

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٥

المقر الرئيسي للأعمال :
صلالة
سلطنة عُمان

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

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠١٥

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
٢٥ = ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في شركة سيمبكروب صلافة للطاقة والمياه ش.م.ع. حول البيانات المالية المرحلية

تقرير حول البيانات المالية المرحلية

لقد قمنا بفحص البيانات المالية المرحلية غير المدققة ("البيانات المالية المرحلية") لشركة سيمبكروب صلافة للطاقة والمياه ش.م.ع. ("الشركة")، الواردة في الصفحات من ٢ إلى ٢٥، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ذات الصلة، وقائمة التغير في حقوق المساهمين لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتضمنة ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من البيانات الإيضاحية.

مسؤولية الإدارة ومراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفق المعيار الدولي رقم ٢٤١٠ حول ارتباطات الفحص، "فحص البيانات 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 نبيدي رأي مراجعة.

الخاتمة

بناءً على الفحص الذي أجريناه، لم يسترِع إنتباهنا ما يدعونا للإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية غير المدققة الخاصة بالشركة:

- لم يتم إعدادها - في جميع جوانبها الجوهرية - وفق المعيار رقم ٣٤ من معايير المحاسبة الدولية "التقارير المالية المرحلية"،
- ليست مطابقة - في جميع جوانبها الجوهرية - لاشتراطات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته،
- ليست مطابقة - في جميع جوانبها الجوهرية - لمتطلبات الإفصاح الدنيا الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة").


أحمد طفيل

٢٧ ابريل ٢٠١٥

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

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

غير مدققة ٢٠١٤ ع.ج	غير مدققة ٢٠١٥ ع.ج	إيضاح	
١٤,٨٨٩,١٥٤	١٦,٨١٢,٨١٨	٣	إيرادات
(٦,٩٥٩,٩٦٥)	(٨,٨٥٥,٥٤٢)	٤	تكلفة المبيعات
٧,٩٢٩,١٨٩	٧,٩٥٧,٢٧٦		مجمل الربح
(٢٥٥,٢٢٧)	(١٧٤,٢٩٩)	٥	مصروفات إدارية وعمومية
١٣٦,٥٥٢	١,٥٨٣		دخل آخر
٧,٨١٠,٥١٤	٧,٧٨٤,٥٦٠		الربح قبل الفائدة والضريبة
٢٧,٣٠٦	٢٤,٨٦٧		إيرادات التمويل
(٤,٩٧٥,٧٨٦)	(٤,٧١٦,٠٢٠)	٦	تكاليف التمويل
٢,٨٦٢,٠٣٤	٣,٠٩٣,٤٠٧		الربح قبل الضريبة
(٣٤٣,٧٨٧)	(٣٧٢,٣٣٤)	١٥	مصروفات ضريبة الدخل
٢,٥١٨,٢٤٧	٢,٧٢١,٠٧٣		الربح بعد الضريبة
٢٨٥,٩٣٤	(٢,٢٩٧,٥٤٩)	٩	الدخل (الخسارة) الشامل الآخر، صافي ضريبة الدخل: البنود التي تم أو قد يتم تصنيفها في قائمة الربح والخسارة الجزء الفعال من التغيير في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للسنة
٢,٨٠٤,١٨١	٤٢٣,٥٢٤		
٠,٠٢٦	٠,٠٢٩	٢١	عائد السهم الواحد: العائد الأساسي للسهم الواحد

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة .

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١ .

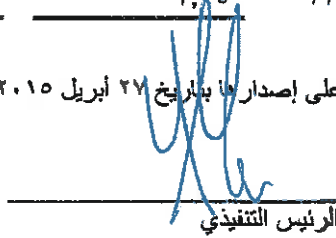
شركة سيمبكوبر صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع
قائمة المركز المالي الموجزة

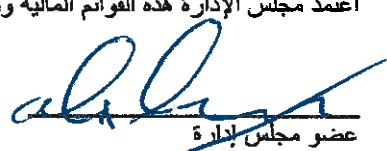
كما في

أصول	إيضاح	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ج	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ ع.ج	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ع.ج
أصول غير متداولة	٧	٣٢٦,٤٦٢,٥٩٤	٣٣٦,٧٧٦,٢٧٠	٣٢٩,١٠٢,٤٧٧
ممتلكات وألات ومعدات	٨	١٠٠,٧١٧	٥,٤٤٢	١٠,٣٤٩
أصول غير ملموسة	١٥,٩	٣,٥٤١,٨٨٦	٢,٧٤٤,٥٠٩	٣,٢٢٨,٥٨٤
أصل ضريبة مؤجلة				
مجموع الأصول غير المتداولة		٣٣٠,٠١٥,١٩٧	٣٣٩,٥٢٦,٢٢١	٣٣٢,٣٤١,٤١٠
أصول متداولة				
ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى	١٠	٧,٨٠٠,٩٨١	٧,٨١٨,٨٢٣	٦,٩٨٦,٥٣٥
مخزون	١١	٣,٩٦١,٨٩٣	٣,١٩١,٦٨٦	٣,٦٢٠,٠٧١
نقد وما في حكم النقد	١٢	٢٠,٢٨٠,١٥٤	٢٧,٩٣٦,٩٧٣	٢٨,٥٨٩,١١٣
مجموع الأصول المتداولة		٣٢,٠٤٣,٠٢٨	٣٨,٩٤٧,٤٨٢	٣٩,١٩٥,٧١٩
مجموع الأصول		٣٦٢,٠٥٨,٢٢٥	٣٧٨,٤٧٣,٧٠٣	٣٧١,٥٣٧,١٢٩
حقوق الملكية				
رأس المال	١٣ (أ)	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥
أرباح محتجزة	١٣ (ب)	٢,٤٥٠,٠٢١	٢,٥٢٦,٧٧٦	٤,٠١٠,٢٦٢
إحتياطي قانوني		٢,٧٥٧,٣١٦	١,٤٥٥,٧٠٤	٢,٤٨٥,٢٠٩
أموال المساهمين		١٠٠,٦٦٤,٥٣٧	١٠٠,٤٣٩,٦٧٥	١٠١,٩٥٢,٦٦٦
إحتياطي تحوط	٩ و ١٣ (ج)	(٢٥,٩٧٣,٨٣٢)	(٢٠,١٢٦,٤٠٠)	(٢٢,٦٧٦,٢٨٢)
مجموع حقوق الملكية		٧٤,٦٩٠,٧٠٥	٨٠,٣١٣,٢٧٥	٧٨,٢٧٦,٣٨٣
إلتزامات غير متداولة				
قرض لأجل	١٧	٢٢٩,٣٩٧,٩٨٣	٢٤٢,١٧٧,٢٦٥	٢٣٥,٤٧٦,١٩٣
إلتزامات تكبير أصول	١٨	٤٧٥,٨٣٣	٤٤٤,٩٩٩	٤٦٧,٧٣٩
إلتزام ضريبي مؤجل	١٥	٨,٤٠٩,٨٧٦	٦,٦٢٩,٧٢٧	٨,٠٣٧,٥٤٢
أنوات مشتقة	٩	٢٩,٥١٥,٧١٨	٢٢,٨٧٠,٩٠٩	٢٦,٩٠٤,٨٦٧
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٢٦٧,٧٩٩,٤١٠	٢٧٢,١٢٢,٩٠٠	٢٧٠,٨٨٦,٣٤١
إلتزامات متداولة				
الجزء المتداول من القرض لأجل	١٧	١٣,٨٩٠,١٤٩	١٢,٥٣٥,٠١٢	١٣,٢١٢,٥٨١
ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى	١٤	٥,٦٧٧,٩٦١	١٣,٥٠٢,٥١٦	٩,١٦١,٨٢٤
مجموع الإلتزامات المتداولة		١٩,٥٦٨,١١٠	٢٦,٠٣٧,٥٢٨	٢٢,٣٧٤,٤٠٥
مجموع الإلتزامات		٢٨٧,٣٦٧,٥٢٠	٢٩٨,١٦٠,٤٢٨	٢٩٣,٢٦٠,٧٤٦
مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات		٣٦٢,٠٥٨,٢٢٥	٣٧٨,٤٧٣,٧٠٣	٣٧١,٥٣٧,١٢٩
صافي الأصول للمساهم الواحد	٢٢	١,٠٥	١,٠٥	١,٠٧

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية ووافق على إصدارها بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٥ :


عضو مجلس إدارة


الرئيس التنفيذي


عضو مجلس إدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع
قائمة التدفقات النقدية الموجزة
لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس

غير مدققة ٢٠١٤ ع-ج	غير مدققة ٢٠١٥ ع-ج	
٢,٨٦٢,٠٣٤	٣,٠٩٣,٤٠٧	تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:
٢,٦٧٠,٠٧٥	٢,٦٦٩,٠٣٨	الربح قبل الضريبة
٢٨٧,٣٠٦	٢٧٣,٩٩٢	تسويات عن : استهلاك واطفاء
٤,٦٨٧,٤٢٣	٤,٤٤١,٤٦٧	اطفاء تكلفة تمويل مؤجلة
٧,٥٧٨	٨,٠٩٤	تكاليف تمويل مخصص التزام تفكيك أصول
(٣٤٣,٦٩٣)	(٣٤١,٨٢٢)	تغيرات رأس المال العامل:
(٣١٤,١٧٧)	(٨١٤,٤٤٦)	المخزون
٩١٥,٨٧٩	١,١٠٢,٩٠٩	الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
١٠,٧٧٢,٤٢٥	١٠,٤٣٢,٦٣٩	الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
(٩,٤٨١,٤١٢)	(٩,٠١٢,٨٥٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
١,٢٩١,٠١٣	١,٤١٩,٧٨٧	صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٣,٤٣٠,٣٩٨)	(٤٢,٤٢١)	تدفق نقدي مستخدم في أنشطة الاستثمار:
(١,٨٠٥)	(٢,٤٨٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٤٣٢,٢٠٣)	(٤٤,٩١٠)	شراء أصول غير ملموسة صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٥,٤٤٨,٧٧٨)	(٥,٦٧٤,٦٣٤)	تدفق نقدي مستخدم في أنشطة التمويل:
-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	سداد قرض لأجل
(٥,٤٤٨,٧٧٨)	(٩,٦٨٣,٨٣٦)	أرباح أسهم مدفوعة صافي التدفق المستخدم في أنشطة التمويل
(٧,٥٨٩,٩٦٨)	(٨,٣٠٨,٩٥٩)	صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
٣٥,٥٢٦,٩٤١	٢٨,٥٨٩,١١٣	نقد وما في حكم النقد في ١ يناير
٢٧,٩٣٦,٩٧٣	٢٠,٢٨٠,١٥٤	نقد وما في حكم النقد في ٣١ مارس

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١

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

غير مدققة	رأس المال	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	احتياطي تحوط	المجموع
ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج	ع.ج
في ١ يناير ٢٠١٤	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٨,٧٠٦,٠١٥	١,٢٠٣,٨٧٩	(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	٨٤,٩٥٤,٧٥٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٢,٥١٨,٢٤٧	-	-	٢,٥١٨,٢٤٧
الربح للفترة	-	-	-	-	-
التغيرات في القيمة العادلة	-	-	-	-	-
لتحوط التدفق النقدي صافي	-	-	-	٢٨٥,٩٣٤	٢٨٥,٩٣٤
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٢,٥١٨,٢٤٧	-	٢٨٥,٩٣٤	٢,٨٠٤,١٨١
المعاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-
المدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح نهائية	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)	-	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)
تحويل الى احتياطي قانوني	-	(٢٥١,٨٢٥)	٢٥١,٨٢٥	-	-
المعاملات مع مالكي الشركة	-	(٧,٦٩٧,٤٨٦)	٢٥١,٨٢٥	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)
المدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٤	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٥٢٦,٧٧٦	١,٤٥٥,٧٠٤	(٢٠,١٢٦,٤٠٠)	٨٠,٣١٣,٢٧٥
في ١ يناير ٢٠١٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٤,٠١٠,٢٦٢	٢,٤٨٥,٢٠٩	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	٧٨,٢٧٦,٣٨٣
مجموع الخسارة الشاملة للسنة	-	-	-	-	-
الربح للفترة	-	٢,٧٢١,٠٧٣	-	-	٢,٧٢١,٠٧٣
التغيرات في القيمة العادلة	-	-	-	-	-
لتحوط التدفق النقدي صافي	-	-	-	(٢,٢٩٧,٥٤٩)	(٢,٢٩٧,٥٤٩)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٢,٧٢١,٠٧٣	-	(٢,٢٩٧,٥٤٩)	٤٢٣,٥٢٤
المعاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-
المدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح نهائية	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	-	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)
تحويل الى احتياطي قانوني	-	(٢٧٢,١٠٧)	٢٧٢,١٠٧	-	-
المعاملات مع مالكي الشركة مدرجة	-	(٤,٢٨١,٣٠٩)	٢٧٢,١٠٧	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)
مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٢,٤٥٠,٠٢٦	٢,٧٥٧,٣١٦	(٢٥,٩٧٣,٨٣٢)	٧٤,٦٩٠,٧٠٥

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

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

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

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

الاتفاقيات الهامة

أبرمت الشركة الاتفاقيات التالية الهامة :

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

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية". وقد تم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. 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 تتطوي على عدم التأكد في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية بالتقييم المالي للأدوات المالية المشتقة والانخفاض في قيم الذمم التجارية المدينة و التزام تفكيك الأصول وانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة.

السياسات المحاسبية الهامة:

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

(أ) العملة الأجنبية

(١) عملة التشغيل والعرض

تم إعداد القوائم المالية بالريال العُماني ("ر.ع.") وهو عملة التشغيل بالشركة.

(٢) معاملات العملة الأجنبية

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

شركة 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)

(أ) العملة الاجنبية (تابع)

(٢) معاملات العملة الاجنبية (تابع)

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 وفقا لمعدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

(ب) 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

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

تجري الشركة في بداية علاقة التغطية وكذلك بصفة مستمرة تقيماً 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 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.

(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.

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرعية الموحدة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الأدوات المالية (تابع)

(٣) تغطيات التدفق النقدي (تابع)

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

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات

(١) الاعتراف والقياس

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

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

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

(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 الى الشركة بالزيادة عن معيار الاداء المقرر للاصول 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 مخصوما 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:

شركة سيمبكروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(٣) الاستهلاك (تابع)

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

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

(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 المقدرة التي سيتم تكبدها على أساس التكنولوجيا الحالية. ويشمل الالتزام جميع التكاليف المرتبطة بترميم الموقع، بما في ذلك إغلاق المحطة وتكاليف الرصد.

(د) انخفاض قيمة الأصول

(١) 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 المتنبية بشكل جماعي في الشركات التي تشترك نفس خصائص مخاطر الإنتمان. 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 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 المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالأصل.

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) إنخفاض قيمة الأصول (تابع)

(١) الأصول المالية (تابع)

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 الأصول. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المنتجة للنقد عن المبلغ القابل للاسترداد يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة. وحدة توليد النقد هي أصغر مجموعة للأصول المحددة المنتجة للتدفقات النقدية وهي مستقلة إلى حد كبير عن غيرها من الأصول. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل ما لم يؤدي ذلك إلى عكس إعادة 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.

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

فيما يتعلق 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 للاثبات 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 العُمانيين وفقاً لنظام التأمين الاجتماعي بسلطنة عُمان، كمصروف في قائمة الدخل عند تكبيدها.

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

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) المخصصات

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

(ح) إدراج الإيراد

يتم قياس الإيرادات من بيع الكهرباء والمياه بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق، بصافي العائدات والبدلات والخصومات التجارية والخصومات. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تسليم الكهرباء والمياه إلى مباني 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 تكديدها، باستثناء القدر الذي يتم رسملتها فيها لأنها تعزى مباشرة إلى اقتناء، أو بناء أو إنتاج أصل ماء، 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 ببندود 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 المبدي 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.

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

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)

(ل) توزيعات الأرباح
يضع أعضاء مجلس الإدارة في الحسابان 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 ٢٠١٥، 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.

٣ الإيرادات

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٨,٤٤٦,٤٨٠	٨,٤٩٠,٦٣٦	رسوم السعة الثابتة - للكهرباء
٣,٨٧٧,٣٥٧	٣,٨١٨,١١٢	رسوم السعة الثابتة - للمياه
٢٠٧,٠١٨	٢٠٢,٨٠٦	رسوم الطاقة
٢٠٠,٨٦٦	٢٥٨,٠١٩	رسوم إنتاج المياه
٢,١٥٧,٤٣٣	٤,٠٤٣,٢٤٥	رسوم الوقود
<u>١٤,٨٨٩,١٥٤</u>	<u>١٦,٨١٢,٨١٨</u>	

٤ تكلفة المبيعات

٢,١٤١,٦٧٩	٤,٠١٢,١٨٧	تكلفة الوقود
١,٢٥٨,٣٢٠	١,٣٥٣,٣١٧	تكلفة التشغيل والصيانة
٥٧٠,٣٥٠	٥٥٢,٤٥٨	تكلفة عقود خدمات الصيانة
٢,٦٤٦,٥٢١	٢,٦٥١,٥١٣	استهلاك
١٨٨,٨٤٩	١٦٥,٦٣٦	تكاليف التأمين
١٠٠,٨٧٢	٥٩,٠٤٠	حوافز مدفوعة
٢٢,٠٨٨	٢٥,٣٧٤	تكاليف الضمانات
٦,٤٠٧	٧,٠٢٢	تكاليف استيراد الكهرباء
٧,٥٧٨	٨,٠٩٤	مخصص التزام تقاعد الاصول
١٦,٧٠٦	٢٠,٨٦٦	تراخيص وتصاريح
٥٩٥	٣٥	مصروفات أخرى
<u>٦,٩٥٩,٩٦٥</u>	<u>٨,٨٥٥,٥٤٢</u>	

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٥ المصروفات الإدارية والعمومية

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني
٨٥,٠٧٣	٤٠,٢٣٥
١٨,٠٧٧	٣٩,٤١٤
٢٣,٥٥٤	١٧,٥٢٥
٤٨,٠٠٠	٥,٧٥٠
٣٧,٣٥٠	٤٥,٠٠٩
٢٧,١١٩	١٨,٤٦٨
١٦,٠٥٤	٧,٨٩٨
<u>٢٥٥,٢٢٧</u>	<u>١٧٤,٢٩٩</u>

نققات الموظفين
أتعاب مهنية وقانونية
استهلاك وإطفاء
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
رسوم وإشتراكات
مصروفات سفر
مصروفات عمومية و إدارية أخرى

٢,٦٤١,٣٢٤	٢,٤٧٠,٨٩٦
٢,٠٤٦,٠٩٩	١,٩٧٠,٥٧١
٢٨٧,٣٠٦	٢٧٣,٩٩٢
١,٠٥٧	٥٦١
<u>٤,٩٧٥,٧٨٦</u>	<u>٤,٧١٦,٠٢٠</u>

٦ تكاليف التمويل
مصروفات فوائد على تمويل للمشروع
مصروفات فوائد على مبادلات اسعار الفائدة
تكاليف تمويل مؤجلة
عمولات ومصروفات بنكية

المجموع ع.ج	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	معدات حاسب آلي ع.ج	سيارات ع.ج	معدات مكتبية ع.ج	آلات وماكينات ع.ج	طرق وخطوط أنابيب ع.ج	مباني ع.ج	غير مدققة التكلفة	٧
٣٦٠,٨٠١,٠٩٢	٣٨٠,٠٠٠	١٩٥,٦٤٥	٢٨٦,٢٨٩	١٨٣,٩٢٥	٢٨٥,٧٣١,٩١١	٢٥,٩٩٨,٧٨٨	٤٨,٠٢٤,٥٢٤	في ١ يناير ٢٠١٥	
٢٧,٠٣٤	-	١٢,٢٤٧	١,٦٠١	٦,٣٢٥	٦,٨٦١	-	-	إضافات خلال السنة	
<u>٣٦٠,٨٢٨,١٢٦</u>	<u>٣٨٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٧,٨٩٢</u>	<u>٢٨٧,٨٩٠</u>	<u>١٩٠,٢٥٠</u>	<u>٢٨٥,٧٣٨,٧٧٢</u>	<u>٢٥,٩٩٨,٧٨٨</u>	<u>٤٨,٠٢٤,٥٢٤</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٥	
٣١,٦٩٨,٦١٥	-	١٦٤,٩٦٤	٧٠,٠٠٦	٧٤,٩٦٧	٢٤,٩٨٨,٧٥٣	٢,٢٧٠,٦٠٦	٤,١٢٩,٣١٩	في ١ يناير ٢٠١٥	
٢,٦٦٦,٩١٧	-	١٢,٣٦٦	٧,٧٨٥	١٠,٦٤٢	٢,٠٨٥,٢٠٢	١٩٤,٤٥٦	٣٥٦,٤٦٦	تحصيل النققات للسنة	
<u>٣٤,٣٦٥,٥٣٢</u>	<u>-</u>	<u>١٧٧,٣٣٠</u>	<u>٧٧,٧٩١</u>	<u>٨٥,٦٠٩</u>	<u>٢٧,٠٧٣,٩٥٥</u>	<u>٢,٤٦٥,٠٦٢</u>	<u>٤,٤٨٥,٧٨٥</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٥	
								القيمة الدفترية	
٣٢٦,٤٦٢,٥٩٤	٣٨٠,٠٠٠	٣٠,٥٦٢	٢١٠,٠٩٩	١٠٤,٦٤١	٢٥٨,٦٦٤,٨١٧	٢٣,٥٣٣,٧٢٦	٤٣,٥٣٨,٧٤٩	في ٣١ مارس ٢٠١٥	
٣٢٩,١٠٢,٤٧٧	٣٨٠,٠٠٠	٣٠,٦٨١	٢١٦,٢٨٣	١٠٨,٩٥٨	٢٦٠,٧٤٣,١٥٨	٢٣,٧٢٨,١٨٢	٤٣,٨٩٥,٢١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
<u>٣٣٦,٧٧٦,٢٧٠</u>	<u>-</u>	<u>٧٤,٧٣٢</u>	<u>٢٠٧,١٩٩</u>	<u>١١٧,٠٨٥</u>	<u>٢٦٧,٠٨٤,٦٥٧</u>	<u>٢٤,٢٢٢,٣٥٣</u>	<u>٤٤,٩٧٠,٢٤٤</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٤	

٨ الاصول غير الملموسة

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني
٩,٣٥٢	٩,٣٥٢	١٠,٣٤٩
١٣,٠٧٥	١,٨٠٥	٢,٤٨٩
(١٢,٠٧٨)	(٥,٧١٥)	(٢,١٢١)
<u>١٠,٣٤٩</u>	<u>٥,٤٤٢</u>	<u>١٠,٧١٧</u>

الرصيد الافتتاحي
مشتريات خلال الفترة/السنة
إطفاء خلال الفترة/السنة

تمثل الاصول غير الملموسة شراء برامج "إي آر بيه"

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٩ احتياطي التغطية

مُدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
			مبادلة اسعار الفائدة :
(٥,٧١٩,٦٣٠)	(٤,٩٩٠,٨٣٨)	(٦,١٩٣,٧١٧)	اس ام بى سى لسوق المال المحدودة
(١٦,٢٩٥,٤٣١)	(١٣,٦٧٠,٦٥٧)	(١٧,٩٧٩,٥٦٩)	استاندرد شارترد بنك
(٤,٨٨٩,٨٠٦)	(٤,٢٠٩,٤١٤)	(٥,٣٤٢,٤٣٢)	كي اف دبليو - ابيكس
(٢٦,٩٠٤,٨٦٧)	(٢٢,٨٧٠,٩٠٩)	(٢٩,٥١٥,٧١٨)	أدوات التغطية في نهاية الفترة
٣,٢٢٨,٥٨٤	٢,٧٤٤,٥٠٩	٣,٥٤١,٨٨٦	اصل الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٥)
(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٢٠,١٢٦,٤٠٠)	(٢٥,٩٧٣,٨٣٢)	احتياطي التغطية في نهاية الفترة (الصافي بعد الضريبة)
(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	احتياطي التغطية في بداية الفترة
(٣,٢٦٣,٩٤٩)	٢٨٥,٩٣٤	(٢,٢٩٧,٥٤٩)	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 كوكيل التسهيلات التجارية بالريال العُماني وبنك الصين، فرع "شان دونغ" كوكيل للتسهيلات بالسنيوسور.

تحمل التسهيلات التجارية بالدولار والتسهيلات بالسنيوسور فوائد بمعدل ليبور الولايات المتحدة الأمريكية زاندا هامش الربح المعمول به.

وفقاً لاتفاقية الشروط المشتركة، قامت الشركة بتثبيت سعر الفائدة من خلال ابرام اتفاقيات مبادلة سعر الفائدة مع اس ام بى سى 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 .

١٠ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الاخرى

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٥,٠٧٣,٨٣٥	٥,٦٢٩,٤٠٤	٥,٩٩١,٨٩٩	الذمم التجارية المدينة
-	١٣٨,٥٥٧	-	مستحقات على اطراف ذات علاقة
١,٦٠٧,٣٢٩	١,٩٢٥,٣٨١	١,٧٢٨,٠٥٠	مقدمات لوكلاء البيع
٢٧٤,٥٤٧	١١٦,٦٥٩	٧٠,٢٣٠	مدفوعات مقدما
٣٠,٨٢٤	٨,٨٢٢	١٠,٨٠٢	ذمم مدينة أخرى
٦,٩٨٦,٥٣٥	٧,٨١٨,٨٢٣	٧,٨٠٠,٩٨١	

١١ المخزون

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٨١٩,٣٨٥	٩٠٢,٧٠٤	٨٠٣,٣٦٦	مخزون الوقود
٢,٨٠٠,٦٨٦	٢,٢٨٨,٩٨٢	٣,١٥٨,٥٢٧	قطع غيار ومستهلكات
٣,٦٢٠,٠٧١	٣,١٩١,٦٨٦	٣,٩٦١,٨٩٣	

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٢ النقد وما في حكم النقد

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٩١٣	١,٠٨٧	٨٩٤	نقد بالصندوق
٢٠,٢٧٩,٢٤١	٢٧,٩٣٥,٨٨٦	٢٨,٥٨٨,٢١٩	نقد لدى البنوك
<u>٢٠,٢٨٠,١٥٤</u>	<u>٢٧,٩٣٦,٩٧٣</u>	<u>٢٨,٥٨٩,١١٣</u>	

النقد وما في حكم النقد يتضمن الأرصدة في إحتياطي خدمة الدين والبالغ قيمته ١٥,٨٣٦,٨١٥ ر.ع. (٢٠١٤):
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 عُمانى 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)

١٤ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

١,٧٩٩,٦٤١	١,٧٣٤,٦٥١	١,٧٩٩,٦٤١	ذمم دائنة إلى مقاول الهندسة والمشتريات والإنشاءات
٧٥,١٥٣	٨٧١,٢٧٧	٦٨,١٥٢	ذمم تجارية دائنة
٥١٢,١٠٢	١,٣٠٥,٥٥٦	٧٠٧,٣٢٢	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٣٧٧,٨٧٠	٤٥٢,٦٨٧	٣٧٧,٨٧٠	دائنون آخرون
-	٧,٤٤٥,٦٦١	-	توزيعات أرباح مستحقة
٤,٦٥٠,٨٩١	٧٩,٥٠٦	٧٤,٣٣٥	الفوائد المستحقة
١,٧٤٦,١٦٧	١,٦١٣,١٧٨	٢,٦٥٠,٦٤١	ذمم مصروفات مستحقة وذمم أخرى دائنة
<u>٩,١٦١,٨٢٤</u>	<u>١٣,٥٠٢,٥١٦</u>	<u>٥,٦٧٧,٩٦١</u>	

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٥ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل بسلطنة عُمان ، بمعدل ١٢ % من دخلها الضريبي الذي يزيد عن مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال عُماني.

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 ٢٠١٥ قد بلغ ١٢,٠٤% (فترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤: ١٢,٠١%).

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

غير مدققة	غير مدققة
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٤	٢٠١٥
ريال عُماني	ريال عُماني

(أ) المدرج بالربح أو الخسارة

مصروف ضريبة الدخل المؤجلة عن السنة

٣٤٣,٧٨٧	٣٧٢,٣٣٤
---------	---------

(ب) التسوية

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

الربح قبل الضريبة

٢,٨٦٢,٠٣٤	٣,٠٩٣,٤٠٧
-----------	-----------

(٣٤٣,٤٤٤)

(٣٧١,٢٠٩)

(٣٤٣)

(١,١٢٥)

(٣٤٣,٧٨٧)

(٣٧٢,٣٣٤)

ضريبة الدخل وفقاً للمعدلات المبينة اعلاه

مصروفات لا يمكن خصمها لاغراض الضريبة

مصروف ضريبة مؤجلة عن السنة

(ج) أصل / (التزام) الضريبة المؤجلة

غير مدققة

٣١ مارس ٢٠١٥	المعترف به خلال الفترة	في ١ يناير ٢٠١٥
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني

(١١,٢١٨,١٠٣)

(٤٨٠,٦٣٤)

(١٠,٧٣٧,٤٦٩)

٢,٨٠٨,٢٢٧

١٠٨,٣٠٠

٢,٦٩٩,٩٢٧

(٨,٤٠٩,٨٧٦)

(٣٧٢,٣٣٤)

(٨,٠٣٧,٥٤٢)

المخصوم بالربح أو الخسارة

ممتلكات وآلات ومعدات

خسائر ضريبية

ضريبة مؤجلة مدرجة بحقوق الملكية

أداة مالية مشتقة

٣,٥٤١,٨٨٦

٣١٣,٣٠٢

٣,٢٢٨,٥٨٤

(د) موقف السنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من تقدير الربوط الضريبية للسنة الضريبية ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ 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 ٢٠١٥.

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
١,٢٥٨,٣٢٠	١,٣٥٣,٣١٧	
١٠٠,٨٧٢	٥٩,٠٤٠	
-	٦٢٥	
-	٩٤٣	
مدققة	غير مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
٥١٢,١٠٢	١,١٦٧,٣٠٧	٧٠٧,٣٢٢
-	٣٠٨	-

شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة

- تكلفة التشغيل والصيانة

- حوافز مدفوعة

"سيمبكورب يوتيليتيز (يو كيه) ليمتد" (SUUK)

- تعويض الشركة عن المصروفات المتكبدة

"سيمبكورب بورناموث ووتر ليمتد"

- تعويض الشركة عن المصروفات المتكبدة

مستحقات أرصدة لأطراف ذات علاقة

في نهاية السنة تتكون من :

شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل

والصيانة المحدودة

الرصيد الواجب من الطرف ذي العلاقة

هو كالتالي:

"سيمبكورب يوتيليتيز (يو كيه) ليمتد"

مزايا الإدارة العليا

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

غير مدققة	غير مدققة	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	أتعاب حضور الاجتماعات
ر ع	ر ع	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
٣٨,٥٠٠	-	الضمان الاجتماعي والمنح
٩,٥٠٠	٥,٧٥٠	
٢٠٦,١٥٧	١٣٦,٣٩٣	
٧,٨٩٤	٦,٥٥١	
٢٦٢,٠٥١	١٤٨,٦٩٤	

تعويض بعض افراد الإدارة العليا قد تم دفعه من خلال شركة سيمبكورب صلالة لخدمات الصيانة والتشغيل ش م م.

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	استحقاق	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى		غير متداول
٢٠٧,٣٠٩,٧٢٩	٢١٧,٦٨٦,٩٠١	٢١٢,٠٠٧,٥٠٣	٢٠٢٦-٢٠١٢	قرض تمويل المشروع (دولار أمريكي)
٤٣,١٠٨,٢٠٠	٤٥,٢٦٦,٠٤٠	٤٤,٠٨٥,٠٦٠	٢٠٢٦-٢٠١٢	قرض تمويل المشروع (ريال عُمانى)
٢٥٠,٤١٧,٩٢٩	٢٦٢,٩٥٢,٩٤١	٢٥٦,٠٩٢,٥٦٣		
(٧,١٢٩,٧٩٧)	(٨,٢٤٠,٦٦٤)	(٧,٤٠٣,٧٨٩)		ناقصاً: تكلفة التعاملات غير المطقة
٢٤٣,٢٨٨,١٣٢	٢٥٤,٧١٢,٢٧٧	٢٤٨,٦٨٨,٧٧٤		
(١٣,٨٩٠,١٤٩)	(١٢,٥٣٥,٠١٢)	(١٢,٢١٢,٥٨١)		ناقصاً: الجزء المتداول من القرض الأجل
٢٢٩,٣٩٧,٩٨٣	٢٤٢,١٧٧,٢٦٥	٢٣٥,٤٧٦,١٩٣		

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

السداد

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

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 الملازمة. 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%	بعد ذلك

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

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

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٧ قرض لأجل (تابع)

رسوم أخرى

كانت الشركة ملزمة بدفع رسوم مقدما الى المفوض و المنظم الرئيسي. بالإضافة إلى ذلك، دفعت الشركة رسوم التزام بنسبة ١,٣٪ عن التسهيلات التجارية بالدولار غير المسحوبة وتسهيلات سينوسور المغطاة ونسبة ٠,٤٪ من تسهيلات الريال العُماني غير المسحوبة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، 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 إبرام اتفاقيات التغطية، الخ، والتي يتعين على الشركة الالتزام بها.

الالتزام باستبعاد الأصول

١٨

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

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

غير مدققة	غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
٤٦٧,٧٣٩	٤٣٧,٤٢١	٤٣٧,٤٢١	في ١ يناير
٨,٠٩٤	٧,٥٧٨	٣٠,٣١٨	مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
٤٧٥,٨٣٣	٤٤٤,٩٩٩	٤٦٧,٧٣٩	في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

إدارة المخاطر المالية

١٩

إن الشركة معرضة للمخاطر التالية من جراء إستخدام 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 الكمية في أجزاء مختلفة من هذه القوائم المالية.

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

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

مدققة	غير مدققة	غير مدققة	سعر الفائدة	الأصول المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	%	الأرصدة البنكية
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني		
٢٨,٥٨٨,٢١٩	٢٧,٩٣٥,٨٨٦	٢٠,٢٧٩,٢٤١		

الالتزامات المالية

قروض آجلة

مدققة	غير مدققة	غير مدققة	سعر الفائدة	الأصول المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	%	الأرصدة البنكية
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني		
(١١٧,٧٥٢,٨٢٨)	(١٢٠,٩٠٧,٢٦٩)	(١١٥,١٤٣,٥٩٩)	لييور + ٣%	قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي
(٩٤,٢٥٤,٦٧٥)	(٩٦,٧٧٩,٦٣٢)	(٩٢,١٦٦,١٣٠)	لييور + ٢,٨٥%	قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي
(٤٤,٠٨٥,٠٦٠)	(٤٥,٢٦٦,٠٤٠)	(٤٣,١٠٨,٢٠٠)	٤,٢٥%	قروض بسعر فائدة ثابت للريال العُماني
(٢٥٦,٠٩٢,٥٦٣)	(٢٦٢,٩٥٢,٩٤١)	(٢٥٠,٤١٧,٩٢٩)		

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

تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات معدل متغير للفائدة

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

حقوق الملكية

مدققة		غير مدققة		غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٤		٣١ مارس ٢٠١٥	
زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	إنخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	إنخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	إنخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
١٤,١٥٢,٥٠٧	(١٤,١٥٢,٥٠٧)	١٤,٦٨٦,١١٣	(١٤,٦٨٦,١١٣)	١٣,٤٢٤,٥٧١	(١٣,٤٢٤,٥٧١)

مقايضة
سعر الفائدة

مخاطر العملات الأجنبية

غالبية المعاملات والأرصدة هي إما بالريال العُماني أو الدولار الأمريكي. وبما أن الريال عُماني هو مربوط إلى الدولار الأمريكي، فلا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي بأنها تمثل مخاطر عملة جوهرية. لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة نتيجة إلى تقلبات أسعار العملات الأجنبية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥.

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

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

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر خسارة مالية للشركة إذا كان العميل أو الطرف المقابل في الأداة المالية قد تعذر عليه الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وهي تنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة المتعلقة بعملاء شركة والأرصدة النقدية لدى البنوك. وبموجب الشروط التعاقدية لإتفاقية شراء الطاقة والمياه، يتم إصدار فواتير عن مبيعات الشركة بالكامل إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه. وتدير الشركة مخاطر الائتمان مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه من خلال رصد تصنيفها الائتماني والحصول على تعزيزات ائتمانية. وتحدد 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 للأقصى للائتمان. وكان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير كان على النحو الآتي:

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	تفاصيل الأصول المالية (القيمة الدفترية)
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	النقد و ما في حكم النقد
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	الذمم التجارية المدينة
٢٠,٢٧٩,٢٤١	٢٧,٩٣٥,٨٨٦	٢٨,٥٨٨,٢١٩	مبالغ محتجزة و نم دائنة أخرى
٥,٩٩١,٨٩٩	٥,٦٢٩,٤٠٤	٥,٠٧٣,٨٣٥	
١٠,٨٠٢	٨,٨٢٢	٣٠,٨٢٤	
<u>٢٦,٢٨١,٩٤٢</u>	<u>٣٣,٥٧٤,١١٢</u>	<u>٣٣,٦٩٢,٨٧٨</u>	

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

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٦,٠٠١,٧٠٠	٥,٢٧٢,٢٢	٥,١٠٣,١٧٤	ليست متأخرة
-	٦	-	متأخرة من صفر إلى ٣ أشهر
-	-	٨٥٠	متأخرة من ٣ أشهر إلى ٦ أشهر
-	-	٦٣٥	متأخرة من ٦ أشهر إلى ١٢ شهر
-	٣٦٦,٠٠٠	-	
-	٥,٦٣٨,٢٢	-	
-	٦	-	
<u>٦,٠٠٢,٧٠١</u>	<u>٥,٦٣٨,٢٢</u>	<u>٥,١٠٤,٦٥٩</u>	

(ج) مخاطر السيولة

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

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

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

شركة سيمبكروب 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 (تابع)

التدفقات النقدية				
أكثر من ٥ سنوات ريال عُماني	أكثر من سنة إلى ٥ سنوات ريال عُماني	أقل من سنة واحدة ريال عُماني	تعاقدات التدفقات النقدية ريال عُماني	القيمة الدفترية ريال عُماني
(٧,٤٥٧,٢١٥)	(١٦,١٠٠,٩٦٢)	(٧,٣١٤,٧٦٠)	(٣٠,٨٧٢,٩٣٧)	٢٩,٥١٥,٧١٨
(٢٠١,٢٧٩,٠٧٠)	(١١٠,٧٠٥,١٢٩)	(٢٢,٩٢٥,٩٠٤)	(٣٣٤,٩١٠,١٠٣)	٢٤٣,٢٨٨,١٣٢
-	-	(٥,٦٧٧,٩٦١)	(٥,٦٧٧,٩٦١)	٥,٦٧٧,٩٦١
(٢٠٨,٧٣٦,٢٨٥)	(١٢٦,٨٠٦,٠٩١)	(٣٥,٩١٨,٦٢٥)	(٣٧١,٤٦١,٠٠١)	٢٧٨,٤٨١,٨١١
(٦٦٣,٠٥٢)	(١٤,٥٣٤,٧٦٦)	(٨,٠٣٥,٩٢٨)	(٢٣,٢٣٣,٧٤٦)	٢٢,٨٧٠,٩٠٩
(٢٤٥,٦٩٢,٧٩٤)	(١٠٥,٦٦١,٧٢٦)	(٢٢,٨٨٥,٧٥٠)	(٣٧٤,٢٤٠,٢٧٠)	٢٥٤,٧١٢,٢٧٧
-	-	(١٣,٥٠٢,٥١٦)	(١٣,٥٠٢,٥١٦)	١٣,٥٠٢,٥١٦
(٢٤٦,٣٥٥,٨٤٦)	(١٢٠,١٩٦,٤٩٢)	(٤٤,٤٢٤,١٩٤)	(٤١٠,٩٧٦,٥٣٢)	٢٩١,٠٨٥,٧٠٢
(٦,٩٨٦,٨٤٧)	(١٥,٤٠٠,٣٢٢)	(٥,٧٥٠,٧٧٥)	(٢٨,١٣٧,٩٤٤)	٢٦,٩٠٤,٨٦٧
(٢١٨,٥٨٧,٥٥٣)	(١٠٧,٤٨٥,٦١١)	(٢٠,٢٢٨,٨٨٨)	(٣٤٦,٣٠٢,٠٥٢)	٢٤٨,٦٨٨,٧٧٤
-	-	(٩,١٦١,٨٢٤)	(٩,١٦١,٨٢٤)	٩,١٦١,٨٢٤
(٢٢٥,٥٧٤,٤٠٠)	(١٢٢,٨٨٥,٩٣٣)	(٣٥,١٤١,٤٨٧)	(٣٨٣,٦٠١,٨٢٠)	٢٨٤,٧٥٥,٤٦٥

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
المشتقات
مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية
الإلتزامات المالية غير المشتقة
القرض الآجل
الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
المشتقات
مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية
الإلتزامات المالية غير المشتقة
القرض الآجل
الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
المشتقات
مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية
الإلتزامات المالية غير المشتقة
القرض الآجل
الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى

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

الاتفاقيات التالية تحتوي على مشتقات مضمنة كما يلي:

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

إدارة رأس المال

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

٢٠ الضمانات

غير مدققة	غير مدققة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠

ضمانات حسن التنفيذ

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

٢١ العائد الأساسي للسهم الواحد

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

غير مدققة	غير مدققة
٢٠١٤	٢٠١٥
٢,٥١٨,٢٤٧	٢,٧٢١,٠٧٣
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥
٠,٠٢٦	٠,٠٢٩

الربح للفترة (ر.ع)

المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة

العائد للسهم - الأساسي والمخفّض (ر.ع)

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢٢ صافي الأصول للسهم الواحد

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

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٠٠,٦٦٤,٥٣٧	١٠٠,٤٣٩,٦٧٥	١٠١,٩٥٢,٦٦٦	أموال المساهمين
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	عدد الأسهم في نهاية العام
١,٠٥	١,٠٥	١,٠٧	صافي الأصول للسهم الواحد

ولقد إنعكست مسألة تحويل قرض المساهمين بشكل إلزامي في المتوسط المرجح للأسهم، وذلك لغرض الوصول للعائد الأساسي للسهم الواحد.

٢٣ توزيعات الأرباح

في ٢٣ مارس ٢٠١٥، في اجتماع الجمعية العمومية السنوية، وافق المساهمون على توزيعات الأرباح النهائية بواقع ٤٢ بيسة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وهو ما يرفع إجمالي توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٤م إلى ١٣٤ بيسة للسهم.

٢٤ أرقام المقارنة

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