

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

القوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المقر الرئيسي للأعمال :

صلالة  
سلطنة عُمان

المكتب المسجل :

ص.ب ٢٩٩  
رمز بريدي ١٣٤  
جوهرة الشاطئ  
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعين المستقلين
٢	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الأخر
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة التدفق النقدي
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦ - ٢٨	الإيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى مساهمي شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

### تقرير عن القوائم المالية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع ("الشركة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والقوائم المتعلقة بكل من الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفق النقدي لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى الواردة على الصفحات من ٢ إلى ٢٨.

### مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وبموجب قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته، وعن تلك الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد القوائم المالية التي تكون خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

### مسئولية مراجعي الحسابات

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

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

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

### الرأي

وفي رأينا أن القوائم المالية تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، عن المركز المالي لشركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

### تقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى

وفي رأينا أن القوائم المالية للشركة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، من جميع النواحي الجوهرية، تتماشى مع:

- متطلبات الإفصاح الملائمة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.
- قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤، وتعديلاته.

### مواضيع أخرى

كما هو مدرج في الإيضاح رقم ٢٥، فإن القوائم لكل من الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر والإيضاحات التفسيرية الأخرى ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٦ هي غير مدققة وتم عرضها لغرض الإفصاح فقط.

  
أحمد طفيل

٢٥ أكتوبر ٢٠١٦

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر  
عن

غير مدققة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ع.ج	غير مدققة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ع.ج	غير مدققة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ع.ج	غير مدققة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ع.ج	إيضاحات
٥٥,٠٣٣,٤٨٧	١٨,١٣٧,٠٣٥	٥٨,٥١٤,٥٢٠	١٩,٢١٨,٥٩٠	٣ إيرادات
(٢٩,١١٠,٥١٣) ٢٥,٩٢٢,٩٧٤	(٩,٩١١,١٧٣) ٨,٢٢٥,٨٦٢	(٣٢,٥٩١,٩٤٧) ٢٥,٩٢٢,٥٧٣	(١١,٠٤٢,٩٧٠) ٨,١٧٥,٦٢٠	٤ تكلفة المبيعات مجمل الربح
(٣٨٤,٤٩٩) ١,٥٨٣ ٢٥,٥٤٠,٠٥٨	(٦٢,٠٩٦) - ٨,١٦٣,٧٦٦	(٤٧٠,٧٤٢) - ٢٥,٤٥١,٨٣١	(٩٢,٠٨٨) - ٨,٠٨٣,٥٣٢	٥ مصروفات إدارية وعمومية دخل آخر الربح قبل الفائدة والضريبة
٧٢,٢٢١ (١٣,٥٤٥,٦٣٥) ١٢,٠٦٦,٦٤٤	٢٤,١٨٤ (٤,٤٣٦,٧٣٤) ٣,٧٥١,٢١٦	٩٣,٩٢٧ (١٢,٦٢٥,١٦١) ١٢,٩٢٠,٥٩٧	٤٤,٢٥٠ (٤,٢٠١,٤٤٤) ٣,٩٢٦,٣٣٨	٦ إيرادات التمويل تكاليف التمويل الربح قبل الضريبة
(١,٤٥١,٤٠٨) ١٠,٦١٥,٢٣٦	(٤٥١,٥٢٥) ٣,٢٩٩,٦٩١	(١,٦٠٣,٤٤٥) ١١,٣١٧,١٥٢	(٥٢١,٩٧٦) ٣,٤٠٤,٣٦٢	١٥ مصروفات ضريبة الدخل الربح بعد الضريبة للفترة
(١,٥٥٥,٧٨٩) ٩,٠٥٩,٤٤٧	(٣,٦٩١,٧٧٩) (٣٩٢,٠٨٨)	(٢,٦٤١,٧٨٩) ٨,٦٧٥,٣٦٣	٢,٧١٦,٥٥٦ ٦,١٢٠,٩١٨	٩ الدخل (الخسارة) الشامل الآخر، صافي ضريبة الدخل: الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
٠,٠١١	٠,٠٠٣	٠,٠١٢	٠,٠٠٤	٢١ عائد السهم الواحد: العائد الأساسي للسهم الواحد (٢٠١٥ معاد بياناتها)

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

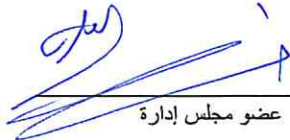
تقرير مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

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

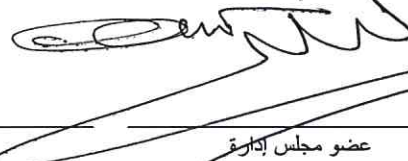
قائمة المركز المالي  
كما في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ع.ج	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ع.ج	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ع.ج	إيضاحات	
٣٢١,١٧٧,٠٦١	٣١٨,٥٧٨,٨٨١	٣١٠,٩٠٦,٥٣٥	٧	أصول غير متداولة
٥,٩٣٢	٣,٥٢٦	٢,٥٩٧	٨	الممتلكات والألات والمعدات
٣٢١,١٨٢,٩٩٣	٣١٨,٥٨٢,٤٠٧	٣١٠,٩٠٩,١٣٢		أصول غير ملموسة
٤,٤٥٥,٥٣٢	٤,٥٥٧,٦١٢	٤,٣٠٦,٥٧١	١١	مجموع الأصول غير المتداولة
٨,٥٢٨,٩٠٠	٧,٥٣٢,٥٤١	٨,٧٦٤,٩٢٩	١٠	أصول متداولة
٢٧,١٥٦,٩١٨	٢٨,٤١٨,٧٤٥	٢٩,٧٤٨,٢٩١	١٢	مخزون
٤٠,١٤١,٣٥٠	٤٠,٥٠٨,٨٩٨	٤٢,٨١٩,٧٩١		الزخم المدينة التجارية و الزخم المدينة الأخرى
٣٦١,٣٢٤,٣٤٣	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٣٥٣,٧٢٨,٩٢٣		نقد وما في حكم النقد
				مجموع الأصول المتداولة
				مجموع الأصول
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٣ (أ)	حقوق الملكية
٩,٥٥٤,٧٧٢	٣,٤٩٨,٢٠٣	١٠,٣٤٢,٦٣٨		رأس المال
٣,٥٤٦,٧٣٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	٤,٩٨١,٢٨٠	١٣ (ب)	أرباح محتجزة
١٠٨,٥٥٨,٧٠٠	١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	١١٠,٧٨١,١١٣		احتياطي قانوني
(٢٥,٢٣٢,٠٧٢)	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	(٢٤,٢٨٥,٧٣٦)	٩ و ١٣ (ج)	أموال المساهمين
٨٣,٣٢٦,٦٢٨	٨١,١٦١,٠١٦	٨٦,٤٩٥,٣٧٧		احتياطي تحوط
				مجموع حقوق الملكية
٢٢٢,١٧٠,٠٢٢	٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٢٠٨,٧١٢,٨٣٥	١٧	التزامات غير متداولة
٤٩٢,٠٢١	٥٠٠,١١٥	٥٢٥,٩٨١	١٨	القرض الأجل
٦,٠٤٨,٢١٣	٦,٩٥١,١٩٩	٨,١٩٤,٤٠٠	١٥ و ٩	التزامات تفكيك أصول
٢٨,٦٧٢,٨٠٩	٢٤,٥٩٥,٣٩٤	٢٧,٥٩٧,٤٢٧	٩	التزام ضريبي مؤجل
٢٥٧,٣٨٣,٠٦٥	٢٥٤,٤٧٦,٥٨٧	٢٤٥,٠٣٠,٦٤٣		أدوات مشتقة
				مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٤,١١٦,٠٠٥	١٤,١١٦,٠٠٥	١٤,٤٨٣,٠٢١	١٧	التزامات متداولة
٦,٤٩٨,٦٤٥	٩,٣٣٧,٦٩٧	٧,٧١٩,٨٨٢	١٤	الجزء المتداول من القرض الأجل
٢٠,٦١٤,٦٥٠	٢٣,٤٥٣,٧٠٢	٢٢,٢٠٢,٩٠٣		الزخم التجارية الدائنة والذمم الأخرى
٢٧٧,٩٩٧,٧١٥	٢٧٧,٩٣٠,٢٨٩	٢٦٧,٢٣٣,٥٤٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٦١,٣٢٤,٣٤٣	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٣٥٣,٧٢٨,٩٢٣		مجموع الالتزامات
				مجموع حقوق الملكية و الالتزامات
٠,١١	٠,١١	٠,١٢	٢٢	صافي الأصول للسهم الواحد (٢٠١٥ معاد بيانها)

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

  
عضو مجلس إدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس إدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٨ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.  
تقرير مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

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

## قائمة التدفق النقدي

لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ع.ج	لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ع.ج	
١٢,٠٦٦,٦٤٤	١٢,٩٢٠,٥٩٧	تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:
		الربح قبل الضريبة للفترة
		تسويات عن:
٨,٠٩٢,٩٠٠	٨,١٠٠,٣٥٩	استهلاك وإطفاء
٨٠٩,٨٣٤	٧٦٥,٩٧٧	إطفاء لتكلفة تمويل مؤجلة
١٢,٧٣٤,٣١٨	١١,٨٥٧,٧٤٧	تكاليف التمويل
٢٤,٢٨٢	٢٥,٨٦٦	تفكيك الخصم على مخصص ترميم الموقع
		تغييرات رأس المال العامل:
		المخزون
(٨٣٥,٤٦١)	٢٥١,٠٤١	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
(١,٥٤٢,٣٦٥)	(١,٢٣٢,٣٨٨)	ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
١,٩٦٢,١١٢	٢,٤٢٣,٣٢٩	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٣,٣١٢,٢٦٤	٣٥,١١٢,٥٢٨	صافي التدفق النقدي الناتج من أنشطة التشغيل
(١٧,٣١٢,٢٠٢)	(١٥,٨٦٥,٣٨٠)	تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:
١٦,٠٠٠,٠٦٢	١٩,٢٤٧,١٤٨	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		شراء أصول غير ملموسة
(٢٠٧,٩٨٥)	(٤٥٧,٤٢٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(٢,٤٨٩)	(٣,١٦٨)	تدفق نقدي من أنشطة التمويل:
(٢١٠,٤٧٤)	(٤٦٠,٥٩٥)	سداد قرض لأجل
		أرباح أسهم مدفوعة
(١٣,٢١٢,٥٨١)	(١٤,١١٦,٠٠٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٤,٠٠٩,٢٠٢)	(٣,٣٤١,٠٠٢)	صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
(١٧,٢٢١,٧٨٣)	(١٧,٤٥٧,٠٠٧)	نقد وما في حكم النقد في ١ يناير
(١,٤٣٢,١٩٥)	١,٣٢٩,٥٤٦	نقد وما في حكم النقد في ٣٠ سبتمبر
٢٨,٥٨٩,١١٣	٢٨,٤١٨,٧٤٥	
٢٧,١٥٦,٩١٨	٢٩,٧٤٨,٢٩١	

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

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

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

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية

لفترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر

رأس المال	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	احتياطي تحوط	المجموع	
ع.ر	ع.ر	ع.ر	ع.ر	ع.ر	
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦	في ١ يناير ٢٠١٦
-	١١,٣١٧,١٥٢	-	-	١١,٣١٧,١٥٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(٢,٦٤١,٧٨٩)	(٢,٦٤١,٧٨٩)	الربح للفترة
-	-	-	(٢,٦٤١,٧٨٩)	(٢,٦٤١,٧٨٩)	التغيرات في القيمة العادلة لتحوط
-	١١,٣١٧,١٥٢	-	(٢,٦٤١,٧٨٩)	٨,٦٧٥,٣٦٣	التدفق النقدي صافي ضريبة الدخل
-	-	-	(٢,٦٤١,٧٨٩)	(٢,٦٤١,٧٨٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٣,٣٤١,٠٠٢)	-	-	(٣,٣٤١,٠٠٢)	المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة
-	(١,١٣١,٧١٥)	١,١٣١,٧١٥	-	-	مباشرة في حقوق الملكية
-	(١,١٣١,٧١٥)	١,١٣١,٧١٥	-	-	توزيعات أرباح نهائية مدفوعة
-	(٤,٤٧٢,٧١٧)	١,١٣١,٧١٥	-	(٣,٣٤١,٠٠٢)	تحويل إلى احتياطي قانوني
٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٠,٣٤٢,٦٣٨	٤,٩٨١,٢٨٠	(٢٤,٢٨٥,٧٣٦)	٨٦,٤٩٥,٣٧٧	المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة
-	-	-	-	-	مباشرة في حقوق الملكية
-	-	-	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٤,٠١٠,٢٦٢	٢,٤٨٥,٢٠٩	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	٧٨,٢٧٦,٣٨٣	في ١ يناير ٢٠١٥
-	١٣,٦٤٣,٥٦١	-	-	١٣,٦٤٣,٥٦١	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	٢,٠٣٢,٣٣٦	٢,٠٣٢,٣٣٦	الربح للفترة
-	-	-	٢,٠٣٢,٣٣٦	٢,٠٣٢,٣٣٦	التغيرات في القيمة العادلة لتحوط
-	١٣,٦٤٣,٥٦١	-	٢,٠٣٢,٣٣٦	١٥,٦٧٥,٨٩٧	التدفق النقدي صافي ضريبة الدخل
-	-	-	٢,٠٣٢,٣٣٦	٢,٠٣٢,٣٣٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	-	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة
-	(٨,٧٨٢,٠٦٢)	-	-	(٨,٧٨٢,٠٦٢)	مباشرة في حقوق الملكية
-	(١,٣٦٤,٣٥٦)	١,٣٦٤,٣٥٦	-	-	توزيعات أرباح نهائية مدفوعة
-	(١,٣٦٤,٣٥٦)	١,٣٦٤,٣٥٦	-	-	(٢٠١٤)
-	(١٤,١٥٥,٦٢٠)	١,٣٦٤,٣٥٦	-	(١٢,٧٩١,٢٦٤)	توزيعات أرباح نهائية مدفوعة
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦	(٢٠١٥)
-	-	-	-	-	تحويل إلى احتياطي قانوني
-	-	-	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة
-	-	-	-	-	مباشرة في حقوق الملكية
-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٤,٠١٠,٢٦٢	٢,٤٨٥,٢٠٩	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	٧٨,٢٧٦,٣٨٣	في ١ يناير ٢٠١٥
-	١٠,٦١٥,٢٣٦	-	-	١٠,٦١٥,٢٣٦	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	(١,٥٥٥,٧٨٩)	(١,٥٥٥,٧٨٩)	الربح للفترة
-	-	-	(١,٥٥٥,٧٨٩)	(١,٥٥٥,٧٨٩)	التغيرات في القيمة العادلة لتحوط
-	١٠,٦١٥,٢٣٦	-	(١,٥٥٥,٧٨٩)	٩,٠٥٩,٤٤٧	التدفق النقدي صافي ضريبة الدخل
-	-	-	(١,٥٥٥,٧٨٩)	(١,٥٥٥,٧٨٩)	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	-	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة
-	(١,٠٦١,٥٢٤)	١,٠٦١,٥٢٤	-	-	مباشرة في حقوق الملكية
-	(١,٠٦١,٥٢٤)	١,٠٦١,٥٢٤	-	-	توزيعات أرباح نهائية مدفوعة
-	(٥,٠٧٠,٧٢٦)	١,٠٦١,٥٢٤	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	تحويل إلى احتياطي قانوني
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩,٥٥٤,٧٧٢	٣,٥٤٦,٧٣٣	(٢٥,٢٣٢,٠٧٢)	٨٣,٣٢٦,٦٢٨	المعاملات مع مالكي الشركة المدرجة
-	-	-	-	-	مباشرة في حقوق الملكية
-	-	-	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

وقد دخلت الشركة في اتفاقية المساهمين ("اتفاقية المساهمين") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ بين شركة عُمان سيمبكوروب الأول للاستثمار القابضة المحدودة وهي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم وشركة عُمان سيمبكوروب أي بي او القابضة المحدودة وتمتلك نسبة ٢٠% من الاسهم وشركة إنماء للطاقة والمياه ش م م والتي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم. شركة سيمبكوروب للصناعات المحدودة هي الشركة الأم لشركة عُمان سيمبكوروب الأول للاستثمار القابضة المحدودة.

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:

ابرمت الشركة الاتفاقيات التالية الهامة :

- (أ) اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ فيما بين الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش م م ع م ، لفترة ١٥ سنة تبدأ اعتباراً من تاريخ بدء التشغيل التجاري ("فترة التشغيل") لكي تقوم الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه بشراء إنتاج الشركة من الطاقة والمياه؛
- (ب) اتفاقية بيع الغاز الطبيعي المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع وزارة النفط والغاز التي تمثل حكومة سلطنة عُمان لتوريد الغاز الطبيعي؛
- (ج) اتفاقية حق الاستخدام التي ابرمتها الشركة مع وزارة الإسكان بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ لمنح الشركة الحق في استخدام موقع المشروع؛
- (د) اتفاقية الخدمة طويلة الاجل والمبرمة مع شركة جنرال اليكترريك الدولية ش م م لغرض تقديم خدمات صيانة عن التوربينات ومولدات الغاز؛
- (هـ) اتفاقية تسليم المفتاح الهندسية للتوريد والتشييد وهي الاتفاقية التي ابرمتها الشركة بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠٠٩ مع شركة سيبكو ٣ كوربوريشن لإنشاءات الطاقة الكهربائية وذلك لتشبيد المحطة؛
- (و) اتفاقية الضمان الحكومي والتي ابرمتها 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 .
- (ز) اتفاقية التشغيل والصيانة والتي ابرمتها الشركة مع شركة سيمبكوروب صلالة للتشغيل والصيانة ش م م بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٠ لمدة ١٥ سنة من التاريخ المحدد بالجدول لبدء التشغيل التجاري.



## شركة سيميكورب 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 وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والمتطلبات المعمول بها والمتطلبات المعمول بها لقانون الشركات التجارية العماني لعام ١٩٧٤ (وتعديلاته) ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة سوق 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 وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذه التقديرات والافتراضات. تدرج التغييرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

تضمن المعلومات المتعلقة بالأحكام الهامة أو تقدير الأمور التي تنطوي على عدم التأكد في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية بالتقييم المالي للأدوات المالية المشتقة والانخفاض في قيم الذمم التجارية المدينة و التزام تفكيك الأصول.

## 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 اعداد القوائم المالية بالريال العُماني ("ر.ع.") وهو عملة التشغيل بالشركة.

## (٢) معاملات العملة الأجنبية

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

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) العملة الأجنبية (تابع)

الأدوات المالية

(١) الأدوات المالية غير المشتقة

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

تدرج الأدوات المالية غير المشتقة مبنياً بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى الأدوات بغير القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وأي تكاليف معاملة ذات صلة.

(٢) الأدوات المالية المشتقة بالإضافة إلى محاسبة التغطية

تحتفظ الشركات بالأدوات المالية المشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. عند التحديد المبني للتغطية، تقوم الشركة بالتوثيق الرسمي للعلاقة بين أدوات التغطية والبنود التي يتم تغطيتها، متضمنة استراتيجيات وأهداف إدارة المخاطر عند تناول معاملة التغطية، بالإضافة إلى الأساليب المستخدمة لتقييم فاعلية علاقة التغطية.

تجري الشركة في بداية علاقة التغطية وكذلك بصفة مستمرة تقيماً لمدى قوة الفاعلية المتوقعة لأداة التغطية في موازنة التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للبنود المغطاة منها خلال فترة التي يتم التغطية، وما إذا كانت النتائج الفعلية لكل التغطية هي ضمن نطاق يتراوح بين ٨٠٪ إلى ١٢٥٪. وفيما يتعلق بتغطية معاملة التنبؤ بالتدفق النقدي، فينبغي أن يكون توقع حدوث المعاملة عالياً بما يكفي ويمثل عرضة للتأرجح في كميات التدفقات النقدية التي قد تؤثر في النهاية على الدخل الشامل المقرر عنه لتلك الفترة. يتم إدراج المشتقات مبنياً بالقيمة العادلة، وتدرج تكاليف المعاملات ذات الصلة بالربح أو الخسارة عند تكبدها. وبعد الإدراج المبني، 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 بالأصول أو الالتزامات أو التوقعات بالمعاملات المحتمل حدوثها إلى حد كبير، يتم إدراج الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات في القائمة الأخرى 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 الأخرى للدخل الشامل والتي تم عرضها في احتياطي التغطية بحقوق الملكية إلى أن تؤثر معاملة التنبؤ على الربح أو الخسارة.

عند انتهاء مدة أداة التغطية أو بيعها، إلغائها أو تنفيذها، أو عندما يلغي الكيان تعيين علاقة التغطية ولكن لا يزال من المتوقع أن تحدث معاملة التنبؤ التي تمت تغطيتها عنده، يتم إيقاف محاسبة التغطية في المستقبل. تبقى المكاسب أو الخسائر المتراكمة 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 والمتراكمة و المعترف في حقوق الملكية فوراً في الربح أو الخسارة.

(٤) المشتقات المضمنة ممكنة الفصل

التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المضمنة القابلة للفصل يتم إدراجها مباشرة في الربح والخسارة.

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الممتلكات والآلات والمعدات

## (١) الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المنسوبة مباشرة إلى حيازة الأصل. و تتضمن تكلفة الأصول المشيدة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وأي تكاليف أخرى ذات صلة والتي 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 رسملتها. قد تشمل التكلفة أيضا التحويلات من الإيرادات الشاملة الأخرى، لأي ربح أو خسارة على تحوطات التدفق النقدي المؤهلة لمشتريات الممتلكات والآلات والمعدات بالعملة 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 تحويلها 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 والمعدات والتي تم الاعتراف بها بالفعل إلى القيمة الدفترية للأصل عندما يكون من المحتمل أن تتجاوز منافعها الاقتصادية المستقبلية، التي ستندفق إلى الشركة بالزيادة عن معيار الاداء المقرر للأصول الحالية. ويتم الاعتراف بكافة النفقات اللاحقة الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

## (٣) استهلاك

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:

٣٠ إلى ٣٥ سنة	المباني
٢٠ إلى ٣٥ سنة	المحطة والآلات
١ إلى ١٢ 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 المقدره للإصلاح القادم ويتم استهلاكها بشكل منفصل لتعكس تقدير الفترات بين الإصلاحين. يتم رسمة 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) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

يتم قياس الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بسعر التكلفة ولا تُستهلك حتى يتم تحويلها إلى واحدة من الفئات المذكورة أعلاه، وهو ما يحدث عندما يكون الأصل جاهزا للاستخدام المقصود.

## (٥) ترميم الموقع

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

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

٦ المحاسبة في ظل اتفاقية شراء الطاقة والمياه

دخلت الشركة في اتفاقية شراء طاقة ومياه لأجل طويل. في المحاسبة بالنسبة إلى هذه الاتفاقية، قرّرت الشركة اعتبار اتفاقية شراء الطاقة والمياه بمثابة اتفاقية تأجير إذ يحقّ للمشتري أن يوجّه طريقة تشغيل الشركة لمحطات المياه والكهرباء ويحصل من الشركة على الكهرباء التي تولدها المحطة. لذلك يحقّ للشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش م ع م أن تضبط استخدام محطة الطاقة. علاوة على ذلك قرّرت الإدارة أن هذه الاتفاقية هي بمثابة عقد تأجير تشغيلي نظراً إلى عدم انتقال أي من المخاطر والفوائد الأساسية لملكية الأصول.

(ج) 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 مخضومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

يتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية الهامة بشكل منفرد على أساس فردي. ويتم تقييم الأصول المالية المتبقية بتجميع الأصول التي تشارك خصائص المخاطر الائتمانية نفسها. 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 مخضومة 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.

(٢) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية للشركة، بخلاف المخزون وأصول 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 الربح والخسارة 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 إنتاج 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 للقيمة الدفترية للأصول التي كان من الممكن تحديدها، بالصافي بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، إذا لم تكن هناك خسارة انخفاض في القيمة التي سبق أن تم الاعتراف بها.

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

## (د) الالتزامات المالية

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

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

## (هـ) المخصصات

يتم إدراج المخصص في قائمة المركز المالي 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.

## (و) 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.

## (ز) إيرادات التمويل

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

## (ح) تكاليف الاقتراض

يتم تحميل مصاريف الفوائد والرسوم المماثلة في قائمة الربح والخسارة عند تكبدها، باستثناء القدر الذي يتم رسملتها 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 الربح والخسارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

## (ط) المخزون

يتم تقييم مواد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتُحدد تكلفة المخزون باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجحة وتشمل المصروفات المترتبة لشراء المخزون وإحضاره إلى الموقع والحالة الراهنين. أدرجت مواد المخزون البطينة التصريف وغير الصالحة بصافي قيمتها القابلة للتحقق استناداً إلى معايير تحددها الشركة.

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

## إيضاحات

(تشكل جزءًا من هذه القوائم المالية)

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

## (أ) مصروفات 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 ببند 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 الفترة السابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. لا تدرج الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية: الاعتراف المبدئي بالأصول أو الالتزامات في المعاملة التي ليست لأغراض دمج الأعمال والتي لا تؤثر على الربح أو الخسارة المحاسبية أو الضريبية. يعكس قياس الضريبة المؤجلة العواقب التي ستترتب عليها الطريقة التي تتوقع الشركة وفقا 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، استنادا إلى القوانين المطبقة أو التي يتم تطبيقها إلى حد كبير في تاريخ التقرير. تتم مقاصة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق وفقا للقانون واجب النفاذ في تعويض الأصول والالتزامات الضريبية المتداولة، وهي ذات صلة بالضرانب 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.

## (ل) توزيعات الأرباح

يضع أعضاء مجلس الإدارة في الحسبان المعايير الملانمة، 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

يسري عدد من المعايير الجديدة والتعديلات التي تم إدخالها على المعايير للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٥ ويُسمح بالتطبيق المبكر؛ ومع ذلك لم تقم الشركة لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه القوائم المالية.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص المتطلبات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، ٢٠١٤، التوجيهات الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ توجيهات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية بالإضافة إلى نموذج جديد للخسائر الائتمانية المتوقعة بغرض احتساب الانخفاض في القيمة على الأصول المالية ومتطلبات محاسبة التغطية العامة الجديدة. كما ينقل أيضًا التوجيهات الخاصة بالاعتراف واستبعاد الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.	يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، الصادر في يوليو ٢٠١٤، التوجيهات الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ توجيهات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية بالإضافة إلى نموذج جديد للخسائر الائتمانية المتوقعة بغرض احتساب الانخفاض في القيمة على الأصول المالية ومتطلبات محاسبة التغطية العامة الجديدة. كما ينقل أيضًا التوجيهات الخاصة بالاعتراف واستبعاد الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.	تقيم الشركة الآثار المحتملة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على قوائمها المالية.
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات المحققة من العقود مع العملاء	يضع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إطارًا شاملاً لتحديد سواء تم الاعتراف بالإيرادات أم لا. ويحل هذا المعيار محل توجيهات الاعتراف بالإيرادات الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء وتوجيه لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء.	تقيم الشركة الآثار المحتملة على قوائمها المالية من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥.
يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ على فترات إعداد التقارير السنوية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨ مع إمكانية الاعتماد المبكر له.	يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ على فترات إعداد التقارير السنوية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨ مع إمكانية الاعتماد المبكر له.	

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

## الإيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص المتطلبات	المعايير الجديدة أو المعدلة
تقيّم الشركة الأثر المحتمل لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ على قوائمها المالية.	يحدّد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ مبادئ تعريف التأجير وقياسه وتقديمه والإفصاح عنه. ويستبدل هذا المعيار التوجيهات الأخرى لتعريف التأجير منها معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ ومعيار لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ الذي يحدّد ما إذا كانت أي اتفاقية تشمل تأجيرًا، ومعيار اللجنة الدائمة لتفسير المعايير - ١٥ حول التأجير التشغيلي - الحوافز ومعيار اللجنة الدائمة لتفسير المعايير - ٢٧ تقييم أصل المعاملات بما يشمل الشكل القانوني للتأجير.	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: التأجير
	ويسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على الفترات السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٩ أو ما بعده. ويسمح بتطبيقه في الهيئات التي تعتمد معيار المحاسبة الدولي رقم ١٥ العائدات من العقود مع العملاء في تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أو ما قبله.	

لا يُتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية تأثيرًا كبيرًا على القوائم المالية للشركة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات المؤجلة التنظيمية.
- تعرّف النباتات المثمرة على أنها النباتات الحيّة التي تعتبر كمتلكات أو تجهيزات أو معدات ويشملها معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ المتلكات والتجهيزات والمعدات عوضًا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ الزراعة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦)
- المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة (تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١).
- توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).
- طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧).
- بيع أو تقسيم الأصول بين مستثمر وشركة تابعة له أو مشروع مشترك (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).
- التحسينات السنوية لمعايير المحاسبة الدولية لدورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤ - مختلف المعايير.
- جهات الاستثمار: تطبيق استثناء الدمج (تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).
- مبادرة الإفصاح (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١).

## ٣ الإيرادات

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٢٧,٢٢٢,١٩٨	٨,٦٠٢,٩٦٤	٢٧,٣٠١,٢٢٨	٨,٥٩١,٤٧٢	رسوم السعة الثابتة - للكهرباء
١١,٦٩٩,١٢٢	٣,٩٦٦,١٩٠	١١,٧٤٩,٥٢٦	٣,٨٩٥,٠٩٩	رسوم السعة الثابتة - للمياه
٨١٥,٠١٣	٢٧٩,٩٠٤	١,٠٠٩,٨٢٦	٣٦٤,٠٥٢	رسوم الطاقة
٧١٣,٨٢٦	٢٢٨,٤٢٢	٦٤٧,١٩٤	٢١٢,٩٦٤	رسوم إنتاج المياه
١٤,٥٨٣,٣٢٨	٥,٠٥٩,٥٥٥	١٧,٨٠٦,٧٤٦	٦,١٥٥,٠٠٣	رسوم الوقود
٥٥,٠٣٣,٤٨٧	١٨,١٣٧,٠٣٥	٥٨,٥١٤,٥٢٠	١٩,٢١٨,٥٩٠	

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

## الإيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ٤ تكلفة المبيعات

غير مدققة لأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة لأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة لأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة لأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٤,٤٤٧,٢٠٨	٥,٠٠٦,٠٩٢	١٧,٤٤٩,٣٣٤	٥,٩٧٢,٠٩٩	تكلفة الوقود
٣,٨٨٠,١٤٢	١,٢٩٣,٢٦٣	٤,١٠١,٩٨١	١,٣٩٣,٢٠٣	تكلفة التشغيل والصيانة
١,٩١٩,٨٠١	٦٣٧,٦٢٧	٢,١٣٤,٩٦١	٧١٦,١٥٥	تكلفة عقود خدمات الصيانة
٨,٠٥٥,٩١٤	٢,٧١٢,٧٢٤	٨,٠٧٥,٨٩٥	٢,٧٢١,٨٥٧	استهلاك
٤٣٩,٤٦٣	١٤٩,٣٩٤	٤١٥,٤٠٨	١١٦,٦٢٠	تكاليف التأمين
١٩٣,٦٩٣	٥٥,٧٣٦	٢٤٧,٧٧٠	٦٨,٢٦٧	حوافز مدفوعة
٧٢,١٧٥	٢٢,٩٤٨	٧٤,٢٤٦	٢٥,١٦٥	تكاليف الضمانات
١٤,٣٣٠	٣,٩٢٧	١١,٢٣٠	٢,٣٣٠	تكاليف استيراد الكهرباء
				تفكيك الخصم على مخصص ترميم
٢٤,٢٨٢	٨,٠٩٤	٢٥,٨٦٦	٨,٦٢٢	الموقع
٦٢,٥٩٨	٢٠,٨٦٦	٥٤,٩٠٦	١٨,٣٠٢	تراخيص وتصاريح
٩٠٧	٥٠٢	٣٥٠	٣٥٠	مصروفات أخرى
<u>٢٩,١١٠,٥١٣</u>	<u>٩,٩١١,١٧٣</u>	<u>٣٢,٥٩١,٩٤٧</u>	<u>١١,٠٤٢,٩٧٠</u>	

## ٥ مصروفات إدارية وعمومية

١٢٣,٩٤٠	٤١,١٨٠	١١٩,٢٢٠	٤٠,٨٤٢	نفقات الموظفين
٣٢,٣٤٤	(٢٠,٤٢٨)	٢٣,٨٠١	٢,٩٤٣	أتعاب مهنية وقانونية (معاد قيدها)
٣٦,٩٨٦	٨,٧٨١	٢٤,٤٦٤	٨,١٣٨	استهلاك وإطفاء
-	-	٧٤,٢٧٦	-	مخصصات الديون المشكوك في إمكانية سدادها
١٦,٧٥٠	٦,٢٥٠	٩٠,٥٤٤	٢٧,٥٤٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
٣٩,٠١٠	-	٢,٠٠٠	-	التبرعات والأعمال الخيرية
٧٨,٤٤١	١٦,٧٠٥	٧٢,٢٣٢	٢٠,٨٢٧	رسوم العضوية والاشتراكات
٣٠,٥٢٤	٣,٠٦٣	٣٤,٢٠٤	(٦,٩٥٦)	مصروفات سفر (إعادة المستحقات)
٢٦,٥٠٤	٦,٥٤٥	٣٠,٠٠١	(١,٢٥٠)	مصروفات عمومية وإدارية أخرى (إعادة المستحقات)
<u>٣٨٤,٤٩٩</u>	<u>٦٢,٠٩٦</u>	<u>٤٧٠,٧٤٢</u>	<u>٩٢,٠٨٨</u>	

## ٦ تكاليف التمويل

٦,٩٢٠,٠٨٨	٢,٢٣٦,٧٤٤	٦,٩٢٣,٢٦٣	٢,٣٦٩,١٥٤	مصروفات فوائد على تمويل للمشروع
٥,٨١٤,٢٣٠	١,٩٣١,٦٧٧	٤,٩٣٤,٤٨٤	١,٥٧٨,٥٦٦	مصروفات فوائد على مبادلات اسعار الفائدة
٨٠٩,٨٣٤	٢٦٧,٩٢١	٧٦٥,٩٧٧	٢٥٣,٠٦٠	تكاليف تمويل مؤجلة
١,٤٨٣	٣٩٢	١,٤٣٧	٦٦٤	عمولات ومصروفات بنكية
<u>١٣,٥٤٥,٦٣٥</u>	<u>٤,٤٣٦,٧٣٤</u>	<u>١٢,٦٢٥,١٦١</u>	<u>٤,٢٠١,٤٤٤</u>	



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

## ٧ الممتلكات والألات والمعدات

التكلفة	المباني	الطرق وخطوط الأنابيب	المحطة والألات	المعدات المكتبية	السيارات	أجهزة الحاسوب	رأس المال للأعمال قيد التنفيذ	المجموع	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
في ١ يناير ٢٠١٦	٤٨,٤٤٥,٩٨٢	٢٦,٠٠٨,٥٤٨	٢٨٥,٩٤٨,١١٦	١٩٢,٦٥٤	٢٨٧,٨٩٠	٢١٣,٨٤٥	-	٣٦١,٠٩٧,٠٣٥	
إضافات خلال الفترة	٢٨,٣٤٤	٢٧٠,٨٧٤	١١٢,٤١٦	٩٩٤	-	١١,٢٨٨	-	٤٢٣,٩١٦	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤٨,٤٧٤,٣٢٦	٢٦,٢٧٩,٤٢٢	٢٨٦,٠٦٠,٥٣٢	١٩٣,٦٤٨	٢٨٧,٨٩٠	٢٢٥,١٣٣	-	٣٦١,٥٢٠,٩٥١	
الاستهلاك المتراكم									
في ١ يناير ٢٠١٦	٥,٥٨٥,٠٩٢	٣,٠٥٩,٥٧٨	٣٣,٤٦٤,٨١١	١١٨,١٩٢	١٠١,٧٥٢	١٨٨,٧٢٩	-	٤٢,٥١٨,١٥٤	
تحميل النفقات للفترة	١,٠٩٢,٧٩٧	٥٩٥,٢١٠	٦,٣٤٥,٨٩٣	٢٧,٨٦٧	٢٣,٨٠٩	١٠,٦٨٦	-	٨,٠٩٦,٢٦٢	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٦,٦٧٧,٨٨٩	٣,٦٥٤,٧٨٨	٣٩,٨١٠,٧٠٤	١٤٦,٠٥٩	١٢٥,٥٦١	١٩٩,٤١٥	-	٥٠,٦١٤,٤١٦	
القيمة الدفترية									
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٤١,٧٩٦,٤٣٧	٢٢,٦٢٤,٦٣٤	٢٤٦,٢٤٩,٨٢٨	٤٧,٥٨٩	١٦٢,٣٢٩	٢٥,٧١٨	-	٣١٠,٩٠٦,٥٣٥	
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠١٥	٤٨,٠٢٤,٥٣٤	٢٥,٩٩٨,٧٨٨	٢٨٥,٧٣١,٩١١	١٨٣,٩٢٥	٢٨٦,٢٨٩	١٩٥,٦٤٥	٣٨٠,٠٠٠	٣٦٠,٨٠١,٠٩٢	
إضافات خلال السنة	٤١,٤٤٨	٩,٧٦٠	٢١٦,٢٠٥	٨,٧٢٩	١,٦٠١	١٨,٧٨٦	-	٢٩٦,٥٢٩	
تحويلات خلال السنة	٣٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	(٣٨٠,٠٠٠)	-	
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	(٥٨٦)	-	(٥٨٦)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٨,٤٤٥,٩٨٢	٢٦,٠٠٨,٥٤٨	٢٨٥,٩٤٨,١١٦	١٩٢,٦٥٤	٢٨٧,٨٩٠	٢١٣,٨٤٥	-	٣٦١,٠٩٧,٠٣٥	
الاستهلاك المتراكم									
في ١ يناير ٢٠١٥	٤,١٢٩,٣١٩	٢,٢٧٠,٦٠٦	٢٤,٩٨٨,٧٥٣	٧٤,٩٦٧	٧٠,٠٠٦	١٦٤,٩٦٤	-	٣١,٦٩٨,٦١٥	
تحميل النفقات للفترة	١,٤٥٥,٧٧٣	٧٨٨,٩٧٢	٨,٤٧٦,٠٥٨	٤٣,٢٢٥	٣١,٧٤٦	٢٣,٩٢١	-	١٠,٨١٩,٦٩٥	
الاستبعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	(١٥٦)	-	(١٥٦)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥,٥٨٥,٠٩٢	٣,٠٥٩,٥٧٨	٣٣,٤٦٤,٨١١	١١٨,١٩٢	١٠١,٧٥٢	١٨٨,٧٢٩	-	٤٢,٥١٨,١٥٤	
القيمة الدفترية									
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٢,٨٦٠,٨٩١	٢٢,٩٤٨,٩٧٠	٢٥٢,٤٨٣,٣٠٥	٧٤,٤٦٢	١٨٦,١٣٨	٢٥,١١٦	-	٣١٨,٥٧٨,٨٨١	
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠١٥	٤٨,٠٢٤,٥٣٤	٢٥,٩٩٨,٧٨٨	٢٨٥,٧٣١,٩١١	١٨٣,٩٢٥	٢٨٦,٢٨٩	١٩٥,٦٤٥	٣٨٠,٠٠٠	٣٦٠,٨٠١,٠٩٢	
إضافات خلال الفترة	-	١,٧٥٠	١١٣,٠١٢	٧,٧٢٩	١,٦٠١	١٦,٤٨٦	٢٠,٠٠٠	١٦٠,٥٧٨	
تحويلات خلال الفترة	٤٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٤٨,٤٢٤,٥٣٤	٢٦,٠٠٠,٥٣٨	٢٨٥,٨٤٤,٩٢٣	١٩١,٦٥٤	٢٨٧,٨٩٠	٢١٢,١٣١	-	٣٦٠,٩٦١,٦٧٠	
الاستهلاك المتراكم									
في ١ يناير ٢٠١٥	٤,١٢٩,٣١٩	٢,٢٧٠,٦٠٦	٢٤,٩٨٨,٧٥٣	٧٤,٩٦٧	٧٠,٠٠٦	١٦٤,٩٦٤	-	٣١,٦٩٨,٦١٥	
تحميل النفقات للفترة	١,٠٨٧,٩٦٥	٥٩٠,٧٣٩	٦,٣٣٠,٤١٩	٣٢,٢٨٨	٢٣,٧٣٠	٢٠,٨٥٣	-	٨,٠٨٥,٩٩٤	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٥,٢١٧,٢٨٤	٢,٨٦١,٣٤٥	٣١,٣١٩,١٧٢	١٠٧,٢٥٥	٩٣,٧٣٦	١٨٥,٨١٧	-	٣٩,٧٨٤,٦٠٩	
القيمة الدفترية									
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٤٣,٢٠٧,٢٥٠	٢٣,١٣٩,١٩٣	٢٥٤,٥٢٥,٧٥١	٨٤,٣٩٩	١٩٤,١٥٤	٢٦,٣١٤	-	٣٢١,١٧٧,٠٦١	

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

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ٨ أصول غير ملموسة

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
ع.ج	ع.ج	ع.ج
١٠٥,٩٤٩	١٠٥,٩٤٩	١٠٨,٤٣٨
٢,٤٨٩	٢,٤٨٩	٣,١٦٨
١٠٨,٤٣٨	١٠٨,٤٣٨	١١١,٦٠٦
(٩٥,٦٠٠)	(٩٥,٦٠٠)	(١٠٤,٩١٢)
(٦,٩٠٦)	(٩,٣١٢)	(٤,٠٩٧)
(١٠٢,٥٠٦)	(١٠٤,٩١٢)	(١٠٩,٠٠٩)
٥,٩٣٢	٣,٥٢٦	٢,٥٩٧

في ١ يناير ٢٠١٦  
إضافات خلال الفترةالإطفاء المتراكم  
في ١ يناير ٢٠١٦  
تحصيل النفقات للفترة

القيمة الدفترية

تمثل الاصول غير الملموسة غالباً في شراء البرامج.

## ٩ احتياطي التغطية

١٩ نوفمبر ٢٠٠٩	٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩	٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩
(٦,٠٠٤,٧٦٩)	(٥,٢٤٠,٥٨٥)	(٥,٦٤٩,٢٨٤)
(١٧,٥١٦,٥٥١)	(١٤,٩٢٦,٢٥٨)	(١٦,٩٢١,١٥٥)
(٥,١٥١,٤٨٩)	(٤,٤٢٨,٥٥١)	(٥,٠٢٦,٩٨٨)
(٢٨,٦٧٢,٨٠٩)	(٢٤,٥٩٥,٣٩٤)	(٢٧,٥٩٧,٤٢٧)
٣,٤٤٠,٧٣٧	٢,٩٥١,٤٤٧	٣,٣١١,٦٩١
(٢٥,٢٣٢,٠٧٢)	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	(٢٤,٢٨٥,٧٣٦)
(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)
(١,٥٥٥,٧٨٩)	(٢,٠٣٢,٣٣٦)	(٢,٦٤١,٧٨٩)

مبادلة اسعار الفائدة:

أس أم بي سي لسوق المال المحدودة

استاندرد شارترد بنك

كي اف دبليو - ابيكس

أدوات التغطية في نهاية الفترة

أصل الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٥)

احتياطي التغطية في نهاية الفترة (الصافي بعد الضريبة)

نقصان: احتياطي التغطية في بداية الفترة

الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتغطية التدفق النقدي للفترة.

في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط المشتركة، للحصول على تسهيلات الائتمان من خلال مجموعة من البنوك الدولية والمحلية منها بنك "ستاندرد تشارترد" 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 لييبور 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 أس أم بي سي لسوق المال المحدودة، و بنك "كي اف دبليو - ابيكس" و"استاندرد شارترد بنك" بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩، ٢٣ مارس ٢٠١٠ و ٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، لنسبة ٩٥,٣٢٪ من تسهيل قرضها بالدولار الأمريكي.

## ١٠ نُم مدينة تجارية و نُم مدينة أخرى

٦,٢٨٤,٢٧٠	٥,٨١٧,٣٥١	٦,٤٣٥,٠٩٣
-	-	(٧٤,٢٧٦)
٦,٢٨٤,٢٧٠	٥,٨١٧,٣٥١	٦,٣٦٠,٨١٧
١,٨٠٧,١١١	١,٣٧٨,٩١٩	١,٩٤٢,٨٠٦
٣٩١,٦٩٩	٢٤٢,٣٠٥	٣٥٠,٤٨٠
٤٥,٨٢٠	٩٣,٩٦٦	١١٠,٨٢٦
٨,٥٢٨,٩٠٠	٧,٥٣٢,٥٤١	٨,٧٦٤,٩٢٩

الذمم التجارية المدينة

إنخفاض احتياطي

مقدمات لوكلاء البيع

مدفوعات مقبلة

نُم مدينة أخرى

رصدت الشركة مخصصات للديون المشكوك بتسديدها في تلك الفترة وقدرها ٧٤,٢٧٦ ريال عُمانى للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش م ع م.

## ١١ المخزون

١,٠٨١,١٢٣	١,٠٧٥,٩٣٣	١,٠٢٢,٢٤١
٣,٣٧٤,٤٠٩	٣,٤٨١,٦٧٩	٣,٢٨٤,٣٣٠
٤,٤٥٥,٥٣٢	٤,٥٥٧,٦١٢	٤,٣٠٦,٥٧١

مخزون الوقود

قطع غيار ومستهلكات

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

## الإيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ١٢ نقد وما في حكم النقد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ع.ر.	ع.ر.	ع.ر.	
٩٨٢	٦٩٢	٦٨٠	نقد بالصندوق
٢٧,١٥٥,٩٣٦	٢٨,٤١٨,٠٥٣	٢٩,٧٤٧,٦١١	نقد لدى البنوك
<u>٢٧,١٥٦,٩١٨</u>	<u>٢٨,٤١٨,٧٤٥</u>	<u>٢٩,٧٤٨,٢٩١</u>	

النقد لدى البنوك يتضمن الأرصدة في احتياطي خدمة الدين والبالغ قيمته ١٤,٢١٩,٠٠٧ ر.ع (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٤,٢٥٠,٠٢٧ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٤,٢٥٠,٠٢٧).

## ١٣ حقوق الملكية

(أ) رأس المال

رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) يشتمل على ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهم، قيمة السهم ١٠٠ بيضة. وخلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ١٥ مارس ٢٠١٦، وافق المساهمون على تعديل القيمة الاسمية للسهم من ١ ريال عماني إلى ١٠٠ بيضة للسهم الواحد، وتعديل رأس المال المصدر من ٩٥,٤٥٧,١٩٥ سهم إلى ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهم. وقد تم تعديل المعلومات المتعلقة بالأسهم، وعائدات السهم الواحد وصافي الأصول للسهم الواحد بأثر رجعي لتعكس عملية تجزئة السهم. يحق لحاملي الأسهم العادية الحصول على الأرباح كما هو مذكور من وقت لآخر ولهم الحق في التصويت مرة واحدة للسهم الواحد في اجتماعات الشركة. وتتساوى جميع أسهم الشركة فيما يتعلق بأصول الشركة المتبقية.

(ب) احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات لعام ١٩٧٤ (وتعديلاته)، سيتم تحويل نسبة ١٠% من الأرباح الصافية للشركة بعد اقتطاع الضرائب إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع في كل عام إلى أن يصل مبلغ الاحتياطي القانوني الحد الأدنى البالغ ثلث رأس مال أسهم الشركة، ولا يكون هذا الاحتياطي متاحاً للتوزيع على المساهمين كتوزيعات أرباح.

(ج) احتياطي التغطية

يشتمل احتياطي التغطية على الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي للقيمة العادلة بالصافي لأدوات تحوط التدفق النقدي المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم تحدث بعد (إيضاح ١٠).

## ١٤ ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى

١,٧٩٩,٦٤١	١,٧٩٩,٦٤١	١,٧٩٩,٦٤١	ذمم دائنة إلى مقاول الهندسة والمشتريات والإنشاءات
٣٩,٧٤٥	١٢٤,٦٢٣	٢,٢٢٩,٦٠٥	ذمم تجارية دائنة
١,٢٩٥,٤٧٤	١,٠٠٨,٢٥٧	٨٦٤,٢٥٣	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٣٧٧,٨٧٠	٢٠٦,٨٦١	١٥٠,٤٩٢	دائنون آخرون
٧٣,٠٠٧	٤,١٢٠,٢٤٧	١١٢,٦١٤	الفوائد المستحقة
<u>٢,٩١٢,٩٠٨</u>	<u>٢,٠٧٨,٠٦٨</u>	<u>٢,٥٦٣,٢٧٧</u>	ذمم مصروفات مستحقة وذمم أخرى دائنة
<u>٦,٤٩٨,٦٤٥</u>	<u>٩,٣٢٧,٦٩٧</u>	<u>٧,٧١٩,٨٨٢</u>	

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ١٥ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل بسلطنة عُمان ، بمعدل ١٢ % من دخلها الضريبي الذي يزيد عن مبلغ ٣٠,٠٠٠ 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 التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ قد بلغ ١٢,٤١% (فترة الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٢,٠٣%).

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

غير مدققة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ع.ع	غير مدققة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ع.ع	غير مدققة للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ع.ع	غير مدققة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ع.ع
١,٤٥١,٤٠٨	٤٥١,٥٢٥	١,٦٠٣,٤٤٥	٥٢١,٩٧٦

(أ) المدرج بالربح أو الخسارة  
مصروف ضريبة الدخل المؤجلة  
عن الفترة

## (ب) التسوية

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

١٢,٠٦٦,٦٤٤	٣,٧٥١,٢١٦	١٢,٩٢٠,٥٩٧	٣,٩٢٦,٣٣٨	الربح قبل الضريبة
(١,٤٤٧,٩٩٧)	(٤٥٠,١٤٦)	(١,٥٥٠,٤٧٢)	(٤٧١,١٦١)	ضريبة الدخل وفقاً للمعدلات المبينة أعلاه
(٣,٤١١)	(١,٣٧٩)	(٣,٤١١)	(١,٢٥٣)	مصروفات لا يمكن خصمها لأغراض الضريبة
-	-	(٤٩,٥٦٢)	(٤٩,٥٦٢)	التغيير في الفروق المؤقتة القابلة للخصم المعترف بها
(١,٤٥١,٤٠٨)	(٤٥١,٥٢٥)	(١,٦٠٣,٤٤٥)	(٥٢١,٩٧٦)	مصروف ضريبة مؤجلة عن السنة

## (ج) أصل / التزام الضريبة المؤجلة

في ٣٠ سبتمبر ع.ع	المعترف به خلال الفترة ع.ع	في ١ يناير ع.ع	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المخصوم بالربح أو الخسارة الممتلكات والألات والمعدات خسائر ضريبية
(١٤,٦٠٢,٠٦١)	(١,٥٣٣,٥٨٤)	(١٣,٠٦٨,٤٧٧)	
٣,٠٩٥,٩٧٠	(٦٩,٨٦١)	٣,١٦٥,٨٣١	
(١١,٥٠٦,٠٩١)	(١,٦٠٣,٤٤٥)	(٩,٩٠٢,٦٤٦)	
٣,٣١١,٦٩١	٣٦٠,٢٤٤	٢,٩٥١,٤٤٧	ضريبة مؤجلة مدرجة بحقوق الملكية أدوات مشتقة
(٨,١٩٤,٤٠٠)	(١,٢٤٣,٢٠١)	(٦,٩٥١,١٩٩)	التزام ضريبة مؤجلة (صافي)

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ١٥ ضريبة الدخل (تابع)

## (ج) أصل / التزام الضريبة المؤجلة (تابع)

المعترف به خلال الفترة في ٣١ ديسمبر ر.ع	المعترف به خلال الفترة في ٣٠ سبتمبر ر.ع	في ١ يناير ر.ع	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ المخصص بالربح أو الخسارة الممتلكات والآلات والمعدات خسائر ضريبية
(١٣,٠٦٨,٤٧٧)	(٢,٣٣١,٠٠٨)	(١٠,٧٣٧,٤٦٩)	٢,٦٩٩,٩٢٧
٣,١٦٥,٨٣١	٤٦٥,٩٠٤	٢,٦٩٩,٩٢٧	(٨,٠٣٧,٥٤٢)
(٩,٩٠٢,٦٤٦)	(١,٨٦٥,١٠٤)	(٨,٠٣٧,٥٤٢)	
٢,٩٥١,٤٤٧	(٢٧٧,١٣٧)	٣,٢٢٨,٥٨٤	ضريبة مؤجلة مدرجة بحقوق الملكية أدوات مشتقة
(٦,٩٥١,١٩٩)	(٢,١٤٢,٢٤١)	(٤,٨٠٨,٩٥٨)	التزام ضريبة مؤجلة (صافي)
المعترف به خلال الفترة في ٣٠ سبتمبر ر.ع	المعترف به خلال الفترة في ٣٠ سبتمبر ر.ع	في ١ يناير ر.ع	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ المخصص بالربح أو الخسارة الممتلكات والآلات والمعدات خسائر ضريبية
(١٢,٥٥٣,٧٠٧)	(١,٨١٦,٢٣٨)	(١٠,٧٣٧,٤٦٩)	٢,٦٩٩,٩٢٧
٣,٠٦٤,٧٥٧	٣٦٤,٨٣٠	٢,٦٩٩,٩٢٧	(٨,٠٣٧,٥٤٢)
(٩,٤٨٨,٩٥٠)	(١,٤٥١,٤٠٨)	(٨,٠٣٧,٥٤٢)	
٣,٤٤٠,٧٣٧	٢١٢,١٥٣	٣,٢٢٨,٥٨٤	ضريبة مؤجلة مدرجة بحقوق الملكية أدوات مشتقة
(٦,٠٤٨,٢١٣)	(١,٢٣٩,٢٥٥)	(٤,٨٠٨,٩٥٨)	التزام ضريبة مؤجلة (صافي)

## (د) موقف العائدات الضريبية للسنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من تقدير الربوط الضريبية للسنة الضريبية ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ 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 ٢٠١٦.

## ١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

غير مدققة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ر.ع	غير مدققة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ر.ع	غير مدققة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ر.ع	غير مدققة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ر.ع
٢,٢٨٣	-	٤,٧٧٩	١٦٢
٣,٨٨٠,١٤٢	١,٢٩٣,٢٦٣	٤,١٠١,٩٨١	١,٣٩٣,٢٠٣
١٩٣,٦٩٣	٥٥,٧٣٦	٢٤٧,٧٧٠	٦٨,٢٦٧
٥,٤٦٣	-	١٠,٠٩٠	٤,٦١٤
٦٢٥	-	-	-
٩٤٣	-	-	-
-	-	٥٠٩	٥٠٩

شركة سيميكورب للصناعات المحدودة (الشركة الأم الأساسية)  
- استردادات المصروفات  
شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة  
- تكلفة التشغيل والصيانة  
- حوافز مدفوعة  
مؤسسة عُمان للاستثمار ش.م.ع.م.  
- استردادات المصروفات  
"سيميكورب يوتيليتيز (يو كيه) ليمتد" (أس يو يو كي)  
- استردادات المصروفات  
"سيميكورب بورنماوث ووتر ليمتد"  
- استردادات المصروفات  
شركة سيميكورب عمان الأولى للاستثمار  
- استردادات المصروفات

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ع.ر	ع.ر	ع.ر
١,٢٩٥,٤٧٤	٩٦٧,٦٦٧	٨٥٨,٤٣٨
-	٤٠,٥٩٠	٥,٣٠٦
-	-	٥٠٩
<u>١,٢٩٥,٤٧٤</u>	<u>١,٠٠٨,٢٥٧</u>	<u>٨٦٤,٢٥٣</u>

مستحقات أرصدة لأطراف ذات علاقة في نهاية الفترة/السنة تتكون من:  
شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة  
شركة سيميكورب للصناعات المحدودة (الشركة الأم الأساسية)  
سيميكورب عمان الاولى للاستثمار

## 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). وفيما يلي إجمالي التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة الرئيسيين:

غير مدققة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
-	-	٧٠,٧٩٤	٢٢,٧٩٤
١٦,٧٥٠	٦,٢٥٠	١٩,٧٥٠	٤,٧٥٠
٢٧٥,٠٨٦	٦٧,٨٥٤	٢٦٣,٨٢٨	٧١,٢٣٢
١٢,٦٣٦	٣,٢٤٨	٢٢,٢٧٥	٣,١٣٢
<u>٣٠٤,٤٧٢</u>	<u>٧٧,٣٥٢</u>	<u>٣٧٦,٦٤٧</u>	<u>١٠١,٩٠٨</u>

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
أتماب حضور الاجتماعات  
مزايا الموظفين قصيرة الأجل  
الضمان الاجتماعي والمنح

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

## ١٧ قرض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	استحقاق
ع.ر	ع.ر	ع.ر	
٢٠١,٠٦٩,٤٠٢	٢٠١,٠٦٩,٤٠٢	١٨٩,٣٨٣,٣٩٧	٢٠٢٦-٢٠١٢
٤١,٨١٠,٥٨٠	٤١,٨١٠,٥٨٠	٣٩,٣٨٠,٥٨٠	٢٠٢٦-٢٠١٢
٢٤٢,٨٧٩,٩٨٢	٢٤٢,٨٧٩,٩٨٢	٢٢٨,٧٦٣,٩٧٧	
(٦,٥٩٣,٩٥٥)	(٦,٣٣٤,٠٩٨)	(٥,٥٦٨,١٢١)	ناقصا: تكلفة التعاملات غير المطفأة
٢٣٦,٢٨٦,٠٢٧	٢٣٦,٥٤٥,٨٨٤	٢٢٣,١٩٥,٨٥٦	
(١٤,١١٦,٠٠٥)	(١٤,١١٦,٠٠٥)	(١٤,٤٨٣,٠٢١)	ناقصا: الجزء المتداول من القرض لأجل
<u>٢٢٢,١٧٠,٠٢٢</u>	<u>٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩</u>	<u>٢٠٨,٧١٢,٨٣٥</u>	

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 كوكيل للتسهيلات بالريال العماني وبنك الصين، فرع شونونوك كوكيل للتسهيلات بالسينوسور، ويطلق عليهم مجتمعين "المنظم المفوض الرئيسي".

## السداد

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

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ١٧ قرض لأجل

## القوائد

(١) تخصم القوائد على التسهيلات التجارية بالدولار بسعر صرف الليبور العائم زاندا هامش. وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها من تقلبات أسعار الفائدة غير الملائمة.

فيما يلي أدناه الهوامش:

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

(٢) تحسب القوائد على التسهيلات المغطاة سينوسور بسعر عائم لبيور زاندا هامش (٣ % سنويا). وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها تحسباً لتقلبات أسعار الفائدة غير الملائمة.

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

نسبة 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 المالي

## رسوم أخرى

كانت الشركة ملزمة بدفع رسوم مقدما الى المفوض و المنظم الرئيسي. بالإضافة الى 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 ٢٠١٦، لم تكن هناك اي قروض غير مسحوبة.

## الضمانات

القروض لأجل مضمونة برهن على ممتلكات وألات 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، ومنح القروض والضمانات، واقتناء الأصول الرأسمالية، ونسبة تغطية خدمة الدين، وتغيير الأعمال التجارية، و ابرام اتفاقيات التغطية، الخ، والتي يتعين على الشركة الالتزام بها.

## ١٨ التزام استبعاد الأصول

بموجب اتفاق حق الانتفاع، فإن الشركة يقع عليها التزام قانوني باستبعاد المحطة في نهاية عمرها الانتاجي المقدر واعادة الأرض 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 استبعاد الأصول باستخدام تقنية القيمة الحالية المتوقعة. و هذه التقنية تعكس أسلوب الاقتراضات عن الجوانب المختلفة مثل التكاليف، والعمر الإنتاجي للمحطة والتضخم (٣%) ومعدل الخصم (٦,٨%) وهامش الربح و غيرها من الأمور التي سوف يضعها طرف ثالث في الحساب من أجل تقدير تكلفة تسوية هذا الالتزام. وكانت الحركة في هذا المخصص على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ١ يناير
ع.ر	ع.ر	ع.ر	مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
٤٦٧,٧٣٩	٤٦٧,٧٣٩	٥٠٠,١١٥	في نهاية الفترة / السنة
٢٤,٢٨٢	٣٢,٣٧٦	٢٥,٨٦٦	
٤٩٢,٠٢١	٥٠٠,١١٥	٥٢٥,٩٨١	

## إيضاحات

(تشكل جزءًا من هذه القوائم المالية)

## ١٩ إدارة المخاطر المالية

إن الشركة معرضة للمخاطر التالية من جراء استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر السوق
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة

هذا الإيضاح يقدم المعلومات عن تعرضات الشركة إلى كل من المخاطر الواردة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها والإجراءات المتبعة لقياس وإدارة المخاطر، وإدارة 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 والالتزام 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 بالالتزامات المالية المحملة بالفوائد على النحو التالي:

سعر الفائدة %	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ع.ع	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ع.ع	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ع.ع
الأصول المالية			
الأرصدة البنكية (إيضاح ١٢)	٢٩,٧٤٧,٦١١	٢٨,٤١٨,٠٥٣	٢٧,١٥٥,٩٣٦
الالتزامات المالية			
قروض آجلة (إيضاح ١٧)			
- قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي	٣,٠٠% لبيور	(١١١,٦٧٧,٦٠٨)	(١١١,٦٧٧,٦٠٨)
- قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي	٢,٨٥% لبيور	(٨٤,١٩٦,٤٠٩)	(٨٩,٣٩١,٧٩٤)
- قروض بسعر فائدة ثابت للريال العماني	٤,٢٥%	(٣٩,٣٨٠,٥٨٠)	(٤١,٨١٠,٥٨٠)
		(٢٢٨,٧٦٣,٩٧٧)	(٢٤٢,٨٧٩,٩٨٢)

الشركة لا تأخذ في الحسبان أية التزامات مالية بسعر فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ولا 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 وقائمة الربح والخسارة بالمبالغ الموضحة أعلاه. يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى ستظل دون تغير.

## حقوق الملكية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		مقايضة سعر الفائدة
انخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ع.ع	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ع.ع	انخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ع.ع	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ع.ع	انخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ع.ع	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ع.ع	
(١٢,٥١١,٤١٢)	١٢,٥١١,٤١٢	(١٢,٢١١,٤٩٠)	١٢,٢١١,٤٩٠	(١٠,٨٢٣,٧٦٦)	١٠,٨٢٣,٧٦٦	



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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

## 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 جوهريّة. لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة نتيجة إلى تقلبات أسعار العملات الأجنبية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

## (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 لاتفاقية شراء الطاقة و المياه، يتم إصدار فواتير عن مبيعات الشركة بالكامل إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه. وتدير الشركة مخاطر الائتمان مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه من خلال رصد تصنيفها الائتماني والحصول على تعزيزات ائتمانية. وتحد الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع المصرفية من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الحسنة والمؤسسات المالية المتميزة ذات التصنيفات الائتمانية القوية. وتمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية المعرضة الأقصى للائتمان. وكان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير كان على النحو الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	تفاصيل الأصول المالية (القيمة الدفترية)
ع.ج	ع.ج	ع.ج	
٢٧,١٥٥,٩٣٦	٢٨,٤١٨,٠٥٣	٢٩,٧٤٧,٦١١	النقد وما في حكم النقد
٦,٢٨٤,٢٧٠	٥,٨١٧,٣٥١	٦,٣٦٠,٨١٧	الذمم التجارية المدينة
٤٥,٨٢٠	٩٣,٩٦٦	١١٠,٨٢٦	مبالغ محتجزة و ذمم مدينة أخرى
<u>٣٣,٤٨٦,٠٢٦</u>	<u>٣٤,٣٢٩,٣٧٠</u>	<u>٣٦,٢١٩,٢٥٤</u>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
مخصص انخفاض القيمة	مخصص انخفاض القيمة	مخصص انخفاض القيمة	
ع.ج	ع.ج	ع.ج	
-	٦,٣٢٧,٦٣٧	٥,٩٠٨,١٦١	ليست متأخرة
-	٢,٠٣٦	١,٢٢٤	متأخرة من صفر إلى ٣ أشهر
-	٤١٧	١,٩٣٢	متأخرة من ٣ اشهر إلى ٦ أشهر
-	٦,٣٣٠,٠٩٠	٥,٩١١,٣١٧	

## (ج) مخاطر السيولة

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

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

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

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

التدفقات النقدية				
القيمة الدفترية	تعاقدات التدفقات النقدية	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
٢٧,٥٩٧,٤٢٧	(٢٨,٥١٥,٤٢١)	(٥,٣٥٢,٠٢٢)	(١٦,٤٣٢,٦٨١)	(٦,٧٣٠,٧١٨)
٢٢٣,١٩٥,٨٥٦	(٢٩٠,١٥٠,٢٧٦)	(٢٤,٠٩٩,١٥٩)	(١١٩,٣٤١,٨٦٣)	(١٤٦,٧٠٩,٢٥٤)
٧,٧١٩,٨٨٢	(٧,٧١٩,٨٨٢)	(٧,٧١٩,٨٨٢)	-	-
٢٥٨,٥١٣,١٦٥	(٣٢٦,٣٨٥,٥٧٩)	(٣٧,١٧١,٠٦٣)	(١٣٥,٧٧٤,٥٤٤)	(١٥٣,٤٣٩,٩٧٢)
٢٤,٥٩٥,٣٩٤	(٢٥,٥٠٧,٨٠٣)	(٤,٨٥٢,٤٠٥)	(١٤,٦٨٤,١٣٦)	(٥,٩٧١,٢٦٢)
٢٣٦,٥٤٥,٨٨٤	(٣١٨,٦٦٣,١٥٢)	(٢١,١٣٠,٩٦٩)	(١١٤,٧٩٧,١٨٨)	(١٨٢,٧٣٤,٩٩٥)
٩,٣٣٧,٦٩٧	(٩,٣٣٧,٦٩٧)	(٩,٣٣٧,٦٩٧)	-	-
٢٧٠,٤٧٨,٩٧٥	(٣٥٣,٥٠٨,٦٥٢)	(٣٥,٣٢١,٠٧١)	(١٢٩,٤٨١,٣٢٤)	(١٨٨,٧٠٦,٢٥٧)
٢٨,٦٧٢,٨٠٩	(٢٩,٧٠٨,٦٥٥)	(٦,٩٤٠,٤٤٠)	(١٦,٧٠٣,٨٢٤)	(٦,٠٦٤,٣٩١)
٢٣٦,٢٨٦,٠٢٧	(٣١٨,٣٩٠,١٢٨)	(٢٣,٠٧٥,٠٤٨)	(١١٢,٦٧٧,٥٦٢)	(١٨٢,٦٣٧,٥١٨)
٦,٤٩٨,٦٤٥	(٦,٤٩٨,٦٤٥)	(٦,٤٩٨,٦٤٥)	-	-
٢٧١,٤٥٧,٤٨١	(٣٥٤,٥٩٧,٤٢٨)	(٣٦,٥١٤,١٣٣)	(١٢٩,٣٨١,٣٨٦)	(١٨٨,٧٠١,٩٠٩)

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

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

## المشتقات المضمنة

الاتفاقات التالية تحتوي على مشتقات مضمنة كما يلي :

- (١) اتفاقية شراء الطاقة والمياه بين الشركة والشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه 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) اتفاقية التشغيل والصيانة بين الشركة وشركة سيمبكوروب 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) اتفاقية الصيانة طويلة الأجل بين الشركة وشركة جنرال اليكتريك الدولية تحتوي على مشتقات متضمنة في تسعير الرسم الشهري الثابت و المتغير عن توفير خدمات الصيانة على المدى الطويل. وسيتم تعديل نسب الرسوم الشهرية الثابتة و الرسوم الشهرية المتغيرة لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي.

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

## القيم العادلة

## أ) التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

يبين الجدول التالي القيم العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية، ويشمل ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، ولا يشمل الجدول بيانات القيمة العادلة للأصول المالية والالتزامات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريبا معقول للقيمة العادلة.

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة (تابع)

القيمة العادلة	القيمة الدفترية			القيمة العادلة -	
المستوى ٢	المجموع	الالتزامات المالية الأخرى	القروض والذمم المدينة	أدوات التغطية	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
					٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
					الأصول المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
-	٦,٤٧١,٦٤٣	-	٦,٤٧١,٦٤٣	-	الذمم المدينة التجارية و الذمم المدينة الأخرى
-	٢٩,٧٤٨,٢٩١	-	٢٩,٧٤٨,٢٩١	-	النقد وما في حكم النقد
-	٣٦,٢١٩,٩٣٤	-	٣٦,٢١٩,٩٣٤	-	
					الالتزامات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
(٢٧,٥٩٧,٤٢٧)	(٢٧,٥٩٧,٤٢٧)	-	-	(٢٧,٥٩٧,٤٢٧)	أدوات مشتقة
					الالتزامات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
(٢٣٣,٣٩٣,٩٧٨)	(٢٢٣,١٩٥,٨٥٦)	(٢٢٣,١٩٥,٨٥٦)	-	-	القروض الأجل
-	(٧,٧١٩,٨٨٢)	(٧,٧١٩,٨٨٢)	-	-	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(٢٣٣,٣٩٣,٩٧٨)	(٢٣٠,٩١٥,٧٣٨)	(٢٣٠,٩١٥,٧٣٨)	-	-	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٥
					الأصول المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
-	٥,٩١١,٣١٧	-	٥,٩١١,٣١٧	-	الذمم المدينة التجارية و الذمم المدينة الأخرى
-	٢٨,٤١٨,٧٤٥	-	٢٨,٤١٨,٧٤٥	-	النقد وما في حكم النقد
-	٣٤,٣٣٠,٠٦٢	-	٣٤,٣٣٠,٠٦٢	-	
					الالتزامات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
(٢٤,٥٩٥,٣٩٤)	(٢٤,٥٩٥,٣٩٤)	-	-	(٢٤,٥٩٥,٣٩٤)	أدوات مشتقة
					الالتزامات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
(٢٥٨,٩٦٥,٦٢٨)	(٢٣٦,٥٤٥,٨٨٤)	(٢٣٦,٥٤٥,٨٨٤)	-	-	القروض الأجل
-	(٩,٣٣٧,٦٩٧)	(٩,٣٣٧,٦٩٧)	-	-	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(٢٥٨,٩٦٥,٦٢٨)	(٢٤٥,٨٨٣,٥٨١)	(٢٤٥,٨٨٣,٥٨١)	-	-	
					٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
					الأصول المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
-	٦,٣٣٠,٠٩٠	-	٦,٣٣٠,٠٩٠	-	الذمم المدينة التجارية و الذمم المدينة الأخرى
-	٢٧,١٥٦,٩١٨	-	٢٧,١٥٦,٩١٨	-	النقد وما في حكم النقد
-	٣٣,٤٨٧,٠٠٨	-	٣٣,٤٨٧,٠٠٨	-	
					الالتزامات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
(٢٨,٦٧٢,٨٠٩)	(٢٨,٦٧٢,٨٠٩)	-	-	(٢٨,٦٧٢,٨٠٩)	أدوات مشتقة
					الالتزامات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
(٢٥٧,٢٨٥,٦٦٧)	(٢٣٦,٢٨٦,٠٢٧)	(٢٣٦,٢٨٦,٠٢٧)	-	-	القروض الأجل
-	(٦,٤٩٨,٦٤٥)	(٦,٤٩٨,٦٤٥)	-	-	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(٢٥٧,٢٨٥,٦٦٧)	(٢٤٢,٧٨٤,٦٧٢)	(٢٤٢,٧٨٤,٦٧٢)	-	-	

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيم العادلة (تابع)

لم تكشف الشركة عن القيم العادلة للذمم التجارية المدينة قصيرة الأجل والذمم المدينة الأخرى والنقد وما في حكم النقد والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى نظراً لأن قيمتها الدفترية هي تقريب معقول للقيم العادلة.

(ب) قياس القيم العادلة

النوع	طريقة التقييم	المدخلات الكبيرة غير القابلة للرصد
الأدوات المالية المشتقة (مبادلات أسعار الفائدة)	طريقة مقارنة الأسواق: تُحتسب القيمة العادلة بواسطة المؤسسات المالية المعنية.	لا ينطبق
الالتزامات المالية الأخرى	التدفقات النقدية المخصصة	لا ينطبق

٢٠ الضمانات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
ضمانات حسن التنفيذ	١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠

خلال العام حصلت الشركة على ضمانات مصرفية من بنك مسقط بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لصالح الشركة العُمانية لنقل الكهرباء ش.م.ع.ع 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 للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٣,٤٠٤,٣٦٢	١١,٣١٧,١٥٢	٣,٤٠٤,٣٦٢	١٠,٦١٥,٢٣٦
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠
٠,٠٠٤	٠,٠١٢	٠,٠٠٣	٠,٠١١

الربح للفترة (ر ع)

المتوسط المرجح للأسهم القائمة  
خلال السنة / الفترةالعائد للسهم - الأساسي والمخفض  
(ع.ر)

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

## إيضاحات

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية)

## ٢٢ صافي الأصول للسهم الواحد

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
١٠٨,٥٥٨,٧٠٠	١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	١١٠,٧٨١,١١٣	أموال المساهمين
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,١٩٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	عدد الأسهم في نهاية السنة (أعيد إقراره من ٢٠١٥)
٠,١١	٠,١١	٠,١٢	صافي الأصول للسهم الواحد (أعيد إقراره من ٢٠١٥)

كما سبق شرحه في القسم ١٣ (أ)، وافق المساهمون في ١٥ مارس ٢٠١٦ على تعديل القيمة الإسمية للسهم من ١ ريال عُمني إلى ١٠٠ بييسة للسهم الواحد وتعديل رأس المال المصدر من ٩٥,٤٥٧,١٩٥ سهم إلى ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهم. وأدى ذلك إلى تعديل صافي الأصول للسهم.

## ٢٣ توزيعات الأرباح

في ١٥ مارس ٢٠١٦، في اجتماع الجمعية العمومية السنوية، وافق المساهمون على توزيعات نقدية لسنة ٢٠١٥ بواقع ٣,٥% من القيمة الصورية للسهم، والتي تم دفعها في شهر أبريل ٢٠١٦.

في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٦، وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح مؤقتة بواقع ١٠,٣ بييسة للسهم الواحد لعام ٢٠١٦ للمساهمين المسجلين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع كما في ١ نوفمبر ٢٠١٦.

## ٢٤ أرقام المقارنة

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

## ٢٥ المعلومات الأخرى

لم يجري التدقيق في أرقام الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وأرقام ٢٠١٥ الواردة في قوائم الربح والخسارة والإيضاحات المتعلقة بها وقد أدرجت لأغراض الإفصاح فقط.