

شركة سيمبكورب صلالة
للطاقة والمياه ش.م.ع.ع
القوائم المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المقر الرئيسي للأعمال :
صلالة
سلطنة عمان

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

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

القوائم المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعين المستقلين
٢	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر
٣	قائمة المركز المالي الموجزة
٤	قائمة التدفق النقدي الموجزة
٥	قائمة التغييرات في حقوق الملكية
٢٧ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة سيميكورب صلالة للمياه والكهرباء ش.م.ع.ع

تقرير حول القوائم المالية

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة سيميكورب صلالة للمياه والكهرباء ش.م.ع.ع ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وقائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وملخص السياسات المحاسبية الهامة، وغيرها من الإيضاحات الأخرى كما هو وارد في الصفحات من ٢ إلى ٢٧.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد القوائم المالية بصورة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسؤولية مراجعي الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، وتتطلب هذه المعايير أن نتقيد بالمتطلبات الأخلاقية الملائمة، وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف التوصل إلى درجة معقولة من القناعة عما إذا كانت القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن أعمال المراجعة تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة مراجعة عن المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير المراجع بما في ذلك تقييم مخاطر التحريف الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ المراجع بعين الاعتبار ضوابط الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك بغرض إعداد إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن المراجعة تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها إدارة الشركة، بالإضافة إلى تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية. إننا نرى أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس مناسب لإبداء رأينا في القوائم المالية.

الرأي

في رأينا أن القوائم المالية تعبر بصورة عادلة، من جميع جوانبها الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وأدائها المالي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية

في رأينا أن القوائم المالية للشركة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تتفق من جميع النواحي الجوهرية مع:

- متطلبات الإفصاح ذات الصلة، الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال؛ و
- قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته.


أحمد طفيل

٢١ أكتوبر ٢٠١٤

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

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر

بخصوص

غير مدققة لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدققة لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الإيضاحات
٤٦,٧٩٣,٧٥٩	١٥,٥٠١,٥١٠	٤٧,٦٣١,٤٩٧	١٥,٤٩٣,٥٧٤	٣ إيرادات
(٢١,٤٤٦,٣٠٨)	(٧,٤٨٢,٩٤٢)	(٢١,٩٣٢,٢٦٤)	(٧,٣٦٨,٠٦٨)	٤ تكلفة المبيعات إجمالي الربح
٢٥,٣٤٧,٤٥١	٨,٠١٨,٥٦٨	٢٥,٦٩٩,٢٣٣	٨,١٢٥,٥٠٦	
(٥٥٠,٩٤٥)	(١٤٣,٩٨٦)	(٦٦٩,٦٢٣)	(١٩٣,٠٦٢)	٥ مصروفات إدارية وعمومية
٦,١٨٤,٥٩٢	-	١,٦٨٣,٥٦٩	٢,٩١٤	٦ دخل آخر
٣٠,٩٨١,٠٩٨	٧,٨٧٤,٥٨٢	٢٦,٧١٣,١٧٩	٧,٩٣٥,٣٥٨	الربح قبل الفائدة والضريبة
٢٤,٤٤٧	١٥,٢١٨	١١٠,٦٤٨	٤٣,٤٩١	١٣ إيرادات التمويل
(١٨,٨٤٣,٤٣١)	(٥,٢٠٨,٨٩٩)	(١٤,٨٧٨,٨٨٦)	(٤,٩٧٦,٨٣٥)	٧ تكاليف التمويل
١٢,١٦٢,١١٤	٢,٦٨٠,٩٠١	١١,٩٤٤,٩٤١	٣,٠٠٢,٠١٤	الربح قبل الضريبة
(٣,١٧١,٦٦٢)	(٦٧٧,١٥٥)	(١,٤٣٦,٥٢١)	(٣٦٢,١٠٢)	١٦ مصروفات ضريبة الدخل
٨,٩٩٠,٤٥٢	٢,٠٠٣,٧٤٦	١٠,٥٠٨,٤٢٠	٢,٦٣٩,٩١٢	ربح الفترة بعد الضريبة
١٦,٩٦٩,٧٨٨	٢,٩٣٨,٦٥٤	(٥٧٠,٧٢٤)	١,٥٣٥,٧٣٢	١٠ الدخل الشامل الآخر، صافي ضريبة الدخل البنود التي سيتم إعادة تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتحوط التندق النقدي مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٥,٩٦٠,٢٤٠	٤,٩٤٢,٤٠٠	٩,٩٣٧,٦٩٦	٤,١٧٥,٦٤٤	
٠,٠٩٤	٠,٠٢١	٠,١١٠	٠,٠٢٨	٢٢ عائد السهم الواحد: العائد الأساسي للسهم الواحد


الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

تقرير المدققين المستقلين تم عرضه في الصفحة ١

شركة سيمكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع
قائمة المركز المالي الموجزة
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ع.ر	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ع.ر	الإيضاحات	
٣٣٩,٤٠١,٥٢٥	٣٣١,٧٠٥,٠٤٢	٨	أصول غير متداولة
٩,٣٥٢	١٣,١٦٥	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٨٣,٥٠٠	٢,٨٦١,٣٢٦	١٦ و ١٠	أصول غير ملموسة
٣٤٢,١٩٤,٣٧٧	٣٣٤,٥٧٩,٥٣٣		أصل ضريبية موجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
٧,٥٠٤,٦٤٦	٧,٠٢٦,٠٢٦	١١	أصول متداولة
٢,٨٤٧,٩٩٣	٣,٥٤٠,٠٦٠	١٢	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
٣٥,٥٢٦,٩٤١	٢٧,٢١١,٧٦١	١٣	مخزون
٤٥,٨٧٩,٥٨٠	٣٧,٧٧٧,٨٤٧		نقد وما في حكم النقد
٣٨٨,٠٧٣,٩٥٧	٣٧٢,٣٥٧,٣٨٠		مجموع الأصول المتداولة
			مجموع الأصول
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٤ (أ)	حقوق الملكية
٨,٧٠٦,٠١٥	١٠,٧١٧,٩٣٢		رأس المال
١,٢٠٣,٨٧٩	٢,٢٥٤,٧٢١	١٤ (ب)	أرباح محتجزة
١٠٥,٣٦٧,٠٨٩	١٠٨,٤٢٩,٨٤٨		إحتياطي قانوني
(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	(٢٠,٩٨٣,٠٥٨)	١٠ و ١٤ (ج)	أموال المساهمين
٨٤,٩٥٤,٧٥٥	٨٧,٤٤٦,٧٩٠		إحتياطي تحوط
			مجموع حقوق الملكية
٢٤٧,٥٦٤,٥٩٣	٢٣٥,٢٠٢,٢٠١	١٨	إلتزامات غير متداولة
٤٣٧,٤٢١	٤٦٠,١٥٨	١٩	قرض لأجل
٦,٢٨٥,٩٤٠	٧,٧٢٢,٤٦١	١٦	إلتزامات تفكيك أصول
٢٣,١٩٥,٨٣٤	٢٣,٨٤٤,٣٨٤	١٠	إلتزام ضريبي مؤجل
٢٧٧,٤٨٣,٧٨٨	٢٦٧,٢٢٩,٢٠٤		أدوات مشتقة
			مجموع الإلتزامات غير المتداولة
١٢,٣٠٩,١٥٦	١٣,٢١٢,٥٨١	١٨	إلتزامات متداولة
١٣,٣٢٦,٢٥٨	٤,٤٦٨,٨٠٥	١٥	الجزء المتداول من القرض لأجل
٢٥,٦٣٥,٤١٤	١٧,٦٨١,٣٨٦		ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
٣٠٣,١١٩,٢٠٢	٢٨٤,٩١٠,٥٩٠		مجموع الإلتزامات المتداولة
٣٨٨,٠٧٣,٩٥٧	٣٧٢,٣٥٧,٣٨٠		مجموع الإلتزامات
			مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات
١,١٠	١,١٤	٢٣	صافي الأصول للسهم الواحد

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ٢١ أكتوبر ٢٠١٤ ووقعها بالتبعية عنهم كل من:


عضو مجلس الإدارة


نائب رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٧ 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
لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

غير مدققة	٢٠١٤	٢٠١٣
	ع.ر	ع.ر
تدفق نقدي من أنشطة التشغيل:		
ربح الفترة قبل الضريبة	١١,٩٤٤,٩٤١	١٢,١٦٢,١١٤
تسويات عن:		
استهلاك وإطفاء	٨,١٠٣,٢٠٧	٨,٤٨٣,٩٦٠
إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة	٨٥٠,١٨٩	١,٠١٢,٨٩٤
فوائد مستحقة الدفع مشطوبة	-	(٦,١٧٤,٥٩٢)
تكاليف تمويل	١٤,٠٢٥,٥٧٢	١٧,٨٣٠,٥٣٧
تفكيك خصم على مخصص تجديد الموقع	٢٢,٧٣٧	٢٠,٨٨٨
تغيرات رأس المال العامل:		
المخزون	(٦٩٢,٠٦٧)	(٥٩١,٩٩٩)
الذمم المدينة التجارية و الذمم المدينة الأخرى	٤٧٨,٦٢٠	(٧,٣٦٥,٨٣٣)
الذمم الدائنة التجارية الذمم الدائنة الأخرى	(٣٧٣,٧٢٧)	٧٠٥,٤٤٢
تكاليف تمويل مدفوعة	٣٤,٣٥٩,٤٧٢	٢٦,٠٨٣,٤١١
صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل	(١٨,٨١٩,٤٢٩)	(٢١,٥٧١,٢٨١)
	١٥,٥٤٠,٠٤٣	٤,٥١٢,١٣٠
تدفق نقدي ناتج عن أنشطة الاستثمار:		
دفعة على الحساب لشراء ممتلكات و آلات ومعدات	(٤,٠٨٧,٣٣١)	(٥,٣٤٥,٧٧٧)
دفعة على الحساب لشراء أصول غير ملموسة	(١٣,٠٧٥)	(٧,٧٣٥)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار	(٤,١٠٠,٤٠٦)	(٥,٣٥٣,٥١٢)
تدفق نقدي ناتج عن أنشطة التمويل:		
سداد قرض لأجل	(١٢,٣٠٩,١٥٦)	(١١,٥١٨,٦٦٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٧,٤٤٥,٦٦١)	-
صافي التدفق المستخدم في أنشطة التمويل	(١٩,٧٥٤,٨١٧)	(١١,٥١٨,٦٦٠)
صافي النقص في النقد وما في حكم النقد	(٨,٣١٥,١٨٠)	(١٢,٣٦٠,٠٤٢)
نقد وما في حكم النقد في ١ يناير	٣٥,٥٢٦,٩٤١	٣٨,٨٦٠,٨٠٦
نقد وما في حكم النقد في ٣٠ سبتمبر	٢٧,٢١١,٧٦١	٢٦,٥٠٠,٧٦٤

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

غير مدققة	رأس المال	أرباح محتجزة (خسائر)	احتياطي قانوني	احتياطي تحوط	المجموع
	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع
في ١ يناير ٢٠١٣	٥٠٠,٠٠٠	(٧٥,٤٧٨)	٩٠,٢٧٥	(٣٩,١١٤,٩٥٩)	(٣٨,٦٠٠,١٦٢)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٨,٩٩٠,٤٥٢	-	-	٨,٩٩٠,٤٥٢
الربح للفترة	-	-	-	-	-
التغيرات في القيمة العادلة لتحوط	-	-	-	١٦,٩٦٩,٧٨٨	١٦,٩٦٩,٧٨٨
التدفق النقدي صافي ضريبة الدخل	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٨,٩٩٠,٤٥٢	-	١٦,٩٦٩,٧٨٨	٢٥,٩٦٠,٢٤٠
المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة	-	-	-	-	-
مباشرة في حقوق الملكية	-	(٨٩٩,٠٤٥)	٨٩٩,٠٤٥	-	-
تحويل الى احتياطي قانوني	٩٤,٩٥٧,١٩٥	-	-	-	٩٤,٩٥٧,١٩٥
إصدار أسهم عادية	٩٤,٩٥٧,١٩٥	(٨٩٩,٠٤٥)	٨٩٩,٠٤٥	-	٩٤,٩٥٧,١٩٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٨,٠١٥,٩٢٩	٩٨٩,٣٢٠	(٢٢,١٤٥,١٧١)	٨٢,٣١٧,٢٧٣
في ١ يناير ٢٠١٤	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٨,٧٠٦,٠١٥	١,٢٠٣,٨٧٩	(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	٨٤,٩٥٤,٧٥٥
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	١٠,٥٠٨,٤٢٠	-	-	١٠,٥٠٨,٤٢٠
الربح للفترة	-	-	-	-	-
التغيرات في القيمة العادلة لتحوط	-	-	-	(٥٧٠,٧٢٤)	(٥٧٠,٧٢٤)
التدفق النقدي صافي ضريبة الدخل	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	١٠,٥٠٨,٤٢٠	-	(٥٧٠,٧٢٤)	٩,٩٣٧,٦٩٦
المعاملات مع مالكي الشركة مدرجة	-	-	-	-	-
مباشرة في حقوق الملكية	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)	-	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٤)	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)	-	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)
تحويل الى احتياطي قانوني	-	(١,٠٥٠,٨٤٢)	١,٠٥٠,٨٤٢	-	-
المعاملات مع مالكي الشركة مدرجة	-	(٨,٤٩٦,٥٠٣)	١,٠٥٠,٨٤٢	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)
مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٠,٧١٧,٩٣٢	٢,٢٥٤,٧٢١	(٢٠,٩٨٣,٠٥٨)	٨٧,٤٤٦,٧٩٠

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٧ تشكل جزءا من هذه القوائم المالية.

تقرير مراجعي الحسابات وارد على صفحة ١

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

وقد دخلت الشركة في إتفاقية المساهمين ("إتفاقية المساهمين") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ بين شركة عمان سيمبكوب الأول للإستثمار القابضة المحدودة وهي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم و شركة عمان سيمبكوب 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 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 أصبحت شركة مساهمة عامة مدرجة (ش م ع ع).

الاتفاقيات الهامة

إبرمت 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 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 اليكتريك الدولية ش م م لغرض تقديم خدمات صيانة عن التوريبات و مولدات الغاز ؛
- ٥ إتفاقية تسليم المفتاح الهندسية للتوريد والتشييد وهي الإتفاقية التي أبرمتها الشركة بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠٠٩ مع شركة سيبكوب ٣ كوربوريشن لإنشاءات الطاقة الكهربائية وذلك لتشبيد 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 العمانية لتوفير الطاقة والمياه بالتزامها المالي الى مقرضي الشركة الأساسيين طبقا لإتفاقية شراء الطاقة والمياه .
- ٧ إتفاقية التشغيل والصيانة والتي أبرمتها الشركة مع شركة سيمبكوب 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

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العُماني الصادر عام ١٩٧٤م وتعديلاته، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان.

(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.

تتضمن 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 و التزام تفكيك الأصول.

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 إعداد القوائم المالية بالريال العماني ("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. والأصول والالتزامات غير المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة بالعملات 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 بالعملات الأجنبية يتم تحويلها وفقاً لمعدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العملة الاجنبية (تابع)

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 مبدنياً 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 الاجنبية ومعدلات الفائدة. عند التحديد المبدني 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 عالياً بما يكفي ويمثل عرضة للتأرجح في كميات التدفقات النقدية التي قد تؤثر على صافي الدخل المقرر عنه. يتم ادراج المشتقات مبدنياً بالقيمة العادلة، وتدرج تكاليف المعاملات ذات الصلة بالربح او الخسارة عند تكبدها. وبعد الادراج المبدني، يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة، والتغيرات بها كما يلي أذناه.

(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 المترجمة 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 يبلغى 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 المترجمة 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 والمترجمة والمعتزف 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

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات والآلات والمعدات

(١) الاعتراف والقياس

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

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

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الممتلكات والآلات و المعدات عن طريق مقارنة عائدات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات و المعدات، و يتم 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.

(٢) المصروفات اللاحقة

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

تضاف النفقات اللاحقة المتعلقة بالممتلكات والآلات و المعدات و التي تم الاعتراف بها بالفعل إلى القيمة الدفترية للأصل عندما يكون من المحتمل أن تتجاوز منافعها الاقتصادية المستقبلية، التي ستندفق الى الشركة بالزيادة عن معيار الاداء المقرر للاصول الحالية. و يتم الاعتراف بكافة النفقات اللاحقة 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 و المعدات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. يخصم الاستهلاك عن كل جزء من بنود الممتلكات والآلات و المعدات طوال الأعمار الإنتاجية المقدره له من الجزء الاغلب من التكلفة الإجمالية للبند بشكل منفصل. الاعمار الانتاجية المقدره بالسنوات هي كما يلي:

المباني	٣٠-٣٥ سنة
المحطة و والآلات	١٢-٣٥ سنة
الأدوات و المعدات	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 و المعدات للاصلاح على فترات منتظمة. تتحدد المكونات المتأصلة لاعمال الإصلاح الاولية بناء على التكاليف المقدره للإصلاح القادم و يتم استهلاكها بشكل منفصل لتعكس تقدير الفترات بين الاصلاحين. يتم رسمة تكاليف هذه الاصلاحات التي يتم تكبدها في وقت لاحق كإضافات و ترحل المبالغ الدفترية للمكونات التي تم استبدالها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر و يتم شطبها.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

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

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) إنخفاض قيمة الأصول (تابع)

(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 و هي 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 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.

(٥) الالتزامات المالية

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

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

(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 للنقود، وعند الاقتضاء، المخاطر المحددة لذلك الالتزام.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ح) إدراج الإيراد

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

تدرج إيرادات قدرة الطاقة والمياه عندما ينشأ الحق في استلامها.

(ط) إيرادات التمويل

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

(ي) تكاليف الاقتراض

يتم تحميل مصاريف الفوائد والرسوم المماثلة في قائمة الدخل عند تكديدها، 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 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، 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.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(م) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها
لم يصبح عدد من المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير و التفسيرات نافذاً بعد على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، و لم يتم تطبيقها في إعداد هذه القوائم المالية كما يلي.
ولا يتوقع ان يكون لأي من هذه المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير و التفسيرات أي تأثير على القوائم المالية للشركة، باستثناء ما يلي:

• المعيار الدولي رقم ٩ للتقارير المالية حول الأدوات المالية المنشور بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٠٩ كجزء من المرحلة الأولى ضمن المشروع الشامل لمجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، وهو يتناول تصنيف وقياس الأصول المالية. وتمثل المتطلبات المنصوص عليها في هذا المعيار تغييراً ملحوظاً مقارنة بالمتطلبات الحالية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ في ما يخص الأصول المالية، ويتضمن المعيار الفئتين الأساسيتين لقياس الأصول المالية: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. ويلغي المعيار الفئات الموجودة ضمن المعيار المحاسبي الدولي الحالي رقم ٣٩ وتتعلق بالاحتفاظ حتى الاستحقاق، والإتاحة للبيع، والقروض المستحقة.

ويدخل هذا المعيار حيز التنفيذ لفترات سنوية اعتباراً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

• المعيار الدولي رقم ١٥ للتقارير المالية حول الإيرادات من العقود مع العملاء، والذي وضع إطاراً شاملاً لتحديد إمكانية وكيف ومتى يتم إدراج الإيرادات. وهو يحل محل الإرشادات القائمة حالياً بهذا الخصوص، بما فيها المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ حول الإيرادات، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ حول عقود الإنشاء والتفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حول برامج ولاء العملاء.

ويدخل المعيار الدولي رقم ١٥ للتقارير المالية حيز التنفيذ على فترات تقرير سنوية اعتباراً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، مع السماح بتطبيقه بصورة أبكر من ذلك.

وتعكف الشركة حالياً على دراسة الأثر المحتمل لتطبيق هذا المعيار.

٣ الإيرادات

غير مدققة لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدققة لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٢٦,٧٣٣,٠٨٩	٨,٣٧٣,٥٣١	٢٧,٢٠٢,٥٨٨	٨,٦٩١,٩٧٢	رسوم السعة الثابتة - للكهرباء
١١,٦٣٩,٩٤١	٣,٨٩٩,٥٧٧	١١,٧٠٣,٠٣١	٣,٩١٧,٤٣٤	رسوم السعة الثابتة - للمياه
٧٦٣,٣٥٣	٢٨١,٠٨٧	٧٦٢,٦٣٧	٢٣٨,٣٨١	رسوم الطاقة
٤٠٤,٠١٠	٢٠٦,٩٢٥	٦٢٩,٤٠٢	٢١٣,٢٦٣	رسوم إنتاج المياه
٧,٢٥٣,٣٦٦	٢,٧٤٠,٣٩٠	٧,٣٣٣,٨٣٩	٢,٤٣٢,٥٢٤	رسوم الوقود
<u>٤٦,٧٩٣,٧٥٩</u>	<u>١٥,٥٠١,٥١٠</u>	<u>٤٧,٦٣١,٤٩٧</u>	<u>١٥,٤٩٣,٥٧٤</u>	

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٤ تكلفة المبيعات

غير مدققة لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدققة لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٧,٢٢٢,٣٠٠	٢,٦٨١,٩٤٦	٧,٣١١,٩٦٩	٢,٤٢٦,٥١٦	تكلفة الوقود
٣,١٦٨,٩٧١	١,٢١٥,٨٧٥	٣,٨١٠,٩٤٠	١,٣٥٩,٩٢٩	تكلفة التشغيل والصيانة
١,٨١٨,٢٨٩	٦٥٧,٣٦٢	١,٨٦٤,٨٧٧	٦٢٣,٧٠٧	تكلفة عقود خدمات الصيانة
٨,٤٠٤,٤١٨	٢,٦٩٧,٣٢٠	٨,٠٣١,٨٧١	٢,٧٠٧,٠٩٣	استهلاك
٥٤٨,٢٩٠	١٩١,٥٧٠	٥٣٤,٥٠٩	١٦٥,٦٣٦	تكاليف التأمين
١٢٢,٨٥٠	-	٢٢٠,٧٩٦	٣٤,٨٠١	حوافر مدفوعة
٤٢,٨١٦	١٤,٠١٦	٦٤,٨٣٠	٢١,٢٩٧	تكاليف الضمانات
٤٩,٣٠٢	٥,١٦٢	١٦,٣٠٣	٤,٧٥٦	تكاليف استيراد الكهرباء
٢٠,٨٨٨	٦,٩٦٣	٢٢,٧٣٧	٧,٥٨١	تفكيك خصم على مخصص
٤١,٠٧٠	١٢,١٤٣	٥٠,١١٨	١٦,٧٠٦	تجديد الموقع
٧,١١٤	٥٨٥	٣,٣١٤	٤٦	تراخيص وتصاريح
٢١,٤٤٦,٣٠٨	٧,٤٨٢,٩٤٢	٢١,٩٣٢,٢٦٤	٧,٣٦٨,٠٦٨	مصرفات أخرى

٥ المصروفات الإدارية والعمومية

١٣٣,٦٧٧	٤١,٧٠٨	٢٥٧,١٦٥	٩٠,٧٦٨	تكاليف الموظفين
١٢٥,٥٦١	٥٢,٤٣٧	٢٢,٩٢٧	١٩,٣٨٠	أتعاب مهنية وقانونية
٧٩,٥٤٢	٢٤,٨٣٥	٧١,٣٣٦	٢١,٢٨١	استهلاك وإطفاء
-	-	١٧٦,٥١٠	٤٢,٧٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,١٩٩	٢,٠٥٩	٣٧,١٨٥	٤٨٠	وأتعاب حضور الاجتماعات
٢٢,٤٣٠	١٤,٤٠٦	٦٧,٢٥١	١٥,٢٨٤	(إيضاح ١٧)
١٨٧,٥٣٦	٨,٥٤١	٣٧,٢٤٩	٣,١١٩	رسوم وإشتراكات
٥٥٠,٩٤٥	١٤٣,٩٨٦	٦٦٩,٦٢٣	١٩٣,٠٦٢	مصرفات سفر
				مصرفات متفرقة

٦ إيرادات أخرى

في عام ٢٠١٤، تمثل الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي صافي دخل التعويضات المتفق عليها، حيث أن صافي الدخل هو عبارة عن تعويض جزئي عن خسارة أرباح التشغيل خلال عام ٢٠١٢ نتيجة التأخر في إنشاء المحطة. وفي عام ٢٠١٣ تمثل الإيرادات الأخرى بشكل أساسي شطب الفوائد على قروض المساهمين من تاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

٧ تكاليف التمويل

٢,٩٧٧,٩٣٠	-	-	-	مصرفات فوائد على قرض
٨,٦٨٩,٩٩٢	٢,٨١٤,٦٦٣	٧,٨٦٢,٠٣٤	٢,٦٢٤,٦١٩	حقوق الملكية التجسيري
٦,١٥٨,٢٤٦	٢,٠٩٨,٥٤٢	٦,١٦٣,٥٣٨	٢,٠٦٩,٩٠٥	مصرفات فوائد على تمويل
١,٠١٢,٨٩٤	٢٩٤,١٩٧	٨٥٠,١٨٩	٢٨١,٤٤٢	للمشروع
٤,٣٦٩	١,٤٩٧	٣,١٢٥	٨٦٩	مصرفات فوائد على مبادلات
١٨,٨٤٣,٤٣١	٥,٢٠٨,٨٩٩	١٤,٨٧٨,٨٨٦	٤,٩٧٦,٨٣٥	اسعار الفائدة
				تكاليف تمويل مؤجلة
				عمولات ومصروفات بنكية

شركة سيمكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع
إيضاحات
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٨ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مباني	طرق وخطوط أنابيب	آلات وماكينات	معدات مكاتب	سيارات	معدات حاسب آلي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع	ع.ع
في ١ يناير ٢٠١٤	٤٨,٠١٠,٤٤	٢٥,٩٩٨,٧٨	٢٨٥,٦٦٦,٦٥	١٦٠,٠٤٥	٢٥٦,٥٨٩	١٦٥,٠٤٠	-	٣٦٠,٢٥٧,٥٥٤
إضافات خلال الفترة	١٤,٠٩٢	-	٤١,٦٩٤	١٧,٠١٦	-	٢٤,٦٦٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٩٧,٤٦٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٤٨,٠٢٤,٥٣	٢٥,٩٩٨,٧٨	٢٨٥,٧٠٨,٣٤	١٧٧,٠٦١	٢٥٦,٥٨٩	١٨٩,٧٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٦٥٥,٠١٦
الاستهلاك المتراكم	٢,٦٨٣,٨٣٢	١,٤٨١,٩٨٠	١٦,٥١٢,٢٧٠	٣٦,٢١٢	٤٢,٧١٥	٩٩,٠٢٠	-	٢٠,٨٥٦,٠٢٩
في ١ يناير ٢٠١٤	١,٠٨١,١٠٠	٥٨٩,٨٤٩	٦,٣٢١,٥٨١	٢٨,٣٠٣	٢٠,٢٤٦	٥٢,٨٦٦	-	٨,٠٩٣,٩٤٥
المحمل للفترة	٣,٧٦٤,٩٣٢	٢,٠٧١,٨٢٩	٢٢,٨٣٣,٨٥١	٦٤,٥١٤	٦٢,٩٦١	١٥١,٨٨٦	-	٢٨,٩٤٩,٩٧٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٤٤,٢٥٩,٦٠٢	٢٣,٩٢٦,٩	٢٦٢,٨٧٤,٤	١١٢,٥٤٦	١٩٣,٦٢	٣٧,٨١٤	-	٣٣١,٧٠٥,٠٤٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤٥,٣٢٦,٦١	٢٤,٥١٦,٨٠	٢٦٩,١٥٤,٣٨	١٢٣,٨٣٣	٢١٣,٨٧٤	٦٦,٠٢٠	-	٣٣٩,٤٠١,٥٢٥

٩ الاصول غير الملموسة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ريال عماني	ريال عماني
٩,٣٥٢	٣٧,٥٥٥
١٣,٠٧٥	٩,١٩٢
(٩,٢٦٢)	(٣٧,٣٩٥)
١٣,١٦٥	٩,٣٥٢

تمثل الاصول غير الملموسة شراء برمجيات

١٠ احتياطي التغطية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٥,١١٤,٨٧٨)	(٥,٠٩٢,٠٣٨)
(١٤,٤٠١,٦٨٧)	(١٣,٨٠٢,٣٣٨)
(٤,٣٢٧,٨١٩)	(٤,٣٠١,٤٥٨)
(٢٣,٨٤٤,٣٨٤)	(٢٣,١٩٥,٨٣٤)
٢,٨٦١,٣٢٦	٢,٧٨٣,٥٠٠
(٢٠,٩٨٣,٠٥٨)	(٢٠,٤١٢,٣٣٤)
٢٠,٤١٢,٣٣٤	٣٩,١١٤,٩٥٩
(٥٧٠,٧٢٤)	١٨,٧٠٢,٦٢٥

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

تحمل التسهيلات التجارية بالدولار والتسهيلات بالسنيوسور فواند بمعدل لييور 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 شركة سيمكوب بركاء لسوق المال المحدودة، و بنك "كي اف دبليو - ابيكس" و"استاندرد شارتد بنك" بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩، ٢٣ مارس ٢٠١٠ و ٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، لنسبة ٩٥,٣٢٪ من تسهيل قرضها بالدولار الأمريكي .

١١ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الاخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
ريال عماني	ريال عماني	
٤,٩٥٩,٩٧٣	٥,٥٥٤,٧٨٤	الذمم التجارية المدينة
-	٨٥,٣٨٤	مستحقات على اطراف ذات علاقة
١,٥٠٧,٦١٧	١,٥٢٦,٨١٧	مقدمات لوكلاء البيع
٤٦٠,٧٥٩	٣٠٧,٣٠١	مدفوعات مقدما
٩٧,٦٧٧	٣٠,٣٦٠	ذمم مدينة أخرى
<u>٧,٠٢٦,٠٢٦</u>	<u>٧,٥٠٤,٦٤٦</u>	

١٢ المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٨٣٩,٩٢٧	٩١٤,٣٩٤	مخزون الوقود
٢,٧٠٠,١٣٣	١,٩٣٣,٥٩٩	قطع غيار ومستهلكات
<u>٣,٥٤٠,٠٦٠</u>	<u>٢,٨٤٧,٩٩٣</u>	

١٣ النقد وما في حكم النقد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٢٢٢	١,٧٣٠	نقد بالصندوق
٢٧,٢١١,٥٣٩	٣٥,٥٢٥,٢١١	نقد لدى البنوك
<u>٢٧,٢١١,٧٦١</u>	<u>٣٥,٥٢٦,٩٤١</u>	

النقد وما في حكم النقد يتضمن الأرصدة في إحتياطي خدمة الدين والبالغ قيمته ١٦,٢٣٣,١٥٣ ر.ع (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٤,٩٦٣,٤٧٩).

كما قامت الشركة بإيداع مبلغ وقدره ١٦,٢٣٣,١٥٤ ر.ع (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٥,٧٣٣,٨٧٩ ر.ع) على أساس المتوسط المرجح لسعر الفائدة بواقع ٠,٨٩% سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٠,٦٨% سنوياً) . ويحل أجل استحقاق الوديعة الثابتة في ١ أكتوبر ٢٠١٤.

١٤ 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) إحتياطي قانوني

يتطلب قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤، وتعديلاته، أن يتم تحويل ١٠% من الأرباح الصافية للشركة بعد اقتطاع الضرائب إلى إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع في كل سنة حتى يساوى الإحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأسمال الشركة المصدر. ولا يمكن توزيع هذا الإحتياطي على المساهمين في الشركة على صورة توزيعات أرباح.

(ج) إحتياطي التغطية

يشتمل إحتياطي 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 سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

١٥ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ريال عماني	ريال عماني	
٤,٣٣٤,١٥١	١,٧٩٩,٦٤١	ذمم دائنة إلى مقاول الهندسة والمشتريات والإنشاءات
٤٤٣,٨١٣	٧٣,٠٣٠	ذمم تجارية دائنة
٧٣٠,٤٥١	٥٠٤,٤٩٠	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
١,٥٥٣,٥٠٣	٣٧٧,٨٧٠	محتجزات واستقطاعات
٤,٨٧٣,٤٩٥	٧٩,٦٣٨	توزيعات أرباح مستحقة
١,٣٩٠,٨٤٥	٤,٦٣٤,١٣٦	الفوائد المستحقة
<u>١٣,٣٢٦,٢٥٨</u>	<u>٤,٤٦٨,٨٠٥</u>	

١٦ ضريبة الدخل

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

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 التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قد بلغ ١٢,٠٣% (فترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ٢٦,٠٨%). وقد نتج التغير في معدل الضريبة الفعلي عن انخفاض الخسائر الضريبية المنتهية.

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

غير مدققة لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدققة لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
---	--	--	---

(أ) المدرج بالربح او الخسارة

مصروف ضريبة الدخل
المؤجلة عن السنة
التسوية (ب)

<u>٣,١٧١,٦٦٢</u>	<u>٦٧٧,١٥٥</u>	<u>١,٤٣٦,٥٢١</u>	<u>٣٦٢,١٠٢</u>
------------------	----------------	------------------	----------------

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

<u>١٢,١٦٢,١١٤</u>	<u>٢,٦٨٠,٩٠١</u>	<u>١١,٩٤٤,٩٤١</u>	<u>٣,٠٠٢,٠١٤</u>
-------------------	------------------	-------------------	------------------

الربح قبل الضريبة

(١,٤٥٩,٤٥٤)	(٣٢١,٧٠٨)	(١,٤٣٣,٣٩٣)	(٣٦٠,٢٤٢)	ضريبة الدخل وفقا للمعدلات المبينة اعلاه
(٢,٠٢٧,٤٠٨)	(٨٤٩,٣٤٨)	-	-	خسائر السنة الحالية لم يتم في مقابلها الاعتراف باصول ضريبة مؤجلة
(٢٩٣,٦٣٣)	(١١٤,٩٣٢)	(٣,١٢٨)	(١,٨٦٠)	مصروفات لا يمكن خصمها لاغراض الضريبة
٦٠٨,٨٣٣	٦٠٨,٨٣٣	-	-	دخل غير خاضع للضريبة
<u>(٣,١٧١,٦٦٢)</u>	<u>(٦٧٧,١٥٥)</u>	<u>(١,٤٣٦,٥٢١)</u>	<u>(٣٦٢,١٠٢)</u>	مصروف ضريبة مؤجلة عن السنة
١٢%	١٢%	١٢%	١٢%	
١٧%	٣١%	-	-	
٢%	٤%	٠,١%	٠,١%	
٥%	٢٣%	-	-	
٢٦%	٢٥%	١٢%	١٢%	

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

(ج) أصل / التزام (الضريبة المؤجلة

المعترف به خلال الفترة ريال عماني	في ١ يناير ٢٠١٤ ريال عماني	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ريال عماني
(٢,٣٥٨,١٥١)	(٧,٨٧٥,٩٠٧)	(١٠,٢٣٤,٠٥٨)
٩٢١,٦٣٠	١,٥٨٩,٩٦٧	٢,٥١١,٥٩٧
(١,٤٣٦,٥٢١)	(٦,٢٨٥,٩٤٠)	(٧,٧٢٢,٤٦١)
٧٧,٨٢٦	٢,٧٨٣,٥٠٠	٢,٨٦١,٣٢٦

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 ٣٠ سبتمبر، ٢٠١٤

معاملات الأطراف ذات العلاقة

١٧

لدى الشركة علاقة أطراف ذوي علاقة مع كيانات لدى بعض المساهمين المقدر 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 فترة الأشهر التسعة المنتهية في:

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ريال عماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ريال عماني	
١٧,٤١٦	٣١,٣٨٣	سيمبكORB للصناعات المحدودة
	٩٢,٤٤٨	- إستردادات للمصروفات
		- علاوة مشروع
٣,١٦٨,٩٧١	٣,٨١٠,٩٤٠	شركة سيمبكORB صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة
١٦٧,٦٩١	٢٢٠,٧٩٦	- تكلفة التشغيل والصيانة
		- حوافز مدفوعة لشركة سيمبكORB صلالة للتشغيل والصيانة
٩٧٣,٩٤٤	-	سيمبكORB عمان الاول للاستثمار القابضة المحدودة
		- مصروفات فوائد
٤٨٦,٩٧٢	-	سيمبكORB عمان الاول القابضة المحدودة اي بي او
		- مصروفات فوائد
١,٣٩٥,٢٧١	-	شركة إنماء للمياه والطاقة ش م م
		- مصروفات فوائد
٨,٥١١	٨,٤٥٦	الشركة العمانية للاستثمار ش م م
	٥٣,٩٢٨	- إستردادات للمصروفات للشركة العمانية للاستثمار
		- علاوة مشروع
	٢,١٥٩	سيمكORB بورنماوث للمياه المحدودة
		- استرداد للمصروفات من سيمكORB بورنماوث
	٧٥٤	سيمكORB للمرافق المحدودة المملكة المتحدة
		- استرداد للمصروفات من سيمكORB للمرافق المحدودة المملكة المتحدة
٦,٢١٨,٧٧٦	٤,٠٧٤,٤٨٨	

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

إيضاحات
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ريال عماني	ريال عماني
٥٠٤,٤٩٠	٦٤٥,٣٨٤
-	٣٠٨

مستحقات أرصدة لأطراف ذات علاقة في نهاية الفترة تتكون من :
شركة سيمبكوروب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة (إيضاح ١٥)
الرصيد الواجب من الاطراف ذات العلاقة
سيمبكوروب للمرافق المحدودة المملكة المتحدة

خلال عام ٢٠١٣، تتنازل المساهمون عن حقه المشروع والعادل في الفائدة المستحقة على القروض الممنوحة الى الشركة بداية من ٢٩ مارس ٢٠١٢ و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و صرحوا للشركة بشطبها.

التزامات حوافر المشروع

بلغ مقدار حوافر المشروع مبلغ ٩٢ ٤٤٨ ر.ع و مبلغ ٩٢٨ ٩٢٨ ر.ع مستحقة الدفع الى سيمبكوروب للصناعات المحدودة والشركة العمانية للاستثمار ش م ع م على التوالي، ولقد اعتمد مجلس الإدارة صرف هذه المبالغ في ٢٠١٢ وقد تم صرفها بعد سداد التعويضات عن الأضرار بقيمة نقدية.

١٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدققة
ريال عماني	ريال عماني	
١٥٧,٠١٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٥)
١٩,٥٠٠	-	أتعاب حضور الاجتماعات (إيضاح ٥)
٣٩٤,٠٠٢	٣٣٢,٨٥٦	منافع الموظفين قصيرة الأجل
١٤,٠٣٠	١٧,٦٢٩	مزايا ما بعد الخدمة
٥٨٤,٥٤٢	٣٥٠,٤٨٥	

تعويض بعض أفراد الإدارة العليا قد تم دفعه من خلال شركة سيمبكوروب صلالة لخدمات الصيانة والتشغيل ش م م ، وتشمل مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المستحقات عن الفترة حسب السياسة المتبعة بهذا الشأن.

١٨ قرض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	غير متداول
ريال عماني	ريال عماني	
٢١٢,٠٠٧,٥٠٣	٢٢٢,١٩٧,٦٩٩	قرض تمويل المشروع (دولار أمريكي)
٤٤,٠٨٥,٠٦٠	٤٦,٢٠٤,٠٢٠	قرض تمويل المشروع (ريال عماني)
٢٥٦,٠٩٢,٥٦٣	٢٦٨,٤٠١,٧١٩	ناقصا: تكلفة التعاملات غير المطفأة
(٧,٦٧٧,٧٨١)	(٨,٥٢٧,٩٧٠)	
٢٤٨,٤١٤,٧٨٢	٢٥٩,٨٧٣,٧٤٩	ناقصا: الجزء المتداول من القرض لأجل
(١٣,٢١٢,٥٨١)	(١٢,٣٠٩,١٥٦)	
٢٣٥,٢٠٢,٢٠١	٢٤٧,٥٦٤,٥٩٣	

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

١٨ قرض لأجل (تابع)

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

(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 :

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

رسوم أخرى

كانت الشركة ملزمة بدفع رسوم مقدما الى المفوض و المنظم الرئيسي. بالإضافة إلى ذلك، دفعت الشركة رسوم التزام بنسبة ١,٣٪ عن التسهيلات التجارية بالدولار غير المسحوبة وتسهيلات سينوسور المغطاة ونسبة ٠,٤٪ من تسهيلات الريال العماني غير المسحوبة. كما في ٣٠ سبتمبر 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 والضمانات، واقتناء الأصول الرأسمالية ، ونسبة تغطية خدمة الدين، وتغيير الأعمال التجارية، و ابرام اتفاقيات التغطية، الخ، والتي يتعين على الشركة الالتزام بها.

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

إيضاحات
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

١٩ التزام استبعاد الأصول

بموجب اتفاق حق الانتفاع، فإن الشركة يقع عليها التزام قانوني باستبعاد المحطة في نهاية عمرها الانتاجي المقدر واعداد 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 التزام 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 ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ريال عماني	ريال عماني	
٤٠٩,٥٧٠	٤٣٧,٤٢١	في ١ يناير
٢٧,٨٥١	٢٢,٧٣٧	تفكيك خصم على مخصص تجديد الموقع
<u>٤٣٧,٤٢١</u>	<u>٤٦٠,١٥٨</u>	في ٣١ ديسمبر

٢٠ إدارة المخاطر المالية:

إن الشركة معرضة للمخاطر التالية من جراء إستخدام الأدوات المالية:

- مخاطر السوق.
- مخاطر الإلتزام.
- 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.

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	سعر الفائدة %	
ريال عماني	ريال عماني		
٣٥,٥٢٥,٢١١	٢٧,٢١١,٥٣٩		الأصول المالية الأرصدة البنكية (إيضاح ١٣)
			الإلتزامات المالية
			قروض آجلة (إيضاح ١٨)
(١٢٣,٤١٢,٦٤٩)	(١١٧,٧٥٢,٨٢٨)	ليبور + ٣,٠٠%	قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي
(٩٨,٧٨٥,٠٥٠)	(٩٤,٢٥٤,٦٧٥)	ليبور + ٢,٨٥%	قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي
(٤٦,٢٠٤,٠٢٠)	(٤٤,٠٨٥,٠٦٠)	٧%	قروض بسعر فائدة ثابت للريال العماني
(٢٦٨,٤٠١,٧١٩)	(٢٥٦,٠٩٢,٥٦٣)		

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

تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات معدل متغير للفائدة

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

حقوق الملكية

زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة	إنخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة	إنخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة
أساسية	أساسية	أساسية	أساسية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٣,٨٣٤,٣٦١	(١٣,٨٣٤,٣٦١)	١٥,٤٥٧,٠٩٤	(١٥,٤٥٧,٠٩٤)

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 جوهرية. لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة نتيجة إلى تقلبات أسعار العملات الأجنبية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(ب) مخاطر الائتمان

خاطر الائتمان هي مخاطر خسارة مالية للشركة إذا كان العميل أو الطرف المقابل في الأداة المالية قد تعذر عليه الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وهي تنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة المتعلقة بعملاء شركة والأرصدة النقدية لدى البنوك. وبموجب الشروط التعاقدية لإتفاقية شراء الطاقة و المياه، يتم إصدار فواتير عن مبيعات الشركة بالكامل إلى الشركة 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 للأقصى للائتمان. وكان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير كان على النحو الآتي:

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

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ريال عماني	ريال عماني	
٣٥,٥٢٥,٢١١	٢٧,٢١١,٥٣٩	تفاصيل الأصول المالية (القيمة الدفترية)
٥,٥٥٤,٧٨٤	٤,٩٥٩,٩٧٣	نقد لدى البنك
٣٠,٣٦٠	٩٧,٦٧٧	الذمم التجارية المدينة
٤١,١١٠,٣٥٥	٣٢,٢٦٩,١٨٩	ذمم مدينة أخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
مخصص إنخفاض القيمة ريال عماني	ريال عماني	مخصص إنخفاض القيمة ريال عماني	ريال عماني
١٣٦,٥٥٠	٥,٣٧٠,٦٩٤	-	٥,٠٥٧,٦٥٠
-	-	-	-
-	-	-	-
-	٣٥١,٠٠٠	-	-
١٣٦,٥٥٠	٥,٧٢١,٦٩٤	-	٥,٠٥٧,٦٥٠

(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 دائما 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 سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات

(تشكل جزءا من هذه القوائم المالية)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة الدفترية	التدفقات النقدية			ريال عماني	ريال عماني
	تعاقدات التدفقات النقدية	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة إلى ٥ سنوات		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٢٣,٨٤٤,٣٨٤	(٧,٦٧٣,٨٥٨)	(١٢,٩٨٧,٨٩٠)	(٣,٩٣٨,٩٢٣)	المشتقات
مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية للإلتزامات المالية غير المشتقة	(٢٤,٦٠٠,٦٧١)	(٧,٦٧٣,٨٥٨)	(١٢,٩٨٧,٨٩٠)	(٣,٩٣٨,٩٢٣)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٤٨,٤١٤,٧٨٢	(٣٥٦,٣٧٩,٢٣٣)	(٢٢,٨٨٣,٠٣٣)	(٢٢٢,٩٥٧,٠٠٤)	القرض الآجل
الذمم التجارية الدائنة و الذمم الأخرى	(٤,٤٦٨,٨٠٥)	(٤,٤٦٨,٨٠٥)	(٤,٤٦٨,٨٠٥)	-	
٢٧٦,٧٢٧,٩٧١	(٣٨٥,٤٤٨,٧٠٩)	(٣٥,٠٢٥,٦٩٦)	(١٢٣,٥٢٧,٠٨٦)	(٢٢٦,٨٩٥,٩٢٧)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٣,١٩٥,٨٣٤	(٦,٠٩٠,٧٩٦)	(١٦,٨٢٤,٧٥٠)	٣,١٦٥,٨٥٣	المشتقات
مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية للإلتزامات المالية غير المشتقة	(١٩,٧٤٩,٦٩٣)	(٦,٠٩٠,٧٩٦)	(١٦,٨٢٤,٧٥٠)	٣,١٦٥,٨٥٣	
٢٥٩,٨٧٣,٧٤٩	(٣٨٨,١٠٣,٧٢١)	(٢٠,٢٤٨,١٧٤)	(١٠٣,٣٣٤,٧٨٢)	(٢٦٤,٥٢٠,٧٦٥)	القرض الآجل
الذمم التجارية الدائنة و الذمم الأخرى	(١٣,٣٢٦,٢٥٨)	(١٣,٣٢٦,٢٥٨)	(١٣,٣٢٦,٢٥٨)	-	
٢٩٦,٣٩٥,٨٤١	(٤٢١,١٧٩,٦٧٢)	(٣٩,٦٦٥,٢٢٨)	(١٢٠,١٥٩,٥٣٢)	(٢٦١,٣٥٤,٩١٢)	

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

المشتقات المضمنة

الاتفاقات التالية تحتوي على مشتقات مضمنة كما يلي :

(١) إتفاقية شراء الطاقة و المياه بين الشركة و الشركة العمانية لشراء الطاقة و المياه تحتوي على مشتقات مضمنة في التسعير، و هي تمثل السعر المحمل عن الاستثمار و السعر الثابت المحمل عن التشغيل والصيانة لكل من محطة الطاقة و تحلية المياه. النسب التي تم وضعها فيما يتعلق بالسعر الثابت المحمل عن التشغيل والصيانة لكل من محطة الطاقة و تحلية المياه سيتم تعديلها لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي و العماني.

(٢) إتفاقية التشغيل و الصيانة بين الشركة و شركة سيمبكوروب 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 إحتسابها أنها مشتقات مستقلة بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩ ، حيث أن الإدارة تعتقد أن الخصائص الاقتصادية و المخاطر المرتبطة بالمشتقات المضمنة ترتبط ارتباطا وثيقا بهذه العقود الاساسية.

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة رأس المال

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

القيمة العادلة

(١) التصنيف المحاسبي و القيم العادلة

يظهر الجدول التالي القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية، بما في ذلك المستويات المتعلقة بهذه الإلتزامات و الأصول ضمن التسلسل الهرمي. وهذا الجدول لا يشمل معلومات القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة في حال كانت القيمة الدفترية تعتبر قريبة بشكل مقبول من القيمة العادلة.

القيمة العادلة	المجموع ريال عُماني	القيمة الدفترية		القيمة العادلة لأداة التغطية ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ أصول مالية ليست مقاسة بالقيمة العادلة
		الإلتزامات المالية الأخرى ريال عُماني	القروض و الذمم المدينة ريال عُماني		
مستوى ٢ ريال عُماني					
-	٥,٠٥٧,٦٥٠	-	٥,٠٥٧,٦٥٠	-	ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى
-	٢٧,٢١١,٧٦١	-	٢٧,٢١١,٧٦١	-	النقد و ما في حكم النقد
-	٣٢,٢٦٩,٤١١	-	٣٢,٢٦٩,٤١١	-	التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(٢٣,٨٤٤,٣٨٤)	(٢٣,٨٤٤,٣٨٤)	-	-	(٢٣,٨٤٤,٣٨٤)	ادوات مشتقة
					التزامات مالية ليست مقاسة بالقيمة العادلة
(٢٧٠,٤٩٦,٤٥٢)	(٢٤٨,٤١٤,٧٨٢)	(٢٤٨,٤١٤,٧٨٢)	-	-	قرض لأجل
-	(٤,٤٦٨,٨٠٥)	(٤,٤٦٨,٨٠٥)	-	-	الذمم التجارية الدائنة و الذمم الدائنة الأخرى
(٢٧٠,٤٩٦,٤٥٢)	(٢٥٢,٨٨٣,٥٨٧)	(٢٥٢,٨٨٣,٥٨٧)	-	-	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أصول مالية ليست مقاسة بالقيمة العادلة
-	٥,٠٨٥,١٤٤	-	٥,٠٨٥,١٤٤	-	ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى
-	٣٥,٥٢٦,٩٤١	-	٣٥,٥٢٦,٩٤١	-	النقد و ما في حكم النقد
-	٤١,١١٢,٠٨٥	-	٤١,١١٢,٠٨٥	-	التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(٢٣,١٩٥,٨٣٤)	(٢٣,١٩٥,٨٣٤)	-	-	(٢٣,١٩٥,٨٣٤)	ادوات مشتقة
					التزامات مالية ليست مقاسة بالقيمة العادلة
(٢٥٢,٤٥٠,٧٨٤)	(٢٥٩,٨٧٣,٧٤٩)	(٢٥٩,٨٧٣,٧٤٩)	-	-	قرض لأجل
-	(١٣,٣٢٦,٢٥٨)	(١٣,٣٢٦,٢٥٨)	-	-	الذمم التجارية الدائنة و الذمم الدائنة الأخرى
(٢٧٥,٦٤٦,٦١٨)	(٢٧٣,٢٠٠,٠٠٧)	(٢٧٣,٢٠٠,٠٠٧)	-	-	

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

إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

لم تفصح الشركة عن القيمة العادلة للذمم التجارية المدينة و الذمم المدينة الأخرى ، النقد وما في حكم النقد و الذمم التجارية الدائنة و الذمم الدائنة الأخرى نظراً لأن القيمة الدفترية لهم تقارب بشكل معقول القيم العادلة.

(ب) قياس القيمة العادلة

النوع	أساليب التقييم	المدخلات الهامة غير الملاحظة
الأدوات المشتقة (مبادلات أسعار الفائدة)	تقنية المقارنات بالسوق: تحتسب القيمة العادلة من قبل المؤسسات المالية المعنية	لا تنطبق
الالتزامات المالية الأخرى	التدفقات المالية المخصصة	لا تنطبق

٢١ الضمانات

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
ريال عماني	ريال عماني

ضمانات حسن التنفيذ

١,٥٤٠,٨٠٠

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 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:

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الربح للفترة (ر ع) المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة العائد للسهم - الأساسي (ر. ع) (أ) المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٨,٩٩٠,٤٥٢	١٠,٥٠٨,٤٢٠	
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	
٠,٠٩٤	٠,١١٠	
٥٠٠,٠٠٠	٩٥,٤٥٧,١٩٥	عدد 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

وفقاً لاتفاقية بيع الطاقة، كان المطلوب من المساهمين والشركة لتحويل قروض المساهمين إلى أسهم قبل إلى طرح العام للجمهور أو الإدراج بسوق مسقط للاوراق المالية. ولقد إنعكست مسألة تحويل قرض المساهمين بشكل إلزامي في المتوسط المرجح للأسهم، وذلك لغرض الوصول للعائد الأساسي للسهم الواحد. وتمت إعادة صياغة أرقام عام ٢٠١٣ لأغراض المقارنة.

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

إيضاحات
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

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 ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	أموال المساهمين عدد الأسهم في نهاية العام صافي الأصول للسهم الواحد
١٠٥,٣٦٧,٠٨٩	١٠٨,٤٢٩,٨٤٨	
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	
<u>١,١٠</u>	<u>١,١٤</u>	

ولقد إنعكست مسألة الطبيعة الإلزامية لتحويل قرض المساهمين في المتوسط المرجح لعدد الأسهم، وذلك لغرض الوصول للعائد الأساسي للسهم الواحد.

٢٤ توزيعات الأرباح

في ٢١ أكتوبر ٢٠١٤ وافق مجلس الإدارة على توزيعات أرباح مرحلية بواقع ٩٢ بيسة للسهم الواحد، بالتوافق مع الصلاحية الممنوحة للمجلس من قبل مساهمي الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٩ مارس ٢٠١٤ من قبل مساهمي الشركة وذلك للمساهمين المسجلين في سجل مساهمي شركة مسقط للإيداع والمقاصة ش.م.ع.م في ١ نوفمبر ٢٠١٤.

وقد وافق المساهمون على على توزيعات أرباح نهائية بواقع ٧٨ بيسة للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ خلال الجمعية العمومية السنوية للشركة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٤، بحيث أصبح مجموع توزيعات الأرباح ٩١ بيسة للسهم الواحد لعام ٢٠١٣.

٢٥ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة حتى تتلاءم مع العرض الذي تم تبنيه في هذه القوائم المالية. لم يتم تدقيق أرقام المقارنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وبالتالي تم عرضها والإفصاح عنها على أساس أرقام غير مدققة ضمن القوائم المالية.