

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

القوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٣

المقر الرئيسي للأعمال :  
صلالة  
سلطنة عمان

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

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

القوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة

المحتويات

١	تقرير المراجعين المستقلين
٢	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة التدفق النقدي
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٣٤ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في

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

## تقرير عن القوائم المالية

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.م. الواردة على الصفحات من ٢ إلى ٣٤ والتي تشمل علي قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والقوائم المتعلقة بكلا من الربح و الخسارة و الدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفق النقدي للفترة المنتهية بذلك التاريخ وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

## مسئولية إدارة الشركة 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 ضرورية لتمكينا من إعداد القوائم المالية، التي تكون خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

## مسئولية مراجعي الحسابات

مسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي نقوم بها. لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية والتي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية الملائمة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف التوصل إلى درجة مقبولة من القناعة عما إذ كانت القوائم المالية تخلو من أخطاء جوهرية. تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات بغرض الحصول على أدلة مراجعة عن المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات المختارة على حكم وتقدير المراجع ويتضمن ذلك تقييم مخاطر 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 المناسبة في سياق هذه الظروف وليس بغرض 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 إدارة الشركة إضافة إلى تقييم للعرض الكلي للقوائم المالية. في 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 لشركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.م، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

## تقرير عن المتطلبات التنظيمية و القانونية الأخرى

وفي رأينا أن القوائم المالية للشركة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ تتماشى، من جميع النواحي الجوهرية، مع قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤، و تعديلاته.

KPMG  
كي بي ام جي

٢ أكتوبر ٢٠١٣

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

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

غير مدققة	٢٠١٣	٢٠١٢	ايضاح
	ريال عماني	ريال عماني	
ايرادات	٣	٣١,٢٩٢,٢٤٩	١٨,٢٦٨,١٦٧
تكلفة المبيعات	٤	(١٣,٩٣٤,٥٦٦)	(٨,٧٦٣,٧١٥)
مجمل الربح		١٧,٣٥٧,٦٨٣	٩,٥٠٤,٤٥٢
مصروفات إدارية وعمومية	٥	(٤٣٥,٧٥٩)	(٢٨٩,٠٤٩)
دخل آخر	٦	٦,١٨٤,٥٩٢	-
الربح قبل الفوائد والضريبة		٢٣,١٠٦,٥١٦	٩,٢١٥,٤٠٣
ايرادات التمويل		٩,٢٢٩	-
تكاليف التمويل	٧	(١٣,٦٣٤,٥٣٢)	(٦,٦٧٩,٣٣٥)
الربح قبل الضريبة		٩,٤٨١,٢١٣	٢,٥٣٦,٠٦٨
مصروفات ضريبة الدخل	١٦	(٢,٤٩٤,٥٠٧)	(١,٨٤٢,٩٦١)
الربح بعد الضريبة للفترة		٦,٩٨٦,٧٠٦	٦٩٣,١٠٧
الدخل الشامل الآخر / (الخسارة) الصافي بعد خصم ضريبة الدخل: الجزء الفعال			
من التغير في القيمة العادلة لتغطية التدفق النقدي	١٠	١٤,٠٣١,١٣٤	(٢,٩٩٦,٤٠١)
مجموع الدخل الشامل (الخسارة) عن الفترة		٢١,٠١٧,٨٤٠	(٢,٣٠٣,٢٩٤)
العائد للسهم الواحد على أساس سنوي: الربح الاساسي والمخفف للفترة والمنسوب الى مالكي الاسهم		١٣,٩٧	١,٣٨

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٣٤ تشكل جزءا 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 ٣٠ يونيو

٣٠ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	إيضاح	
ريال عماني	ريال عماني		
٣٥٠ ٣٠٥ ٩٧٣	٣٤٤,٦٥٢,٤٤٧	١	الأصول غير المتداولة
٣٧ ٥٥٥	١٩,٦٧٠	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٥ ٣٣٣ ٨٥٨	٣,٤٢٠,٥٢٢	١٠	أصول غير ملموسة
			أصل ضريبية مؤجلة
٣٥٥ ٦٧٧ ٣٨٦	٣٤٨,٠٩٢,٦٣٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١١ ٠٣٤ ٢٩٧	١٨,٣٣٥,٠٤٥	١١	الأصول المتداولة
١ ٧٩٠ ٦١٧	٢,١٣٧,٠٣٠	١٢	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدما
٣٨ ٨٦٠ ٨٠٦	٣٧,٣٢٦,٥٦٥	١٣	المخزون
			النقد وما في حكم النقد
٥١ ٦٨٥ ٧٢٠	٥٧,٧٩٨,٦٤٠		مجموع الأصول المتداولة
٤٠٧ ٣٦٣ ١٠٦	٤٠٥,٨٩١,٢٧٩		مجموع الأصول
			حقوق الملكية
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	١٤ (أ)	رأس المال
(٧٥ ٤٧٨)	٦,٨٣٤,٨٣٦		الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة)
٩٠ ٢٧٥	١٦٦,٦٦٧	١٤ (ب)	احتياطي قانوني
٥١٤ ٧٩٧	٧,٥٠١,٥٠٣		أموال المساهمين
(٣٩ ١١٤ ٩٥٩)	(٢٥,٠٨٣,٨٢٥)	١٠ و ١٤ (ج)	إحتياطي تغطية
(٣٨ ٦٠٠ ١٦٢)	(١٧,٥٨٢,٣٢٢)		مجموع حقوق الملكية
٢٥٨ ٦٤١ ٨٨٧	٢٥٣,٨٤٣,٤٦٨	١٩	الالتزامات غير المتداولة
٤٠٩ ٥٧٠	٤٢٣,٤٩٥	٢٠	قرض الأجل
٢ ٥٩٦ ٤٠٧	٥,٠٩٠,٩١٤	١٦	إلتزام تقاعد الأصل
٤٤ ٤٤٨ ٨١٧	٢٨,٥٠٤,٣٤٧	١٠	إلتزام ضريبية مؤجلة
			أدوات مشتقة
٣٠٦ ٠٩٦ ٦٨١	٢٨٧,٨٦٢,٢٢٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
٩٤ ٨٣٢ ٣٩٣	٩٤,٩٥٧,١٩٥	١٧	الالتزامات المتداولة
١١ ٥٧٥ ١٢٤	١١,٨٨٥,٦٧٦	١٩	قرض المساهمين
٣٣ ٤٥٩ ٠٧٠	٢٨,٧٦٨,٥٠٦	١٥	الجزء المتداول لقرض طويل الأجل
			ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى
١٣٩ ٨٦٦ ٥٨٧	١٣٥,٦١١,٣٧٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٤٥ ٩٦٣ ٢٦٨	٤٢٣,٤٧٣,٦٠١		مجموع الالتزامات
٤٠٧ ٣٦٣ ١٠٦	٤٠٥,٨٩١,٢٧٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ٢٠١٣ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

عضو مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٣٤ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية .

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

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

## قائمة التدفق النقدي

لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

غير مدققة ٢٠١٢ ريال عماني	٢٠١٣ ريال عماني	ايضاح
٢,٥٣٦,٠٦٨	٩,٤٨١,٢١٣	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل: الربح قبل الضريبة للفترة تسويات ل : استهلاك وإطفاء اطفاء تكلفة تمويل مؤجلة شطب فوائد مستحقة تكاليف تمويل مخصص التزام استبعاد الاصل
٣,٠٢١,٨٠٥	٥,٧٦١,٨٠٥	التغيرات في رأس المال العامل: الزيادة في المخزون الزيادة في الذمم التجارية المدينة و المدفوعات مقدما والذمم المدينة الأخرى الزيادة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٣٣٥,٥٠١	٧١٨,٦٩٧	
-	(٦,١٧٤,٥٩٢)	
٦,٣٤٣,٨٣٤	١٢,٩١٥,٨٣٥	
٢,٧٣١	١٣,٩٢٥	
(٩٢٦,٢٢٤)	(٣٤٦,٤١٣)	
(٨,٦٨٩,٦٤٦)	(٧,٣٠٠,٧٤٨)	
٦,٤٥٠,٣٨٤	١,٠٥٤,٥٦٥	
٩,٠٧٤,٤٥٣	١٦,١٢٤,٢٨٧	التدفق الناتج من أنشطة التشغيل: تكاليف تمويل مدفوعة
(٦,٣٤٣,٨٣٤)	(١٠,٢٢١,٤٩٢)	
٢,٧٣٠,٦١٩	٥,٩٠٢,٧٩٥	صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة التشغيل
(٤٩,٥٣٣,٩٨٩)	(٢,٣٥١,١٥٤)	التدفق النقدي من أنشطة الاستثمار: شراء ممتلكات و الات ومعدات شراء أصول غير ملموسة
(٤٥,٥٥٣)	(٤,١١٩)	
(٤٩,٥٧٩,٥٤٢)	(٢,٣٥٥,٢٧٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
٥٤,٣٧٠,٢٠٠	-	التدفق النقدي من أنشطة التمويل: حصيلة القرض الأجل سداد القرض الأجل
-	(٥,٠٨١,٧٦٣)	
٥٤,٣٧٠,٢٠٠	(٥,٠٨١,٧٦٣)	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
٧,٥٢١,٢٧٧	(١,٥٣٤,٢٤١)	صافي التغير في النقد وما في حكم النقد
٤,١٢٩,٠٠٤	٣٨,٨٦٠,٨٠٦	النقد وما في حكم النقد في بداية الفترة
١١,٦٥٠,٢٨١	٣٧,٣٢٦,٥٦٥	النقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٣٤ 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  
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع	(الخسائر المتراكمة) الارباح/ المحتجزة	احتياطي قانوني	احتياطي التغطية	رأس المال	غير مدققة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
(٣٧,٤٧٢,٤٧٩)	(٨٨٧,٩٥٢)	-	(٣٧,٠٨٤,٥٢٧)	٥٠٠ ٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
٦٩٣,١٠٧	٦٩٣,١٠٧	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة الربح للفترة
(٢,٩٩٦,٤٠١)	-	-	(٢,٩٩٦,٤٠١)	-	التغيرات في القيمة العادلة لتغطية التدفق النقدي، الصافي بعد خصم ضريبة الدخل
(٢,٣٠٣,٢٩٤)	٦٩٣,١٠٧	-	(٢,٩٩٦,٤٠١)	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٣٩,٧٧٥,٧٧٣)	(١٩٤,٨٤٥)	-	(٤٠ ٠٨٠ ٩٢٨)	٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٢
(٣٨,٦٠٠,١٦٢)	(٧٥,٤٧٨)	٩٠,٢٧٥	(٣٩ ١١٤ ٩٥٩)	٥٠٠ ٠٠٠	١ يناير ٢٠١٣
٦,٩٨٦,٧٠٦	٦,٩٨٦,٧٠٦	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة الربح للفترة
(٧٦,٣٩٢)	٧٦,٣٩٢	-	-	-	تحويل للاحتياطي القانوني التغيرات في القيمة العادلة لتغطية التدفق النقدي،
١٤,٠٣١,١٣٤	-	-	١٤,٠٣١,١٣٤	-	خصم ضريبة الدخل
٢١ ٠١٧ ٨٤٠	٦,٩١٠,٣١٤	٧٦,٣٩٢	١٤,٠٣١,١٣٤	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٧,٥٨٢,٣٢٢)	٦,٨٣٤,٨٣٦	١٦٦,٦٦٧	(٢٥,٠٨٣,٨٢٥)	٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٣٤ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية .

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية  
 ١ شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.م ( الشركة ) مسجلة كشركة مساهمة عمانية مقفلة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩ بسلطنة عمان.  
 وقد دخلت الشركة في إتفاقية المساهمين ("إتفاقية المساهمين") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ بين الأطراف ("المساهمين") كالتالي: شركة عمان سيميكورب الأول للإستثمار القابضة المحدودة وهي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم و شركة عمان سيميكورب أي بي او القابضة المحدودة وتمتلك نسبة ٢٠% من الاسهم و شركة إنماء للطاقة والمياه ش م م والتي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم.

قامت شركة إنماء للطاقة والمياه ش م م بتحويل نسبة ٥% من اسهمها بالشركة الى شركة بي دي سي سي للاستثمار.  
 كانت نسب امتلاك الاسهم بالشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كما يلي:

نسبة الحيازة	شركة عمان سيميكورب الأول للإستثمار القابضة المحدودة
٤٠%	شركة عمان سيميكورب أي بي او القابضة المحدودة
٢٠%	شركة إنماء للطاقة والمياه ش م م
٣٥%	شركة بي دي سي سي للاستثمار
٥%	
=====	
١٠٠%	
=====	

تمثل شركة سيميكورب الصناعية المحدودة الشركة الام النهائية لشركة عمان سيميكورب الأول للإستثمار القابضة المحدودة و شركة عمان سيميكورب أي بي او القابضة المحدودة ، كما تمثل مؤسسة عمان للإستثمار الشركة الام النهائية لشركة شركة إنماء للطاقة والمياه ش م م .

أسندت 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.

#### الاتفاقيات الهامة

أبرمت الشركة الاتفاقيات التالية الهامة :

- (i) إتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ فيما بين شركة عمان لتوفير الطاقة والمياه ش م م ع م ، لفترة ١٥ سنة تبدأ اعتبارا من تاريخ بدء التشغيل التجاري ("فترة التشغيل") لكي تقوم الشركة العمانية 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 عمان 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 التوربينات و مولدات الغاز ؛
- (v) إتفاقية إي بي سي ترنكي الهندسية للإنشاء والتشييد وهي الإتفاقية التي أبرمتها الشركة بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠٠٩ مع مؤسسة سييكو ٣ لإنشاءات الطاقة الكهربائية وذلك لتشييد المحطة؛
- (vi) إتفاقية الضمان الحكومي والتي أبرمتها الشركة بتاريخ ٢٣ اغسطس ٢٠٠٩ مع الحكومة ممثلة في وزارة المالية حيث أبدت الحكومة استعدادها لضمان وفاء الشركة العمانية لتوفير الطاقة والمياه بالتزامها المالي الى مقرضي الشركة الأساسيين طبقا لاتفاقية شراء الطاقة والمياه .
- (vii) إتفاقية التشغيل والصيانة والتي أبرمتها الشركة مع شركة سيميكورب 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.م

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

#### 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 التي تنطبق من قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان لعام 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 وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة ان تقوم بوضع أحكام وتقديرات وأفتراضات 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 والافتراضات. تدرج التغييرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

تضمن المعلومات المتعلقة بالأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية بالتقييم المالي للأدوات المالية المشتقة والانخفاض في قيم الذمم التجارية المدينة.

##### التغير في التقديرات المحاسبية

الأعمار الإنتاجية للألات و المعدات و الممتلكات

تفاصيل الممتلكات و الآلات و المعدات كما هو موضح بموجب الإيضاح رقم ٨ ، خلال الفترة ، وضعت الشركة في الحساب وأجرت مراجعة للكفاءة التشغيلية للمحطة والآلات مما أدى إلى التغيير في الأعمار الإنتاجية المتوقعة لبند الممتلكات والآلات و الماكينات.

و إن الآلات و الماكينات و المباني و خطوط الأنابيب المتعلقة بمحطة الطاقة و التي توقعت الإدارة في السابق أن تظل في الخدمة حتى ٣٠ سنة، أصبح الآن العمر الإنتاجي المتوقع لها هو ٣٥ عاماً ، وعن الطرق والتي قامت الإدارة في السابق بتحديد عمر إنتاجي لها يبلغ ١٠ أعواماً ، فأصبح اليوم العمر الإنتاجي المتوقع هو ٢٠ عاماً، و نتيجة لما تقدم ، أصبح الأعمار الإنتاجية لهذه الأصول مرتفع عن ما كان في السابق ، وأثر هذه

التغيرات على مصروفات الإستهلاك الفعلية و المتوقعة قد تضمينها في قائمة الدخل الشامل ، ضمن السنوات الحالية و المستقبلية ، على التوالي ، و ذلك على النحو التالي:

ما بعد	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(٧,٣٥٦,١١٤)	١,٥٤٦,٦٤٨	١,٥٥٠,٨٨٦	١,٥٤٦,٦٤٨	١,٥٤٦,٦٤٨	١,١٦٥,٢٨٣
					(زيادة)/نقص

##### السياسات المحاسبية الهامة:

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

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغير في التقديرات المحاسبية (تابع)

(أ) العملة الاجنبية

(i) عملة التشغيل والعرض

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

(ii) معاملات العملة الاجنبية

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

تحتفظ 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.

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغير في التقديرات المحاسبية (تابع)

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

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 ، و ما 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 مبدئيا 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.

عند انتهاء مدة أداة التغطية أو بيعها، إلغاؤها أو تنفيذها، أو عندما يلغي الكيان تعيين علاقة التغطية ولكن لا يزال من المتوقع ان تحدث معاملة التنبؤ التي تمت تغطيتها عندئذ ، يتم إيقاف محاسبة التغطية في المستقبل. تبقى المكاسب أو الخسائر المتراكمة في تلك الحالة بحقوق المساهمين و بالتالي يتم ادراجها طبقا للسياسة أعلاه عند حدوث المعاملة. إذا لم يعد من الممكن حدوث المعاملة التي تمت تغطيتها، يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة والمتراكمة و المعترف في حقوق الملكية فورا في الربح أو الخسارة.

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)  
التغير في التقديرات المحاسبية (تابع)

(iv) المشتقات المضمنة ممكنة الفصل

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

(ج) إيرادات التغير في القيمة العادلة للمشتقات المضمنة ممكنة الفصل فورا في الربح أو الخسارة

(i) الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات و المعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المنسوبة مباشرة الى حيازة للأصل . و تتضمن تكلفة الأصول المشيدة ذاتيا تكلفة المواد و العمالة المباشرة ، و أي تكاليف أخرى ذات صلة و التي تعزى مباشرة إلى وضع الاصول في حالة الجاهزية لإنجاز العمل المستهدف منها ، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود واستعادة الموقع الذي تتواجد فيه ، و تكاليف الاقتراض التي يتم رسملتها. قد تشمل التكلفة أيضا التحويلات من الإيرادات الشاملة الأخرى ، لأي ربح أو خسارة على تحوطات التدفق النقدي المؤهلة لمشتريات الممتلكات والآلات و المعدات بالعملات الأجنبية.

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

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 الاعتراف بها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في الربح أو الخسارة . عندما يتم بيع الاصول المعاد تقييمها ، تدرج المبالغ في باحتياطي 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 الممتلكات والآلات و المعدات و التي تم الاعتراف بها بالفعل إلى القيمة الدفترية للأصل عندما يكون من المحتمل أن تتجاوز منافعها الاقتصادية المستقبلية ، التي ستندفق الى الشركة بالزيادة عن معيار الاداء المقرر للاصول الحالية. و يتم الاعتراف بكافة النفقات اللاحقة الاخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات

(iii) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة مخصصا 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 المقدره له من الجزء الاغلب من التكلفة الإجمالية للبند بشكل منفصل . الاعمار الانتاجية المقدره للسنوات هي كما يلي:

المباني	٣٠-٣٥ سنة
المعدات والآلات	١٢-٣٥ سنة
الطرق وخطوط الأنابيب	١٠ إلى ٣٥ سنة
أجهزة الكمبيوتر	٣ سنوات
المعدات المكتبية	٣ إلى ١٠ سنوات
السيارات	١٠ سنوات

تخضع بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات للإصلاح على فترات منتظمة. تتحدد المكونات المتأصلة لعمال الإصلاح الأولية بناء على التكاليف المقدره 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 الدخل و يتم شطبها.

### (iv) الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

يتم قياس الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ولا تستهلك حتى يتم تحويلها إلى وحدة من الفئات المذكورة أعلاه، وذلك عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المستهدف.

### (v) استعادة الموقع

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

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) انخفاض قيمة الأصول

## (i) الأصول 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 الأصل المالي بالتكلفة المطفأة تقاس بالفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

يتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية الهامة بشكل منفرد على أساس فردي . ويتم تقييم الأصول المالية المتبقية بشكل جماعي في الشركات التي تشترك نفس خصائص مخاطر الإئتمان . كل يتم الاعتراف بكل خسائر الانخفاض في القيمة بحساب الربح أو الخسارة .

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

يتم احتساب القيمة القابلة للاسترداد للذمم المدينة للشركة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية للتدفقات 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 هي صافي سعر بيعها أو قيمتها في الاستخدام ايهما 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 للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل .

يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لأي اوراق 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 الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة.

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) انخفاض قيمة الاصول (تابع)

(II) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية للشركة ، بخلاف المخزون و أصول الضرائب المؤجلة تاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض القيمة. إذا وجد مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الاصول . 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 و هي مستقلة إلى حد كبير عن غيرها من الأصول. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل ما لم يؤدي ذلك الى عكس اعادة تقييم سابق ، تم ادراجه بحقوق الملكية ، ففي هذه الحالة يتوجب تحميله إلى حقوق الملكية. خسائر انخفاض القيمة المعترف بها والتي تتعلق بالوحدات المنتجة للنقد تخصص أولا لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على وحدات انتاج النقد ومن ثم ، لتخفيض القيم الدفترية للاصول الأخرى في وحدات توليد النقد على أساس تناسبي .

المبلغ القابل لاسترداد للأصل أو وحدته المنتجة النقد هو قيمته عند الاستخدام والقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع ايهما اكبر. 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 و المخاطر المحددة للأصل أو وحدته المنتجة للنقد . بالنسبة للأصل الذي لا ينتج تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير ، يتم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لوحدة انتاج النقد التي ينتمي إليها الأصل .

فيما يتعلق بالموجودات الأخرى ، يتم تقييم خسائر انخفاض القيمة المعترف بها 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 القيمة الدفترية للأصول التي كان من الممكن تحديدها ، بالصافي بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء ، إذا لم تكن هناك خسارة انخفاض في القيمة التي سبق ان تم الاعتراف بها .

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 للثبات المبدئي، يتم إدراج الالتزامات التي تحمل فوائد بالتكلفة المطفأة مع إدراج أي فروق بين التكلفة وقيمة الاسترداد المعترف بها 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 عمان ، 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.

(ز) المخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق ، و أنه من المرجح سوف 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 ، والمخاطر 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 إلى مباني العملاء تعتبر أن تكون الفترة الزمنية عندما يكون العميل قد وافق على التسليم وتم نقل منافع ومخاطر الملكية ذات صلة إلى العملاء وفقاً للشروط التعاقدية المنصوص عليها باتفاقية شراء الطاقة والمياه .

تدرج إيرادات قدرة الطاقة والمياه عندما ينشأ الحق في استلامها.



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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

#### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### (ط) إيرادات التمويل

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

##### (ي) تكاليف الاقتراض

يتم تحميل مصاريف الفوائد والرسوم المماثلة في قائمة الدخل عند تكبدها، باستثناء القدر الذي يتم رسملتها فيها لأنها تعزى مباشرة إلى اقتناء ، بناء أو إنتاج أصل الذي يستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت للتجهيز ليحقق الغرض المقصود منه ، الاستخدام أو البيع. يتم الاعتراف بعنصر 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 الدخل الشامل فيما عدا القدر الذي يتعلق بنود 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 ستطبق بشكل واسع في تاريخ الميزانية العمومية 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 :

الاعتراف المبدئي بالاصول والالتزامات في معاملة التي ليست لاغراض دمج الأعمال و التي لا تؤثر على الربح او الخسارة المحاسبية او الارباح الضريبية .

يعكس قياس الضريبة المؤجلة العواقب التي ستترتب عليها الطريقة التي تتوقع الشركة ، وفقا لها استرداد أو تسوية القيمة الدفترية للاصول والالتزامات في نهاية فترة التقرير. تقاس اصول الضريبة المؤجلة على أساس معدلات الضريبة التي يتوقع أن يتم تطبيقها على الفروق المؤقتة عند عكسها ، استنادا على القوانين المطبقة او التي يتم تطبيقها الى حد كبير في تاريخ التقرير. تتم مقاصة الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حقا وفقا للقانون واجب النفاذ في تعويض الاصول والالتزامات الضريبية المتداولة وهي ذات صلة بالضرائب المفروضة من قبل السلطة الضريبية ذاتها على نفس الكيان الخاضع للضريبة.

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) مصروف ضريبة الدخل (تابع)

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

(ل) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها

لم تصبح عددا من المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير و التفسيرات نافذه على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٣، و لم يتم تطبيقها في إعداد هذه القوائم المالية. ولا يتوقع ان يكون لأي من هذه المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة .

## ٣ الإيرادات

غير مدققة	٢٠١٣	٢٠١٢	
ريال عماني	ريال عماني		السعة الثابتة المحملة - للكهرباء
٩,٧٨٠,٨٦٦	١٨,٣٥٩,٥٥٨		السعة الثابتة المحملة - للمياه
٤,٧٨٢,٢٧٩	٧,٧٤٠,٣٦٤		رسوم الطاقة
٢٩١,٤٢٢	٤٨٢,٢٦٦		رسوم إنتاج المياه
-	١٩٧,٠٨٥		رسوم الوقود
٣,٤١٣,٦٠٠	٤,٥١٢,٩٧٦		
<u>١٨,٢٦٨,١٦٧</u>	<u>٣١,٢٩٢,٢٤٩</u>		

## ٤ تكلفة المبيعات

غير مدققة	٢٠١٣	٢٠١٢	
ريال عماني	ريال عماني		تكلفة الوقود
٣,٤١٦,٠٥٨	٤,٥٤٠,٣٥٤		تكلفة التشغيل والصيانة
١,٣٢٢,٠١٥	١,٩٥٣,٠٩٦		تكلفة عقود خدمات الصيانة
٨٦٣,٩٢٤	١,١٦٠,٩٢٧		استهلاك
٣,٠٠٠,١٥٦	٥,٧٠٧,٠٩٨		تكاليف التأمين
٧٤,٣٤٠	٣٥٦,٧٢٠		حوافز مدفوعة
٧٨,٢١٦	١٢٢,٨٥٠		تكاليف استيراد الكهرباء
-	٤٤,١٤٠		مخصص التزام تقاعد الاصول
-	١٣,٩٢٥		تراخيص وتصاريح
-	٢٨,٩٢٧		مصروفات أخرى
٩,٠٠٦	٦,٥٢٩		
<u>٨,٧٦٣,٧١٥</u>	<u>١٣,٩٣٤,٥٦٦</u>		

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

## ٥ المصروفات الإدارية والعمومية

غير مدققة	٢٠١٣	٢٠١٢
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
تكاليف الموظفين	٩١,٩٦٩	٢٧,١٦٠
أتعاب مهنية و قانونية	٧٣,١٢٤	١٢٨,٠٠٠
استهلاك واطفاء	٥٤,٧٠٦	٢٠,٦٥٣
مصروفات أخرى	٢١٥,٩٦٠	١١٣,٢٣٦
	<u>٤٣٥,٧٥٩</u>	<u>٢٨٩,٠٤٩</u>

## ٦ إيرادات أخرى

الإيرادات الأخرى تمثل بشكل عام إعادة إثبات فوائد المساهمين المستحقة من ٢٩ مارس ٢٠١٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (إيضاح ١٥)

## ٧ تكاليف التمويل

مصروفات فوائد على قرض حقوق الملكية التجسيري	٢,٩٧٧,٩٣٠	١,٥٤٢,٠٠٦
مصروفات فوائد على تمويل للمشروع	٥,٨٧٥,٣٢٨	٢,٨٠١,٤٥٨
مصروفات فوائد على مبادلات اسعار الفائدة	٤,٠٥٩,٧٠٥	١,٩٨٠,٤٥٦
تكاليف تمويل مؤجلة	٧١٨,٦٩٧	٣٣٥,٥٠١
عمولات ومصروفات بنكية	٢,٨٧٢	١٩,٩١٤
	<u>١٣,٦٣٤,٥٣٢</u>	<u>٦,٦٧٩,٣٣٥</u>

## ٨ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مباني	طرق وخطوط أنابيب	آلات وماكينات	معدات مكاتب	سيارات	معدات حاسب آلي	المجموع
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.
في ١ يناير ٢٠١٣	٤٧ ٩٩٨ ٩٢٢	٢٥ ٩٩٨ ٧٨٨	٢٨٥ ٥٣٥ ٨٤٩	٦٨ ١٢٢	٢٢٩ ٣٢٠	١٥٩ ٥٦٠	٣٥٩ ٩٩٠ ٥٦١
اضافات خلال الفترة	١٠,٠٠٠	-	١٢,١٨٣	٦١,٩٨٢	-	٢,١١٠	٨٦,٢٧٥
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٤٨,٠٠٨,٩٢٢	٢٥ ٩٩٨ ٧٨٨	٢٨٥,٥٤٨,٠٣٢	١٣٠,١٠٤	٢٢٩ ٣٢٠	١٦١,٦٧٠	٣٦٠,٠٧٦,٨٣٦
الاستهلاك المتراكم	١ ٢٠٠ ٤٤٢	٦٤٢ ١٣٦	٧ ٧٧٢ ٤٩٤	٧ ٣٨٦	١٨ ٥٥٧	٤٣ ٥٧٣	٩ ٦٨٤ ٥٨٨
في ١ يناير ٢٠١٣	٧٥٤,٨٢٥	٤٤٢,٢٩١	٤,٤٩١,٥٢٣	١٢,٢٩٦	١١,٦٧٩	٢٧,١٨٧	٥,٧٣٩,٨٠١
المحمل للفترة	١,٩٥٥,٢٦٧	١,٠٨٤,٤٢٧	١٢,٢٦٤,٠١٧	١٩,٦٨٢	٣٠,٢٣٦	٧٠,٧٦٠	١٥,٤٢٤,٣٨٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٤٦,٠٥٣,٦٥٥	٤٤٢,٢٩١	٢٧٣,٢٨٤,٠١٥	١١٠,٤٢٢	١٩٩,٠٨٤	٩٠,٩١٠	٣٤٤,٦٥٢,٤٤٧
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٤٦ ٧٩٨ ٤٨٠	٢٥ ٣٥٦ ٦٥٢	٢٧٧ ٧٦٣ ٣٥٥	٦٠ ٧٣٦	٢١٠ ٧٦٣	١١٥ ٩٨٧	٣٥٠ ٣٠٥ ٩٧٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٦ ٧٩٨ ٤٨٠	٢٥ ٣٥٦ ٦٥٢	٢٧٧ ٧٦٣ ٣٥٥	٦٠ ٧٣٦	٢١٠ ٧٦٣	١١٥ ٩٨٧	٣٥٠ ٣٠٥ ٩٧٣

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

## ٩ الاصول غير الملموسة

٣٠ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ريال عماني	ريال عماني	
٢٦,٤٠٢	٣٧,٥٥٥	الرصيد الافتتاحي
٤٨,٣٨٣	٤,١١٩	مشتريات خلال الفترة
(٣٧,٢٣٠)	(٢٢,٠٠٤)	إطفاء خلال الفترة
<u>٣٧,٥٥٥</u>	<u>١٩,٦٧٠</u>	

تمثل الاصول غير الملموسة شراء برامج إي آر بي

## ١٠ احتياطي التغطية

مبادلة اسعار الفائدة :

		شركة سيمكورب بركاء لسوق المال المحدودة استاندرد شارترد بنك كي اف دبليو - ابيكس
(٩,٣١٨,٩٣٥)	(٦,١٤٨,١٢٩)	
(٢٧,٠٨١,٣٣٣)	(١٧,١٢٢,٨٥٦)	
(٨,٠٤٨,٥٤٩)	(٥,٢٣٣,٣٦٢)	
<u>(٤٤,٤٤٨,٨١٧)</u>	<u>(٢٨,٥٠٤,٣٤٧)</u>	احتياطي التغطية في نهاية الفترة اصل / (التزام) الضريبة المؤجلة
٥,٣٣٣,٨٥٨	٣,٤٢٠,٥٢٢	
<u>(٣٩,١١٤,٩٥٩)</u>	<u>(٢٥,٠٨٣,٨٢٥)</u>	احتياطي التغطية في نهاية الفترة (الصافي بعد الضريبة)
(٣٧,٠٨٤,٥٢٧)	(٣٩,١١٤,٩٥٩)	ناقصا احتياطي التغطية في بداية السنة
(٢,٠٣٠,٤٣٢)	١٤,٠٣١,١٣٤	الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة تغطية تدفق النقدي للسنة

١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط المشتركة ، للحصول على تسهيلات الائتمان من خلال مجموعة من البنوك الدولية والمحلية مع بنك ستاندرد تشارترد كوكيل التسهيلات التجارية بالدولار، بنك مسقط ش م ع ع كوكيل التسهيلات التجارية بالريال العماني وبنك الصين، فرع شان دونغ كوكيل للتسهيلات بالسنيور.

تحمل التسهيلات طويلة الاجل فوائد بمعدل ليبور الولايات المتحدة الامريكية زائدا هامش الربح المعمول به. وفقا اتفاقية الشروط المشتركة ، قامت الشركة بتثبيت سعر الفائدة من خلال ابرام اتفاقيات مبادلة سعر الفائدة مع شركة سيمكورب بركاء لسوق المال المحدودة و استاندرد شارترد بنك و بنك كي اف دبليو - ابيكس بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩، ٢٣ مارس ٢٠١٠ و ٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، لنسبة ٩٥,٣٢٪ من تسهيل قرضها بالدولار الامريكي .

تبلغ القيمة الاعترافية للمبلغ القائم الذي تمت تغطيته كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ما يقرب من ٤٤٦ مليون دولار امريكي و ١١٦ مليون دولار امريكي بمعدل فائدة ثابت قدره ٤,٣٤٥٪ و ٣,٨٪ سنويا على التوالي.

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

١١ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ريال عماني	ريال عماني	
٩,٠٥٨,٦٠٢	١٦,١٤٠,٣١٩	الذمم التجارية المدينة
٩٢٢	٩٢٢	مستحقات على اطراف ذات علاقة (ايضاح ١٨)
١,٥٧٣,٧٢٧	١,٨٠٥,٨٣٠	مقدمات لوكلاء البيع
٣٠٣,١٨١	٢٧,٢٨٦	مدفوعات مقدما
٩٠,٢٩٩	٩٠,٢٩٩	مبالغ تأمين مستلمة
٦,٥٦٦	٢٧٠,٣٨٩	ذمم مدينة أخرى
<u>١١,٠٣٤,٢٩٧</u>	<u>١٨,٣٣٥,٠٤٥</u>	

## ١٢ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ريال عماني	ريال عماني	
٩٩٣ ٥٦٨	٩٣١,٩٠٠	مخزون الوقود
٧٩٧ ٠٤٩	١,٢٠٥,١٣٠	قطع غيار ومستهلكات
<u>١ ٧٩٠ ٦١٧</u>	<u>٢,١٣٧,٠٣٠</u>	

## ١٣ النقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ريال عماني	ريال عماني	
١ ٩٢٥	١,٥٧٦	نقد بالصندوق
٣٨ ٨٥٨ ٨٨١	٣٧,٣٢٤,٩٨٩	نقد لدى البنوك
<u>٣٨ ٨٦٠ ٨٠٦</u>	<u>٣٧,٣٢٦,٥٦٥</u>	

النقد وما في حكم النقد يتضمن إحتياطي خدمة الدين والبالغ قيمته ١٦,٣٨٠,٠٥٢ ر.ع. ومن هذا المبلغ قامت الشركة بإيداع مبلغ ١٥,٧٠٢,٠١٠ ر.ع. في وديعة ثابتة محملة بمتوسط فائدة قدرها ٠,٤٨% سوف تستحق في سبتمبر ٢٠١٣.

١٤ حقوق الملكية  
(أ) رأس المال

خلال الفترة ، زادت الشركة من رأس مالها المصرح البالغ ٢ مليون ريال عماني إلى مبلغ ١٠٠ مليون ريال عماني .رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) يشتمل على ٥٠٠ ألف سهم قيمة السهم ريال عماني واحد.  
في ٣ يوليو ٢٠١٣ ، إعتدت وزارة التجارة و الصناعة الزيادة لرأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) من ٥٠٠,٠٠٠ ر.ع (٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ريال عماني واحد) إلى ٩٥,٤٥٧,١٩٥ ر.ع، (٩٥,٤٥٧,١٩٥ سهم بقيمة ريال عماني للسهم الواحد)، و قد تمت الزيادة للرأس المال المسجل من خلال تحويل قرض المساهمين بمبلغ ٩٤,٩٥٧,١٩٥ ريال عماني (ايضاح ١٥) .

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

١٤ حقوق الملكية (تابع)

(أ) رأس المال (تابع)

رأس المال بعد تحويل قرض المساهمين ريال عماني	قرض المساهمين الذي تم تحويله الى رأسمال ريال عماني	رأس المتال قبل تحويل قرض المساهمين ريال عماني	
٣٨,١٨٢,٨٧٨	٣٧,٩٨٢,٨٧٨	٢٠٠,٠٠٠	سيمبكوروب عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة
١٩,٠٩١,٤٣٩	١٨,٩٩١,٤٣٩	١٠٠,٠٠٠	سيمبكوروب عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او
٣٣,٤١٠,٠١٨	٣٣,٢٣٥,٠١٨	١٧٥,٠٠٠	شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م
٤,٧٧٢,٨٦٠	٤,٧٤٧,٨٦٠	٢٥,٠٠٠	*BDCC
<u>٩٥,٤٥٧,١٩٥</u>	<u>٩٤,٩٥٧,١٩٥</u>	<u>٥٠٠,٠٠٠</u>	

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.

بعد ذلك قرر المساهمون في اجتماعهم غير العادي المنعقد بتاريخ ٧ يوليو ان تطرح الشركة ٣٥% من اسهمها للجمهور للطرح الاولي العام (" ط أ ع ") للتداول بسوق مسقط للاوراق المالية . بعد الطرح العام الاولي ، ستصبح الشركة مدرجة بسوق مسقط للاوراق المالية كشرعة عمانية عامة ( ش م ع ع ) . من المتوقع ان يقفل الطرح الاولي العام في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٣ .

## (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

لأدوات تغطية

التدفق النقدي المتعلق بمعاملات التغطية التي لم تحدث بعد.

١٥ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال عماني	
٥ ٣٨٣ ٩٩٢	٣,٤٤٧,٠٠٢	ذمم دائنة إلى مقاول توفير الطاقة
٦٦١ ٣١٩	١,٢٢٦,٩١١	ذمم تجارية دائنة
٦٤٢ ٨٥٣	٧٥٦,٢٦٩	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
١٤ ٧٨٣ ٦٤٩	١٤,٧٨٣,٦٤٩	محتجزات واستقطاعات
٩ ٩٩٦ ٠٢٠	٦,٥١٥,٧٧١	الفوائد المستحقة
١ ٩٩١ ٢٣٧	٢,٠٣٨,٩٠٤	ذمم مصروفات مستحقة وذمم أخرى دائنة
<u>٣٣ ٤٥٩ ٠٧٠</u>	<u>٢٨,٧٦٨,٥٠٦</u>	

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

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

## ١٦ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقا لقوانين ضريبة الدخل بسلطنة عمان ، بمعدل ١٢ % من دخلها الضريبي الذي يزيد عن مبلغ ٣٠,٠٠٠ ريال عماني .

بناء على أفضل تقديرات موضوعة من قبل الإدارة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوية المتوقعة عن السنة المالية الكاملة و المطبقة على الدخل الضريبي قبل الضريبة للفترة المرحلية معدل الضريبة الفعلي لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كانت ٢٦,٣١% ( لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ : ٧٢,٦٧%) التغير في معدل الضريبة الفعلي كان سببه إنخفاض في الخسائر الضريبية المنتهية.

وقد تم الاعتراف الأصول الضريبية المؤجلة مباشرة في حقوق المساهمين فيما يتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة للمبادلة أسعار الفائدة (إيضاح ١٠).  
(أ) المدرج بالربح او الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠١٢ ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ريال عماني	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة
١,٨٤٢,٩٦١	٢,٤٩٤,٥٠٧	

## (ب) التسوية

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

٢,٥٣٦,٠٦٨	٩,٤٨١,٢١٣	الربح قبل الضريبة

(٣٠٤,٣٢٨)	١,١٣٧,٧٤٦)	ضريبة الدخل وفقا للمعدلات المبينة اعلاه
(١,١١٧,٦٦١)	١,٦٠٤,٦٥٧)	اصول ضريبة مؤجلة غير معترف بها
(٤٢٠,٩٧٢)	(٢٣٠,٩٣٤)	مصروفات لا يمكن خصمها لاغراض الضريبة
-	٤٧٨,٨٣٠	الدخل غير الخاضع للضريبة للسنة
(١,٨٤٢,٩٦١)	(٢,٤٩٤,٥٠٧)	

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)  
ضريبة الدخل (تابع)

١٦

(ج) أصل / (التزام) الضريبة المؤجلة

المعترف به	في ١ يناير	٣٠ يونيو
خلال السنة	٢٠١٣	٢٠١٣
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(٤,٤٩٣,٣٩٤)	(٢,٢٦١,٢٨٩)	(٦,٧٥٤,٦٨٣)
١,٨٩٦,٩٨٧	(٢٣٣,٢١٨)	١,٦٦٣,٧٦٩
<u>(٢,٥٩٦,٤٠٧)</u>	<u>(٢,٤٩٤,٥٠٧)</u>	<u>(٥,٠٩٠,٩١٤)</u>
=====	=====	=====
٥,٣٣٣,٨٥٨	(١,٩١٣,٣٣٦)	٣,٤٢٠,٥٢٢
=====	=====	=====

المخصوم بالربح او الخسارة  
ممتلكات وآلات ومعدات  
خسائر ضريبيةضريبة مؤجلة مدرجة بحقوق الملكية  
اداة مالية مشتقة

(د) موقف السنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من تقدير الربوط الضريبية للسنة الضريبية ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ 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 ٢٠١٣.

قرض من مساهمين ١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ريال عماني	ريال عماني
٩٤,٩٥٧,١٩٥	٩٤,٩٥٧,١٩٥
-	(١٢٤,٨٠٢)
<u>٩٤,٩٥٧,١٩٥</u>	<u>٩٤,٨٣٢,٣٩٣</u>
=====	=====

قرض المساهمين  
ناقصا: تكاليف المعاملة غير المطفأة

أبرم كل من الشركة ومساهموها والمقرضين وفقا لاتفاقية الشروط العامة ("إش ع") بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩ اتفاقية دعم المشروع ("إ د م") وبموجب هذه الاتفاقية يطلب من المساهمين تقديم سلف ثانوية ("قرض المساهمين") و فيما يلي ادناه وصفا لكيفية سحب هذه المبالغ:



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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

قرض من مساهمين ١٧

المبلغ الذي سيتم سحبه	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	العملة	
٩٨,٦٠٥,٦٠٠	٣٧,٩٨٢,٨٧٨	٣٧,٩٨٢,٨٧٨	دولار امريكي	سيمبكوبر عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة
٤٩,٣٠٤,٨٠٠	١٨,٩٩١,٤٣٩	١٨,٩٩١,٤٣٩	دولار امريكي	سيمبكوبر عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او
٣٣,٢٣٥,٠١٨	٣٣,٢٣٥,٠١٨	٣٣,٢٣٥,٠١٨	ريال عماني	شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م
٤,٧٤٧,٨٦٠	٤,٧٤٧,٨٦٠	٤,٧٤٧,٨٦٠	ريال عماني	شركة بي دي سي سي
	٩٤,٩٥٧,١٩٥	٩٤,٩٥٧,١٩٥		

• في ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ أبرمت شركة إنماء للمياه والطاقة ومساهميها إتفاقية قرض المساهمين بحيث وافقت شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م على بيع جزء من القرض يبلغ ٤,٧٤٧,٨٦٠ ريال عماني الى شركة بي دي سي سي الذي منحته للشركة.

إعادة إثبات للفوائد المستحقة على قرض المساهمين طبقا لاتفاقية بيع الطاقة ، يمكن سداد مجمل مبلغ قرض المساهمين في اي وقت ولكن فقط من المبالغ المبينة بالدائن بحساب التوزيع ومتاحة لهذه الاغراض وفقا لشروط اتفاقية الشروط العامة . ومثل هذا السداد ان وجد ، لا يمكن القيام به قبل طرح الاسهم للجمهور او الادراج بسوق مسقط للاوراق المالية. وفقا لاتفاقية بيع الطاقة ، كان المطلوب من المساهمين والشركة لتحويل قروض المساهمين إلى أسهم قبل إلى طرح العام للجمهور أو الادراج بسوق مسقط للاوراق المالية . في ٣ يوليو عام ٢٠١٣، تم تحويل قرض المساهمين الى اسهم. تم تحويل قرض المساهمين إلى اسهم على النحو التالي:

المبلغ بالريال العماني	معدل الفائدة المستحقة للمساهمين	
٢,٤٦٩,٨٣٧	%٥,١	سيمبكوبر عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة
١,٢٣٤,٩١٨	%٥,١	سيمبكوبر عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او
٣٠٨,٧٣٠	%٥,١	*BDCC
٢,١٦١,١٠٧	%٥,١	شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م
٦,١٧٤,٥٩٢		

## الرسوم الاخرى

كان يتوجب على الشركة ان تدفع رسوم مقدما للمساهمين خلال ثلاثة ايام عمل من تقديم القرض.

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

لدى الشركة علاقة أطراف ذوي 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 و التي تتم في سياق العمل الإعتيادي، على بنود وشروط تمت الموافقة عليها.

فيما يلي معاملات الشركة الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

إجمالي التعويضات المدفوعة إلى أفراد الإدارة العليا لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بلغت ٨١,٨٧٥ ر.ع. (٢٠١٢: ر ع ٧٥,٦٩٢)

غير مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	ريال عماني	ريال عماني
سيمبكورب للصناعات المحدودة إستردادات للمصروفات	٤,٢٢٠	٤٥,٦٨٥
شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة تكلفة التشغيل والصيانة حوافز مدفوعة	١,٩٥٣,٠٩٦	١,٤٢٠,٢٠٩
سيمبكورب عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة تكلفة تمويل	٩٧٣,٩٤٤	٩٧٩,٣٢٥
سيمبكورب عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او تكلفة تمويل	٤٨٦,٩٧٢	٤٨٩,٦٦٣
شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م تكلفة تمويل	١,٣٩٥,٢٧١	١,٤٠٢,٩٨٠
الشركة العمانية للاستثمار ش م ع م إستردادات للمصروفات	٢,٧٤٠	٥,٥٤٦

مستحقات أرصدة لأطراف ذات علاقة في نهاية الفترة تتكون من :

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ريال عماني	ريال عماني	
١,٤٩٥,٨٩٢	-	سيمبكورب عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة
٧٤٧,٩٤٦	-	سيمبكورب عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او
٢,١٤٣,٠١٢	١,٣٧٧,١٧٦	شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م
٣٨٩,٦٥٠	٥٠٩,٦٢٩	شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة
٢٥٣,٢٠٣	٢٤٦,٦٤٠	سيمبكورب للصناعات المحدودة
٥,٠٢٩,٧٠٣	٢,١٣٣,٤٤٥	
٩٢٢	٩٢٢	

الرصيد الواجب من الاطراف ذوي العلاقة  
شركة سيمبكورب الامارات للمياه والطاقة

مزايا الإدارة العليا

موظفي الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٣ ٨١٨٧٥ ريال عماني (٢٠١٢: ٧٥٦٩٢ ريال عماني).

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

## ١٩ قرض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	استحقاق	غير متداول
ريال عماني	ريال عماني	٢٠٢٦-٢٠١٢	قرض تمويل المشروع (دولار أمريكي)
٢٣١ ٧٣٣ ٤٨٠	٢٢٧,٥٢٦,٥١٧	٢٠٢٦-٢٠١٢	قرض تمويل المشروع (ريال عماني)
٤٨ ١٨٦ ٩٠٠	٤٧,٣١٢,١٠٠		
٢٧٩ ٩٢٠ ٣٨٠	٢٧٤,٨٣٨,٦١٧		ناقصا: تكلفة التعاملات غير المطفأة
(٩ ٧٠٣ ٣٦٩)	(٩,١٠٩,٤٧٣)		
٢٧٠ ٢١٧ ٠١١	٢٦٥,٧٢٩,١٤٤		ناقصا: الجزء المتداول من القرض الأجل
(١١ ٥٧٥ ١٢٤)	(١١,٨٨٥,٦٧٦)		
٢٥٨ ٦٤١ ٨٨٧	٢٥٣,٨٤٣,٤٦٨		

في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط العامة ("إش ع")، للحصول على تسهيلات ائتمان مع مجموعة من البنوك الدولية والمحلية مع بنك ستاندرد تشارترد كوكيل تجاري للتسهيلات بالدولار، بنك مسقط ش م ع كوكيل للتسهيلات بالريال العماني وبنك الصين، فرع شوندونق كوكيل للتسهيلات بالسينوسور، ويطلق عليها مجتمعة "المنظم الرئيسي المفوض".

## السداد

يتم سداد مجمل المبلغ المتحصل عليه طبقا للاتفاقية اعلاه بالكامل على ٢٩ قسط نصف سنوي تبدأ اعتبارا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، ويستحق آخر قسط بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

## الفوائد

(i) تخصم الفوائد على التسهيلات التجارية بالدولار بسعر الليبور العائم زائدا الهامش . وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها لتفادي تغيرات سعر الفائدة غير المجزية.

فيما يلي أدناه الهوامش:

نسبة الهامش %

في السنة

٣,٠٠%

٢,٨٥%

٣,٢٠%

٣,٥٥%

٣,٩٥%

قبل تاريخ الاكمال (كما هو محدد في اتفاقية الشروط العامة

بعد ذلك حتى السنة السادسة بعد تاريخ الاكمال

بعد ذلك حتى السنة العاشرة بعد تاريخ الاكمال

بعد ذلك حتى السنة العاشرة بعد تاريخ الاكمال

بعد ذلك

(ii) تحتسب الفوائد على التسهيلات المغطاة سينوسور بسعر عائم ليبور زائد هامش (٣ % سنويا). وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها تحسبا لتغيرات أسعار الفائدة غير المجزية.

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

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

#### ١٩ قرض لأجل (تابع)

الهامش % في السنة	الفترة
٨,٠٠%	من اقفال السنة المالية حتى السنة الثالثة من الاقفال المالي
٧,٠٠%	من اقفال السنة المالية حتى السنة الخامسة من الاقفال المالي
٤,٢٥%	من اقفال السنة المالية حتى السنة الثالثة من الاقفال

#### رسوم أخرى

تلتزم الشركة بدفع رسوم مقدما الى المفوض و المنظم الرئيسي . بالإضافة إلى ذلك، يجب على الشركة دفع 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، لم تكن هناك اي قروض غير مسحوبة .

#### ضمانات

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

#### التعهدات

تحتوي تسهيلات القرض لأجل على بعض التعهدات المتعلقة ، من بين أمور أخرى ، بالتصفية الاندماج ، والدخول في اتفاقات جديدة المواد ، التعهدات السلبية ، واستبعاد الأصول، و منح القروض و الضمانات ، واقتناء الأصول الرأسمالية ، ونسبة تغطية خدمة الدين ، وتغيير الأعمال التجارية، و قرض الضمان، و إبرام اتفاقيات التغطية ، الخ ، والتي يتعين على الشركة الالتزام بها.

#### التزام استبعاد الأصول

بموجب اتفاق حق الانتفاع ، و فإن الشركة ملزمة وفقاً للقانون باستبعاد المحطة في نهاية عمرها الانتاجي المقدر وإعادة الارض المقامة عليها. كما ستقوم الشركة و على نفقتها الخاصة بتفكيك و نقل، حماية ونقل الأصول، وإزالة التلوث عن التربة والمياه الجوفية، وملء جميع الحفر و عودة السطح إلى درجة المناطق المحددة.

تم احتساب القيمة العادلة لتوفير ARO باستخدام تقنية القيمة الحالية المتوقعة. و هذا يعكس أسلوب الافتراضات مثل التكاليف، والحياة النباتية المفيدة والتضخم وهامش الربح الذي الثالث الأطراف ستنتظر لتولي تسوية الالتزام. الحركة في توفير ARO هي كالآتي:

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ٢٠ التزام استبعاد الأصول (تابع)

ديسمبر ٣١ ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	في ١ يناير مخصص مكون خلال السنة إطفاء خلال السنة
ريال عماني ٢٦٠,٢٨٤	ريال عماني ٤٠٩,٥٧٠	
١٣٢,٩٧٣	-	
١٦,٣١٣	١٣,٩٢٥	
<u>٤٠٩,٥٧٠</u>	<u>٤٢٣,٤٩٥</u>	في ٣١ ديسمبر

## ٢١ إدارة المخاطر المالية:

إن الشركة معرضة للمخاطر التالية من جراء استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر السوق.
- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.

هذا الإيضاح يقدم المعلومات 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 النوعية في أجزاء مختلفة من هذه القوائم المالية.

تقع على مجلس الإدارة مسؤولية وضع و الإشراف على إطار إدارة المخاطر و أوكل مجلس الإدارة إلى إدارة الشركة مسؤولية تطوير و مراقبة سياسات إدارة المخاطر و الإجراءات المتعلقة بالتدقيق و المراجعة الداخلية و الإلتزام بهذه السياسات.

## (أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم التي تؤثر 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 الميزانية العمومية ، كان ملمح أسعار الفائدة المتعلق بالإلتزامات المالية المحملة بالفوائد على النحو التالي

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

## إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢١ إدارة المخاطر المالية: (تابع)

## مخاطر أسعار الفائدة (تابع)

سعر الفائدة	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
%	ريال عماني	ريال عماني	الإلتزامات المالية الأرصدة البنكية
	٧,٣٢٤,٩٨٩	٨,٨٥٨,٨٨١	
			الإلتزامات المالية قرض المساهمين
٥,١٠%	(٥٦,٩٧٤,٣١٧)	(٥٦,٩٧٤,٣١٧)	قروض بسعر فائدة ثابت للدولار الأمريكي
٥,١٠%	(٤,٧٤٧,٨٦٠)	(٤,٧٤٧,٨٦٠)	قروض بسعر فائدة ثابت للريال العماني
٨,٣٥%	(٣٣,٢٣٥,٠١٨)	(٣٣,٢٣٥,٠١٨)	قروض بسعر فائدة متغير للريال العماني
			قروض آجلة
ليبور + ٣%	(٢٢٧,٥٢٦,٥١٧)	(٢٣١,٧٣٣,٤٨٠)	قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي
٨%	(٤٧,٣١٢,١٠٠)	(٤٨,١٨٦,٩٠٠)	قروض بسعر فائدة متغير للريال العماني
	<u>(٣٦٩,٧٩٥,٨١٢)</u>	<u>(٣٧٤,٨٧٧,٥٧٥)</u>	

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 تغير 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 تغير

## حقوق الأقلية

زيادة بمعدل	زيادة بمعدل	إنخفاض بمعدل	إنخفاض بمعدل
١٠٠ نقطة أساسية	١٠٠ نقطة أساسية	١٠٠ نقطة أساسية	١٠٠ نقطة أساسية
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٥,١٨٤,٢٢٨	١٧,٦٤٣,٥٦١	(١٥,١٨٤,٢٢٨)	(١٧,٦٤٣,٥٦١)

مقايضة سعر الفائدة

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

#### ٢١- إدارة المخاطر المالية: (تابع)

##### مخاطر العملات الأجنبية

غالبية المعاملات والأرصدة هي إما بالريال العماني أو الدولار الأمريكي. وبما أن الريال عماني هو مربوط إلى الدولار الأمريكي، فلا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي أنها تمثل مخاطر جوهرية عن تقلبات أسعار العملة.

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة نتيجة إلى تقلبات أسعار العملات الأجنبية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

##### (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.

بموجب الشروط التفاوضية لإتفاقية شراء الطاقة و المياه، يتم إصدار فواتير عن مبيعات الشركة بالكامل إلى الشركة العمانية لشراء الطاقة و المياه. وتدير الشركة مخاطر الائتمان مع الشركة العمانية لشراء الطاقة و المياه من خلال رصد تصنيفها الائتماني والحصول على تعزيزات ائتمانية.

تحد من شركة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع المصرفية من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الحسنة والمؤسسات المالية المتميزة ذات التصنيفات الائتمانية القوية.

القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل التعرض الأقصى للائتمان. الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير كان على النحو الآتي:

##### (ب) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم استطاعة الشركة بالوفاء بالتزاماتها المالية عند إستحقاقها. نهج 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 نشوئها.

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

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢١ - إدارة المخاطر المالية: (تابع)

(ب) مخاطر السيولة (تابع)

التدفقات النقدية					
أكثر من ٥ سنوات	أكثر من سنة إلى ٥ سنوات	أقل من سنة واحدة	تعاقدات التدفقات النقدية	القيمة الدفترية	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٣
(١,٢٨٠,٩٦٤)	(١٩,٠٠٧,٦٨٧)	(٨,٢٧٠,٨٢٤)	(٢٨,٥٥٩,٤٧٥)	٢٨,٥٠٤,٣٤٧	المشتقات
-	-	(٩٤,٩٥٧,١٩٥)	(٩٤,٩٥٧,١٩٥)	٩٤,٩٥٧,١٩٥	مقايضة سعر الفائدة لتغطية الإلتزامات المالية المشتقة
(٢٥٨,١٠٩,١٠٩)	(١٠٣,١٠٠,٤٩٠)	(٢٣,٧١٥,٧٤٦)	(٣٨٤,٩٢٥,٣٤٥)	٢٦٥,٧٢٩,١٤٤	قرض المساهمين
-	-	(٢٨,٧٦٨,٥٠٦)	(٢٨,٧٦٨,٥٠٦)	٢٨,٧٦٨,٥٠٦	القرض الآجل
					الذمم التجارية الدائنة و الذمم الأخرى
(٢٥٩,٣٩٠,٠٧٣)	(١٢٢,١٠٨,١٧٧)	(١٥٥,٧١٢,٢٧١)	(٥٣٧,٢١٠,٥٢١)	٤١٧,٩٥٩,١٩٢	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٧,٧٨٥,٦١١)	(٣١,٦٨٠,٤٤٥)	(٦,٦٧٨,٦٧٠)	(٤٦,١٤٤,٧٢٦)	٤٤,٤٤٨,٨١٧	المشتقات
-	-	(٩٧,٨١٠,٣٢٣)	(٩٧,٨١٠,٣٢٣)	٩٤,٨٣٢,٣٩٣	مقايضة سعر الفائدة لتغطية الإلتزامات المالية المشتقة
(٢٦٢,١٢٦,٨١٠)	(٩٨,٠٤٣,٧٢٠)	(٢٠,٧٨٨,٤١١)	(٣٨٠,٩٥٨,٩٤١)	٢٧٠,٢١٧,٠١١	قرض المساهمين
-	-	(٣٢,٤٥٩,٠٧٠)	(٣٢,٤٥٩,٠٧٠)	٣٢,٤٥٩,٠٧٠	القرض الآجل
					الذمم التجارية الدائنة و الذمم الأخرى
(٢٦٩,٩١٢,٤٢١)	(١٢٩,٧٢٤,١٦٥)	(١٥٨,٧٣٦,٤٧٤)	(٥٥٨,٣٧٣,٠٦٠)	٤٤٢,٩٥٧,٢٩١	



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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢١- إدارة المخاطر المالية: (تابع)

(ب) مخاطر السيولة (تابع)

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

### التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة وفقاً لطريقة التقييم. وقد تم تحديد مختلف المستويات على النحو التالي:

- المستوى ١ - يتم قياس القيمة العادلة على أساس الأسعار المتداولة (غير المعدلة) من الأسواق النشطة للأدوات المالية المماثلة.
- المستوى ٢ - يتم قياس القيم العادلة باستخدام المدخلات، غير تلك التي تستخدم للمستوى ١، التي هي ملاحظة للأدوات المالية إما مباشرة (الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار)
- المستوى ٣ - يتم قياس القيم العادلة باستخدام المدخلات التي لا تستند إلى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (المدخلات غير الملاحظة).

٣١	٣٠ يونيو ٢٠١٣
ديسمبر	
٢٠١٢	
ريال عماني	ريال عماني
المستوى ٢	المستوى ٢
٤٤ ٤٤٨ ٨١٧	٢٨ ٥٠٤ ٣٤٧

الإلتزامات المالية المشتقة

### المشتقات المضمنة

الاتفاقات التالية تحتوي على مشتقات مضمنة كما يلي :

- (١) إتفاقية شراء الطاقة و المياه بين الشركة و الشركة العمانية لشراء الطاقة و المياه تحتوي على مشتقات مضمنة في التسعير و هي تمثل السعر المحمل عن الاستثمار و السعر الثابت المحمل عن التشغيل والصيانة لكل من محطة الطاقة و تحلية المياه . النسب التي تم وضعها فيما يتعلق بالسعر الثابت المحمل عن التشغيل والصيانة لكل من محطة الطاقة و تحلية المياه سيتم تعديلها لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي و العماني.
- (٢) إتفاقية التشغيل و الصيانة بين الشركة و شركة سيمبكوبر للتشغيل و الصيانة تحتوي على مشتقات مضمنة من خلال تسعير رسوم المشغل الثابت . وسيتم تعديل نسب الرسوم المشغل الثابت لتعكس التغيرات في معدل التضخم ثابت .
- (٣) إتفاقية الصيانة طويلة الأجل بين الشركة و شركة جنرال اليكتريك الدولية تحتوي على مشتقات متضمنة في تسعير الرسم الشهري ثابت 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.

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢١- إدارة المخاطر المالية: (تابع)

### المشتقات المضمنة (تابع)

لا يتم فصل هذه المشتقات المضمنة من العقد الاساسي، و إتفاقية شراء الطاقة و المياه ، و إحتسابها أنها مشتقات مستقلة بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ ، حيث أن الإدارة تعتقد أن الخصائص الاقتصادية و المخاطر المرتبطة بالمشتقات المضمنة ترتبط ارتباطاً وثيقاً بهذه العقود الاساسية.

### 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 .

٢٢- الإلتزامات العرضية و الضمانات

### الضمانات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو ٢٠١٣	ضمانات بنكية
٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال عماني	ريال عماني	
١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠	

خلال العام أصدرت الشركة ضمانات مصرفية من بنك مسقط بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لصالح شركة ظفار للطاقة ش م ع ع شركة بموجب اتفاق الربط الكهربائي.

### الأضرار المسببة

حققت الشركة التشغيل التجاري ١ ( المرحلة ١ إنجاز الطاقة الكهربائية) في ١٦ يوليو ٢٠١١ مقارنة بالموعد المقرر الأصلي في ٦ يوليو ٢٠١١ المنصوص عليه في إتفاقية شراء الطاقة والمياه ( " الإتفاقية " ) مع ضمان توفير الطاقة حسب التعاقد بسعة ٦١١ ميغاوات .

التشغيل التجاري ٢ ( المرحلة الثانية لتوليد الطاقة، و المرحلة الثانية من إنتاج المياه) وقد تأخر أيضا عن الموعد المقرر الأصلي وهو ٦ أكتوبر ٢٠١١ بسبب خطأ في تركيب عدة الإنهاء من جانب مشغل الشبكة ، و الذي تم شراؤها من قبل محطة الشبكة الفرعية، و حدوث إعصار كيلا من ١-٥ نوفمبر عام ٢٠١١ الذي أثر على تقدم مراحل البناء . علما بأن الطاقة المتعاقد عليها و التي يضمن العقد توفيرها هي ١٧٣ ميغاوات للساعة للطاقة و ٢٨٤١,٢٥ متر ٣ / ساعة للمياه خلال المرحلة الثانية .

حققت الشركة المرحلة الثانية لإنتاج الطاقة في ٢ يناير ٢٠١٢ والمرحلة الثانية لإنتاج المياه في

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

### إيضاحات للقوائم المالية

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

#### ٢٢- الإلتزامات العرضية و الضمانات: (تابع)

#### الأضرار المسيلة (تابع)

وقد تحقق التشغيل التجاري النهائي في ٢٥ مايو ٢٠١٢ في مقابل الموعد المقرر الأصلي في ٤ أبريل ٢٠١٢. وهذا التأخير في تحقيق مواعيد التشغيل كان يرجع أساسا إلى انخفاض الطلب بمحطة الكهرباء . كانت المحطة بكامل طاقتها التشغيلية بعد تاريخ التشغيل التجاري المتفق.

و لقد طالبت الشركة بتعويضات مسيلة من شركة سيمبكوروب ٣ ، والمقاول الرئيسي للطاقة فيما يتعلق بالتأخير السابق الذكر.

كما أن الشركة طالبت بشكل رئيسي من الشركة العمانية لشراء الطاقة و المياه بتعويضات عن الأضرار المسيلة و خسائر الإيرادات على النحو التالي:

- "الإعفاء من مخاطر المشتري " (والتي سوف تسمح للشركة بتغير تاريخ تحقيق المرحلة ٢ الطاقة عن الموعد الذي تحقق فيه بالفعل) ويرجع ذلك إلى تركيب عدة إنهاء خاطئة. غير أن، هذه المطالبة محل نزاع من الشركة العمانية لتوفير الطاقة و المياه و الشركة حاليا في مناقشات مع الشركة العمانية لشراء الطاقة و المياه من أجل إثبات أحقيتها في الحصول على هذا الإعفاء.
- مطالبة بموجب البند ٢٨,١ من إتفاقية شراء الطاقة والمياه بشأن حالات الطقس السيئة (مثل إعصار كيلا الذي الحق الضرر بسواحل عمان) وهو يشكل حالة من حالات القوة القاهرة التي ستسعى إدارة الشركة للحصول على تعويض عنه على النحو المنصوص عليه في الإتفاقية.
- "إعفاء من مخاطر المشتري " (والتي تسمح للشركة بإعادة إثبات تاريخ تحقيق التشغيل التجاري) ويرجع ذلك إلى خفض الطلب محطة الطاقة.

وقدمت شركة سيمبكوروب ٣ أيضا مطالبة ضد الشركة لكي يعطيها الحق لطلب تعويضات معقولة عن الزيادة في التكاليف نظرا لأحداث مختلفة أدت في النهاية إلى تأخير المالك. وقد رفضت الشركة المطالبة في البداية وقد طلبت الشركة وممثلي شركة سيمبكوروب ٣ بتقديم إثبات على صحة الادعاء أن الأحداث المزعومة قد أدت بالفعل إلى التأخير في تحقيق الإنجازات. وممثلي شركة سيمبكوروب ٣ مازالوا في صدد جمع الأدلة و تقديم الإثبات على احقيتهم في الإعفاء من الأضرار و الخسائر الناجمة عن التأخير وذلك إستنادا إلى الأحداث المزعومة.

ولقد لجأت الشركة إلى مستشار قانوني خارجي لتقديم المشورة و حماية مصالح الشركة في هذه المنازعات والمطالبات بموجب الإتفاقية و عقود شراء المياه و الطاقة و مقاول الطاقة الرئيسي، ومن المتوقع أن هذه المطالبات و المنازعات يمكن تسويتها في عام ٢٠١٤.

وتعتقد إدارة الشركة والمستشار القانوني الخارجي أن التسوية النهائية لنزاعاتها مع الشركة العمانية لشراء الطاقة و المياه وممثلي شركة سيمبكوروب ٣ من المفروض أن ينتج عنها على الأقل موقف محايد للشركة. وبالإضافة إلى ذلك، وقد حصلت الشركة على ضمان بنكي بمبلغ ٧٠ مليون دولار أمريكي، كضمان أداء من شركة سيمبكوروب ٣

## إيضاحات للقوائم المالية

- (تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)  
٢٢ - الإلتزامات العرضية و الضمانات: (تابع)  
الأضرار المسببة (تابع)  
٢٣ إلتزامات التأجير التشغيلي

في ٣١ ديسمبر كان الحد الأدنى للإلتزامات المستقبلية عن التأجير التشغيلي بموجب إتفاقية الإنتفاع :

١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	خلال سنة
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	بين سنتين إلى خمسة سنوات
١٨,٠٠٠	١٧,٠٠٠	بعد خمسة سنوات

## ٢٤ العائد الاساسي والمخفف للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الاساسي والمخفف للسهم الواحد عن طريق قسمة ارباح السنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

غير مدققة		
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٦٩٣,١٠٧	٦,٩٨٦,٧٠٦	ربح الفترة (ر.ع)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
١,٣٩	١٣,٩٧	العائد الاساسي والمخفف للسهم الواحد (ر.ع)

حيث ان الشركة لا تمتلك ادوات مخففة فإن العائد الاساسي هو العائد المخفف للسهم .

## ٢٥ صافي الاصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الاصول للسهم الواحد بقسمة اموال المساهمين على عدد الاسهم في نهاية فترة التقرير .

غير مدققة		
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٥١٤,٧٩٧	٧,٥٠١,٥٠٣	اموال المساهمين (ر.ع)
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	عدد الاسهم في نهاية الفترة
١,٠٣	١٥,٠٠	صافي الاصول للسهم الواحد (ر.ع)

ترى الإدارة ان عجز التغطية الذي يبلغ ٢٥ مليون ريال عماني (٣٩ مليون ريال عماني عام ٢٠١٢) في نهاية فترة التقرير ، يمثل الخسارة التي ستكسبها الشركة إذا اختارت ان تنهي اتفاقية مبادلة اسعار الفائدة في هذا التاريخ. غير انه طبقا لاتفاقيات التمويل ، لا يسمح للشركة بإنهاء اتفاقية التغطية . وبالتالي ، فقد تم استثناء اتفاقية التغطية من اموال المساهمين.

## ٢٦ توزيعات الارباح

اقترح اعضاء مجلس الادارة بتاريخ ٢ اكتوبر ٢٠١٣ توزيع ارباح مرحلي عن عام ٢٠١٣ بمبلغ ١,٢٤١,٠٠٠ ريال عماني (١٣ بيسة للسهم الواحد). سيطرح اقتراح توزيعات الارباح في اجتماع الجمعية العمومية الاعتيادية .