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
ريال عماني	ريال عماني	
(٦٦٦ ٠٣٣)	٣ ٣٠٣ ٢٢٢	
٤٩٥ ٧١٢	٩ ٢٣٥ ٢١٣	٩و٧
٥٢ ٤٧٦	١ ٠٤٧ ٠٦٨	٦
١ ١٠٨ ٩٤٨	١٩ ٦٦٢ ٣٠٤	٦
-	١٦ ٣١٣	٢٠
(٦٦٩ ٦٦٠)	(١ ١٢٠ ٩٥٧)	
(٢ ٩٤٩ ٩٣١)	(٨ ٠٨٤ ٣٦٦)	
٨٥٦ ٠٨٣	٢ ٢٢٣ ٣١٣	
(١ ٧٧٢ ٤٠٥)	٢٦ ٢٨٢ ١١٠	
(١ ١٠٨ ٩٤٨)	(١٠ ٧٣٩ ٧١٩)	
(٢ ٨٨١ ٣٥٣)	١٥ ٥٤٢ ٣٩١	
(١٠٨ ٠٤١ ١٦٤)	(٥٤ ٩٨٥ ٢٨٥)	
(٣٢ ٠٩٨)	(٤٨ ٣٨٣)	٩
(١٠٨ ٠٧٣ ٢٦٢)	(٥٥ ٠٣٣ ٦٦٨)	
١١١ ٨١٣ ٩٧٠	٧٦ ٦٢٢ ٨٠٠	
-	(٢ ٣٩٩ ٧٢١)	
١١١ ٨١٣ ٩٧٠	٧٤ ٢٢٣ ٠٧٩	
٨٥٩ ٣٥٥	٣٤ ٧٣١ ٨٠٢	
٣ ٢٦٩ ٦٤٩	٤ ١٢٩ ٠٠٤	
٤ ١٢٩ ٠٠٤	٣٨ ٨٦٠ ٨٠٦	١٣

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

ربح (خسارة) قبل الضريبة

تسويات غير نقدية :

استهلاك وإطفاء

إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة

تكاليف تمويل

مخصص التزام تقاعد الاصل

التغيرات في رأس المال العامل:

الزيادة في المخزون

الزيادة في الذمم التجارية المدينة و المدفوعات

مقدا والذمم المدينة الأخرى

الزيادة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار:

شراء ممتلكات و الات ومعدات

شراء أصول غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار

التدفق النقدي من أنشطة التمويل:

حصول القرض الأجل

سداد القرض الأجل

صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما في حكم النقد

النقد وما في حكم النقد في بداية السنة

النقد وما في حكم النقد في نهاية السنة

الإيضاحات الواردة علي الصفحات ٦ الى ٢٨ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

رأس المال	إحتياطي التحوط	إحتياطي قانوني	الخسائر المتراكمة	المجموع	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٥٠٠.٠٠٠	(١٢.٥٥٥.٨٧٨)	-	(٢٥.٩٨٥)	(١٢.٠٨١.٨٦٣)	١ يناير ٢٠١١
-	-	-	(٨٦١.٩٦٧)	(٨٦١.٩٦٧)	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
-	-	-	-	-	الخسارة للسنة
-	(٢٤.٥٢٨.٦٤٩)	-	-	(٢٤.٥٢٨.٦٤٩)	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية التدفق النقدي، الصافي بعد خصم ضريبة الدخل
-	(٢٤.٥٢٨.٦٤٩)	-	(٨٦١.٩٦٧)	(٢٥.٣٩٠.٦١٦)	مجموع الدخل الشامل للسنة
٥٠٠.٠٠٠	(٣٧.٠٨٤.٥٢٧)	-	(٨٨٧.٩٥٢)	(٣٧.٤٧٢.٤٧٩)	٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥٠٠.٠٠٠	(٣٧.٠٨٤.٥٢٧)	-	(٨٨٧.٩٥٢)	(٣٧.٤٧٢.٤٧٩)	١ يناير ٢٠١٢
-	-	-	٩٠.٢٧٤٩	٩٠.٢٧٤٩	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
-	-	٩٠.٢٧٥	(٩٠.٢٧٥)	-	الربح للسنة
-	-	-	-	-	تحويل للإحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة
-	(٢.٠٣٠.٤٣٢)	-	-	(٢.٠٣٠.٤٣٢)	التدفق النقدي، الصافي بعد خصم ضريبة الدخل
-	(٢.٠٣٠.٤٣٢)	٩٠.٢٧٥	٨١٢.٤٧٤	(١.١٢٧.٦٨٣)	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
٥٠٠.٠٠٠	(٣٩.١١٤.٩٥٩)	٩٠.٢٧٥	(٧٥.٤٧٨)	(٣٨.٦٠٠.١٦٢)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإيضاحات الواردة علي الصفحات ٦ إلى ٢٨ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)
الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

١ شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.م هي شركة مسجلة (الشركة) كشركة مساهمة عمانية مغلقة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩ بسلطنة عمان.
وقد دخلت الشركة في إتفاقية المساهمين ("إتفاقية المساهمين") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ بين الأطراف ("المساهمين") كالتالي:

القابضة %	شركة عمان سيمبكوروب الأول للإستثمار القابضة المحدودة
٤٠%	شركة عمان سيمبكوروب أي بي أو القابضة المحدودة
٢٠%	شركة إنماء للطاقة والمياه ش م م
٣٥%	شركة بي دي سي للإستثمار
٥%	
=====	
١٠٠%	
=====	

اسندت حكومة سلطنة عمان ("الحكومة") إلى الشركة مناقصة لبناء وتملك وتشغيل محطة تحلية مياه البحر وتوليد الكهرباء والتسهيلات المتعلقة بها في منطقة صلالة ("المحطة"). ولقد بدأت الشركة التشغيل التجاري في ٢٥ مايو لسنة ٢٠١٢.
في ديسمبر ٢٠١١، قامت الشركة بإنماء للطاقة والمياه بتحويل ٥% من حصتها في الشركة إلى شركة الإستثمار ب دي سي سي ("بي دي سي سي"). شركة سيمبكوروب للصناعات المحدودة هي المالك الأصلي لكل من شركة عمان سيمبكوروب الأول للإستثمار القابضة المحدودة و شركة عمان سيمبكوروب أي بي أو القابضة المحدودة
• شركة إنماء للطاقة والمياه مملوكة بالكامل لشركة عمان للإستثمارات ش م م ع م ("شركة عمان للإستثمارات").

أحداث هامة

حققت الشركة تاريخ التشغيل التجاري ("تاريخ التشغيل التجاري") ١ (بدء المرحلة الاولى لتشغيل الطاقة) بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١١ مقابل التاريخ وفقا للجدول الزمني الاساسي بتاريخ ٦ يوليو ٢٠١١ كما في إتفاقية شراء الطاقة والمياه ("إتفاقية شراء الطاقة والمياه") مع تعاقد مضمون للقدرة على انتاج طاقة تعادل ٦١ ميغاوات /ساعة.

كان تاريخ بدء التشغيل التجاري المرحلة رقم ٢ ايضا متأخرا عن التاريخ المحدد بالجدول وهو ٦ أكتوبر ٢٠١١ نتيجة تركيب خاطئ لجهاز الإيقاف في المحطة الفرعية منطرف مشغل المحطة وحدث اعصار كبير في الفترة من ١ الى ٥ نوفمبر ٢٠١١ مما أثر على تقدم سير الإنشاء. كان تعاقد مضمون للقدرة على انتاج طاقة ومياه تعادل ١٧٣ ميغاوات /ساعة من الطاقة و ٢٤٨١,٢٥ متر مكعب/ ساعة من المياه على التوالي في المرحلة رقم ٢.

وبعد تاريخ التقرير ، حققت الشركة الانتاجية المستهدفة في المرحلة رقم ٢ من الطاقة بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٢ والإنتاج المستهدف في المرحلة رقم ٢ من المياه في ١٢ مارس ٢٠١٢، مقارنة بتاريخ التشغيل الذي كان مقررا له أن يبدأ في ٦ أكتوبر ٢٠١١
ولقد تحقق التشغيل التجاري النهائي في ٢٥ مايو ٢٠١٢ مقارنة بالتاريخ الذي كان مقفرا له ان يبدأ في ٤ ابريل ٢٠١٢ والتأخير في تحقيق التشغيل التجاري عائد بشكل رئيسي الى ضعف الطلب للطاقة من المحطة و كانت المحطة قد بدأت التشغيل التجاري منذ ذلك التاريخ (ايضاح ٢٢)

اتفاقيات هامة

وقد أبرمت الشركة الإتفاقيات الرئيسية التالية:

- اتفاقية شراء الماء والطاقة المؤرخة في ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع شركة عمان لتوفير الطاقة والماء ش م م ع م لمدة ١٥ سنة من تاريخ التشغيل التجاري المحدد، لتوفير الطاقة والماء.
- إتفاقية بيع الغاز الطبيعي المؤرخة في ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع وزارة النفط والغاز لتوريد الغاز الطبيعي.
- إتفاقية حق الانتفاع بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع وزارة الاسكان لأجل منح حقوق الانتفاع فيما يتعلق بموقع المشروع.
- إتفاقية خدمات طويلة الأجل مع جنرال اليكتريك لتقديم خدمات الصيانة لتوربينات الغاز و المولدات.
- إتفاقية إي بي سي تسليم مفتاح للهندسة والتوريد والتشييد لبناء محطات الكهرباء بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٠٩ مع شركة سبيكوي لبناء المحطة، و
- إتفاقية ضمان حكومي ("ضمان حكومي") بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الحكومة ممثلة بوزارة المالية، حيث تضمن وزارة المالية ان تفي شركة عمان لتوفير الطاقة والماء بالتزامها المالي طبقا لاتفاقية شراء الماء والطاقة.

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

إيضاحات

١ (تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)
الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية (تابع)

اتفاقيات هامة (تابع)

ز إتفاقية تشغيل وصيانة ("تشغيل وصيانة") مع سيمكوب صلالة لخدمات التشغيل والصيانة ش م م (اس اس او أم) بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٠ لفترة ١٥ سنة اعتباراً من تاريخ بدء التشغيل التجاري المحدد بالجدول الزمني.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمتطلبات المطبقة لقانون الشركات التجارية العمانية لسنة ١٩٧٤ (وتعديلاته).

(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 طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية أن تقوم الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وأفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المدرجة بشكل مستمر. ويتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وأي سنوات مستقبلية قد تتأثر بهذا التعديل.

إن المعلومات عن الأحكام حول تطبيق السياسات ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة في القوائم المالية، مضمنة بالتقييم المالي للأدوات المالية المشتقة والإنخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة.

السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بانتظام، و هي تتسق مع المستخدمة في السنوات السابقة.

(أ) العملة الأجنبية

(١) عملة العرض والتشغيل.

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال العماني، حيث أن الريال العماني هو عملة التشغيل بالشركة.

(٢) معاملات العملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بعملات أجنبية إلى عملة التشغيل بالشركة، باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير إلى عملة التشغيل بسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ. يمثل الربح أو الخسارة بالبنود المالية الفرق بين التكلفة المطفأة بعملة التشغيل في بداية الفترة معدلاً بسعر الفائدة الحقيقي والمدفوعات خلال الفترة والتكلفة المطفأة بالعملات الأجنبية محولة بسعر الصرف في نهاية الفترة. يتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية التي يتم قياسها في التكلفة التاريخية إلى عملة التشغيل بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. يتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية إلى عملة التشغيل بأسعار صرف العملة الأجنبية السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم إدراج فروق العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل، باستثناء الفروق الناشئة عن إعادة التحويل لأدوات الملكية المتاحة للبيع و تغطية التدفق النقدي المؤهلة، أو البنود غير النقدية الأخرى التي يتم إدراجها في الدخل الشامل الأخرى. البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية يتم تحويلها وفقاً لاسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(ب) الأدوات المالية

(١) الأدوات المالية غير المشتقة

تشتمل الأدوات المالية غير المشتقة على الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة و النقد وما في حكم النقد والقروض والسلف والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى. يشتمل النقد وما في حكم النقد على الأرصدة النقدية والودائع تحت الطلب و الودائع الثابتة وودائع لأجل ذات استحقاق أساسي لا يزيد عن ثلاثة أشهر. تدرج معاملات السحب على المكشوف من البنوك التي تسدد عند الطلب وتشكل جزءا لا يتجزأ من إدارة النقد بالشركة على أنها أحد مكونات النقد وما في حكم النقد لأغراض قوائم التدفقات النقدية. يتم إثبات الأدوات المالية غير المشتقة مبدئيا بالقيمة العادلة مضافا إليها - بالنسبة إلى الأدوات المدرجة بغير قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل - وأي تكاليف معاملة مرتبطة بها مباشرة.

(٢) الأدوات المالية المشتقة ، وتشمل محاسبة التحوط

وتشمل محاسبة التغطية لدى الشركة أدوات مالية مشتقة لأغراض التغطية من مخاطر العملة الأجنبية و سعر الفائدة. وعند التصنيف المبدئي للتحوط، توثق الشركة العلاقة بين أدوات التغطية وبنود التغطية بصفة رسمية ، متضمنا مخاطر أهداف وإستراتيجية إدارة المخاطر في القيام بمهام معاملات التغطية، مع الوسائل التي ستستخدم لتقييم فعالية علاقة التغطية.

تقوم الشركة بعمل تقييم، سواء في بداية علاقة التغطية و بصفة مستمرة ، للوصول الى مدى فعالية أدوات التغطية في تعويض تغييرات القيمة العادلة أو في التدفقات النقدية لبنود التغطية خلال فترة تحديد التغطية، وفيما إذا كانت النتائج الفعلية لكل تغطية في حدود ٨٠% إلى ١٢٥%. ولمعاملة تنبؤات تغطية التدفق المالي، ينبغي ان يكون احتمال حدوث المعاملة كبير و وينبغي ان تعرض تغييرات التعرض في التدفق النقدي والتي من الممكن أن تؤثر على صافي الدخل المقرر عنه. ويتم إدراج المشتقات مبدئيا بالقيمة العادلة، ويتم إدراج تكاليف المعاملة القابلة للمساهمة في قائمة الدخل عند تكبدها. لاحقا للإدراج المبدئي، يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة، ويتم احتساب التغييرات بها كما هو موضح أدناه.

(٣) تغطيات التدفق النقدي

عندما تم تعيين الأداة المشتقة كأداة تغطية للإختلاف في التدفقات النقدية المنسوبة إلى مخاطر معينة مرتبطة بأصل أو إلترام مدرج أو معاملة تنبؤات محتملة الى درجة كبيرة الاحتمال ، فإن الجزء الفعال من التغييرات في القيم العادلة للمشتقات يتم إدراجها في الدخل الشامل الآخر ويتم عرضه في إحتياطي التغطية بحقوق الملكية. ويتم إدراج أي جزء غير فعال للتغييرات في القيمة العادلة للمشتقات على الفور في قائمة الدخل. إذا لم تعد مستوفية لمعايير محاسبة التغطية أو انتهت صلاحيتها أو تم بيعها، أو الغاؤها أو تمت ممارستها، تم وقف استخدامها لذا لا يتم إكمال محاسبة التغطية في المستقبل. إن الأرباح والخسائر المتركمة والتي سبق ان تم إدراجها في الدخل الشامل الآخر وتم عرضها كإحتياطي تغطية في حقوق الملكية ستبقى هناك حتى تؤثر معاملة التنبؤ على قائمة الدخل الشامل. وعندما تنتهي صلاحية اداة التغطية أو تم بيعه أو ممارسته أو يرد الكيان تصنيف علاقة التغطية ، ولكن من المحتمل حصول تنبؤ التغطية ، عندئذ يتم وقف محاسبة التحوط في المستقبل. وتبقى الأرباح والخسائر المتركمة بحقوق الملكية في تلك المرحلة وعندما لا يحتمل حدوث التنبؤ، يتم إدراج الأرباح المحترجة أو الخسائر المتركمة المدرجة سابقا بحقوق الملكية فورا بقائمة الدخل.

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(ب) الأدوات المالية

(٢) الأدوات المالية المشتقة، وتشمل التغطية المحاسبية

المشتقات الضمنية ممكنة الفصل

يتم إدراج التغييرات في القيمة العادلة للمشتقات الضمنية ممكنة الفصل على الفور في قائمة الدخل.

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات

(١) الإدراج والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك وأي خسائر محددة لانخفاض في القيمة المتراكم. تشمل التكلفة المصروفات التي تنسب مباشرة إلى إقتناء الأصل. وتشمل تكلفة الأصول التي يتم انشاؤها ذاتيا تكلفة العمال و المواد المباشرة ، وأي تكاليف أخرى منسوبة إلى جلب الأصول في حالة العمل للإستخدام للغرض المقصود، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة تأهيل الموقع و تكاليف الإقتراض التي تمت رسملتها. وايضا قد تشمل التكلفة التحويلات من الدخل الشامل الآخر لأي ربح أو خسارة لتأهيل تغطية التدفق النقدي بالعملات الأجنبية اللازمة لشراء الممتلكات والمحطات والأجهزة.

عندما تختلف الأعمار الإنتاجية لأجزاء من بنود الممتلكات، والآلات والمعدات ، يتم احتسابها كبنود بنود منفصلة (المكونات الرئيسية) للممتلكات، والآلات والمعدات.

يتم تحديد ارباح وخسائر استبعاد بنود الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة حصيللة استبعاد بنود تلك الممتلكات والمحطات والمعدات مع القيم الدفترية ويتم ادراجها بالصافي ضمن الايرادات الاخرى بقائمة الدخل الشامل. عند بيع الاصول المعاد تقييمها ، يتم تحويل المبالغ المدرجة باحتياطي اعادة التقييم الى الارباح المحتجزة.

(٢) النفقات اللاحقة

يتم رسملة المصاريف اللاحقة فقط عندما تزيد من الفوائد الاقتصادية المستقبلية المتأصلة المتعلقة بالأصل.

المصاريف اللاحقة المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات التي قد تم إدراجها مضافة إلى القيمة الدفترية للأصل عندما يكون من المحتمل ان تتدفق الفوائد الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في الأصل إلى الشركة إضافة الى التقييم المعياري الاصلي الحالي لأداء الأصل. ويتم إدراج جميع المصاريف الأخرى كمصروف في الفترة عندما يتم تكبدها.

(٣) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتحديد التكلفة مخصصا منه الرصيد المتبقي لشطب بنود الممتلكات والآلات والمعدات خلال أعمارها الانتاجية المقدره. وكل جزء من بنود الممتلكات والآلات والمعدات والتكاليف الهامة والمتعلقة بمجموع تكاليف البند يتم خصم الاستهلاك عليه بصفة منفصلة . فيما يلي الاعمار الانتاجية المقدره للسنوات:

١٢ الى ٣٠ سنة	الآلات والمعدات
١٠ إلى ٣٠ سنة	الطرق وخطوط الأنابيب
٣ سنوات	معدات الحاسب الآلي
٣ الى ١٠ سنوات	معدات المكتب
١٠ سنوات	سيارات

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(٣) الاستهلاك (تابع)

وبعض بنود الممتلكات، والآلات والمعدات خاضعة لإصلاحات على مدى فترات منتظمة. ويتم تحديد المكونات الأصلية للإصلاح المبدئي إستناداً على التكاليف المقدرة للإصلاح التالي وتستهلك بشكل منفصل لكي تعكس الفترات الزمنية المقدرة بين الإصلاحين. ويتم رسملة تكاليف الإصلاحات المتكبدة لاحقاً كإضافات وتشطب القيم الدفترية للبنود التي تم استبدالها من قائمة الدخل.

(٤) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم قياس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها حتى يتم تحويلها إلى أحد البنود أعلاه والذي يحدث عندما يكون الأصل جاهز للاستخدام المعد له.

(٥) إعادة الموقع

إن الالتزام نحو إعادة الموقع مستقبلاً يتم إدراجه لاحقاً حيث تبدأ مزاولة الأنشطة التي ينشأ عنها الالتزام مستقبلاً بإعادة الموقع. يتم قياس الإلتزام بالقيمة الحالية لتقدير التدفقات النقدية الخارجة التي سيتم تكبدها استناداً إلى التقنية الحالية. ويتضمن الإلتزام كافة التكاليف المصاحبة لإعادة الموقع متضمنة إقفال والإشراف على الموقع.

(د) الانخفاض في القيمة

[١] الأصول المالية

يعتبر الأصل المالي منخفض القيمة في حالة وجود دليل موضوعي أن حدثاً أو أكثر كان له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لذلك الأصل. تحتسب خسارة الانخفاض في القيمة بالنسبة للأصول المقاسة بالتكلفة المطلقة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الحقيقي الأصلي.

يتم اختبار الأصول المالية الهامة بذاتها لتحديد مدى انخفاض قيمتها على نحو فردي. ويتم تقييم بقية الأصول المالية بصورة جماعية في مجموعات تتشارك في خصائص مخاطر ائتمان متماثلة. يتم إدراج جميع خسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل.

يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان من الممكن أن ينسب الرد بصورة موضوعية إلى حدث وقع بعد إدراج خسارة الانخفاض في القيمة. بالنسبة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطلقة يتم إدراج الرد في قائمة الدخل.

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(د) الإنخفاض في القيمة (تابع)

[١] الأصول المالية (تابع)

ويتم إحتساب القيمة القابلة للإسترداد لذمم الشركة المدينة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية، مخصومة بمعدل الفائدة الأصلي المضمن في الأصل. ولا يتم خصم الذمم المدينة ذات الفترات القصيرة. يتم الإحتفاظ بالمخصصات الجماعية فيما يتعلق بالخسائر المتكبدة ولكن لم تحديدها ضمن محفظة الذمم المدينة. وقيمة الأصول الأخرى القابلة للإسترداد هي صافي سعر للبيع وقيمة الإستهلاك الإجمالي. وفي تقييم قيمة الإستهلاك يتم خصم التدفقات النقدية المقدرة إلى قيمتهم الحالية باستخدام سعر الخصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المحددة لذلك الأصل.

خسارة الإنخفاض فيما يتعلق بديون الأوراق المالية المحتفظ بها للإستحقاق أو الذمم المدينة المحملة في التكلفة المطفأة يتم عكسها إذا أمكن ربط الزيادة اللاحقة في القيمة القابلة للإسترداد بصورة موضوعية لحدث وقع بعد إدراج خسارة الإنخفاض في القيمة.

[٢] الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة خلافا للمخزون واصول الضريبة المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمتها. في حالة وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يتم إدراج خسارة الانخفاض في القيمة كلما ازدادت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المنتجة للنقد ("الوحدة المنتجة للنقد") عن قيمته المقدرة القابلة للاسترداد. الوحدة المنتجة للنقد هي أصغر أصل ممكن التحديد للمجموعة يولد التدفقات النقدية المستقلة إلى حد كبير عن الأصول الأخرى. وتدرج خسارة إنخفاض القيمة في قائمة الدخل إلا إذا كانت تعكس إعادة تقييم سابق تم تعليلها داننا بحقوق الملكية. وتدرج خسارة إنخفاض القيمة بالنسبة إلى وحدات توليد النقد وتخصص في الأول لتقليل القيمة الدفترية لأي شهرة مخصصة إلى وحدات توليد النقد (وحدات المجموعة) وبعد ذلك، لتقليل القيمة الدفترية للأصول الأخرى في الوحدة (وحدات المجموعة) على أساس متناسب.

تتمثل قيمة الأصل القابلة للإسترداد أو وحدة توليد النقد هو قيمته عند الإستهلاك وقيمتها العادلة ناقصا تكاليف البيع الإجمالي. وفي تقييم القيمة عند الإستهلاك ، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الأصل أو وحدته لتوليد النقد. وللأصل الذي لا ينتج تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير، يحدد المبلغ القابل للإسترداد لوحدة توليد النقد التي ينتمي إليها الأصل.

وبالنسبة الى الاصول الاخرى ، يتم تقييم خسائر انخفاض القيمة المدرجة سابقا بتاريخ كل تقرير للوقوف على مدى وجود أي مؤشرات تدل على انخفاض الخسائر او زوالها.

يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حالة وجود تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الدفترية للأصل التي كان من الممكن تحديدها - بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء- لو لم يتم إثبات خسارة انخفاض في القيمة.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

(هـ) الإلتزامات المالية

الإلتزامات المالية

يتم إدراج الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى مبدئياً في القيمة العادلة ولاحقاً تقاس بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم إدراج الإلتزامات ذات الفوائد مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف المعاملات المنسوبة إليها. لاحقاً للإدراج المبدئي، يتم إدراج فوائد الإلتزامات في التكلفة المطفأة مع أي إختلاف بين التكلفة وقيمة الإستراداد في قائمة الدخل على فترة القروض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

(و) منافع نهاية الخدمة

يتم إدراج المساهمات في خطة مساهمات التقاعد المحددة للموظفين العمانيين وفقاً لبرنامج التأمينات الإجتماعية بسلطنة عمان كمصروف في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

إلتزام الشركة فيما يتعلق بمنافع نهاية خدمة الموظفين غير العمانيين، وهي خطة منافع تقاعد محددة غير مموله، يمثل مبلغ المنفعة المستقبلية التي اكتسبها أولئك الموظفين مقابل خدماتهم في الفترة الحالية والفترات السابقة. يتم احتساب المخصص باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة ويخصم إلى قيمته الحالية. ويستند المخصص على قانون العمل العماني.

(ز) المخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى الشركة التزم قانوني أو استدلالي يمكن قياسه بصفة موثوقة ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الإلتزام. إذا كان الأثر جوهرياً، تحدد المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية على معدلات ما قبل الضريبة التي تعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود وعندما يكون مناسباً، المخاطر المحددة لذلك الإلتزام.

(ح) إدراج الإيرادات

يتم قياس الإيرادات من مبيعات الكهرباء والماء في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو التي سيتم استلامها ، بعد خصم المردودات والمخصصات والخصومات التجارية والتخفيضات بحسب حجم المعاملات. ويتم إدراج الإيرادات عند توصيل الكهرباء والماء مقدماً إلى العملاء والتي ستكون نقطة بدء الوقت عند إقرار العملاء بوصول واستلام الخدمات بمقار العملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية إلى العميل على أساس الشروط التعاقدية في إتفاقية شراء الماء والطاقة.

(ط) إيرادات التمويل

تشتمل إيرادات التمويل على الفوائد المستلمة على الودائع البنكية وأرباح وخسائر صرف العملة الأجنبية المدرجة في قائمة الدخل. ويتم إدراج فوائد الدخل في قائمة الدخل عند إستحقاقها، والأخذ في عين الإعتبار العائد الفعلي على الأصل.

(ي) تكاليف القروض

يتم صرف مصروفات الفوائد والرسوم المماثلة في قائمة الدخل في الفترة التي يتم تكبدها، بإستثناء التي يتم رسملتها لتتسب مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة - وهي أصول لا بد أن تستغرق فترة كبيرة من الزمن لتكون جاهزة لاستخدامها المحدد ، إضافة إلى تكلفة تلك الأصول إلى الوقت الذي تكون فيه الأصول جاهزة للغرض المعمول له أو البيع. ومكون الفائدة من مدفوعات التأجير التمويلي يتم ادراجها في قائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

(ك) ضريبة الدخل

تشتمل ضريبة الدخل للسنة على ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. ويتم إدراج مصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل فيما عدا إلى الحد الذي تتعلق فيه الضريبة ببند مدرجة مباشرة في حقوق الملكية في الحالة التي يدرج فيها في حقوق الملكية. الضريبة الحالية هي الضريبة المتوقعة المستحقة على دخل السنة الخاضع للضريبة باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو التي سيتم تطبيقها على نحو واسع في تاريخ الميزانية العمومية، وأي تعديلات إلى الضريبة المستحقة للسنوات الماضية. تحتسب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الإلتزام بالميزانية العمومية للفوارق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والإلتزامات لأهداف المركز المالي والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. لا تحتسب الضريبة المؤجلة بالنسبة إلى الفروق المؤقتة التالية: الإدراج المبدئي للأصول أو الإلتزامات في المعاملات التي هي ليست ضمن توحيد الأعمال و التي لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح والخسارة للأغراض الضريبية. قياس الضريبة المؤجلة إنما يعكس التبعيات التي سوف تترتب على الطريقة التي من خلالها تتوقع الشركة، بنهاية فترة التقرير، ان يتم إسترداد أو تسوية القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات المتعلقة بها. يستند مبلغ الضريبة المؤجلة على الطريقة المتوقعة للتحقيق أو سداد القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة المطبقة أو التي سيتم تطبيقها على نحو واسع في تاريخ الميزانية العمومية. يتم تسوية الاصول و الإلتزامات الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك حق الزامي قانوني بذلك و أن تكون هذه الاصول و الإلتزامات متعلقة بالضرائب التي فرضت من قبل نفس السلطات الضريبية على ذات الكيان الخاضع للضريبة. ويتم إدراج أصل الضريبة المؤجلة بشأن الخسائر الضريبية الغير مستغلة، و الأرصدة الضريبية الدائنة و الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم إلى الحد الذي يحتمل معه توفر أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة من الممكن إستخدام الفروق المؤقتة في مقابلها. يتم تخفيض أصول الضريبة المؤجلة إلى الحد الذي لا يحتمل معه تحقق المنفعة الضريبية ذات العلاقة.

(ل) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تصبح ملزمة بعد

لم تصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات سارية المفعول على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، و لم يتم تطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية. كما انه ليس لأي من هذه المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات تأثير هام على القوائم المالية للشركة.

٣ الإيرادات

٢٠١٢	٢٠١١	
ريال عماني	ريال عماني	
٥٧٣ ٩٤٧ ٢٥	٧٣٣ ٩٣١ ١	السعة الثابتة المحملة - للكهرباء
١٤١ ٧٠٧ ١٢	-	السعة الثابتة المحملة - للمياه
٦٨١ ٦٨٠	٤٨٢ ٨٦	الطاقة المحملة
٥٤٣ ٣١٤ ٧	٧٦٢ ٣٠ ١	الوقود المحمل
٩٣٨ ٦٤٩ ٤٦	٩٧٧ ٤٨ ٣	

٤ تكلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١١	
٧ ٢٧٨ ٠٤٧	١ ٠٢٦ ٦٦٨	تكلفة الوقود
٢ ٨١٤ ٩٣٠	٧١٩ ٦١٩	تكلفة التشغيل والصيانة
١ ٨٩٣ ٠٠٢	٢٦٢ ٥٣٥	تكلفة عقود خدمات الصيانة
٩ ١٥٢ ٦٣٦	٤٨٣ ٦٢٦	استهلاك
٤٥٥ ١٣٩	-	تكاليف التأمين
١٢٣ ٠٥٧	-	حواجز مدفوعة
٩٩ ١٧٨	-	تكاليف استيراد الكهرباء
٤٠ ٦١٢	١١ ٢٣٧	قطع غيار، مستهلكات وتوريدات
١٦ ٣١٣	-	تسوية الخصم
٢٤ ١٣٦	-	تراخيص وتصاريح
٦٢ ٢٧٣	٧ ٢٣٤	مصروفات أخرى
٢١ ٩٥٩ ٣٢٣	٢ ٥١٠ ٩١٩	

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٥ المصروفات الإدارية والعمومية

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عماني	ريال عماني	
٢٧ ٧٨٧	١٤١ ٦٦٣	تكاليف الموظفين
٢٦ ٧٧٦	٣٨٤ ٨٨١	أتعاب مهنية و قانونية
١٢ ٠٨٦	٨٢ ٥٧٧	استهلاك واطفاء
٢٨ ٤٩٤	٦٨ ٩٠٠	مصروفات أخرى
<u>٩٥ ١٤٣</u>	<u>٦٧٨ ٠٢١</u>	

٦ تكاليف التمويل

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٠٦ ٥٦٤	٤ ٥٦٩ ٢٩٥	مصروفات فوائد على قرض حقوق الملكية التجسيري
٤٠٠ ٣٥١	٨ ٩٨٩ ٨٩٦	مصروفات فوائد على تمويل للمشروع
٣٣٥ ٢٧٢	٥ ٩٩٦ ٨٢٦	مصروفات فوائد على مبادلات اسعار الفائدة
٥٢ ٤٧٦	١ ٠٤٧ ٠٦٨	تكاليف تمويل مؤجلة
١٤ ٢٨٥	١٠٦ ٢٨٧	عمولات ومصروفات بنكية
<u>١ ١٠٨ ٩٤٨</u>	<u>٢٠ ٧٠٩ ٣٧٢</u>	

٧ ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	معدات حاسب آلى	سيارات	معدات مكاتب	آلات وماكينات	طرق وخطوط أنابيب	أرض ومباني	التكلفة
ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	
٣٣ ٥٥٠ ٨٠٣	٢٤ ٢١٠	٢٣ ٥٦٧	٦٠٠	٣٢ ٨٤٨ ٢٠١	٦٥٤ ٢٢٥	-	فى ١ يناير ٢٠١٢
٤٠٢ ٣٦٩	١٢ ٢٧٠	٢٠٥ ٧٥٣	٦٧ ٥٢٢	١١٦ ٨٢٤	-	-	اضافات خلال السنة
٣٢٦ ٠٣٨ ٠٧٧	١٢٣ ٧٦٨	-	-	٢٥٢ ٥٧٠ ٨٢٤	٢٥ ٣٤٤ ٥٦٣	٤٧ ٩٩٨ ٩٢٢	المحول خلال السنة
(٦٨٨)	(٦٨٨)	-	-	-	-	-	المستبعد خلال السنة
<u>٣٥٩ ٩٩٠ ٥٦١</u>	<u>١٥٩ ٥٦٠</u>	<u>٢٢٩ ٣٢٠</u>	<u>٦٨ ١٢٢</u>	<u>٢٨٥ ٥٣٥ ٨٤٩</u>	<u>٢٥ ٩٩٨ ٧٨٨</u>	<u>٤٧ ٩٩٨ ٩٢٢</u>	فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤٨٦ ٨١٥	٣ ١٨٩	١ ١٨٨	١٧	٤٧٢ ٣٢٤	١٠ ٠٩٧	-	الاستهلاك المتراكم
٩ ١٩٧ ٩٨٣	٤٠ ٥٩٤	١٧ ٣٦٩	٧ ٣٦٩	٧ ٣٠٠ ١٧٠	٦٣٢ ٠٣٩	١ ٢٠٠ ٤٤٢	فى ١ يناير ٢٠١٢
(٢١٠)	(٢١٠)	-	-	-	-	-	المحمل للسنة
<u>٩ ٦٨٤ ٥٨٨</u>	<u>٤٣ ٥٧٣</u>	<u>١٨ ٥٥٧</u>	<u>٧ ٣٨٦</u>	<u>٧ ٧٧٢ ٤٩٤</u>	<u>٦٤٢ ١٣٦</u>	<u>١ ٢٠٠ ٤٤٢</u>	فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٥٠ ٣٠٥ ٩٧٣	١١٥ ٩٨٧	٢١٠ ٧٦٣	٦٠ ٧٣٦	٢٧٧ ٧٦٣ ٣٥٥	٢٥ ٣٥٦ ٦٥٢	٤٦ ٧٩٨ ٤٨٠	فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣٣ ٠٦٣ ٩٨٨	٢١ ٠٢١	٢٢ ٣٧٩	٥٨٣	٣٢ ٣٧٥ ٨٧٧	٦٤٤ ١٢٨	-	فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٨ الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عماني	ريال عماني	
١٩٥ ٨٩٧ ٩١٧	٢٧٠ ١٣٤ ٠٠٢	الرصيد الافتتاحي
٧٩ ٠٤٢ ١٦٦	٤٣ ٨٩٩ ٠٥٣	إضافات خلال السنة:
٤ ٩٢٣ ٤٥٩	١ ٦٥٢ ٣٠٧	تكاليف التشييد المتكبدة
١٨ ٦٤٢ ١٤١	٦ ٠٧٣ ٧٧٧	تكلفة التأمين
٢٨٧ ٠٣٣	-	تكلفة التمويل
٩٩٤ ٨٩٩	٦٣٧ ٢٢١	قطع الغيار الأساسية
٣ ٨٢٥ ٥١٢	٣ ٦٨٧ ٢٦٨	رواتب وأجور
		مصروفات أخرى منسوبة مباشرة
<u>٣٠٣ ٦١٣ ١٢٧</u>	<u>٣٢٦ ٠٨٣ ٦٢٨</u>	
-	(٤٧ ٩٩٨ ٩٢٢)	تحويلات لـ:
(٦٥٤ ٢٢٥)	(٢٥ ٣٤٤ ٥٦٣)	أرض ومباني
(٣٢ ٨٢٤ ٩٠٠)	(٢٥٢ ٥٧٠ ٨٢٤)	طرق وخطوط أنابيب
-	(١٢٣ ٧٦٨)	آلات ومعدات
-	(٤٥ ٥٥١)	معدات حاسب آلي
		أصول غير ملموسة
<u>٢٧٠ ١٣٤ ٠٠٢</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر

تمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتكبدة لبناء المحطة.

٩ الأصول غير الملموسة

	٢٦ ٤٠٢	
-	٢٦ ٤٠٢	الرصيد الافتتاحي
٣٥ ٢٩٩	٤٥ ٥٥١	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
-	٢ ٨٣٢	مشتريات خلال السنة
(٨ ٨٩٧)	(٣٧ ٢٣٠)	اطفاء خلال السنة
<u>٢٦ ٤٠٢</u>	<u>٣٧ ٥٥٥</u>	

تمثل الاصول غير الملموسة شراء برامج إي آر بي للحاسب الآلي.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

١٠ احتياطي تحوط

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عماني	ريال عماني	
(٩ ٠١٩ ٥٣٠)	(٩ ٣١٨ ٩٣٥)	مقايضات سعر الفائدة: (١)
(٢٥ ٥٤٢ ١٨٤)	(٢٧ ٠٨١ ٣٣٣)	شركة سيمبكوروب لسوق المال المحدود
(٧ ٥٧٩ ٧٩٤)	(٨ ٠٤٨ ٥٤٩)	ستاندرد شارتريد بنك
		KFW-IPEX
(٤٢ ١٤١ ٥٠٨)	(٤٤ ٤٤٨ ٨١٧)	إحتياطي التحوط في نهاية السنة
٥ ٠٥٦ ٩٨١	٥ ٣٣٣ ٨٥٨	أصل ضريبية مؤجلة (إيضاح ١٦)
(٣٧ ٠٨٤ ٥٢٧)	(٣٩ ١١٤ ٩٥٩)	إحتياطي التحوط في نهاية السنة (بعد خصم الضريبة)
(١٢ ٥٥٥ ٨٧٨)	(٣٧ ٠٨٤ ٥٢٧)	ناقصاً: احتياطي التحوط في بداية السنة
(٢٤ ٥٢٨ ٦٤٩)	(٢ ٠٣٠ ٤٣٢)	الجزء المتغير الفعلي للقيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي للسنة

وفي ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، عقدت الشركة إتفاقية البنود المشتركة، لتسهيلات الإئتمان تتضمن مجموعة من البنوك المحلية والعالمية مع ستاندردشترارد بنك وكيل التسهيلات التجارية للدولار ، بنك مسقط ش م ع كوكيل التسهيلات التجارية للريال وبنك الصين، فرع شان دونج كوكيل التسهيلات السيوسير .

تحمل التسهيلات الطويلة الأجل للشركة فائدة بموجب سعر الليبور للدولار الأمريكي بالإضافة إلى الهوامش المطبقة. وفقاً لإتفاقية البنود الشائعة، حددت الشركة سعر فائدة ثابت من خلال إتفاقيات مقايضة سعر الفائدة التي أبرمتها مع سيمبكوروب سوق المال المحدود وبنك كي أف دبليو بيبكس جي ام بي اتش واستاندرد شارتريد بنك، بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩ و ٢٣ مارس ٢٠١٠ و ٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، بنسبة ٩٥,٣٢% لتسهيل القرض بالدولار الأمريكي الخاص بها. الحد الأقصى من التغطية بالتقريب كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٢ هو، ٤٥٥ مليون دولار أمريكي و ١١٨ مليون دولار أمريكي على سعر الفائدة الثابت بنسبة ٤,٣٤٥% و ٣,٨% سنوياً على التوالي .

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عمانى	ريال عمانى	
١ ١٨٩ ٤٨٠	٩ ٠٥٨ ٦٠٢	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
-	٩٢٢	الذمم التجارية المدينة
١ ٦٦٧ ٧٣٠	١ ٥٧٣ ٧٢٧	مستحقات من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
١ ٦٣٧ ٨٠٥	٣٠٣ ١٨١	مقدمات للبائعين
٩٠ ٢٩٩	٩٠ ٢٩٩	مدفوعات مقدما
٢ ٤٢٢	٧ ٥٦٦	مبالغ التامين المحجوزة
<u>٤ ٥٨٧ ٧٣٦</u>	<u>١١ ٠٣٤ ٢٩٧</u>	الذمم المدينة الأخرى
		المخزون ١٢
٦٦٩ ٣٧٩	٩٩٣ ٥٦٨	مخزون الوقود
٢٨١	٧٩٧ ٠٤٩	قطع غيار ومستهلكات
<u>٦٦٩ ٦٦٠</u>	<u>١ ٧٩٠ ٦١٧</u>	
		النقد وما في حكم النقد ١٣
١ ٦١١	١ ٩٢٥	نقد بالصندوق
٤ ١٢٧ ٣٩٣	٣٨ ٨٥٨ ٨٨١	نقد لدى البنوك
<u>٤ ١٢٩ ٠٠٤</u>	<u>٣٨ ٨٦٠ ٨٠٦</u>	
		حقوق الملكية ١٤
		(أ) رأس المال
		رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) يشتمل على ٥٠٠ ألف سهم قيمة السهم ريال عمانى واحد.
		يحق لحاملي الأسهم العادية الحصول على الأرباح كما هو مذكور من وقت لآخر ولهم الحق في التصويت مرة واحدة للسهم الواحد في إجتماعات 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 بعد خصم الضرائب إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع في كل سنة حتى يساوى الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأسمال الشركة.
		(ج) احتياطي التغطية
		يشتمل إحتياطي التغطية على الجزء الفعلي لصافي التغير المتراكم في القيمة العادلة لأدوات تغطية التدفق النقدي المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم تحدث بعد (الإيضاح ١٠).

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

١٥ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٢٠١٢	٢٠١١	
ريال عماني	ريال عماني	
٥ ٣٨٣ ٩٩٢	١٥ ٤٤٨ ١٠٠	ذمم دائنة إلى سيمبكوروب ٣
٦٦١ ٣١٩	٢٨٢ ٨٥٥	ذمم تجارية دائنة
٦٤٢ ٨٥٣	١٢٢ ٢٦٣	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
١٤ ٧٨٣ ٦٤٩	-	محتجزات واستقطاعات
٩ ٩٩٦ ٠٢٠	٣ ٨١٥ ٥٢٦	الفوائد المستحقة
١ ٩٩١ ٢٣٧	٢ ٩٩٦ ١١٥	ذمم مصروفات مستحقة وذمم أخرى دائنة
<u>٣٣ ٤٥٩ ٠٧٠</u>	<u>٢٢ ٦٦٤ ٨٥٩</u>	

المبالغ المحتجزة و المستقطعة تتكون بشكل رئيسي من الإستقطاعات من مقابل توفير الطاقة عن الأضرار المطالب بدفعها نقدا من قبل الشركة

١٦ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل بسلطنة عمان، بمعدل ١٢% من الدخل الخاضع للضريبة بما يزيد على ٣٠.٠٠٠ ريال عماني.

تم إدراج التزام الضريبة المؤجلة مباشرة في الحقوق الملكية والذي يتعلق بالتغييرات في القيم العادلة لمقايضات سعر الفائدة وإتفاقية سعر الصرف الأجل (إيضاح ١٠).

(أ) المثبت في الأرباح والخسائر

٢ ٤٠٠ ٤٧٣	١٩٥ ٩٣٤	مصروف الضريبة المؤجلة عن السنة
-----------	---------	--------------------------------

(ب) التسوية

فيما يلي ادناه احتساب تسوية ضريبة الدخل طبقا لمعدل الضريبة المطبق على المصروفات الضريبية:

٣ ٣٠٣ ٢٢٢	(٦٦٦ ٠٣٣)	الربح (الخسارة) قبل الضريبة
(٣٩٦ ٣٨٧)	٧٩ ٩٢٤	معدلات ضريبة الدخل طبقا للمعدلات المذكورة أعلاه
(١ ٤٥٥ ٧٧١)	(٢٧٥ ٨٥٨)	خسائر لم يتم ادراج في مقابلها اصول ضريبية مؤجلة
(٥٤٨ ٣١٥)	-	مصروفات غير مخصومة لغرض الضريبة
<u>(٢ ٤٠٠ ٤٧٣)</u>	<u>(١٩٥ ٩٣٤)</u>	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة للسنة

(ج) أصل (التزام) ضريبي مؤجل

المثبت خلال	في ١ يناير	المحمل على الربح أو الخسارة
السنة	ريال عماني	ممتلكات وألات ومعدات
في ٣١ ديسمبر	ريال عماني	خسائر ضريبية
(٤ ٢٩٧ ٤٦٠)	(١٩٥ ٩٣٤)	-
١ ٨٩٦ ٩٨٧	(١٩٥ ٩٣٤)	
<u>(٢ ٥٩٦ ٤٠٧)</u>	<u>(١٩٥ ٩٣٤)</u>	
٥ ٣٣٣ ٨٥٨	٥ ٠٥٦ ٩٨١	الضريبة المؤجلة المثبتة في حقوق الملكية
٢٧٦ ٨٧٧		الأدوات المالية المشتقة (إيضاح ١٠)

(د) موقف الاقرار الضريبي للفترة السابقة

لم تستكمل الامانة العامة للضرائب بوزارة المالية الربوط الضريبية للشركة عن السنتين ٢٠٠٩ و ٢٠١١. ويرى مجلس إدارة الشركة ان اي ضرائب إضافية ، ان وجدت عن السنوات المفتوحة ، لن يكون لها تأثير جوهري على الموقف المالي للشركة كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

١٧ قرض من مساهمين

٢٠١١	٢٠١٢	قرض المساهمين
ريال عماني	ريال عماني	ناقصا: التكاليف غير المطفاة للمعاملة
٩٤ ٩٥٧ ١٩٣	٩٤ ٩٥٧ ١٩٣	
(٣٧٤ ٤٠١)	(١٢٤ ٨٠٠)	
<u>٩٤ ٥٨٢ ٧٩٢</u>	<u>٩٤ ٨٣٢ ٣٩٣</u>	

في ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩ ابرم كل من الشركة ومساهموها والمقرضين ضمن إتفاقية البنود المشتركة، إتفاقية مشروع الدعم وتتطلب الإتفاقية من المساهمين تقديم قروض ثانوية ("قرض المساهمين") و بيان مبلغ السحب الفعلي كما هو موضح أدناه:

٢٠١١	٢٠١٢	المبلغ المسحوب	الحد	العملة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني		
٣٧ ٩٨٢ ٨٧٧	٣٧ ٩٨٢ ٨٧٧	٩٨ ٦٠٥ ٦٠٠	٩٨ ٦٠٥ ٦٠٠	سيميكورب عمان الاول الدولار للاستثمار القابضة المحدودة الأمريكي
١٨ ٩٩١ ٤٣٨	١٨ ٩٩١ ٤٣٨	٤٩ ٣٠٢ ٨٠٠	٤٩ ٣٠٢ ٨٠٠	سيميكورب عمان الاول الدولار القابضة المحدودة اي بي او الأمريكي
٣٣ ٢٣٥ ٠١٨	٣٣ ٢٣٥ ٠١٨	٣٣ ٢٣٥ ٠١٨	٣٣ ٢٣٥ ٠١٨	شركة إنماء للمياه والطاقة الريال ش م م العماني
٤ ٧٤٧ ٨٦٠	٤ ٧٤٧ ٨٦٠	٤ ٧٤٧ ٨٦٠	٤ ٧٤٧ ٨٦٠	BDCC* الريال العماني
<u>٩٤ ٩٥٧ ١٩٣</u>	<u>٩٤ ٩٥٧ ١٩٣</u>			

- أبرمت شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م في ٢٦ ديسمبر ٢٠١١، إتفاقية بحيث يتم التنازل عن قرض مساهم حيث يتبع شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م حصة من قرض لشركة BDCC بمبلغ ٤,٧٤٧,٨٦٠ ريال عماني قدمته للشركة.

إعادة السداد

بناءً على إتفاقية بيع الطاقة ، يتم إعادة سداد مجمل قرض المساهمين في أي وقت ولكن فقط من المبالغ الدائنة بحسابات التوزيع المتاحة لمثل هذه الغايات ووفقا لشروط إتفاقية البنود المشتركة. و إعادة السداد، إن وجدت لا يمكن أن تتم قبل تقديم العرض للبيع أو عند الإدراج في القائمة. بناء على إتفاقية بيع الطاقة ينبغي على المساهمين و الشركة تحويل قرض المساهمين إلى أسهم قبل تاريخ الاكتتاب العام لغرض البيع أو الإدراج بالأسواق ، و في ديسمبر ٢٠١٢ وافق مجلس إدارة الشركة على تحويل قرض المساهمين الى أسهم و أن يتم ذلك في موعج أقصاه ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الفائدة

يحمل القرض المتحصل عليه من المساهمين في شركة BDCC سيميكورب عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة ، سيميكورب عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او , فائدة بنسبة ٥,١%.

يحمل القرض المتحصل عليه من المساهمين في شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م فائدة بنسبة ٨,٣٥%

الرسوم الأخرى

وينبغي ان تدفع الشركة مقدم رسوم للمساهمين وذلك خلال ٣ أيام عمل من منح القرض.

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

معاملات الأطراف ذات العلاقة ١٨

لدى الشركة علاقات مع أطراف ذات علاقة 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 الاطراف ذات العلاقة و التي تتم في سياق العمل الإعتيادي، على بنود وشروط تمت الموافقة عليها.

فيما يلي لدى الشركة المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عمانى	ريال عمانى	
٧٨ ٧٦٧	٣٦٠ ٢٩١	سيمبكORB للصناعات المحدودة
-	٩٢ ٤٤٨	إستردادات للمصروفات
١ ١٣٧ ٣٥٤	-	مكافآت المشروع
٧١٩ ٦١٩	٢ ٨١٤ ٩٣٠	شركة سيمبكORB صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة
-	١٢٣ ٠٥٧	رسوم التعبئة و التجهيز
١ ٩٦٤ ٠٣١	١ ٩٦٩ ٤١٢	تكلفة التشغيل والصيانة
٩٨٢ ٠١٥	٩٨٤ ٧٠٦	حوافز مدفوعة
٣ ٢١٥ ٦٢٠	٢ ٨٢١ ٣٧٦	سيمبكORB عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة
٣ ١٨٩	١١ ٦١٢	تكلفة تمويل
-	٥٣ ٩٢٨	سيمبكORB عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او
٨ ١٠٠ ٥٩٥	٩ ٢٣١ ٧٦٠	تكلفة تمويل
		شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م
		تكلفة تمويل
		الشركة العمانية للاستثمار ش م ع م
		إستردادات للمصروفات
		مكافآت المشروع

فيما يلي طبيعة المعاملات الواردة أعلاه:

مستحقات أرصدة لأطراف ذات علاقة فى نهاية السنة (إيضاح ١٥) تتكون من :

١٢٢ ٢٦٣	٣٨٩ ٦٥٠	شركة سيمبكORB صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة
-	٢٥٣ ٢٠٣	صناعات سيمبكORB المحدودة
١٢٢ ٢٦٣	٦٤٢ ٨٥٣	

الرصيد الواجب للأطراف ذوي العلاقة المتعلق بالفوائد المستحقة على قرض المساهمين—ن قد بلغ ر.ع ٤ ٣٨٦ ٨٥٠ و يستحق الدفع على النحو التالي: سيمبكORB عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة

٨٩٢ ٨٩٥ ر.ع ، سيمبكORB عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او ٧٤٧ ٩٤٦ ر.ع و شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م ٢ ١٤٣ ٠١٢ ر ع (إيضاح ١٥ و ١٧).

-	٩٢٢	شركة سيمبكORB الامارات للمياه والطاقة

منافع الإدارة العليا:

هم أعضاء الادارة العليا الذين يملكون توجيه أنشطة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر وإتخاذ القرارات الرئيسية بما فى ذلك أي عضو مجلس ادارة (التفذي أو غير تفذي) تم دفع ١٣٣ ٥٤١ ر ع (٩٩ ٤٠٤ ر ع - ٢٠١١) خلال السنة

قرض لأجل ١٩

غير متداول	استحقاق	
قرض تمويل المشروع (دولار أمريكى)	٢٠٢٦-٢٠١٢	١٧٠ ٥٤٧ ٣٠٠
قرض تمويل المشروع (ريال عمانى)	٢٠٢٦-٢٠١٢	٣٥ ١٥٠ ٠٠٠
		٢٠٥ ٦٩٧ ٣٠٠
		٢٧٩ ٩٢٠ ٣٨٠

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

صفحة ٢١

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

١٩ قرض لأجل (تابع)

ناقصا: تكلفة التعاملات غير المطفأة	
(١٠٤٠٢٤٢٥)	(٩٧٠٣٣٦٩)
١٩٥٢٩٤٨٧٥	٢٧٠٢١٧٠١١
(١٧٤٨٤٢٧)	(١١٥٧٥١٢٤)
١٩٣٥٤٦٤٤٨	٢٥٨٦٤١٨٨٧

ناقصا: الجزء المتداول من القرض الأجل

أبرمت الشركة اتفاقية البنود المشتركة ("البنود المشتركة") بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩ للحصول على تسهيلات إئتمانية مع مجموعة بنوك محلية ودولية و استاندر د شارتيرد بنك كوكيل تجاري للتسهيلات بالدولار الامريكى وبنك مسقط ش م ع كوكيل تجاري للتسهيلات بالريال العماني وبنك الصين فرع شونونج كوكيل تجاري للتسهيلات بالسينوسور ويطلق عليها مجتمعة " المنظم الرئيسي المفوض " .

المدفوعات مقدما

بلغ إجمالي المبالغ المسحوبة من التسهيلات المذكورة اعلاه وقابلة للسداد بالكامل على عدد ٢٩ قسط نصف سنوي تبدأ اعتبارا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، والقسط الاخير يستحق بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ .

الفوائد

(i) تحتسب الفوائد على التسهيلات بالدولار الامريكى بمعدل فائدة عائم بالليبور زائدا الهامش . ابرمت الشركة اتفاقية تبادل اسعار الفائدة لوضع سقف لإلتزاماته ضد التغيرات على اسعار الفوائد غير مصلحتها.

فيما يلي ادناه الهوامش المضافة الى الليبور :

م	البيان	نسبة الهامش % في السنة
١	قبل تاريخ الإكمال طبقا لاتفاقية البنود المشتركة	٣,٠٠%
٢	بعد ذلك حتى السنة السادسة من تاريخ الإكمال	٢,٨٥%
٣	بعد ذلك حتى السنة العاشرة من تاريخ الإكمال	٣,٢٠%
٤	بعد ذلك حتى السنة العاشرة من تاريخ الإكمال	٣,٥٥%
٥	بعد السنة العاشرة	٣,٩٥%

(ii) تحتسب الفوائد على تسهيلات السنينسور بمعدل فائدة عائم بالليبور زائدا الهامش وهو ٣% في السنة. وقد ابرمت الشركة اتفاقية تبادل اسعار الفائدة لوضع سقف لإلتزاماته ضد التغيرات على اسعار الفوائد غير مصلحتها.

(iii) الفوائد على التسهيلات بالريال العماني تحتسب بمعدل ٨% في السنة.

الأتعاب الاخرى

يطلب من الشركة سداد رسوم مقدمة الى المنظم الرئيسي المفوض . كما انها ستدفع رسوم ارتباط بمعدل ١,٣% في السنة عن الرصيد غير المسحوب من التسهيلات التجارية المقدمة بالدولار الامريكى والسينسور وفوائد بمعدل ٠,٤% في السنة على الارصدة غير المسحوبة من التسهيلات بالريال العماني. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لم يكن هناك قروض غير مسحوبة

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

الاوراق المالية

إن القروض لأجل مضمونة برهن على ممتلكات وآلات ومعدات والاصول المتداولة للشركة ، متضمنة رهن ارصدة الذمم التجارية المدينة الناتجة عن مبيعات الشركة.

التعهدات

إن تعبير تسهيلات القروض يحتوي على تعهدات تتعلق ، ضمن أمور أخرى ، بالتصفية والدمج ، وإبرام اتفاقيات جديدة هامة و التعهدات السلبية و حذف الاصول ومنح القروض والضمانات وحيارة الاصول الراسمالية ومعدل خدمة الديون وتغيير النشاط والقروض والضمانات واتفاقيات التحوط .. الخ التي تتطلب من الشركة الالتزام بها.

٢٠ إلتزام استبعاد الأصول

طبقا لاتفاقية حق الانتفاع ، تلتزم الشركة باستبعاد المحطة بنهاية عمرها الانتاجي واعادة الارض الذي شيدت عليه. وستقوم الشركة على نفقتها الخاصة بتفكيك ونقل وحفظ وترحيل الاصول وازالة التربة والمياه المكونة بالارض التي اقيمت عليها المحطة وملئ كافة الحفريات واعادة سطح الارض الى نوعية الارض بالمناطق المحددة. ويتم احتساب القيمة العادلة لاللتزام استبعاد الاصول باستخدام اسلوب القيمة الحالية المتوقعة. ويعكس هذا الاسلوب الافتراضات مثل التكلفة والعمر الافتراضي للمحطة ومعدل التضخم وهامش الربح الذي يستخدمه الاطراف الاخرى لإفتراض سداد الإلتزام . فيما يلي ادناه الحركة في مخصص التزام استبعاد الاصول:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال عمانى	ريال عمانى	
٣٢ ٠٩٨	٢٦٠ ٢٨٤	في ١ يناير
٢٢٨ ١٨٦	١٣٢ ٩٧٣	مخصص مكون خلال السنة
-	١٦ ٣١٣	تسوية الخصومات
<u>٢٦٠ ٢٨٤</u>	<u>٤٠٩ ٥٧٠</u>	في ٣١ ديسمبر

٢١ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة في إطار نشاطها الاعتيادي للمخاطر التالية الناتجة عن استخدامها للأدوات المالية :

- مخاطر الإئتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

هذا الإيضاح يعرض معلومات عن تعرض الشركة إلى كل من هذه المخاطر أعلاه، أهداف الشركة ، سياساتها وإجراءاتها لإدارة وقياس المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال. والإفصاحات الكمية الأخرى مضمنة خلال هذه القوائم المالية. يتولى مجلس الإدارة المسؤولية عن التأسيس والإشراف على الإطار العام لإدارة المخاطر بالشركة. كما ان مجلس الإدارة قد اسند الى ادارة الشركة المسؤولية عن تطوير ومراقبة سياسات الشركة لإدارة المخاطر والالتزام بتطبيقها.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢١ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر الخسائر المالية للشركة عندما يعجز العميل أو طرف بالأدوات المالية في مقابلة التزاماته التعاقدية عند الإستحقاق . وتنشأ أساساً من الذمم المدينة للعملاء والأرصدة النقدية مع البنوك.

وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه ، يتم استخراج فواتير المبيعات بالكامل الى الشركة العمانية لتوفير الطاقة و المياه . وتدير الشركة تعرضها لمخاطر الائتمان المتعلقة بالشركة العمانية لتوفير الطاقة و المياه بمراقبة تصنيفها الائتماني والحصول على تعزيزات إئتمانية.

وتقوم الشركة بوضع حد لمخاطرها الإئتمانية بالنسبة إلى الإيداعات البنكية فقط بالتعامل مع بنوك لها سمعة ومؤسسات مالية.

وتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى من التعرض للإئتمان. وكان التعرض الأقصى لمخاطر الإئتمان في تاريخ التقرير كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ع.ر	ع.ر	
		تحليل الأصول المالية (بالقيمة الدفترية)
٤ ١٢٩ ٠٠٤	٣٨ ٨٦٠ ٨٠٦	النقد وما في حكم النقد
١ ١٨٩ ٤٨٠	٩ ٠٥٨ ٦٠٢	ذمم تجارية مدينة
		المستحق لأطراف ذوي
٩٢ ٧٢١	٩٨ ٧٨٧	علاقة المبالغ المتجزءة والذمم المدينة الأخرى
-----	-----	
٥ ٤١١ ٢٠٥	٤٨ ٠١٨ ١٩٥	
=====	=====	

تحليل الاعمار الانتاجية للذمم التجارية المدينة و الذمم المدينة الأخرى الحالية كانت كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١ ٢٨٢ ٢٠١	٤ ٧٩١ ٣٨٩	مستحقات ليست متأخرة
-	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	مستحقات متأخرة من صفر حتى ٣ أشهر
-	١ ٣٦٦ ٠٠٠	مستحقات متأخرة من ٣ حتى ٦ أشهر
-----	-----	
١ ٢٨٢ ٢٠١	٩ ١٥٧ ٣٨٩	
=====	=====	

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها. ويتمثل منهج الإدارة في إدارة السيولة في التأكد قدر الإمكان، من وجود سيولة كافية دائماً لمقابلة الالتزامات عند إستحقاقها في ظل الظروف العادية والضغط غير العادية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

تحد الشركة من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من أن التسهيلات البنكية و السلف من المساهمين متاحة كلما دعت الحاجة الي ذلك. ويتم مراقبة متطلبات السيولة في كل شهر وتتأكد الادارة من تواجد اموال سائلة لمقابلة أي التزامات عند حدوثها .

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢١ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية، منضمنة سداد الفوائد باستثناء اثر اتفاقيات المقاصة:

التدفقات النقدية						
أكثر من ٥ سنوات ريال عماني	أكثر من سنة حتى ٥ سنوات ريال عماني	أقل من سنة ريال عماني	التدفقات النقدية التعاقدية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	المشتقات
(٧ ٧٨٥ ٦١١)	(٣١ ٦٨٠ ٤٤٥)	(٦ ٦٧٨ ٦٧٠)	(٤٦ ١٤٤ ٧٢٦)	٤٤ ٤٤٨ ٨١٧		مقايضات سعر الفائدة المستخدمة لتحوط الإلتزامات المالية غير المشتقة
-	-	(٩٧ ٨١٠ ٣٢٣)	(٩٧ ٨١٠ ٣٢٣)	٩٤ ٨٣٢ ٣٩٣		قرض المساهمين
(٢٦٢ ١٢٦ ٨١٠)	(٩٨ ٠٤٣ ٧٢٠)	(٢٠ ٧٨٨ ٤١١)	(٣٨٠ ٩٥٨ ٩٤١)	٢٧٠ ٢١٧ ٠١١		قرض لأجل
-	-	(٣٣ ٤٥٩ ٠٧٠)	(٣٣ ٤٥٩ ٠٧٠)	٣٣ ٤٥٩ ٠٧٠		الزخم التجارية الدائنة والزم الدائنة الأخرى
<u>(٢٦٩ ٩١٢ ٤٢١)</u>	<u>(١٢٩ ٧٢٤ ١٦٥)</u>	<u>(١٥٨ ٧٣٦ ٤٧٤)</u>	<u>(٥٥٨ ٣٧٣ ٠٦٠)</u>	<u>٤٤٢ ٩٥٧ ٢٩١</u>		
أكثر من ٥ سنوات ريال عماني	أكثر من سنة حتى ٥ سنوات ريال عماني	أقل من سنة ريال عماني	التدفقات النقدية التعاقدية ريال عماني	القيمة الدفترية ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١١	المشتقات
(١٢ ٣٠٦ ٨٢٢)	(٢٤ ٥٧٤ ٨٦١)	(٧ ٥٤١ ٢٦٢)	(٤٤ ٤٢٢ ٩٤٥)	٤٢ ١٤١ ٥٠٨		مقايضات سعر الفائدة المستخدمة لتحوط الإلتزامات المالية غير المشتقة
-	(١٠٠ ٤٦١ ٥٦٣)	(٥ ٨٠٦ ٦٣٢)	(١٠٦ ٢٦٨ ١٩٥)	٩٤ ٥٨٢ ٧٩٢		قرض المساهمين
(٢٠٨ ٠٣٦ ٣٤٩)	(٧٠ ٣٠٥ ٣٩٤)	(٣ ٩٩٥ ١٠٤)	(٢٨٢ ٣٣٦ ٨٤٧)	١٩٥ ٢٩٤ ٨٧٥		قرض لأجل
-	-	(٢٢ ٦٦٤ ٨٥٩)	(٢٢ ٦٦٤ ٨٥٩)	٢٢ ٦٦٤ ٨٥٩		الزخم التجارية الدائنة والزم الدائنة الأخرى
<u>(٢٢٠ ٣٤٣ ١٧١)</u>	<u>(١٩٥ ٣٤١ ٨١٨)</u>	<u>(٤٠ ٠٠٧ ٨٥٧)</u>	<u>(٤٥٥ ٦٩٢ ٨٤٦)</u>	<u>٣٥٤ ٦٨٤ ٠٣٤</u>		

وليس من المتوقع حدوث التدفقات النقدية المستخدمة في تحليل الإستحقاق في وقت مسبق بشكل كبير ، أو حدوث إختلاف هام في المبلغ.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢١ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

هيراريكية القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية بالقيمة العادلة، باستخدام طريقة التقييم. وتم توضيح المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى ١: تقاس القيم العادلة على الاسعار المدرجة (غير معدلة) بأسواق نشطة لأدوات مالية مماثلة.
- المستوى ٢: تقاس القيم العادلة باستخدام المدخلات غير الاسعار المدرجة والمضمنة بالمستوى ١ وهي ممكنة الملاحظة للادوات المالية؛ مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الاسعار).
- المستوى ٣: تقاس القيم العادلة باستخدام المدخلات لا تستند على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

٢٠١١	٢٠١٢
المستوى الثاني	المستوى الثاني
٤٢ ١٤١ ٥٠٨	٤٤ ٤٤٨ ٨١٧
=====	=====

بالريال العماني
الالتزامات المالية المشتقة

المشتقات المضمنة

تشتمل هذه الإتفاقيات على المشتقات المضمنة كما يلي:

أ. تحتوي إتفاقية شراء الطاقة والماء بين الشركة والشركة العمانية لتوفير الطاقة والماء على المشتقات المضمنة في صياغة التسعير التي تحتسب معدل نسبة الإستثمار و خصم التشغيل الثابت لمعدل أتعاب الصيانة لكل من تسهيل الطاقة وتسهيل تحلية المياه. سيتم تعديل النسب المئوية للتشغيل الثابت ومعدل أتعاب الصيانة لكل من تسهيل الطاقة وتسهيل تحلية المياه لتعكس التغيرات بمؤشر اسعار المستهلك الأمريكي ومؤشر اسعار المستهلك العماني.

ب. تحتوي إتفاقية التشغيل والصيانة بين الشركة و شركة سيمكوب للتشغيل والصيانة على مشتقات مضمنة في صياغة التسعير التي تحتسب معدل الصيانة والتشغيل الثابت ومعدل خصم المحطة. ويتم تعديل خصم نسبة التشغيل والصيانة لكل محطة لتعكس التغيرات بمعدل التضخم الثابت .

وهذه المشتقات المضمنة هي جزءاً لا يتجزأ عن العقد المصاحب لها إتفاقية شراء الطاقة والمياه ويتم احتسابها كمشتق منفصل تخضع لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ، حيث ترى الإدارة ان المميزات الاقتصادية والمخاطر المصاحبة للمشتقات المضمنة تتعلق بالعقد المصاحب.

إدارة رأس المال

تهدف الشركة إلى الحفاظ على أساس قوي لرأس المال لاكتساب ثقة المقرضين والمستثمرين والسوق ودعم التطور المستقبلي للشركة، بينما في نفس الوقت يتم الحفاظ على سياسة مناسبة للتوزيعات لتكافئ المساهمين.

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢٢ الإلتزامات العرضية

الضمانات

٢٠١١	٢٠١٢	
ع.ر	ع.ر	
١٩.٤٠.٨٠٠	١٥٤٠.٨٠٠	ضمانات الأداء
=====	=====	

خلال السنة أصدرت الشركة ضمانات بنكية من خلال بنك مسقط بمبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي صادرة إلى شركة ظفار للطاقة ش م ع وذلك بموجب اتفاقية الربط الكهربائي .

الأضرار المسببة

حققت الشركة بدء التشغيل التجاري ("بدء التشغيل التجاري") الاول بالنسبة الى (المرحلة الاولى من توليد الطاقة) بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١١ مقابل التاريخ المحدد اساسا باتفاقية شراء الطاقة والمياه وهو ٦ يوليو ٢٠١١ ("اتفاقية شراء الطاقة والمياه") مع ضمان لسعة ٦١ ميغاواط / ساعة من الطاقة المتعاقد عليها.

حدث تأخير ايضا بتاريخ بدء التشغيل التجاري الثاني عن الموعد الاساسي المحدد وهو ٦ أكتوبر ٢٠١١ نتيجة خطأ بتوريد وتركيب معدة الإيقاف من قبل مشغل المحطة والذي تم شراؤه من قبل المحطة الفرعية بالإضافة الى إعصار كييلا الذي كان بالفترة من ١ الى ٥ نوفمبر ٢٠١١ والذي اثر على اعمال الإنشاء. كانت تواريخ ضمان سعة الطاقة والمياه المتعاقد عليها للمرحلة الثانية هي ١٧٣ ميغاوات / ساعة و ٢٨٤١,٢٥ متر مكعب / ساعة من المياه على التوالي.

بعد تاريخ التقرير ، حققت الشركة بدء انتاج للطاقة المتعاقد عليها وفقا للمرحلة الثانية في ٢ يناير ٢٠١٢ و انتاج المياه المتعاقد عليها للمرحلة الثانية في ١٢ مارس ٢٠١٢.

تم تحقيق التشغيل النهائي في ٢٥ مايو ٢٠١٢ وذلك بدلا من التاريخ الاصلي المقرر وهو ٤ ابريل ٢٠١٢ و يعود التأخير ضعف الطلب على الطاقة من المحطة وقد بدأت المحطة كامل نشاطها التجاري بعد ذلك وقد طالبت الشركة بتعويضات عن اضرار التأخير من سيمكوب , iii و مقال توفير الطاقة للاضرار عاليه وتقوم الشركة حاليا بمناقشات للحصول على تعويض عن متطلبات التعاقد من الأضرار التي تعوض بالدفع النقدي وخسائر الأيرادات بصفة رئيسية كما يلي أدناه من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه:

- (" الاعفاء من مخاطر المشتري") والذي يسمح للشركة لأحتساب تاريخ البدء الفعلي للمرحلة الثانية من الطاقة بتاريخ سابق نتيجة للخطأ في توريد وتركيب معدة الإيقاف. غير ان المطالبة بالإعفاء قد تم الاعتراض عليها من قبل الشركة العمانية لتوفير الطاقة والمياه . ونحن الان بصدد التباحث مع الشركة العمانية لتوفير الطاقة والمياه وذلك لتأسيس صلاحية الإعفاء.
- المطالبة وفقا للفقرة ١/٢٨ من إتفاقية توفير الطاقة والمياه من ان الأحوال الجوية السيئة التي نتجت (عن تعرض الساحل العماني لإعصار كييلا) تمثل حدوث ظروف قاهرة نحن نسعى الى طلب الإعفاء بناءا عليها بإتفاقية توفير الطاقة والمياه .

- (" الاعفاء من مخاطر المشتري")يسمح للشركة أحتساب تاريخ البدء التجاري الفعلي بتاريخ سابق قامت شركة سيمكوب iii بمطالبة الشركة بتعويض عن المصاريف المتكبدة المعقولة عن عدة أمور نتيجة الى تاخير المالك و لقد تم رفض في البداية وطالبت الشركة بتقديم ادلة بأن الأمور المذكورة سببت بالفعل في تاخير و يقع على عاتق سيمكوب iii الان مسؤولية اثبات ذلك.

تعاقدت الشركة مع استشاريي محاماه خارجي للحصول على نصح وحماية لمصالحها المتعلقة بنزاعات والمطالبة وفقا لإتفاقية توفير الطاقة والمياه واتفاقية شراء الطاقة. وهذه المطالبات والنزاعات يتوقع ان يتم البت فيها في عام ٢٠١٤. وترى الإدارة واللجنة الخارجية للاستشارات القانونية ان التسوية النهائية للنزاع سينتج عنها موقف محايد بالنسبة للشركة.

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢٢ الإلتزامات العرضية (تابع)

(الأضرار المسببة (تابع)

كما ان الشركة قد تسلمت ضمانا بنكيا بمبلغ ٧٠ مليون ريال عماني كوثيقة ضمان حسن تنفيذ من سيمكوروب iii .

٢٣ الإرتباطات الرأسمالية

وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ان الإرتباطات التي تتعلق بالعقود كما يلي:

٢٠١١ ريال عماني	٢٠١٢ ريال عماني	
٤٩ ١٧٤ ٦٣٢	-	الإرتباطات التي تتعلق بالعقود
١١ ١٨٢ ٣٥٦	-	مبالغ أعتدها المدراء ولكن لم يتم التعاقد عليها
٦٠ ٣٥٦ ٩٨٨	-	

ارتباطات الإيجار التمويلي:

في ٣١ ديسمبر الحد الأدنى لإرتباطات التأجير المستقبلية بموجب إتفاقية حق الإنتفاع كما يلي:

١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	خلال سنة
٤ ٠٠٠	٤ ٠٠٠	بين سنتين وخمس سنوات
١٨ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠	بعد خمس سنوات

٢٤ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتنسق مع العرض المتبع بهذه القوائم المالية. اموال المساهمين قبل احتياطي التحوط قد تم عرضهم بشكل اضافي في قائمة المركز المالي للافصاح عن راس المال المدفوع من قبل المساهمين و الاحتياطي القانوني و الخسائر المتراكمة.