

شركة سيمبكورب صلالة  
للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
القوائم المالية المرحلية الموجزة  
٣١ مارس ٢٠١٤

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.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعين المستقلين
٢	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الموجزة
٤	قائمة التدفق النقدي الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
٣٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع حول القوائم المالية المرحلية

### مقدمة:

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المختصرة المرفقة لشركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة، وقائمة التغير في حقوق المساهمين المختصرة، وقائمة التدفقات النقدية المختصرة للفترة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية ("المعلومات المالية المرحلية المختصرة"). وتكون إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفق المعيار رقم ٣٤ من معايير المحاسبة الدولية "التقارير المالية المرحلية". وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفق المعيار الدولي رقم ٢٤١٠ حول ارتباطات الفحص، فحص المعلومات المالية المرحلية الذي أجراه مراجع الحسابات المستقل للمنشأة.

يشتمل فحص المعلومات المالية المرحلية على التفتيش بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بالإضافة إلى تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. يكون الفحص أقل بكثير من حيث نطاقه عن المراجعة للحسابات وفق المعايير الدولية للمراجعة وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على ضمانات بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها عند القيام بمراجعة للحسابات. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

### الرأي

بناءً على الفحص الذي أجريناه، لم يسترعي إنتباهنا ما يدعونا للإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ لم يتم إعدادها - في جميع جوانبها الجوهرية- وفق المعيار رقم ٣٤ من معايير المحاسبة الدولية "التقارير المالية المرحلية".

كي بي أم جي

٢١ أبريل ٢٠١٤

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع  
قائمة المركز المالي الموجزة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ع.ج	٣١ مارس ٢٠١٤ ع.ج	إيضاح	كما في أصول
٣٣٩,٤٠١,٥٢٥	٣٣٦,٧٧٦,٢٧٠	٧	أصول غير متداولة
٩,٣٥٢	٥,٤٤٢	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٨٣,٥٠٠	٢,٧٤٤,٥٠٩	١٥ و ٩	أصول غير ملموسة
٣٤٢,١٩٤,٣٧٧	٣٣٩,٥٢٦,٢٢١		أصل ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٥٠٤,٦٤٦	٧,٨١٨,٨٢٣	١٠	أصول متداولة
٢,٨٤٧,٩٩٣	٣,١٩١,٦٨٦	١١	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
٣٥,٥٢٦,٩٤١	٢٧,٩٣٦,٩٧٣	١٢	مخزون
٤٥,٨٧٩,٥٨٠	٣٨,٩٤٧,٤٨٢		نقد وما في حكم النقد
٣٨٨,٠٧٣,٩٥٧	٣٧٨,٤٧٣,٧٠٣		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٣ (أ)	حقوق الملكية
٨,٧٠٦,٠١٥	٣,٥٢٦,٧٧٦		رأس المال
١,٢٠٣,٨٧٩	١,٤٥٥,٧٠٤	١٣ (ب)	أرباح محتجزة
١٠٥,٣٦٧,٠٨٩	١٠٠,٤٣٩,٦٧٥		إحتياطي قانوني
(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	(٢٠,١٢٦,٤٠٠)	٩ و ١٣ (ج)	أموال المساهمين
٨٤,٩٥٤,٧٥٥	٨٠,٣١٣,٢٧٥		إحتياطي تحوط
			مجموع حقوق الملكية
٢٤٧,٥٦٤,٥٩٣	٢٤٢,١٧٧,٢٦٥	١٧	التزامات غير متداولة
٤٣٧,٤٢١	٤٤٤,٩٩٩	١٨	قرض لأجل
٦,٢٨٥,٩٤٠	٦,٦٢٩,٧٢٧	١٥	التزامات تفكيك أصول
٢٣,١٩٥,٨٣٤	٢٢,٨٧٠,٩٠٩	٩	التزام ضريبي مؤجل
٢٧٧,٤٨٣,٧٨٨	٢٧٢,١٢٢,٩٠٠		أدوات مشنقة
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١٢,٣٠٩,١٥٦	١٢,٥٣٥,٠١٢	١٧	التزامات متداولة
١٣,٣٢٦,٢٥٨	١٣,٥٠٢,٥١٦	١٤	الجزء المتداول من القرض لأجل
٢٥,٦٣٥,٤١٤	٢٦,٠٣٧,٥٢٨		ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
٣٠٣,١١٩,٢٠٢	٢٩٨,١٦٠,٤٢٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٨٨,٠٧٣,٩٥٧	٣٧٨,٤٧٣,٧٠٣		مجموع الإلتزامات
١,١٠	١,٠٥	٢٣	مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات
			صافي الأصول للسهم الواحد

٢١ ابريل ٢٠١٤ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٣٥ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية .  
تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

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

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة  
لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣ ع.ر	٢٠١٤ ع.ر	ايضاح	
١٤,٢٨٢,٢٧٣	١٤,٨٨٩,١٥٤	٣	ايرادات
(٦,٤٩٢,٧٣٦)	(٦,٩٥٩,٩٦٥)	٤	تكلفة المبيعات
٧,٧٨٩,٥٣٧	٧,٩٢٩,١٨٩		مجمّل الربح
(١٠٢,٧٠٩)	(٢٥٥,٢٢٧)	٥	مصروفات إدارية وعمومية
١٠,٠٠٠	١٣٦,٥٥٢		دخل آخر
٧,٦٩٦,٨٢٨	٧,٨١٠,٥١٤		الربح قبل الفائدة والضريبة
-	٢٧,٣٠٦		ايرادات التمويل
(٦,٨٨٥,٠٨٣)	(٤,٩٧٥,٧٨٦)	٦	تكاليف التمويل
٨١١,٧٤٥	٢,٨٦٢,٠٣٤		الربح قبل الضريبة
(٤٥٤,٩٣٦)	(٣٤٣,٧٨٧)	١٥	مصروفات ضريبة الدخل
٣٥٦,٨٠٩	٢,٥١٨,٢٤٧		ربح الفترة بعد الضريبة
			الدخل الشامل الآخر ، صافي ضريبة الدخل
			البنود التي سيتم أو قد يتم إعادة تصنيفها في قائمة الربح والخسارة
٥,٦٦٤,٧٩٨	٢٨٥,٩٣٤	٩	الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي
٦,٠٢١,٦٠٧	٢,٨٠٤,١٨١		مجموع الدخل الشامل للفترة
			عائد السهم الواحد:
٥,٠٠٤	٥,٠٢٦	٢٢	العائد الأساسي للسهم الواحد

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٣٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية .

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع  
قائمة التدفق النقدي المرحلية الموجزة  
لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤
ع.ر	ع.ر
٨١١,٧٤٥	٢,٨٦٢,٠٣٤
٣,٠٥٨,٦٨٨	٢,٦٧٠,٠٧٥
٣٦٢,٠٩٩	٢٨٧,٣٠٦
٦,٥٢٠,٩٤٥	٤,٦٨٧,٤٢٣
<u>٦,٩٦٣</u>	<u>٧,٥٧٨</u>
(٨٨,٢٤٧)	(٣٤٣,٦٩٣)
(٣,٧٦٥,١٥٥)	(٣١٤,١٧٧)
<u>٢١٧,٠١٧</u>	<u>٩١٥,٨٧٩</u>
٧,١٢٤,٠٥٥	١٠,٧٧٢,٤٢٥
<u>(١٠,٢١٨,٦٢١)</u>	<u>(٩,٤٨١,٤١٢)</u>
<u>(٣,٠٩٤,٥٦٦)</u>	<u>١,٢٩١,٠١٣</u>
(٣٣٦,٥٩١)	(٣,٤٣٠,٣٩٨)
<u>(٢,٨٣٨)</u>	<u>(١,٨٠٥)</u>
<u>(٣٣٩,٤٢٩)</u>	<u>(٣,٤٣٢,٢٠٣)</u>
(٥,٠٨١,٧٦٢)	(٥,٤٤٨,٧٧٨)
(٥,٠٨١,٧٦٢)	(٥,٤٤٨,٧٧٨)
(٨,٥١٥,٧٥٧)	(٧,٥٨٩,٩٦٨)
<u>٣٨,٨٦٠,٨٠٤</u>	<u>٣٥,٥٢٦,٩٤١</u>
<u>٣٠,٣٤٥,٠٤٧</u>	<u>٢٧,٩٣٦,٩٧٣</u>

## تدفق نقدي من أنشطة التشغيل:

ربح الفترة قبل الضريبة

تسويات عن:

استهلاك وإطفاء

إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة

تكاليف تمويل

مخصص التزام تفكيك أصول

## تغيرات رأس المال العامل:

المخزون

الذمم المدينة التجارية و الذمم المدينة الأخرى

الذمم الدائنة التجارية الذمم الدائنة الأخرى

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تدفق نقدي مستخدم في أنشطة الاستثمار:

شراء ممتلكات و آلات ومعدات

شراء أصول غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار

## تدفق نقدي مستخدم في أنشطة التمويل:

سداد قرض لأجل

صافي التدفق المستخدم في أنشطة التمويل

صافي النقص في النقد وما في حكم النقد

نقد وما في حكم النقد في ١ يناير

نقد وما في حكم النقد في ٣١ مارس

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٣٥ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة  
لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس

المجموع ع.ج	احتياطي تحوط ع.ج	احتياطي قانوني ع.ج	أرباح محتجزة (خسائر) ع.ج	رأس المال ع.ج	
(٣٨,٦٠٠,١٦٢)	(٣٩,١١٤,٩٥٩)	٩٠,٢٧٥	(٧٥,٤٧٨)	٥٠٠,٠٠٠	غير مدققة في ١ يناير ٢٠١٣
٣٥٦,٨٠٩	-	-	٣٥٦,٨٠٩	-	مجموع الدخل الشامل للفترة الربح للفترة
٥,٦٦٤,٧٩٨	٥,٦٦٤,٧٩٨	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي صافي ضريبة الدخل
٦,٠٢١,٦٠٧	٥,٦٦٤,٧٩٨	-	٣٥٦,٨٠٩	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	٣٥,٦٨١	(٣٥,٦٨١)	-	المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة مباشرة في حقوق الملكية
(٣٢,٥٧٨,٥٥٥)	(٣٣,٤٥٠,١٦١)	١٢٥,٩٥٦	٢٤٥,٦٥٠	٥٠٠,٠٠٠	تحويل الى احتياطي قانوني في ٣١ مارس ٢٠١٣
٨٤,٩٥٤,٧٥٥	(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	١,٢٠٣,٨٧٩	٨,٧٠٦,٠١٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ١ يناير ٢٠١٤
٢,٥١٨,٢٤٧	-	-	٢,٥١٨,٢٤٧	-	مجموع الدخل الشامل للفترة الربح للفترة
٢٨٥,٩٣٤	٢٨٥,٩٣٤	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي صافي ضريبة الدخل
٢,٨٠٤,١٨١	٢٨٥,٩٣٤	-	٢,٥١٨,٢٤٧	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٧,٤٤٥,٦٦١)	-	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)	-	المعاملات مع مالكي الشركة مدرجة مباشرة في حقوق الملكية
-	-	٢٥١,٨٢٥	(٢٥١,٨٢٥)	-	توزيعات أرباح تحويل الى احتياطي قانوني
(٧,٤٤٥,٦٦١)	-	٢٥١,٨٢٥	(٧,٦٩٧,٤٨٦)	-	المعاملات مع مالكي الشركة مدرجة مباشرة في حقوق الملكية
٨٠,٣١٣,٢٧٥	(٢٠,١٢٦,٤٠٠)	١,٤٥٥,٧٠٤	٣,٥٢٦,٧٧٦	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ٣١ مارس ٢٠١٤

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٣٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

### الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

١

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.م ( "الشركة" ) كانت مسجلة كشركة مساهمة عمانية مقفلة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩ بسلطنة عمان.

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

أسندت حكومة سلطنة 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.

بتاريخ ٧ يوليو ٢٠١٣ ومن خلال إجتماع جمعية عامة غير عادي تقرر ان تقوم الشركة بطرح ٣٥% من أسهمها الى الجمهور من خلال الكتتاب العام وذلك من خلال سوق مسقط للأوراق المالية

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

### الاتفاقيات الهامة

ابرمت الشركة الاتفاقيات التالية الهامة :

- ١ إتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ فيما بين الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش 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؛
- ٢ إتفاقية بيع الغاز الطبيعي المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع وزارة النفط والغاز التي تمثل حكومة سلطنة عمان لتوريد الغاز الطبيعي؛
- ٣ إتفاقية حق الاستخدام التي ابرمتها الشركة مع وزارة الإسكان بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ لمنح الشركة الحق في استخدام موقع المشروع؛
- ٤ إتفاقية الخدمة طويلة الاجل والمبرمة مع شركة جنرال اليكتريك الدولية ش م م لغرض تقديم خدمات صيانة عن التوربيبات و مولدات الغاز ؛
- ٥ إتفاقية تسليم المفتاح الهندسية للتوريد والتشييد وهي الإتفاقية التي ابرمتها الشركة بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠٠٩ مع شركة سيبكورب ٣ كوربوريشن لإنشاءات الطاقة الكهربائية وذلك لتشبيد المحطة؛
- ٦ إتفاقية الضمان الحكومي والتي ابرمتها الشركة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الحكومة ممثلة في وزارة المالية حيث أبدت وزارة المالية استعدادها لضمان وفاء الشركة العمانية لتوفير الطاقة والمياه بالتزامها المالي الى مقرضي الشركة الأساسيين طبقا لاتفاقية شراء الطاقة والمياه .
- ٧ إتفاقية التشغيل والصيانة والتي ابرمتها الشركة مع شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش م م بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٠ لمدة ١٥ سنة من التاريخ المحدد بالجدول لبدء التشغيل التجاري



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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

#### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

##### أساس الإعداد

##### فقرة الالتزام

(أ)

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية". وقد تم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. ولا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة المعلومات المطلوبة كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة التي يتم إعدادها بالتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ولكن تم تقديم إفصاحات إضافية لضمان التوافق مع القواعد المتعارف عليها في هذا القطاع بالنسبة لتقديم التقارير الفصلية لسوق مسقط للأوراق المالية.

##### (ب) أساس القياس

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

##### (ج) استخدام التقديرات والأحكام.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة ان تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 أو تقدير الأمور التي تنطوي على عدم التأكد في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية بالتقييم المالي للأدوات المالية المشتقة والانخفاض في قيم الذمم التجارية المدينة و التزام تفكيك الأصول وانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة.

##### السياسات المحاسبية الهامة:

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

##### العملة الأجنبية

##### ١ عملة التشغيل والعرض

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

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العملة الأجنبية (تابع)

(٢) معاملات العملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى عملات التشغيل ذات الصلة وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. والأصول والالتزامات المالية بالعملة الأجنبية بتاريخ التقرير يتم تحويلها الى عملة التشغيل وفقاً لمعدل الصرف السائد بذلك التاريخ. تمثل مكاسب وخسائر العملة الأجنبية على البنود المالية الفرق بين التكلفة المضافة بعملة التشغيل في بداية الفترة، معدلة للفوائد الفعلية ومدفوعات الفترة والتكلفة المضافة بالعملة الأجنبية بعد تحويلها بمعدلات الصرف السائدة في نهاية فترة التقرير. الأصول والالتزامات غير المالية بالعملة الأجنبية والتي تقاس بالتكلفة التاريخية يتم تحويلها الى عملة التشغيل بمعدلات الصرف السائدة بتاريخ المعاملات. والأصول والالتزامات غير المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية يتم تحويلها الى عملة التشغيل بمعدلات الصرف السائدة بتاريخ تحديد قيمها العادلة. فروق العملة الأجنبية الناتجة عن تحويل البنود المالية يتم ادراجها بقائمة الدخل، ما عدا الفروق التي تنشأ عن تحويل ادوات الملكية المتاحة للبيع وتغطية ادوات التدفق النقدي المؤهلة او بنود اخرى غير مالية مدرجة بالقائمة الاخرى للدخل الشامل. البنود غير المالية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية يتم تحويلها وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

الادوات المالية

(١) الادوات المالية غير المشتقة

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

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

(٢) الادوات المالية المشتقة بالإضافة الى محاسبة التغطية

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

تجري الشركة في بداية علاقة التغطية وكذلك بصفة مستمرة تقييماً 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 عالياً بما يكفي ويمثل عرضة للتأرجح في كميات التدفقات النقدية التي قد تؤثر على صافي الدخل المقرر عنه. يتم ادراج المشتقات مبدئياً 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.

## شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع إيضاحات موجزة (تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### (٣) 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 فوراً 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 مستقبلاً.

تبقى المكاسب أو الخسائر المتراكمة المدرجة سابقاً 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، إلغائها 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 طبقاً 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 فوراً في الربح أو الخسارة.

### (٤) المشتقات المضمنة ممكنة الفصل

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

الممتلكات والألات والمعدات

### (١) الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والألات و المعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المنسوبة مباشرة الى حيازة الأصل. و تتضمن تكلفة الأصول المشيدة ذاتياً 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 أيضاً التحويلات من الإيرادات الشاملة الأخرى، لأي ربح أو خسارة على تحوطات التدفق النقدي المؤهلة لمشتريات الممتلكات والألات و المعدات بالعملة الأجنبية.

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

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

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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

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

##### الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

#### (٢) المصروفات اللاحقة

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

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

#### (٣) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة مخصوصاً 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. الأعمار الإنتاجية المقدره بالسنوات هي كما يلي:

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

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

#### (٤) الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

#### (٥) استعادة الموقع

يتم إثبات الالتزام بترميم الموقع مستقبلاً على اعتبار أن الأنشطة التي تؤدي إلى التزام ترميم الموقع في المستقبل التي سوف تتم. يتم قياس الالتزام 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 سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع إيضاحات موجزة (تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

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

#### (د) انخفاض قيمة الاصول

##### (١) الاصول المالية

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

ويتم تقييم الاصول المالية المتبقية بشكل جماعي في الشركات التي تشترك نفس خصائص مخاطر الإلتزام. 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 للاصول 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 المتوقعة مخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي الكامنة في الأصول. لا يتم خصم الذمم المدينة قصيرة الأجل. تحتفظ الشركة بشكل جماعي بمخصصات الخسائر المتكبدة ولكن لم يتم التعرف عليها على وجه التحديد ضمن محفظة الذمم المدينة.

المبلغ القابل للاسترداد من الأصول الأخرى هو صافي سعر بيعها أو قيمتها في الاستخدام أيهما أكبر. عند تقدير القيمة في الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدره إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالأصل.

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

#### (٢) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية للشركة، بخلاف المخزون و أصول الضرائب المؤجلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض القيمة. إذا وجد مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه 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 أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على وحدات انتاج النقد ومن ثم، لتخفيض القيم الدفترية للأصول الأخرى في وحدات توليد النقد على أساس تناسبي.

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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

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

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

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.

#### (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 للإثبات 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، وأنه من المرجح أن تكون هناك حاجة إلى تدفق منافع اقتصادية لتسوية الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً، يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدلات ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد، وعند الاقتضاء، المخاطر المحددة لذلك الالتزام.

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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

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

##### (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 مياحي العملاء، وتعتبر الفترة الزمنية عندما يكون العميل قد وافق على التسليم وتم نقل منافع ومخاطر الملكية ذات الصلة إلى العملاء وفقاً للشروط التعاقدية المنصوص عليها باتفاقية شراء الطاقة والمياه. تدرج إيرادات قدرة الطاقة والمياه عندما ينشأ الحق في استلامها.

##### (ط) إيرادات التمويل

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

##### (ي) تكاليف الاقتراض

يتم تحميل مصاريف الفوائد والرسوم المماثلة في قائمة الدخل عند تكبدها، باستثناء القدر الذي يتم رسمتها فيها لأنها تعزى مباشرة إلى اقتناء، أو بناء أو إنتاج أصل ما، والذي يستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت للتجهيز ليحقق الغرض المقصود منه الاستخدام أو البيع. يتم 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، فيما عدا القدر الذي يتعلق بينود يتم إدراجها مباشرة بحقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها في حقوق الملكية.

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

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

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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

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

(ك) مصروف ضريبة الدخل (تابع)

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة عن الخسائر الضريبية غير المستخدمة، والمبالغ الضريبية المدينة والفروق المؤقتة القابلة للخصم، 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) توزيعات الأرباح

يضع أعضاء مجلس الإدارة في الحسبان المعايير الملائمة، بما في ذلك متطلبات قانون الشركات التجارية، عند القيام بالتوصيات عن توزيعات الأرباح. يتم إدراج توزيعات الأرباح على الأسهم العادية عندما يتم اعتمادها للدفع.

#### (م) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها

لم يصبح عدداً من المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير و التفسيرات نافذاً بعد على الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، و لم يتم تطبيقها في إعداد هذه القوائم المالية. ولا يتوقع ان يكون لأي من هذه المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير و التفسيرات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٣١ مارس	٣١ مارس	الايرادات
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال عماني	ريال عماني	
٨,٣٧٩,١٤٢	٨,٤٤٦,٤٨٠	رسوم السعة الثابتة - للكهرباء
٣,٨٧٧,٧٨١	٣,٨٧٧,٣٥٧	رسوم السعة الثابتة - للمياه
١٨٢,١٠٣	٢٠٧,٠١٨	رسوم الطاقة
٣٢,٣٢٠	٢٠٠,٨٦٦	رسوم إنتاج المياه
١,٨١٠,٩٢٧	٢,١٥٧,٤٣٣	رسوم الوقود
<u>١٤,٢٨٢,٢٧٣</u>	<u>١٤,٨٨٩,١٥٤</u>	

٣١ مارس	٣١ مارس	تكلفة المبيعات
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال عماني	ريال عماني	
١,٨٠٥,٠٨٠	٢,١٤١,٦٧٩	تكلفة الوقود
٩٢٤,٩٠٧	١,٢٥٨,٣٢٠	تكلفة التشغيل والصيانة
٤٩٠,٩٧٣	٥٧٠,٣٥٠	تكلفة عقود خدمات الصيانة
٣,٠٣٢,٠٢٧	٢,٦٤٦,٥٢١	استهلاك
١٧٧,٩٠٠	١٨٨,٨٤٩	تكاليف التأمين
-	١٠٠,٨٧٢	حوافز مدفوعة
١٤,٤٠٠	٢٢,٠٨٨	تكاليف الضمانات
٢٤,٢٤٠	٦,٤٠٧	تكاليف استيراد الكهرباء
٦,٩٦٣	٧,٥٧٨	مخصص التزام تقاعد الاصول
١٤,٥٦٨	١٦,٧٠٦	تراخيص وتصاريح
١,٦٧٨	٥٩٥	مصروفات أخرى
<u>٦,٤٩٢,٧٣٦</u>	<u>٦,٩٥٩,٩٦٥</u>	



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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
	ريال عماني ٣٧,٧٣٦	ريال عماني ٨٥,٠٧٣	
	٢٧,٦٧١	١٨,٠٧٧	أتعاب مهنية و قانونية
	٢٦,٦٦١	٢٣,٥٥٤	استهلاك واطفاء
	-	٤٨,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة و أتعاب حضور الاجتماعات
	١٤٠	٣٧,٣٥٠	رسوم و إشتراكات
	٢,٢٩٤	٢٧,١١٩	مصروفات سفر
	٨,٢٠٧	١٦,٠٥٤	مصروفات عمومية و ادارية أخرى
	<u>١٠٢,٧٠٩</u>	<u>٢٥٥,٢٢٧</u>	

	١,٤٨٠,٧٣٩	-	تكاليف التمويل
	٣,٠٥٦,٣٠٥	٢,٦٤١,٣٢٤	مصروفات فوائد على قرض حقوق الملكية - التجسيري
	١,٩٨٣,٩٠١	٢,٠٤٦,٠٩٩	مصروفات فوائد على تمويل للمشروع
	٣٦٢,٠٩٩	٢٨٧,٣٠٦	مصروفات فوائد على مبادلات اسعار الفائدة
	٢,٠٣٩	١,٠٥٧	تكاليف تمويل مؤجلة
	<u>٦,٨٨٥,٠٨٣</u>	<u>٤,٩٧٥,٧٨٦</u>	عمولات ومصروفات بنكية

	معدات حاسب المجموع	سيارات	معدات مكاتب	آلات وماكينات	طرق وخطوط أنايبب	ممتلكات وآلات ومعدات مباني	التكلفة	
	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع		
٣٦٠,٢٥٧,٥٥٤	١٦٥,٠٤٠	٢٥٦,٥٨٩	١٦٠,٠٤٥	٢٨٥,٦٦٦,٦٥٠	٢٥٩٩٨,٧٨٨	٤٨,٠١٠,٤٤٢	٢٠١٤	في ١ يناير
٣٩,١٠٥	٢٣,٥٢٠	-	٢,١٦١	١٣,٤٢٤	-	-	-	اضافات خلال الفترة
<u>٣٦٠,٢٩٦,٦٥٩</u>	<u>١٨٨,٥٦٠</u>	<u>٢٥٦,٥٨٩</u>	<u>١٦٠,٢٠٦</u>	<u>٢٨٥,٦٨٠,٠٧٤</u>	<u>٢٥٩٩٨,٧٨٨</u>	<u>٤٨,٠١٠,٤٤٢</u>	٢٠١٤	في ٣١ مارس
٢٠,٨٥٦,٠٢٩	٩٩,٠٢٠	٤٢,٧١٥	٣٦,٢١٢	١٦,٥١٢,٢٧٠	١,٤٨١,٩٨٠	٢,٦٨٣,٨٣٢	٢٠١٤	الاستهلاك المتراكم
٢,٦٦٤,٣٦٠	١٤,٨٠٨	٦,٦٧٥	٨,٩٠٩	٢,٠٨٣,١٤٧	١٩٤,٤٥٥	٣٥٦,٣٦٦	٢٠١٤	في ١ يناير
٢٣,٥٢٠,٣٨٩	١١٣,٨٢٨	٤٩,٣٩٠	٤٥,١٢١	١٨,٥٩٥,٤١٧	١,٦٧٦,٤٣٥	٣,٠٤٠,١٩٨	٢٠١٤	المحمل للفترة
<u>٣٣٦,٧٧٦,٢٧٠</u>	<u>٧٤,٧٣٢</u>	<u>٢٠٧,١٩٩</u>	<u>١١٧,٠٨٥</u>	<u>٢٦٧,٠٨٤,٦٥٧</u>	<u>٢٤,٣٢٢,٣٥٣</u>	<u>٤٤,٩٧٠,٢٤٤</u>	٢٠١٤	في ٣١ مارس
٣٣٩,٤٠١,٥٢٥	٦٦,٠٢٠	٢١٣,٨٧٤	١٢٣,٨٣٣	٢٦٩,١٥٤,٣٨٠	٢٤,٥١٦,٨٠٨	٤٥,٣٢٦,٦١٠	٢٠١٣	في ٣١ ديسمبر

شركة سيمكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ريال عماني ٣٧,٥٥٥ ٩,١٩٢ (٣٧,٣٩٥) ----- ٩,٣٥٢	٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عماني ٩,٣٥٢ ١,٨٠٥ (٥,٧١٥) ----- ٥,٤٤٢	٨ الاصول غير الملموسة  الرصيد الافتتاحي مشتريات خلال الفترة/السنة إطفاء خلال الفترة/السنة
--	--	--

تمثل الاصول غير الملموسة شراء برامج "إي آر بي"

٩ احتياطي التغطية مبادلة اسعار الفائدة :	
(٥,٠٩٢,٠٣٨)	(٤,٩٩٠,٨٣٨)
(١٣,٨٠٢,٣٣٨)	(١٣,٦٧٠,٦٥٧)
(٤,٣٠١,٤٥٨)	(٤,٢٠٩,٤١٤)
(٢٣,١٩٥,٨٣٤)	(٢٢,٨٧٠,٩٠٩)
٢,٧٨٣,٥٠٠	٢,٧٤٤,٥٠٩
(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	(٢٠,١٢٦,٤٠٠)
(٣٩,١١٤,٩٥٩)	(٢٠,٤١٢,٣٣٤)
١٨,٧٠٢,٦٢٥	٢٨٥,٩٣٤

شركة سيمكوروب بركاء لسوق المال المحدودة  
استاندرد شارترد بنك  
كي اف دبليو - ابيكس

أدوات التغطية في نهاية الفترة  
اصل الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٥)

احتياطي التغطية في نهاية الفترة/السنة  
(الصافي بعد الضريبة)  
ناقصا احتياطي التغطية في بداية الفترة/ السنة

الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة  
لتغطية التدفق النقدي للفترة/ السنة

في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط المشتركة، للحصول على تسهيلات الائتمان من خلال مجموعة من البنوك الدولية والمحلية مع بنك "ستاندرد شارترد" كوكيل التسهيلات التجارية بالدولار، وبنك مسقط ش.م.ع.ع كوكيل التسهيلات التجارية بالريال العماني وبنك الصين، فرع "شان دونغ" كوكيل للتسهيلات بالسنيوسور. تحمل التسهيلات التجارية بالدولار والتسهيلات بالسنيوسور فوائد بمعدل لبيور الولايات المتحدة الأمريكية زاندا هامش الربح المعمول به.

وفقا لاتفاقية الشروط المشتركة، قامت الشركة بتثبيت سعر الفائدة من خلال ابرام اتفاقيات مبادلة سعر الفائدة مع شركة سيمكوروب بركاء لسوق المال المحدودة، و بنك "كي اف دبليو - ابيكس" و "ستاندرد شارترد بنك" بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩، ٢٣ مارس ٢٠١٠ و ٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، لنسبة ٩٥,٣٢٪ من تسهيل قرضها بالدولار الأمريكي .

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

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)  
١٠ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ريال عماني ٥,٥٥٤,٧٨٤	ريال عماني ٥,٦٢٩,٤٠٤	الذمم التجارية المدينة
٨٥,٣٨٤	١٣٨,٥٥٧	مستحقات على اطراف ذات علاقة
١,٥٢٦,٨١٧	١,٩٢٥,٣٨١	مقدمات لوكلاء البيع
٣٠٧,٣٠١	١١٦,٦٥٩	مدفوعات مقدما
٣٠,٣٦٠	٨,٨٢٢	ذمم مدينة أخرى
<u>٧,٥٠٤,٦٤٦</u>	<u>٧,٨١٨,٨٢٣</u>	

٩١٤,٣٩٤	٩٠٢,٧٠٤	١١
١,٩٣٣,٥٩٩	٢,٢٨٨,٩٨٢	المخزون مخزون الوقود قطع غيار ومستهلكات
<u>٢,٨٤٧,٩٩٣</u>	<u>٣,١٩١,٦٨٦</u>	

١,٧٣٠	١,٠٨٧	١٢
٣٥,٥٢٥,٢١١	٢٧,٩٣٥,٨٨٦	النقد وما في حكم النقد نقد بالصندوق نقد لدى البنوك
<u>٣٥,٥٢٦,٩٤١</u>	<u>٢٧,٩٣٦,٩٧٣</u>	

النقد وما في حكم النقد يتضمن الأرصدة في احتياطي خدمة الدين والبالغ قيمته ١٦,٢٣٣,١٥٣ ر.ع.

١٣ حقوق الملكية  
(أ) رأس المال  
رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) يشتمل على ٩٥,٤٥٧,١٩٥ سهم، قيمة السهم ريال عماني 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 إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع في كل سنة حتى يساوى الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأسمال الشركة.

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

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	١٤
ريال عماني ٤,٣٣٤,١٥١	ريال عماني ١,٧٣٤,٦٥١	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٤٤٣,٨١٣	٨٧١,٢٧٧	ذمم دائنة إلى مقاول الهندسة والمشتريات والإنشاءات
٧٣٠,٤٥١	١,٣٠٥,٥٥٦	ذمم تجارية دائنة
١,٥٥٣,٥٠٣	٤٥٢,٦٨٧	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
-	٧,٤٤٥,٦٦١	محتجزات واستقطاعات
٤,٨٧٣,٤٩٥	٧٩,٥٠٦	توزيعات أرباح مستحقة
١,٣٩٠,٨٤٥	١,٦١٣,١٧٨	الفوائد المستحقة
		ذمم مصروفات مستحقة وذمم أخرى دائنة
<u>١٣,٣٢٦,٢٥٨</u>	<u>١٣,٥٠٢,٥١٦</u>	

١٥ ضريبة الدخل

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

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

وكان معدل الضريبة الفعلي للشركة لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ قد بلغ ١٢,٠١ % (فترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣: ٥٦,٠٤ %). وقد نتج التغيير في معدل الضريبة الفعلي عن انخفاض الخسائر الضريبية المنتهية.

وقد تم الاعتراف الأصول الضريبية المؤجلة مباشرة في حقوق المساهمين فيما يتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة للمبادلة لأسعار الفائدة (إيضاح ١٠).

(أ) المدرج بالربح او الخسارة

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ريال عماني ٤٥٤,٩٣٦	ريال عماني ٣٤٣,٧٨٧	مصرف ضريبة الدخل المؤجلة عن الفترة
<u>٤٥٤,٩٣٦</u>	<u>٣٤٣,٧٨٧</u>	

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

		(ب) التسوية	
		فيما يلي ادناه تسوية ضريبة الدخل محسوبة على أساس سعر الضريبة المطبقة مع مصروفات ضريبة الدخل.	
		الربح قبل الضريبة	الدخل
٨١١,٧٤٥	٢,٨٦٢,٠٣٤	<u>                    </u>	<u>                    </u>
(٩٧,٤٠٩)	(٣٤٣,٤٤٤)	ضريبة الدخل وفقاً للمعدلات المبينة اعلاه	
(١٧٨,٨٢٦)	-	خسائر السنة الحالية لم يتم في مقابلها الاعتراف - باصول ضريبة مؤجلة	
(١٧٨,٧٠١)	(٣٤٣)	مصروفات لا يمكن خصمها لاغراض الضريبة	
(٤٥٤,٩٣٦)	(٣٤٣,٧٨٧)	مصروف ضريبة مؤجلة عن الفترة	
<u>                    </u>	<u>                    </u>	(ج) أصل / (التزام) الضريبة المؤجلة	
المعترف به ٣١ مارس ٢٠١٤	في ١ يناير ٢٠١٤	ريال عماني	ريال عماني
(٨,٥١٧,١٨٣)	(٦٤١,٢٧٦)	(٧,٨٧٥,٩٠٧)	(٧,٨٧٥,٩٠٧)
١,٨٨٧,٤٥٦	٢٩٧,٤٨٩	١,٥٨٩,٩٦٧	١,٥٨٩,٩٦٧
(٦,٦٢٩,٧٢٧)	(٣٤٣,٧٨٧)	(٦,٢٨٥,٩٤٠)	(٦,٢٨٥,٩٤٠)
=====	=====	=====	=====
٢,٧٤٤,٥٠٩	(٣٨,٩٩١)	٢,٧٨٣,٥٠٠	٢,٧٨٣,٥٠٠
=====	=====	=====	=====

المخصوم بالربح او الخسارة  
ممتلكات وآلات ومعدات  
خسائر ضريبية

ضريبة مؤجلة مدرجة بحقوق الملكية  
اداة مالية مشتقة

(د) موقف السنة السابقة  
لم يتم بعد الانتهاء من تقدير الربوط الضريبية للسنة الضريبية ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣ 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 ٣١ مارس ٢٠١٤.

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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)  
معاملات الأطراف ذات العلاقة

١٦

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 الاطراف ذات العلاقة والتي تتم في سياق العمل الإعتيادي، على بنود وشروط تمت الموافقة عليها. فيما يلي معاملات الشركة الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠١٣ ريال عماني	٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عماني	
٤,٢٢٠	-	سيمبكورب للصناعات المحدودة
٩٢٤,٩٠٧	١,٢٥٨,٣٢٠	- إستردادات للمصروفات
-	١٠٠,٨٧٢	شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة
٤٨٤,٢٨٢	-	- تكلفة التشغيل والصيانة
٢٤٢,١٤١	-	- حوافز مدفوعة
٦٩٣,٧٨١	-	سيمبكورب عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة
٢,٧٤٠	-	- تكلفة تمويل (١)
٢,٣٥٢,٠٧١	١,٣٥٩,١٩٢	سيمبكورب عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او
		- تكلفة تمويل (١)
		شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م
		- تكلفة تمويل (١)
		الشركة العمانية للاستثمار ش م ع م
		- إستردادات للمصروفات
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٦٤٥,٣٨٤	١,١٦٧,٣٠٧	مستحقات أرصدة لأطراف ذات علاقة في نهاية الفترة تتكون من:
		شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة
٣٠٨	٣٠٨	الرصيد الواجب من الاطراف ذات العلاقة
		سيمبكورب للمرافق المحدودة المملكة المتحدة

(١) لقد تنازل المساهمون عن حقهم المشروع و العادل في الفائدة المستحقة على القروض الممنوحة الى الشركة بداية من ٢٩ مارس ٢٠١٢ و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و صرحت للشركة بشطبها.

### التزامات حوافز المشروع

بلغ مقدار حوافز المشروع مبلغ ٩٢ ٤٤٨ ر.ع (٢٠١٢ : ٩٢ ٤٤٨ ر.ع.) و مبلغ ٩٢٨ ٥٣ ر.ع (٢٠١٢ : ٩٢٨ ٥٣ ر.ع.) مستحقة الدفع إلى سيمبكورب للصناعات المحدودة والشركة العمانية للاستثمار ش م م على التوالي، و لقد اعتمد مجلس الإدارة صرف هذه المبالغ وهي مستحقة الدفع بعد سداد التعويضات عن الأضرار بقيمة نقدية.

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

## إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)  
معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١٦

## مزايا الإدارة العليا

إن 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 للفترة المنتهية على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
٢٠١٣	٢٠١٤	
ع	ع	
-	٣٨,٥٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	٩,٥٠٠	أتعاب حضور الاجتماعات
١٨٧,٩٨٢	٢٠٦,١٥٧	منافع الموظفين قصيرة الأجل
٨,٨٥٥	٧,٨٩٤	مزايا ما بعد الخدمة
<u>١٩٦,٨٣٧</u>	<u>٢٦٢,٠٥١</u>	

تعويض بعض افراد الادارة العليا قد تم دفعه من خلال شركة سيمبكوروب صلالة لخدمات الصيانة و التشغيل ش م م  
١٧ قرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	استحقاق	غير متداول
ريال عماني	ريال عماني	٢٠٢٦-٢٠١٢	قرض تمويل المشروع ( دولار أمريكي)
٢٢٢,١٩٧,٦٩٩	٢١٧,٦٨٦,٩٠١	٢٠٢٦-٢٠١٢	قرض تمويل المشروع ( ريال عماني)
٤٦,٢٠٤,٠٢٠	٤٥,٢٦٦,٠٤٠		
<u>٢٦٨,٤٠١,٧١٩</u>	<u>٢٦٢,٩٥٢,٩٤١</u>		
(٨,٥٢٧,٩٧٠)	(٨,٢٤٠,٦٦٤)		ناقصا: تكلفة التعاملات غير المطفأة
<u>٢٥٩,٨٧٣,٧٤٩</u>	<u>٢٥٤,٧١٢,٢٧٧</u>		
(١٢,٣٠٩,١٥٦)	(١٢,٥٣٥,٠١٢)		ناقصا: الجزء المتداول من القرض الأجل
<u>٢٤٧,٥٦٤,٥٩٣</u>	<u>٢٤٢,١٧٧,٢٦٥</u>		

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

## السداد

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

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

صفحة ٢٢

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)  
١٧ قرص لأجل (تابع)

#### الفوائد

(١) تخصم الفوائد على التسهيلات التجارية بالدولار بسعر صرف الليبور العائم زائداً الهامش. وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها من تقلبات أسعار الفائدة غير الملائمة. فيما يلي أدناه الهوامش:

#### نسبة الهامش في السنة %

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

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

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

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

#### رسوم أخرى

كانت الشركة ملزمة بدفع رسوم مقدما الى المفوض و المنظم الرئيسي. بالإضافة إلى ذلك، دفعت الشركة رسوم التزام بنسبة ١,٣٪ عن التسهيلات التجارية بالدولار غير المسحوبة وتسهيلات سينوسور المغطاة ونسبة ٠,٤٪ من تسهيلات الريال العماني غير المسحوبة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، لم تكن هناك اي قروض غير مسحوبة .

#### الضمانات

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

#### التعهدات

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



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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

#### ١٨ التزام استبعاد الأصول

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

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

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	
ريال عماني	ريال عماني	في ١ يناير
٤٠٩,٥٧٠	٤٣٧,٤٢١	مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
٢٧,٨٥١	٧,٥٧٨	
<u>٤٣٧,٤٢١</u>	<u>٤٤٤,٩٩٩</u>	في ٣١ ديسمبر

#### ١٩ إدارة المخاطر المالية:

إن الشركة معرضة للمخاطر التالية من جراء إستخدام الأدوات المالية:

- مخاطر السوق.
- مخاطر الإئتمان.
- 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 الكمية في أجزاء مختلفة من هذه القوائم المالية.

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

#### (أ) مخاطر السوق

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

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)  
١٩ إدارة المخاطر المالية: (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة

بتاريخ التقرير ، كان ملمح أسعار الفائدة المتعلق بالالتزامات المالية المحملة بالفوائد على النحو التالي:

سعر الفائدة	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
%	ريال عماني	ريال عماني	
	٢٧,٩٣٥,٨٨٦	٣٥,٥٢٥,٢١١	الأصول المالية الأرصدة البنكية
			الإلتزامات المالية
			قروض آجلة
ليبور + ٣%	(١٢٠,٩٠٧,٢٦٩)	(١٢٣,٤١٢,٦٤٩)	قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي
ليبور + ٢,٨٥%	(٩٦,٧٧٩,٦٣٢)	(٩٨,٧٨٥,٠٥٠)	قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي
٧%	(٤٥,٢٦٦,٠٤٠)	(٤٦,٢٠٤,٠٢٠)	قروض بسعر فائدة ثابت للريال العماني
	(٢٦٢,٩٥٢,٩٤١)	(٢٦٨,٤٠١,٧١٩)	

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

تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات معدل متغير للفائدة

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

مقايضة سعر الفائدة	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	١٤,٦٨٦,١١٣	(١٤,٦٨٦,١١٣)	١٥,٤٥٧,٠٩٤	(١٥,٤٥٧,٠٩٤)
انخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية				

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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٩ 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 بأنها تمثل مخاطر عملة جوهريّة. لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة نتيجة إلى تقلبات أسعار العملات الأجنبية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

#### (ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر خسارة مالية للشركة إذا كان العميل أو الطرف المقابل في الأداة المالية قد تعذر عليه الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وهي تنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة المتعلقة بعملاء شركة والأرصدة النقدية لدى البنوك. وبموجب الشروط التعاقدية لإنفاقية 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. وتحد الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع المصرفية من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الحسنة والمؤسسات المالية المتميزة ذات التصنيفات الائتمانية القوية. وتمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية المعرضة الأقصى للائتمان. وكان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير كان على النحو الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	تفاصيل الأصول المالية (القيمة الدفترية)
ريال عماني	ريال عماني	النقد و ما في حكم النقد
٣٥,٥٢٥,٢١١	٢٧,٩٣٥,٨٨٦	الذمم التجارية المدينة
٥,٥٥٤,٧٨٤	٥,٦٢٩,٤٠٤	مبالغ محتجزة و ذمم دائنة أخرى
٣٠,٣٦٠	٨,٨٢٢	
٤١,١١٠,٣٥٥	٣٣,٥٧٤,١١٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	مخصص إنخفاض القيمة	ريال عماني	ليست متأخرة
مخصص إنخفاض القيمة	ريال عماني	مخصص إنخفاض القيمة	ريال عماني	متأخرة من صفر إلى ٣ أشهر
١٣٦,٥٥٠	٥,٣٧٠,٦٩٤	-	٥,٢٧٢,٢٢٦	متأخرة من ٣ أشهر إلى ٦ أشهر
-	-	-	-	متأخرة من ٦ أشهر إلى ١٢ شهر
-	-	-	٣٦٦,٠٠٠	
-	٣٥١,٠٠٠	-	-	
١٣٦,٥٥٠	٥,٧٢١,٦٩٤	-	٥,٦٣٨,٢٢٦	

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

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

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

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

القيمة الدفترية	تعاقدات التدفقات النقدية	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٣١ مارس ٢٠١٤				
المشتقات				
مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية	٢٢,٨٧٠,٩٠٩	(٨,٠٣٥,٩٢٨)	(١٤,٥٣٤,٧٦٦)	(٦٦٣,٠٥٢)
الإلتزامات المالية غير المشتقة				
القرض الأجل	٢٥٤,٧١٢,٢٧٧	(٣٧٤,٢٤٠,٢٧٠)	(٢٢,٨٨٥,٧٥٠)	(٢٤٥,٦٩٢,٧٩٤)
الذمم التجارية الدائنة و الذمم الأخرى	١٣,٥٠٢,٥١٦	(١٣,٥٠٢,٥١٦)	-	-
	٢٩١,٠٨٥,٧٠٢	(٤٤,٤٢٤,١٩٤)	(١٢٠,١٩٦,٤٩٢)	(٢٤٦,٣٥٥,٨٤٦)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣				
المشتقات				
مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية	٢٣,١٩٥,٨٣٤	(٦,٠٩٠,٧٩٦)	(١٦,٨٢٤,٧٥٠)	(٣,١٦٥,٨٥٣)
الإلتزامات المالية غير المشتقة				
القرض الأجل	٢٥٩,٨٧٣,٧٤٩	(٣٨٨,١٠٣,٧٢١)	(٢٠,٢٤٨,١٧٤)	(٢٦٤,٥٢٠,٧٦٥)
الذمم التجارية الدائنة و الذمم الأخرى	١٣,٣٢٦,٢٥٨	(١٣,٣٢٦,٢٥٨)	-	-
	٢٩٦,٣٩٥,٨٤١	(٤٢١,١٧٩,٦٧٢)	(٣٩,٦٦٥,٢٢٨)	(٢٦١,٣٥٤,٩١٢)

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

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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)  
١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

### المشتقات المضمنة

الاتفاقات التالية تحتوي على مشتقات مضمنة كما يلي :

(١) إتفاقية شراء الطاقة و المياه بين الشركة والشركة 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 سيمبكورب للتشغيل و الصيانة تحتوي على مشتقات مضمنة من خلال تسعير رسوم المشغل الثابت. و سيتم تعديل نسب الرسوم المشغل الثابت لتعكس التغيرات في معدل التضخم الثابت.

(٣) إتفاقية الصيانة طويلة الأجل بين الشركة و شركة جنرال اليكتريك الدولية تحتوي على مشتقات متضمنة في تسعير الرسم الشهري الثابت و المتغير عن توفير خدمات الصيانة على المدى الطويل. و سيتم تعديل نسب الرسوم الشهرية الثابتة و الرسوم الشهرية المتغيرة لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي.

لا يتم فصل هذه المشتقات المضمنة من العقد الاساسي، و احتسابها 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 و الدائنين و السوق و دعم التطور المستقبلي و نمو أعمالها، و في نفس الوقت الحفاظ على سياسة توزيع الأرباح المناسبة لمكافأة المساهمين.

### ٢٠ تعويضات عن أضرار بقيمة نقدية

لقد تم الإعلان عن توصل الشركة إلى تسوية ودية مع الشركة العمانية لشراء الطاقة و المياه بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٤، بخصوص النزاع المتعلق بتعويضات أضرار الإخلال بأحكام العقد المبرم بينهما. إذ إنه بعد التوصل بالفعل إلى تسوية مع شركة سيبكو ٣، شركة المقاولات الهندسية و التوريد و الانشاءات الخاصة بها، فقد تم تعويض الشركة عن الخسائر التي تكبدتها عام ٢٠١٢ جراء تأخير عمليات الانشاءات.

وسيتم إدراج النتائج الناجمة عن التسوية الاجمالية مع شركة سيبكو ٣ و الشركة العمانية لشراء الطاقة و المياه في النتائج المالية للربع الثاني للشركة. و سوف يتمثل تأثير تعويضات خسارة الأرباح التشغيلية في عام ٢٠١٢ على النتائج المالية لشركة سيمبكورب صلالة للكهرباء و المياه لعام ٢٠١٤ في ارتفاع أرباحها التشغيلية بنحو ١,٤ مليون ريال عماني.

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢١ الضمانات	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ضمانات حسن التنفيذ	ريال عماني ١,٥٤٠,٨٠٠	ريال عماني ١,٥٤٠,٨٠٠

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

٢٢ العائد الأساسي للسهم الواحد

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٥٦,٨٠٩	٢,٥١٨,٢٤٧	الربح للفترة (ر ع)
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٢٦	٠,٠٠٤	العائد للسهم - الأساسي (ر. ع)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	(أ) المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٥٠٠,٠٠٠	٩٥,٤٥٧,١٩٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ١ يناير
٩٤,٩٥٧,١٩٥	-	التحويل الإلزامي لقرض المساهمين إلى رأس المال
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	المتوسط المرجح للأسهم القائمة

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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)  
٢٢ العائد الأساسي للسهم الواحد (تابع)

وفقاً لاتفاقية بيع الطاقة، كان المطلوب من المساهمين والشركة لتحويل قروض المساهمين إلى أسهم قبل إلى الطرح العام للجمهور أو الإدراج بسوق مسقط للأوراق المالية. ولقد إنعكست مسألة تحويل قرض المساهمين بشكل إلزامي في المتوسط المرجح للأسهم، وذلك لغرض الوصول للعائد الأساسي للسهم الواحد.

### ٢٣ صافي الأصول للسهم الواحد

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

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٢٠١٣	٢٠١٤	أموال المساهمين
١٠٥,٣٦٧,٠٨٩	١٠٠,٤٣٩,٦٧٥	١٠٥,٣٦٧,٠٨٩	١٠٠,٤٣٩,٦٧٥	عدد الأسهم في نهاية الفترة/ العام
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	صافي الأصول للسهم الواحد
١,١٠	١,٠٥	١,١٠	١,٠٥	

ولقد إنعكست مسألة تحويل قرض المساهمين بشكل إلزامي في المتوسط المرجح للأسهم، وذلك لغرض الوصول للعائد الأساسي للسهم الواحد. وتم إعادة بيان أرقام عام ٢٠١٣ لأغراض المقارنة.

### ٢٤ توزيعات الأرباح

في ٣ أكتوبر ٢٠١٣ في اجتماع الجمعية العمومية الاعتيادية وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المرحلية بواقع ١٣ بيسة للسهم الواحد.

في ٢٩ مارس ٢٠١٤، في اجتماع الجمعية العمومية السنوية، وافق المساهمون على توزيعات الأرباح النهائية بواقع ٧٨ بيسة لسنة ٢٠١٣.

### ٢٥ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة حتى تتلاءم مع العرض الذي تم تبنيه في هذه القوائم المالية.