

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

القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المقر الرئيسي للعمل:

صلالة
سلطنة عمان

المكتب المسجل:

ص.ب. ١٤٦٦
الرمز البريدي ٢١١
صلالة
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل المرحلي غير المدقق
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية غير المدققة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية غير المدققة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية غير المدققة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية غير المدققة
٤١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية غير المدققة



كي بي ام جي ش.م.م
مبنى مكتبة الأطفال العامة
الطابق الرابع، شاطئ القرم
صندوق بريد: 641، رمز بريدي: 112
سلطنة عمان
رقم الهاتف: +968 24 749600 www.kpmg.com/om

إلى مساهمي شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع تقرير المراجعين المستقلين حول فحص القوائم المالية المرحلية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع ("الشركة") كما في 30 يونيو 2021، والقوائم المرحلية لكل من الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية (المعلومات المالية المرحلية).

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد أجرينا الفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم : 2410 حول مهام المراجعة، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية" التي يؤديها المراجع المستقل للمنشأة. يتكون فحص المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل في نطاقه من المراجعة التي يتم أداؤها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة، ولذلك فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في المراجعة، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في 30 يونيو 2021 ليست مُعدّة - من جميع النواحي الجوهرية - وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تم فحص القوائم المالية للشركة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ 26 يوليو 2020.

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك القوائم المالية بتاريخ 11 فبراير 2021.

KPMG
كي بي ام جي ش.م.م



28 يوليو 2021

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	إيضاح	
٣٦,٣٤٣,٢٢٧	١٩,٧٠٠,٠٧٠	٣٧,٧٩٥,٩٣٩	٢١,١٣٦,٤٢٠	٣	إيرادات من العقود مع العملاء
(١٩,٠٢٨,٥٥٧)	(١٠,١٣٩,٧٨١)	(٢١,١١٨,٢٧٦)	(١١,٩٠٩,١٣٣)	٤	تكلفة المبيعات
١٧,٣١٤,٦٧٠	٩,٥٦٠,٢٨٩	١٦,٦٧٧,٦٦٣	٩,٢٢٧,٢٨٧		مجمّل الربح
(٣٩٢,٩٩٠)	(٢٢٧,٤٠٥)	(٣٠١,٩٤٨)	(١٤٦,٩٣٩)	٥	مصروفات إدارية وعمومية
١,٦٨٥,٦٠٢	١٦,٨٨٧	٣٢٧,٦٥٧	٣٠١,١٦١	٦	إيرادات أخرى
١٨,٦٠٧,٢٨٢	٩,٣٤٩,٧٧١	١٦,٧٠٣,٣٧٢	٩,٣٨١,٥٠٩		الربح قبل الفائدة والضريبة
١٩٧,٦٦٢	٨٥,٥٤٦	٤٨,٥١٠	١٥,٣٥٥		إيرادات التمويل
(٦,٤٦٩,٩٩٨)	(٣,١٢٥,٧٥٨)	(٥,٤٨٣,٧٤٨)	(٢,٦٦٠,٤٥٣)	٧	تكاليف التمويل
١٢,٣٣٤,٩٤٦	٦,٣٠٩,٥٥٩	١١,٢٦٨,١٣٤	٦,٧٣٦,٤١١		الربح قبل ضريبة الدخل
(١,٨٤٢,٦٦٣)	(٩٣٧,١٥٥)	(١,٦٩٤,٠٧٣)	(١,٠١٣,١٢٩)	١٧	مصروف ضريبة الدخل
١٠,٤٩٢,٢٨٣	٥,٣٧٢,٤٠٤	٩,٥٧٤,٠٦١	٥,٧٢٣,٢٨٢		الربح بعد الضريبة للفترة
					الدخل الشامل الآخر
					البنود التي يمكن أن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٦,٢٤٧,٨٦١)	(٦٨٦,٤٩٥)	٩٧١,٩٥٩	(٢٧١,٣٤٧)	١١	تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - بالإجمالي
١,٨٢٨,٣٦٣	١,٠٥٢,٨٩٨	٢,٣٤٣,٨٩٤	١,١٤١,٨٨٨	٧	إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة - المجلّم
٦٦٢,٩٢٥	(٥٤,٩٦٠)	(٤٩٧,٣٧٨)	(١٣٠,٥٨١)	١٧	أصل الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
٦,٧٣٥,٧١٠	٥,٦٨٣,٨٤٧	١٢,٣٩٢,٥٣٦	٦,٤٦٣,٢٤٢		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٠,٠١١٠	٠,٠٠٥٦	٠,٠١٠٠	٠,٠٠٦٠	٢٤	ربحية السهم الواحد: الربحية الأساسية للسهم الواحد

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل - صفحة رقم ١.

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

قائمة المركز المالي المرحلية غير المدققة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	إيضاح
			الأصول
			الأصول غير الجارية
٢٧٥,٤٨٨,٣٨٦	٢٧٠,٠٧٢,٣٢٦	٢٦٤,٦٥٣,٢٩٠	٨
٧١٥,٠٧٩	٧٠١,٥١٥	٦٨٨,١٣٤	٩
٣٩,٠٢٠	٢٦,٥٨٤	١٥,٩١٣	١٠
<u>٢٧٥,٩٠٢,٤٨٥</u>	<u>٢٧٠,٨٠٠,٤٤٥</u>	<u>٢٦٥,٣٥٧,٣٣٧</u>	
			الأصول الجارية
٥,٦٣٥,٥٤٣	٥,٦٦٧,٦٢٧	٥,٧٤٣,٦٣٨	١٢
٣٠,٤٨١,٩٣٩	٢٤,٥٦٥,٢٣١	١٧,٣٨٥,٨٣٨	١٣
١٩,٧٣١,٧٣٢	٢٠,٦٧٦,٣٣٦	٢١,٧٠١,٤٧٨	١٤
٥,٩٥٩,٥١٤	٥٢١,٢٥١	١,٤٩٦,٩٦٤	١٤
٦١,٨٠٨,٧٢٨	٥١,٤٣٠,٤٤٥	٤٦,٣٢٧,٩١٨	
<u>٣٣٧,٧١١,٢١٣</u>	<u>٣٢٢,٢٣٠,٨٧٠</u>	<u>٣١١,٦٨٥,٢٥٥</u>	
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٥ (أ)
١٠,٢٤٧,٤٤١	١١,٠٣٠,٤٤١	١١,٩٨٧,٨٤٧	١٥ (ب)
١٣,٦٣٦,٨٧٠	١٤,٥٧٤,٦٠٢	٢١,٤٧٣,٠٢٧	
١١٩,٣٤١,٥٠٦	١٢١,٠٦٢,٢٣٨	١٢٨,٩١٨,٠٦٩	
(١٣,٧٦٢,٤٣٠)	(١١,٨١٠,٨٣١)	(٨,٩٩٢,٣٥٦)	١١ و ١٥ (ج)
<u>١٠٥,٥٧٩,٠٧٦</u>	<u>١٠٩,٢٥١,٤٠٧</u>	<u>١١٩,٩٢٥,٧١٣</u>	
			الالتزامات
			الالتزامات غير الجارية
١٣٩,٧٥٨,١٢٢	١٢٦,٧١٩,٤٣٥	١١٤,٦١٣,٩٣٣	١٩
٤٧٦,٦١٦	٤٩١,٦١٦	٥٠٧,٥٩٤	٢١
٦٦٧,١٥٦	٦٨٨,٠٨٤	٧١٠,٣٧٤	٢٠
٢٠,٩٨٠,٣٠١	٢١,٨٠١,١٩٨	٢٢,٦٣٣,٨٠٢	١٧
١١,٨٩٠,٧٣٠	١٠,٣٩٢,٤٧٥	٧,٣٧١,٨٣٤	١١
<u>١٧٣,٧٧٢,٩٢٥</u>	<u>١٦٠,٠٩٢,٨٠٨</u>	<u>١٤٥,٨٣٧,٥٣٧</u>	
			الالتزامات الجارية
٢٤,٩٥٧,٠٩٧	٢٥,١٥٤,٧٢١	٢٥,٨٠٤,٠٥٧	١٩
٤,٣٠٠,٣٦٤	٣,٥٠٢,٦١٩	٣,٢٠٧,٤٠٧	١١
٢٨,٥٣٨,٥٥٥	٢٢,٨٣٢,٥١٩	١٥,٥٥٢,٥٣٦	١٦
٥٦٣,١٩٦	١,٣٩٦,٧٩٦	١,٣٥٨,٠٠٥	١٧
<u>٥٨,٣٥٩,٢١٢</u>	<u>٥٢,٨٨٦,٦٥٥</u>	<u>٤٥,٩٢٢,٠٠٥</u>	
<u>٢٣٢,١٢٢,١٢٧</u>	<u>٢١٢,٩٧٩,٤٦٣</u>	<u>١٩١,٧٥٩,٥٤٢</u>	
<u>٣٣٧,٧١١,٢١٣</u>	<u>٣٢٢,٢٣٠,٨٧٠</u>	<u>٣١١,٦٨٥,٢٥٥</u>	
<u>٠,١٢٥</u>	<u>٠,١٢٧</u>	<u>٠,١٣٥</u>	٢٥

صرح أعضاء مجلس الإدارة بإصدار القوائم المالية المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٤١ بموجب قرارهم المؤرخ في ٢٧ يوليو ٢٠٢١.

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص موازن الحسابات المستقل - صفحة رقم ١.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رأس المال ريال عماني	احتياطي قانوني ريال عماني	أرباح محتجزة ريال عماني	احتياطي تغطية ريال عماني	الاجمالي ريال عماني	
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩,١٩٨,٢١٣	٦,٧٧١,١٥٩	(١٠,٠٠٥,٨٥٧)	١٠١,٤٢٠,٧١٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	١٠,٤٩٢,٢٨٣	-	١٠,٤٩٢,٢٨٣	ربح الفترة
-	-	-	-	-	لدخل الشامل الآخر
-	-	-	(٦,٢٤٧,٨٦١)	(٦,٢٤٧,٨٦١)	تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - بالاجمالي
-	-	-	-	-	إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة - المجمع
-	-	-	١,٨٢٨,٣٦٣	١,٨٢٨,٣٦٣	(إيضاح ٧)
-	-	-	٦٦٢,٩٢٥	٦٦٢,٩٢٥	أصل الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
-	-	١٠,٤٩٢,٢٨٣	(٣,٧٥٦,٥٧٣)	٦,٧٣٥,٧١٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	معاملات مع مالكي الشركة، مدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
-	-	(٢,٥٧٧,٣٤٤)	-	(٢,٥٧٧,٣٤٤)	توزيعات أرباح نهاية لعام ٢٠١٩ (إيضاح ٢٩)
-	١,٠٤٩,٢٢٨	(١,٠٤٩,٢٢٨)	-	-	محول إلى احتياطي قانوني (إيضاح ١٥)
-	١,٠٤٩,٢٢٨	(٣,٦٢٦,٥٧٢)	-	(٢,٥٧٧,٣٤٤)	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة، المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٠,٢٤٧,٤٤١	١٣,٦٣٦,٨٧٠	(١٣,٧٦٢,٤٣٠)	١٠٥,٥٧٩,٠٧٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٩٥,٤٥٧,١٩٥	١١,٠٣٠,٤٤١	١٤,٥٧٤,٦٠٢	(١١,٨١٠,٨٣١)	١٠٩,٢٥١,٤٠٧	في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	٩,٥٧٤,٠٦١	-	٩,٥٧٤,٠٦١	ربح الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	٩٧١,٩٥٩	٩٧١,٩٥٩	تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - بالاجمالي
-	-	-	-	-	إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة - المجمع
-	-	-	٢,٣٤٣,٨٩٤	٢,٣٤٣,٨٩٤	(إيضاح ٧)
-	-	-	(٤٩٧,٣٧٨)	(٤٩٧,٣٧٨)	أصل الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
-	-	٩,٥٧٤,٠٦١	٢,٨١٨,٤٧٥	١٢,٣٩٢,٥٣٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	معاملات مع مالكي الشركة، مدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
-	-	(١,٧١٨,٢٣٠)	-	(١,٧١٨,٢٣٠)	توزيعات أرباح نهاية لعام ٢٠٢٠ (إيضاح ٢٩)
-	٩٥٧,٤٠٦	(٩٥٧,٤٠٦)	-	-	محول إلى احتياطي قانوني (إيضاح ١٥)
-	٩٥٧,٤٠٦	(٢,٦٧٥,٦٣٦)	-	(١,٧١٨,٢٣٠)	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة، المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
٩٥,٤٥٧,١٩٥	١١,٩٨٧,٨٤٧	٢١,٤٧٣,٠٢٧	(٨,٩٩٢,٣٥٦)	١١٩,٩٢٥,٧١٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل - صفحة رقم ١.

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

قائمة التدفقات النقدية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	
١٢,٣٣٤,٩٤٦	١١,٢٦٨,١٣٤	أنشطة التشغيل
٥,٥٢٠,٤٢٣	٥,٥٤٠,٧٣٢	الربح قبل الضريبة
٣٦٩,٧٧٤	٣١٦,٥٨٢	تسويات -:
٦,٠٩٩,٩٣١	٥,١٦٦,٧٢٢	استهلاك وإهلاك
(١٩٧,٦٦٢)	(٤٨,٥١٠)	إهلاك تكلفة تمويل مؤجلة
(١,٤٢٥)	-	تكاليف التمويل
٢٠,٩٢٨	٢٢,٢٩٠	إيرادات التمويل
(٢٦٦,٤٨٤)	(٧٦,٠١١)	مخصص انخفاض قيمة مديونيات تجارية
(٩,٧٦٢,١٢٤)	٧,١٩٤,٧٤٨	مخصص التزام استبعاد الأصول
٨,٣٦١,٩٥٨	(٧,٥١٩,٨٩٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٨٠٦,٦٥٢)	(١,٠٢٥,١٤٢)	مخزون
٢١,٦٧٣,٦١٣	٢٠,٨٣٩,٦٤٧	مديونيات تجارية وأخرى
-	(١,٣٩٧,٦٣٨)	دائنيات تجارية وأخرى
(٥,٨٨٧,٦١٤)	(٤,٩١٠,٨٢٧)	ودائع بنكية
١٥,٧٨٥,٩٩٩	١٤,٥٣١,١٨٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٥٤,٧٧١)	(٩٧,٦٤٤)	ضريبة دخل مدفوعة
٢٦٠,٣٢٩	٣٣,١٥٣	تكلفة تمويل مدفوعة
(٩٤,٤٤٢)	(٦٤,٤٩١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١,٥٧٥,١٢٣)	(١١,٧٧٢,٧٤٨)	أنشطة الاستثمار
(٢,٥٧٧,٣٤٤)	(١,٧١٨,٢٣٠)	حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤,١٥٢,٤٦٧)	(١٣,٤٩٠,٩٧٨)	إيرادات تمويل مستلمة
١,٥٣٩,٠٩٠	٩٧٥,٧١٣	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٤,٤٢٠,٤٢٤	٥٢١,٢٥١	أنشطة التمويل
٥,٩٥٩,٥١٤	١,٤٩٦,٩٦٤	سداد قرض لأجل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
		النقد وما يماثل النقد كما في ١ يناير
		النقد وما يماثل النقد كما في ٣٠ يونيو (إيضاح ١٤)

تسوية الالتزامات الناتجة عن أنشطة التمويل (إيضاح ١٤-١)

تعتبر الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تسجيل شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عُمانية مغلقة في سلطنة عمان بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩.

أبرمت الشركة اتفاقية مساهمين ("اتفاقية المساهمين") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ بين شركة عُمان سيمبكوروب الأولى للاستثمار القابضة المحدودة التي تمتلك نسبة ٤٠٪ من الأسهم، وشركة عُمان سيمبكوروب أي بي أو القابضة المحدودة التي تمتلك نسبة ٢٠٪ من الأسهم، وشركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.ع.ع التي تمتلك نسبة ٤٠٪ من الأسهم. راجع الإيضاح ١٥ للتفاصيل حول نسب المساهمة الحالية.

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

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

الاتفاقيات الهامة

أبرمت الشركة الاتفاقيات التالية الهامة:

- (١) اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع. لمدة ١٥ عاما اعتبارا من تاريخ بدء التشغيل التجاري ("فترة التشغيل") من أجل شراء إنتاج الشركة من الطاقة والمياه.
- (٢) اتفاقية بيع الغاز الطبيعي المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع وزارة النفط والغاز التابعة للحكومة من أجل توريد الغاز الطبيعي.
- (٣) اتفاقية حق الانتفاع المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع وزارة الإسكان لمنح الشركة حق الانتفاع بموقع المشروع.
- (٤) اتفاقية الخدمة طويلة الأجل المبرمة مع شركة جنرال إلكترونيك الدولية ش.م.ع.ع من أجل خدمات صيانة توربينات ومولدات الغاز.
- (٥) اتفاقية الضمان الحكومي المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الحكومة، ممثلة بوزارة المالية، حيث أبدت وزارة المالية استعدادها لضمان وفاء الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع بالتزاماتها المالية إلى مقرضي الشركة الأساسيين بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه.
- (٦) اتفاقية التشغيل والصيانة المبرمة مع شركة سيمبكوروب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.ع.ع بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٠ لمدة ١٥ عاما اعتبارا من تاريخ بدء التشغيل التجاري المقرر.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ("معايير التقارير المالية الدولية") الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، بما في ذلك متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ وقواعد وتوجيهات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان والمتطلبات الواردة في قانون الشركات التجارية ٢٠١٩.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء ما تم ذكره بالسياسات المحاسبية أدناه.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية أن تستخدم الإدارة اجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المضمنة في التقرير.

تستند التقديرات والافتراضات المصاحبة لها على الخبرة التاريخية وعلى العديد من العوامل الأخرى التي من المفترض أن تكون معقولة حسب الظروف، وتشكل نتائجها أساساً لإجراء تقديرات عن القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تكون واضحة بسهولة من مصادر أخرى. وتجري الشركة تقديرات وافتراسات تخص المستقبل. ويندر أن تكون التقديرات المحاسبية الناتجة مساوية للنتائج الفعلية ذات العلاقة. وقد تم الإفصاح أدناه عن المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات المحاسبية جوهرية للقوائم المالية، كما تم الإفصاح عنها في الإفصاحات ٢-٢ و ٣-٢ وأيضاً في الإفصاحات المعنية حول القوائم المالية.

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات المدرجة بشكل مستمر، ويتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير إذا كان التعديل لا يؤثر إلا في تلك الفترة فقط، أو في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترة الحالية والفترات المستقبلية معاً.

وبصفة خاصة فإن التقديرات التي تحتوي على بعض الشكوك والأحكام التي لها تأثير هام على القوائم المالية، تتضمن الأعمار الإنتاجية والأعمار المتبقية للممتلكات والألات والمعدات وفعالية وعلاقة التغطية والزام استبعاد الأصول.

٢-٢ الاجتهادات

قامت الإدارة بوضع الاجتهادات التالية باستثناء تلك التي تنطوي على تقديرات، والتي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

(أ) الإيجار التشغيلي والعمر الإنتاجي للأصول

أبرمت كل من الشركة والشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م اتفاقية شراء الطاقة والمياه (اتفاقية شراء الطاقة والمياه) التي تضمنت في محتواها بند "استلم أو ادفع" لصالح الشركة. وقد قامت الإدارة بتطبيق التوجيهات المنصوص عليها في تفسير لجنة معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٦ "الإيجارات". وبناءً على تقييم الإدارة، فإن عنصر رسوم الاستثمار في اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه تعتبر إيجاراً في سياق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦، وقد صُنفت كإيجار تشغيلي، حيث إن المخاطر والعوائد الجوهرية المرتبطة بملكية المحطة تقع على عاتق الشركة، وليس الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه. وقد بُني هذا الاستنتاج أساساً على حقيقة أن مدة اتفاقية شراء الطاقة والمياه هي ١٥ عاماً بينما يقدر العمر الاقتصادي لمحطة الطاقة بمدة ٣٥ عاماً. إن القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه لا تعوض إلى حد كبير القيمة العادلة للمحطة في بداية الإيجار، كما أن الشركة هي من تتحمل المخاطر الكامنة، وليست الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه. إن العمر الإنتاجي المقدر لمحطة الطاقة البالغ ٣٥ عاماً يراعي حق الشركة في تمديد عقد إيجار الأرض بموجب اتفاقية حق الانتفاع لمدة إضافية. ولأن الشركة سوف تمتد عقد إيجار الأرض حتى نهاية العمر الإنتاجي للمحطة، فقد روعي كذلك أن تنتهي مدة إيجار الأرض بنهاية العمر الإنتاجي للمحطة.

وعلاوةً على ذلك، سيكون للقيمة المتبقية للأصول قيمة جوهرية عند إبرام اتفاقية شراء الطاقة والمياه الحالية وستكون الشركة قادرة على مواصلة تحقيق الإيرادات من خلال توفير الطاقة والمياه، مع الأخذ في الاعتبار خطط الحكومة المستقبلية بما في ذلك خطط تحرير قطاع الطاقة والمياه في سلطنة عمان.

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٢ الاجتهادات (تابع)

(ب) انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مخصصات انخفاض القيمة للأصول المالية على أساس نموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" باستخدام افتراضات حول مخاطر التخلف عن الدفع ومعدلات الخسائر المتوقعة. تستخدم الشركة تقديرها في وضع هذه الافتراضات واختيار المدخلات لحساب الانخفاض في القيمة وذلك بناء على تاريخ الشركة الماضي، وأوضاع السوق الحالية، فضلاً عن التوقعات والنظرة المستقبلية في نهاية كل فترة. عند تحديد مخصص الانخفاض في القيمة المطلوب، استخدمت الإدارة نسبة ٠,٤٤٪ كاحتمال تخلف عن الدفع (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٠,٢٩٪) ونسبة ٤٧,٠٠٪ كخسارة ناتجة عن التخلف (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٦٢,١٠٪).

٣-٢ التقديرات والافتراضات

إن الافتراضات الرئيسية حول الأحداث المستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى المستخدمة في تقدير الأمور غير المؤكدة بتاريخ التقرير، التي لها مخاطر جوهرية قد ينشأ عنها تعديلات جوهرية للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنوات المالية اللاحقة، مبينة أدناه:

(أ) فعالية علاقة التغطية

في بداية التغطية، تقوم الإدارة بتوثيق استراتيجية التغطية وتجري اختباراً لتقييم مدى فعالية التغطية. ويتم هذا الإجراء بتاريخ كل تقرير لمعرفة ما إذا كانت هذه التغطية ستكون فعالة بصفة مستمرة خلال فترة أداة التغطية. كانت القيمة العادلة المتراكمة لمبادلات معدل الفائدة بتاريخ التقرير ١٠,٦ مليون ريال عُمان (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٣,٩ مليون ريال عُمان).

(ب) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. ويتم احتساب الأعمار الإنتاجية المقدرة وفقاً لتقييم الإدارة بناءً لعدة عوامل منها الدورات التشغيلية وبرامج الصيانة والتآكل والتلف الطبيعيين وذلك باستخدام أفضل التقديرات.

(ج) التزام استبعاد الأصول

يتم احتساب التزام استبعاد الأصول بناءً على تقييم الإدارة الفني للتكاليف المستقبلية المحتمل تكبدها فيما يتعلق بإزالة المحطة وإعادة تأهيل الأرض. إن عدم اليقين الجوهرية في تقدير المخصص هو التكلفة التي سيتم تكبدها ومعدل الخصم المطبق. كان من المفترض أن يتم تجديد الموقع باستخدام التقنيات والمواد التي تتوفر حالياً.

(د) انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تحدد الشركة مدى انخفاض قيمة أصولها غير المالية عند وجود مؤشرات على انخفاض القيمة كما تم تعريفها بالمعيار المحاسبي رقم ٣٦. ويتطلب هذا تقديراً للقيمة المستخدمة للوحدة المولدة للنقد، والتي تشكل القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات وأصول حق الاستخدام والأصول غير الملموسة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. ويتطلب تقدير القيمة المستخدمة من الشركة وضع تقديرات للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوحدة المولدة للنقد وأن تختار معدلاً مناسباً للخصم لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. واستخدمت الشركة متوسط التكلفة المرجح لرأس المال بنسبة ٩,٢١٪ لحساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية لتحديد القيمة المستخدمة. وقد بلغت القيمة الدفترية للوحدة المولدة للنقد مع مؤشرات الانخفاض في القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ٢٦٥,٣٥٧ مليون ريال عُمان (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٢٧٠,٠٨٠ مليون ريال عُمان).

حدد المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنقد على أساس حساب القيمة المستخدمة. تستخدم هذه الحسابات توقعات التدفقات النقدية قبل خصم الضريبة، وذلك استناداً إلى الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة وبناء على معدلات التضخم التاريخية، والبنود التعاقدية لاتفاقية شراء الطاقة والمياه وتقديرات عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة. لا يتجاوز معدل النمو المدروس متوسط معدل النمو طويل الأجل لقطاعات صناعة المرافق التي تعمل فيها الوحدة المولدة للنقد. لا تظهر القيمة المستخدمة حساسية كبيرة للتغيرات في الافتراضات لأي من المدخلات الأساسية، مما قد يؤدي إلى انخفاض قيمة الوحدة المولدة للنقد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. تعتقد الإدارة أن القيمة المتبقية للوحدة المولدة للنقد ستكون لها قيمة كبيرة في مضمون اتفاقية شراء الطاقة والمياه الحالية وستكون الشركة قادرة على الاستمرار في تحقيق إيرادات من خلال توريد الطاقة والمياه والتي تأخذ في الاعتبار إمكانية تمديد اتفاقية شراء الطاقة والمياه وكذلك الخطط المستقبلية للحكومة لتحرير قطاع الطاقة والمياه في عمان.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المطبقة تتوافق مع تلك المستخدمة في السنة المالية الماضية.

(أ) العملة الأجنبية

(١) العملة التنفيذية و عملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال العماني وهو العملة الوظيفية و عملة العرض للشركة.

(٢) معاملات بعملات أجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية ذات الصلة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية المنفذة بعملات أجنبية بتاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف السائدة بذلك التاريخ. تمثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية في البنود النقدية الفرق بين التكلفة المهلكة بالعملة الوظيفية في بداية الفترة، والتي تتم تسويتها بمعدل الفائدة الفعلي والمدفوعات خلال الفترة والتكلفة المهلكة بالعملات الأجنبية المحولة بسعر الصرف في نهاية فترة التقرير. يتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية المنفذة بعملات أجنبية والمقاسة بالتكلفة التاريخية إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الأصول والالتزامات غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة والمنفذة بعملات أجنبية إلى العملة الوظيفية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ تحديد القيمة العادلة. يتم إدراج فروق العملات الأجنبية الناشئة عن تحويل البنود النقدية في الربح أو الخسارة، باستثناء الفروق الناشئة عن إعادة تحويل أدوات حقوق المساهمين المتاحة للبيع وتغطيات التدفقات النقدية المؤهلة أو البنود غير النقدية الأخرى التي يتم إدراجها في الدخل الشامل الآخر. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها من حيث التكلفة التاريخية والمنفذة بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة.

(ب) الأدوات المالية

(١) الأصول المالية

التصنيف

تصنف الشركة أصولها المالية عند الإدراج المبدئي ضمن فئات القياس التالية:

- تلك التي سيتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة).
- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المهلكة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال الكيان لإدارة الأصول المالية والأحكام التعاقدية للتدفقات النقدية. تقوم الشركة بإعادة تصنيف هذه الأصول المالية فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الأصول.

الإدراج وإلغاء الإدراج

يتم إدراج المشتريات والمبيعات العادية للأصول المالية في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي ترتبط فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل. يلغى إدراج الأصول المالية عند انتهاء حق استلام التدفقات النقدية من الأصول المالية أو إذا تم تحويلها وحولت الشركة كافة مخاطر وعوائد الملكية.

القياس

عند الإدراج المبدئي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافاً إليه، في حالة الأصول المالية التي ليست بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى حيازة الأصل المالي. وتدرج تكلفة المعاملة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الربح أو الخسارة.

يتم أخذ الأصول المالية ذات المشتقات الضمنية في مجملها بعين الاعتبار عند تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية هي دفعات أصل القرض أو فوائد فقط.

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول وخصائص التدفقات النقدية للأصل. توجد ثلاث فئات للقياس تقوم فيها الشركة بتصنيف أصولها المالية:

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ب) الأدوات المالية (تابع)

(١) الأصول المالية (تابع)

القياس (تابع)

التكلفة المهلكة: يتم قياس الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة بالتكلفة المهلكة. إيرادات الفائدة من هذه الأصول المالية مدرجة في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يتم إدراج أي ربح أو خسارة من إلغاء الإدراج مباشرة في الربح أو الخسارة ويتم عرضها في الأرباح/(الخسائر) الأخرى بالإضافة إلى أرباح وخسائر من صرف العملة الأجنبية. ويتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبنء منفصل في قائمة الربح أو الخسارة.

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى: يتم قياس الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، حيث تمثل التدفقات النقدية للأصول دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. يتم إدراج الحركة في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الأخرى، ما عدا إدراج أرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المدرجة في الربح أو الخسارة. عندما يتم إلغاء إدراج أصل مالي، يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المترتبة المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الأخرى من حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة ويتم إدراجها في الأرباح / (الخسائر) الأخرى. يتم إدراج إيرادات الفائدة من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. ويتم عرض أرباح وخسائر صرف العملة الأجنبية في الأرباح / (الخسائر) الأخرى ويتم عرض مصروفات انخفاض القيمة كبنء منفصل في قائمة الربح أو الخسارة.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: يتم قياس الأصول التي لا تستوفي معايير التكلفة المهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إدراج الربح أو الخسارة من استثمار الدين الذي يقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الربح أو الخسارة ويتم إظهارها ضمن الأرباح/(الخسائر) الأخرى في الفترة التي تنشأ فيها.

انخفاض القيمة

تقوم الشركة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدواتها المالية المحملة بالتكلفة المهلكة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى على أساس قائم على النظرة المستقبلية. تعتمد منهجية انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للمديونيات التجارية، تطبق الشركة الطريقة المبسطة المسموح بها بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ والتي تتطلب إدراج خسائر العمر المتوقعة من الإدراج المبدئي للمديونيات.

(٢) المشتقات وأنشطة التغطية

الأدوات المالية المشتقة

يتم إدراج جميع الأدوات المشتقة ضمن نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ مبدئياً بالقيمة العادلة، بما في ذلك تلك المرتبطة باستثمارات الأسهم غير المدرجة بالتاريخ الذي يتم فيه الارتباط بعقد الأداة المالية المشتقة ويعاد قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة. ويتم إدراج تغييرات القيمة العادلة في الربح أو الخسارة، ما لم يكن الكيان قد اختار تطبيق محاسبة التغطية من خلال تصنيف الأدوات المشتقة كأدوات تغطية في علاقة تغطية مؤهلة.

تغطيات التدفقات النقدية

عندما تصنف الأداة المشتقة كأداة تغطية في تغطية التغييرات في التدفقات النقدية المنسوبة إلى مخاطر محددة مصاحبة للأصل أو الالتزام المدرج أو معاملة تنبؤ ترتفع احتمالات حدوثها، فإن الجزء الفعال من التغييرات بالقيمة العادلة للأداة يتم إدراجه بالدخل الشامل الأخرى ويُدْرَج ضمن احتياطي التغطية في حقوق المساهمين. أي جزء غير فعال من التغييرات بالقيمة العادلة للأداة المشتقة يتم إدراجه فوراً في الربح أو الخسارة. إذا لم تعد أداة التغطية تلي معايير محاسبة التغطية أو انتهت مدتها أو تم بيعها أو ممارستها أو تم إلغاء التصنيف، عندئذ يتم إيقاف محاسبة التغطية مستقبلاً.

يتم إدراج الربح أو الخسارة المتعلقة بالجزء الفعال من مبادلات معدل الفائدة لقروض التغطية ذات القيمة المتغيرة في الربح أو الخسارة ضمن تكلفة التمويل في نفس وقت مصروف الفائدة على القروض المغطاة.

عندما تنتهي مدة أداة التغطية أو يتم بيعها أو إلغاؤها أو ممارستها أو عندما تقوم المنشأة بإلغاء تصنيف علاقة التغطية مع توقع استمرار حدوث معاملة التنبؤ التي تمت تغطيتها، عندئذ يتم إيقاف محاسبة التغطية مستقبلاً. وتبقى المكاسب والخسائر المترتبة في تلك الحالة في حقوق المساهمين ويتم إدراجها وفقاً للسياسة أعلاه عند حدوث المعاملة. وإذا لم يعد من المتوقع حدوث المعاملة التي تمت تغطيتها، فإن المكاسب أو الخسائر المترتبة غير المحققة والمدرجة في حقوق المساهمين يتم إدراجها فوراً في الربح أو الخسارة.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ب) الأدوات المالية (تابع)

(٢) المشتقات وأنشطة التغطية (تابع)

المشتقات الضمنية

إن المشتقات الضمنية هي إحدى مكونات العقد الذي يتضمن أيضاً عقداً أساسياً غير مشتق مع تأثير أن بعض التدفقات النقدية للعقد المجمع تختلف بطريقة مشابهة لمشتقات قائمة بذاتها.

يتم فصل المشتقات الضمنية فقط في الحالات التالية:

- لا ترتبط الخصائص والمخاطر الاقتصادية للمشتقات الضمنية ارتباطاً وثيقاً بالخصائص والمخاطر الاقتصادية للعقد الأساسي.
- إن أداة مفصلة بنفس شروط المشتقات الضمنية ستفي بتعريف المشتقات.
- لا يتم قياس العقد بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

يتم إدراج المشتقات الضمنية التي يجب فصلها بالقيمة العادلة مع إدراج جميع التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة. تعتبر المشتقات الضمنية التي لا يجب فصلها جزءاً من العقد الأساسي ولا يتم حسابها بشكل منفصل.

(ج) قروض محملة بفوائد

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفوائد مبدئياً بالقيمة العادلة ناقص التكاليف المنسوبة مثل رسوم ترتيبات القروض. وبعد عملية الاعتراف المبدئية، يتم إدراج القروض ذات الفوائد بسعر التكلفة المهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في الربح والخسارة طيلة مدة القرض وعلى أساس سعر الفائدة السائد.

تتم إزالة الاقتراضات من قائمة المركز المالي عند تسديد الالتزام المحدد في العقد أو إلغاءه أو انتهاء صلاحيته. يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي الذي انقضى أو تم تحويله لطرف آخر والمقابل المدفوع، بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو التزامات تم تحملها، في الربح أو الخسارة كتكاليف تمويل أو إيرادات أخرى.

(د) دانيات تجارية وأخرى

تمثل هذه المبالغ الالتزامات مقابل البضائع والخدمات المقدمة للشركة قبل نهاية السنة المالية والتي لم تسدد. إن المبالغ غير مضمونة وعادة ما يتم سدادها خلال ٣٠ يوماً من الاعتراف. تعرض الدانيات التجارية والأخرى كالتزامات جارية إلا إن كان الدفع غير مستحق خلال ١٢ بعد فترة التقرير. ويتم إدراجها مبدئياً بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(هـ) المديونيات التجارية

المديونيات التجارية هي مبالغ مستحقة من العملاء مقابل البضاعة المباعة أو الخدمات المقدمة في سياق الأعمال العادية وتستحق السداد عادةً خلال ٢٥ يوماً وبالتالي، يتم تصنيفها على أنها متداولة. تدرج المديونيات التجارية مبدئياً بقيمة المقابل غير المشروط إلا إذا احتوت على مكونات مالية جوهرية وعندها يتم إدراجها بالقيمة العادلة. تحتفظ الشركة بالمديونيات التجارية بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وقياسها لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(و) النقد وما يماثل النقد

لغرض العرض في قائمة التدفقات النقدية، يتضمن النقد وما يماثل النقد النقد في الصندوق واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال تسعة أشهر أو أقل والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، والتي تخضع لمخاطر غير جوهرية للتغيرات في القيمة.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ز) ممتلكات وآلات ومعدات

(١) الإدراج والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المنسوبة بصفة مباشرة إلى اقتناء الأصل. وتشتمل تكلفة الأصول المشيدة بذاتها على تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى تنسب مباشرة إلى جعل الأصول في حالة التشغيل للاستخدام المقصود، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وصيانة الموقع الذي تتواجد فيه وتكاليف الاقتراض المرسلة. ويمكن أن تشتمل التكلفة أيضا على التحويلات من الدخل الشامل الآخر لأي ربح أو خسارة على تغطيات التدفقات النقدية المؤهلة لمشتريات الممتلكات والمعدات والآلات بالعملة الأجنبية.

عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تحديد أرباح وخسائر استيعادات أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات عن طريق مقارنة المتحصلات من الاستيعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات، وثم يتم إدراجها بالصافي ضمن الدخل الآخر في الربح أو الخسارة. عند بيع الأصول المعاد تقييمها، يتم تحويل المبالغ المدرجة في احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المحتجزة

(٢) المصروفات اللاحقة

تتم رسلة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصل المحدد الذي تتعلق به.

يتم إضافة المصروفات اللاحقة التي تتعلق بالممتلكات والآلات والمعدات والتي قد تم إدراجها بالفعل إلى القيمة الدفترية للأصل عندما يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية، التي تزيد عن معيار الأداء المقيم للأصل القائم، إلى الشركة. يتم إدراج كافة المصروفات اللاحقة الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

(٣) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص التكلفة ناقصا قيمها المتبقية لشطب بنود الممتلكات والآلات والمعدات على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يتم استهلاك كل جزء من بند الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة الهامة فيما يتعلق بإجمالي تكلفة بند بشكل منفصل. فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة:

الأعوام

٣٠ إلى ٣٥

١٠ إلى ٣٥

٢٠ إلى ٣٥

١٢ إلى ٣٥

٣ إلى ١٠

٥ إلى ١٠

٣ إلى ٥

مبان

طرق وخطوط أنابيب

آلات وماكينات

آلات وماكينات (أدوات ومعدات)

معدات مكتبية

مركبات

معدات حاسب آلي

تخضع بنود معينة من الممتلكات والآلات والمعدات للإصلاح على فترات منتظمة. يتم تحديد المكونات المتأصلة للإصلاح الميداني بناء على التكاليف المقدرة للإصلاح القاد، ويتم استهلاكها بشكل منفصل لتعكس تقدير الفترات بين الإصلاحين. تتم رسلة تكاليف الإصلاحات التي يتم تكبدها لاحقا كإضافات، ويتم شطب القيم الدفترية للمكونات المستبدلة إلى الربح أو الخسارة.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ز) ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(٤) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

يتم قياس الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها حتى يتم تحويلها إلى إحدى الفئات المذكورة أعلاه، الأمر الذي يحدث عندما يصبح الأصل جاهزاً للاستخدام المقصود.

(٥) تجديد الموقع

يتم إدراج التزام تجديد المستقبلي للموقع عندما تجهز الأنشطة التي تفضي إلى الالتزام بتجديد الموقع المستقبلي. ويتم قياس الالتزام وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية الصادرة المستقبلية التقديرية التي يتم تكبدها على أساس التقنيّة الحاليّة. ويتضمن الالتزام كل التكاليف المصاحبة لتجديد الموقع بما فيها إغلاق المحطة وتكاليف المراقبة.

(ح) انخفاض قيمة الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة، بخلاف المخزون وأصول الضريبة المؤجلة، بتاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود انخفاض في القيمة. فإذا وجد مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. يتم إدراج خسارة الانخفاض في القيمة إن كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد تتجاوز قيمتها القابلة للاسترداد. إن الوحدة المولدة للنقد هي أصغر مجموعة أصول محددة تقوم بتوليد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن الأصول الأخرى. يتم إدراج خسائر انخفاض القيمة في قائمة الربح أو الخسارة ما لم يؤد ذلك إلى عكس إعادة تقييم سابق تم إدراجه في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم تحميلها في حقوق المساهمين. يتم تخصيص خسائر انخفاض القيمة المدرجة فيما يتعلق بالوحدات المولدة للنقد أو لا لتقليل القيمة الدفترية لأي شهرة تم تخصيصها للوحدات المولدة للنقد، ثم لتقليل القيم الدفترية للأصول الأخرى في الوحدات المولدة للنقد على أساس تناسبي.

القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد هي قيمته عند الاستخدام أو قيمته العادلة أيهما أكبر مخصوماً منها تكلفة البيع. ولتقدير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرّة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة لتعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة لذلك الأصل أو الوحدة المولدة للنقد.

تحدد الإدارة ما إذا كانت هناك أي مؤشرات على انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات على أساس سنوي بسبب الفرق بين فترة التدفقات النقدية التعاقدية والاستهلاك المحاسبي للأصل. إن هذا يتطلب تقديراً للقيمة المستخدمة للوحدات المولدة للنقد. ويتطلب تقدير القيمة قيد الاستخدام من الشركة إجراء تقدير للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لفترة ما بعد مدة اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبدئية، وأن تختار معدلاً مناسباً للخصم لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

وفيما يتعلق بالأصول الأخرى، يتم تقييم خسائر انخفاض القيمة المدرجة في فترات سابقة في تاريخ كل تقرير لتحديد أي مؤشرات على أن الخسارة قد تناقصت أو زالت كلياً.

يتم عكس خسارة انخفاض القيمة إذا كان هناك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم عكس خسارة انخفاض القيمة فقط إلى الحد الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك أو الإهلاك، في حالة عدم إدراج خسارة انخفاض القيمة.

(ط) عقود الإيجار

(١) الشركة كمتأجر

يتم إدراج الإيجارات على أنها أصول حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي يصبح فيه الأصل المؤجر متاح للاستخدام من قبل الشركة. ويتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزامات وتكاليف التمويل. ويتم تحميل تكاليف التمويل في الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار لتقديم معدل فائدة منتظم ثابت للرصيد المتبقي من الالتزام في كل فترة. ويتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ط) عقود الإيجار (تابع)

(١) الشركة كمستأجر (تابع)

تقاس الأصول والالتزامات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة المضمنة)، ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل.
- المبالغ المتوقع دفعها من المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت احتمالية ممارسة المستأجر لهذا الخيار مؤكداً بشكل معقول.
- دفعات غرامات لإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لذلك الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار، إذا كان يمكن تحديد هذا المعدل، أو معدل الاقتراض الإضافي للشركة.

تقاس أصول حق الاستخدام بالتكلفة، وتشمل ما يلي:

- مبلغ القياس المبدئي لالتزام الإيجار.
- أي مدفوعات إيجار سددت في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة مبدئية.
- تكاليف التجديد.

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. إن الإيجارات قصيرة الأجل هي إيجارات لمدة ١٢ شهراً أو أقل. تحتسب الشركة كل عنصر من عناصر الإيجار المتضمنة في العقد على أنه إيجار منفصل عن غيره من العناصر غير الإيجارية.

تعتبر فترة الإيجار الفترة غير القابلة للإلغاء التي يحق للشركة خلالها استخدام الأصل الأساسي. ويتم تعديل مدة الإيجار بالفترات التي يغطيها خيار التمديد، إذا كان من المؤكد على نحو معقول أن الخيار سيمارس، وكذلك الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد على نحو معقول أن الخيار لن يمارس.

(٢) الشركة كمؤجر

يمثل الإيجار التشغيلي الإيجار الذي لا ينقل بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل الأساسي. يتم إدراج دفعات الإيجار من الإيجار التشغيلي كإيراد على أساس القسط الثابت ما لم يكن هناك أساس تصنيفي آخر أكثر تمثيلاً للنمط الذي يقلل الاستفادة من استخدام الأصل الأساسي. يتم إدراج التكاليف المتكبدة في الحصول على إيرادات الإيجار بما في ذلك الاستهلاك، كمصروف. ويتم إضافة التكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة في الحصول على الإيجار إلى القيمة الدفترية للأصل الأساسي ويتم إدراجها كمصروف على مدى فترة الإيجار على نفس أساس إيرادات الإيجار. يتم احتساب التعديل على الإيجار التشغيلي على أنه إيجار جديد اعتباراً من تاريخ نفاذ التعديل، مع مراعاة أي دفعات إيجار مدفوعة مسبقاً أو مستحقة تتعلق بالإيجار الأصلي كجزء من دفعات الإيجار للعقد الجديد. يتم إدراج الأصول المؤجرة ذات الصلة في الميزانية العمومية بناءً على طبيعتها.

يتناول تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم ٤ تحديد الخدمات وعقود الشراء أو البيع الملزمة بالقبول أو الدفع التي لا تتخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار ولكنها تمنح العملاء/الموردين الحق في استخدام أصل ما أو مجموعة من الأصول مقابل دفعة مالية أو مجموعة من الدفعات الثابتة. ويتعين تصنيف العقود التي تستوفي هذه المعايير إما كإيجارات تشغيلية أو كإيجارات تمويلية. وينطبق هذا التفسير على اتفاقية شراء الطاقة والمياه للشركة. لا يُلزم المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للشركة بأن تعيد تقييم العقد الذي جري تقييمه فعلياً على أنه عقد إيجار بموجب التفسير رقم ٤، أي ما إذا كان العقد الحالي وقت التحول يعد، أو يتضمن، إيجاراً.

مديونيات الإيجار التمويلي وإيرادات التمويل

إن عقود الإيجار التمويلي، التي تُنقل فيها من الشركة بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل المؤجر، يتم إدراجها كاستبعاد أصول بتاريخ بداية عقد الإيجار ويتم عرضها كمديونيات بموجب عقد إيجار تمويلي بقيمة مساوية لصافي الاستثمار في الإيجار التمويلي. ويتم تقسيم مديونيات الإيجار بين إيرادات التمويل وتخفيضات المديونيات بموجب عقد الإيجار التمويلي بحيث يتحقق معدل دوري ثابت من العائد على صافي استثمار المؤجر في الإيجار التمويلي. ويتم إدراج إيرادات التمويل المكتسبة في الربح والخسارة في قائمة الدخل الشامل. ويتم الإفصاح عن مديونيات الإيجار التي تُستحق خلال سنة واحدة كأصول جارية.

تحتسب الشركة كل عنصر من عناصر الإيجار المتضمنة في العقد على أنه إيجار منفصل عن غيره من العناصر غير الإيجارية. وعندما يتضمن العقد عناصر إيجارية وأخرى غير إيجارية، فإن الشركة تطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ لتخصيص المقابل بموجب العقد لكل عنصر.

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ي) المخصصات

يدرج المخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلاي نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان الأثر جوهرياً، يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود، والمخاطر المحددة لذلك الالتزام، عندما يكون ذلك ملائماً.

(ك) إدراج الإيرادات

تُقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق القبض صافية من المردودات والمخصصات والخصومات التجارية والخصومات الكمية.

رسوم الطاقة

تمثل رسوم الطاقة رسوم الاستثمار ورسوم التشغيل والصيانة الثابتة. تتم معاملة رسوم الاستثمار كإيرادات بموجب إيجار تشغيلي ويتم إدراجها على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وتدرج رسوم التشغيل والصيانة الثابتة بناء على حجم الطاقة المقدمة وفقاً للشروط التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية شراء الطاقة والمياه.

الرسوم المتغيرة

تدرج رسوم الطاقة ورسوم إنتاج المياه ورسوم الوقود عند تسليم الكهرباء والمياه، وهي المرحلة الزمنية التي يقبل فيها العميل التسليم ويتم فيها نقل مخاطر السيطرة على المرافق إلى العميل وليس هناك أي التزام غير محقق قد يؤثر على قبول العميل للمرافق.

لدى الشركة اتفاقية طويلة الأجل مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م والتي تحدد التزام الأداء وسعر المعاملة وتخصص سعر المعاملة لكل التزام أداء منفصل.

يتم استخدام الخبرة المتراكمة لتقدير الخصومات وتكوين مخصص لها، باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، ويتم إدراج الإيرادات فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل جداً ألا يحدث عكس كبير.

لا تقوم الشركة بتعديل أي من أسعار المعاملات للقيمة الزمنية للنقود حيث أن الفترة بين نقل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العميل والدفع من قبل العميل لا تتجاوز سنة واحدة ويتم إجراء عمليات البيع بشروط ائتمان متفق عليها والتي تتماشى مع ممارسة القطاع.

(ل) إيرادات التمويل

تتألف إيرادات التمويل من الفوائد المستلمة من الودائع البنكية وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم إدراج إيرادات الفوائد في قائمة الربح أو الخسارة، عند استحقاقها، مع أخذ العائد الفعلي للأصل بعين الاعتبار.

(م) تكاليف الاقتراض

تُضاف تكاليف الاقتراضات التي تنسب مباشرة إلى حيازة أو تشييد أو إنتاج أصول مؤهلة، وهي الأصول التي تتطلب بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المقصود منها، إلى تكاليف هذه الأصول حتى تصبح الأصول جاهزة للاستخدام المقصود منها. أما إيرادات الاستثمار المكتسبة على الاستثمارات المؤقتة لاقتراضات محددة تتوقف مصروفاتها على أصول مؤهلة فتخصم من تكاليف تلك الأصول. وتُدرج كافة تكاليف الاقتراضات الأخرى كمصروف في السنة التي تتكبد فيها.

(ن) المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وتتمثل التكاليف بالمصروفات المتكبدة جعل كل منتج على ما هو عليه الآن من حيث الموقع والحالة. وتعتمد تكلفة المواد الخام والمواد المستهلكة والبضائع قيد البيع على طريقة المتوسط المرجح وتتمثل بالتكاليف المباشرة للمواد والمصروفات العمومية ذات العلاقة.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع المقدر في سياق النشاط الاعتيادي مخصوماً منها مصروفات البيع المتنوعة المطبقة. وعند الضرورة، يتم تكوين مخصص للبنود الراكدة والتالفة وبطيئة الحركة، إن وُجدت، وذلك استناداً إلى تقييم الإدارة.

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(س) مصروف ضريبة الدخل

يتمثل مصروف ضريبة الدخل في الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. ويُدرج مصروف ضريبة الدخل بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر باستثناء ما يتعلق ببند يتم إدراجها مباشرة بحقوق المساهمين، وفي هذه الحالة تدرج بحقوق المساهمين.

تمثل الضريبة الجارية الضريبة المتوقعة مستحقة الدفع على الدخل الضريبي للفترة باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي تطبق على نحو واسع في تاريخ التقرير وأي تسويات للضريبة مستحقة الدفع عن سنوات سابقة.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة التزام الميزانية العمومية التي تكون مخصصاً لجميع الفروق المؤقتة بين المبالغ الدفترية للأصول والالتزامات لغرض إعداد التقرير المالي والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. ويتم قياس الضريبة المؤجلة وفقاً للمعدلات الضريبية التي يتوقع أن تطبق على الفارق المؤقت عند إلغائها، استناداً إلى القوانين المطبقة أو التي ستطبق على نحو واسع بحلول تاريخ التقرير.

لا يُعترف بأصل الضريبة المؤجلة إلا بالقدر الذي تتوفر معه أرباح خاضعة للضريبة مستقبلاً والتي يمكن استغلال الفروق المؤقتة في مقابلها. ويتم مراجعة أصول الضريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تخفيضها بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

تتم مقاصة أصول والتزامات الضريبة المؤجلة إذا نشأ حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة أصول والتزامات الضريبة الجارية وكانت تتعلق بضرائب الدخل التي تفرضها نفس السلطة الضريبية على نفس الكيان الخاضع للضريبة، أو على كيانات مختلفة خاضعة للضريبة، ولكنها تنوي تسوية أصول والتزامات الضريبة الجارية على أساس الصافي أو يتم تحقق الأصول والالتزامات الضريبية الخاصة بها في ذات الوقت.

ولتحديد مبالغ الضريبة الجارية والمؤجلة، تأخذ الشركة في الاعتبار أثر المراكز الضريبية غير المؤكدة ومدى استحقاق أي ضرائب إضافية أو فوائد. ويعتمد تقييم كفاية التزام الضريبة للسنة الضريبية المفتوحة على تقديرات وافتراسات وقد ينطوي على العديد من الأحكام حول الأحداث المستقبلية. وقد تتوفر معلومات جديدة تؤدي إلى تغيير موقف الشركة المتعلق بكفاية الالتزامات الضريبية الراهنة، ويؤثر مثل هذا التغيير على مصروف الضريبة للفترة التي يتخذ فيه مثل هذا القرار.

(ع) منافع الموظفين

يتم الاعتراف بالالتزامات المتعلقة بالاشتراكات المدفوعة في إطار برنامج تقاعد باشتراكات محددة بالنسبة للعاملين العُمانيين وفقاً لخطة التأمينات الاجتماعية المعمول بها في سلطنة عُمان كمصروفات في الربح والخسارة عند تكبدها.

ويتمثل التزام الشركة فيما يتعلق بمكافآت نهاية الخدمة للعاملين غير العُمانيين في مبلغ المكافأة المستقبلية التي يجنيها هؤلاء العاملون مقابل خدماتهم في الفترات الحالية والسابقة، مع مراعاة عقود التوظيف وقانون العمل العُماني لعام ٢٠٠٣ وتعديلاته.

وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ١٩ "منافع الموظفين"، تقوم الإدارة بإجراء تقييم القيمة الحالية للالتزامات الشركة كما في تاريخ التقرير، باستخدام الأساليب الاكتوارية، بالنسبة لمكافآت نهاية خدمة الموظفين مستحقة الدفع بموجب أحكام قانون العمل العُماني السابق ذكره. ووفقاً لهذه الطريقة، تم تقييم عمر الخدمة المتوقع لكل موظف لدى الشركة والراتب الأساسي المتوقع بتاريخ نهاية الخدمة.

(ف) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يتم احتساب مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لقانون الشركات التجارية، حسب متطلبات الهيئة العامة لسوق المال ويتم الاعتراف بها كمصروفات في قائمة الربح أو الخسارة.

(ص) توزيعات الأرباح

يأخذ أعضاء مجلس الإدارة بعين الاعتبار المعايير المناسبة متضمنة متطلبات قانون الشركات التجارية عند التوصية بتوزيعات الأرباح.

تدرج التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة كالتزام في القوائم المالية للشركة في الفترة التي تعتمد فيها.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ق) الأرباح وصافي الأصول للسهم الواحد

تعرض الشركة بيانات ربحية السهم الواحد وصافي الأصول للأسهم العادية. ويتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة المنسوبة إلى المساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي الشركة العاديين على عدد الأسهم العادية مستحقة الدفع خلال العام. يتم تحديد صافي الأصول للغرض كمجموع حقوق المساهمين ناقصاً عجز/ فائض التغطية.

(ر) التقرير القطاعي

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بطريقة متوافقة مع التقرير الداخلي المقدم لمسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية. مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية، وهو المسؤول عن تخصيص المصادر وتقييم أداء قطاعات الأعمال، حدد على أنه الرئيس التنفيذي الذي يدير الشركة بشكل يومي وفقاً لتوجيهات مجلس الإدارة الذي يتخذ القرارات الاستراتيجية.

(ش) رأس المال

تصنف الأسهم العادية كحقوق مساهمين. وتخصم التكاليف الإضافية التي تنسب مباشرة إلى إصدار أسهم عادية وخيارات أسهم من حساب رأس المال، مخصوماً منها أثر الضريبة. وعندما يتم إعادة شراء أسهم الشركة العادية (أسهم الخزينة)، يتم خصم المقابل المدفوع، باستثناء أي تكاليف إضافية منسوبة مباشرة، من حقوق المساهمين المنسوبة إلى مساهمي الشركة ويتم عرضها كاحتياطي للأسهم الخاصة ضمن حقوق المساهمين حتى يتم إلغاؤها أو بيعها أو إعادة إصدارها.

(ت) تحديد القيم العادلة

(١) مديونيات تجارية وأخرى

تقارب القيمة العادلة للمديونيات التجارية والأخرى بما في ذلك الأرصدة النقدية والبنكية قيمتها الدفترية بسبب استحقاقها قصير الأجل.

(٢) المشتقات

يتم احتساب القيمة العادلة لمبادلات الفائدة عبر خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية بناء على شروط كل عقد واستحقاقه وبعتماد طريقة معدل فائدة السوق لأداة مماثلة في تاريخ القياس. يتم اختبار معقولية تلك الحسابات عن طريق المقارنة مع التقييمات المستلمة من الأطراف التي أصدرت الأدوات.

(٣) الالتزامات المالية غير المشتقة

تحتسب القيمة العادلة، التي تحدد لأغراض الإفصاح، استناداً إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية للمبلغ الأساسي والفوائد مخصومة حسب معدل الفائدة بالسوق بتاريخ التقرير.

(ث) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مسبق من قبل الشركة

تم نشر بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة غير الإلزامية لفتترات التقرير المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، ولم تقم الشركة بتطبيقها بشكل مسبق.

ليس من المتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

- الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المزمع - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦. يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٢؛
- مراجع الأطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٢؛
- العقود المتقلبة بالتزامات - "تكلفة تنفيذ العقد" التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧. يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٢؛
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠. يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٢؛
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، عرض البيانات المالية عند تصنيف الالتزامات. يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣؛
- المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود التأمين". يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣؛ و
- بيع الأصول أو المساهمة بها فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو انتلافه المشترك - تعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعايير المحاسبية الدولي رقم ٢٨. تاريخ تطبيق هذا التعديل حتى الوقت الذي ينتهي فيه مجلس معايير المحاسبة الدولية من مشروعه البحثي بشأن طريقة حقوق الملكية.

لا توجد معايير أخرى من معايير التقارير المالية الدولية أو تعديلات أو تفسيرات يتوقع أن يكون لها أثر جوهري على الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

غير مدققة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	
٢٢,٠٧٩,٦٨٦	١١,٦٢٣,٥٣٢	٢١,٩٦٥,٤٣٥	١١,٦٣٢,٠٩٥	إيرادات الإيجار التشغيلي - رسوم الاستثمار
٤,٥٥١,٤٦١	٢,٤٦٧,٦٣٢	٤,٦٠٥,٤٥٢	٢,٥٠٣,٣٤٤	رسوم التشغيل والصيانة الثابتة
٨,٨١٥,٢٩٥	٥,١١٢,٧٣٩	١٠,٣٤٧,١١٨	٦,٤٦٨,٣٠٧	رسوم الوقود
٤٦٤,٢٨١	٢٣٣,٦٥٥	٣٥٩,٧٨٠	١٧١,٥٤٢	رسوم إنتاج المياه
٤٣٢,٥٠٤	٢٦٢,٥١٢	٥١٨,١٥٤	٣٦١,١٣٢	رسوم الطاقة
٣٦,٣٤٣,٢٢٧	١٩,٧٠٠,٠٧٠	٣٧,٧٩٥,٩٣٩	٢١,١٣٦,٤٢٠	

العقود مع العملاء

أدرجت إيرادات الشركة وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه كما هو محدد في الإيضاح ١ حول القوائم المالية. للعقد مصدرين من الإيرادات كالتالي:

(١) رسوم الطاقة

- أ. رسوم الاستثمار
ب. رسوم التشغيل والصيانة الثابتة

(٢) رسوم متغيرة (أي رسوم الكهرباء والمياه والوقود)

تعتبر رسوم الطاقة المتعلقة برسوم الاستثمار بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه عنصر إيجار في الاتفاقية وتمثل إيرادات الإيجار التشغيلي.

رسوم الطاقة المتعلقة برسوم التشغيل والصيانة الثابتة هي رسوم من توفير الطاقة للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه. والرسوم المتغيرة (تشمل رسوم الطاقة ورسوم المياه ورسوم الوقود) هي رسوم من إنتاج الكهرباء والمياه وتوصيلها.

رسوم الطاقة

تمثل رسوم الطاقة رسوم الاستثمار ورسوم التشغيل والصيانة الثابتة. تتم معاملة رسوم الاستثمار كإيرادات بموجب إيجار تشغيلي ويتم إدراجها على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وتدرج رسوم التشغيل والصيانة الثابتة بناء على حجم الطاقة المقدمة وفقاً للشروط التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية شراء الطاقة والمياه.

الرسوم المتغيرة

تدرج رسوم الطاقة ورسوم إنتاج المياه ورسوم الوقود عند تسليم الكهرباء والمياه، وهي المرحلة الزمنية التي يقبل فيها العميل التسليم ويتم فيها نقل مخاطر السيطرة على المرافق إلى العميل وليس هناك أي التزام غير محقق قد يؤثر على قبول العميل للمرافق.

لا توجد اجتهادات جوهرية خلال إدراج الإيرادات من العقود مع العملاء.

التزام الأداء

تبيع الشركة الكهرباء والمياه للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه في عُمان وهي العميل الوحيد للشركة. ينشأ عن العقود المبرمة مع العميل التزامات أداء أهمها إنتاج/تزويد الكهرباء والمياه وتوفير الطاقة للإنتاج. إن أسعار المعاملات لكل التزام أداء محددة بالعقود المذكورة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه بشكل منفصل، وتساوي هذه الأسعار أسعار البيع المستقلة لكل التزام أداء بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه.

تفي الشركة بالتزامات الأداء عند توصيلها المياه والكهرباء وعندما توفر الطاقة.

تحديد سعر المعاملة

يتم إعداد فاتورة حسب سعر المعاملة (التعرفة) بناء على العقود. وتكون مدد السداد أقل من شهر وبالتالي لا يشمل سعر المعاملة أي مكون تمويلي جوهري.

وقت إدراج الإيرادات

تدرج الشركة الإيرادات مع الوقت لأن الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه (العميل) تستلم وتستهلك بشكل متزامن إنتاج الكهرباء والمياه وتستفيد مما توفره المحطة. وللقيام بذلك، تستخدم الشركة طريقة الناتج لقياس تقدم الشركة المحرز نحو الوفاء بالتزامات الأداء مع مرور الوقت. تتطلب طريقة الناتج من الشركة قياس الناتج الفعلي المقدم للكهرباء والمياه وحساب الطاقة الفعلية المتوفرة. يتم إدراج الإيرادات بناء على قياس الإنتاج وحساب التوافر والتعرفة الثابتة وفقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة والمياه. تعكس طريقة الناتج المختارة أداء الشركة نحو الوفاء بالتزامات الأداء للأسباب التالية:

(١) يمكن قياس توافر الإنتاج والطاقة بالكميات المحددة التي تم تحويل السيطرة عليها إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه.

(٢) لا ينتج أداء الشركة أية أعمال تحت التنفيذ أو بضائع تامة مسيطر عليها من قبل العميل غير مشمولة في قياس الإنتاج.

يتم الاعتراف بالإيرادات بناء على المبلغ الذي يحق للشركة إعداد فاتورة به، حيث يكون المستحق من العميل مجوزاً لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها هذا المبلغ غير مشروط لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن يتم السداد. يتم إرسال الفاتورة على أساس شهري وتصبح مستحقة الدفع بعد مرور ٢٥ يوماً من تاريخ استلامها من قبل العميل.

لا توجد اجتهادات جوهرية تتعلق بتطبيق طريقة الإنتاج لقياس أداء الشركة حول الوفاء بالتزاماتها.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٣ الإيرادات من العقود مع العملاء (تابع)

فصل الإيرادات

تم فصل الإيرادات بناء على العوامل الرئيسية التي من خلالها تحصل الشركة على إيراداتها وتعترف بها. وبالتالي، لا تمثل ولا توافق بنود الإيرادات المنفصلة القطاعات التشغيلية المحددة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ والمشروحة في الإيضاح رقم ٢٧.

تخصيص سعر المعاملة للالتزام الأداء المتبقي

ليس لدى الشركة أي التزام أداء غير مؤدى فيما يتعلق بإيرادات الفواتير. للشركة الحق بإصدار فاتورة لكل وحدة إنتاج وعن توفير الطاقة المحددة. يتم الإعداد الفعلي للفواتير في نهاية كل شهر.

لم تعترف الشركة بأي خسائر انخفاض القيمة حول المديونيات الناتجة عن العقد المبرم بين الشركة والعميل.

تتحقق جميع إيرادات الشركة من العقود مع العملاء.

٤ تكلفة المبيعات

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	
٨,٤٠٨,٥٢٩	٤,٨٢٦,٨٤١	١٠,٠٠٧,٢٢٠	٦,٢٣٣,٧١٩	تكلفة وقود
٥,٤٨٨,٩٥٦	٢,٧٥٢,٥٨٣	٥,٥١٢,٠٣٠	٢,٧٧١,٥٨٨	الاستهلاك (إيضاح ٨ وإيضاح ٩)
٣,٢٥١,٩٠٦	١,٥٤٧,٣١٧	٣,٣٣٥,٩٨٧	١,٥٨٠,١٧٤	تكلفة التشغيل والصيانة (إيضاح ١٨)
١,٠٨٨,٤٠٣	٥٩٣,٨٣٦	١,٤٣٥,٩٥٠	٨٩١,٦٠٥	تكلفة صيانة الخدمات التعاقدية
٤٠٥,٩٩٤	٢٠٤,٤٦٣	٤٤٤,٠٠٠	٢٢٢,٠٠٠	تكلفة التأمين
٢٤٨,٩٥٨	١٤٩,٤٢٠	٢٤٦,١٤٦	١٣٧,٧٤٩	دفعات حوافز (إيضاح ١٨)
٥١,١٦٦	٢٦,٠٨٦	٤٧,١٨٥	٢٣,٧٠٨	رسوم الأمن
٤٥,٣٤٤	٢٢,٦٧٢	٤٥,٢٠٦	٢٢,٦٠٣	تراخيص وتصاريح
٢٠,٩٢٨	١٠,٤٦٤	٢٢,٢٩٠	١١,١٤٥	مخصص التزام استبعاد الأصول (إيضاح ٢٠)
١٣٩	١٣٩	١١,٧٢٢	١١,٧٢٢	مصروفات عمومية أخرى
١٨,٢٣٤	٥,٩٦٠	١٠,٥٤٠	٣,١٢٠	تكلفة استيراد الكهرباء
١٩,٠٢٨,٥٥٧	١٠,١٣٩,٧٨١	٢١,١١٨,٢٧٦	١١,٩٠٩,١٣٣	

٥ مصروفات إدارية وعمومية

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	
١١٢,٤٦٣	٦١,٤٢٠	١١٣,٧٩٢	٥٦,٦٨١	تكاليف موظفين
٨٣,٦٧٩	٣٢,٨٢٤	٦٧,٧٢٨	٣٣,٨٦٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات
٤٨,٢٨٩	٢٥,٢٣٤	٤٨,٣١٤	٢٢,٩٥٥	رسوم واشتراكات
٧٣,٣٤٥	٤٦,١٤٩	٣٤,٥١٨	١٥,٨٥٥	أتعاب قانونية ومهنية
٣١,٤٦٧	٢٠,٣٦٩	٢٨,٧٠٢	١٤,٥٧٣	استهلاك وإهلاك (إيضاح ٨ وإيضاح ١٠)
٣,٨٢٦	٣,٢٧٣	٤,٩٧١	١١	أخرى
٢٩,٩٣١	٢٩,٩٣١	٣,٠٠٠	٣,٠٠٠	أعمال خيرية وتبرعات
١١,٤١٥	١٠,١٠١	٩٢٣	-	مصروفات سفر
(١,٤٢٥)	(١,٨٩٦)	-	-	الانخفاض في قيمة الأصول المالية [إيضاح ٢٢(ب)]
٣٩٢,٩٩٠	٢٢٧,٤٠٥	٣٠١,٩٤٨	١٤٦,٩٣٩	

٦ إيرادات أخرى

تشمل الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بشكل أساسي مطالبات التغيير الجوهرية فقط. تشمل الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مطالبات التغيير الجوهرية وتسوية مطالبات التأمين فيما يتعلق بتعويض توقف الأعمال وخسارة ضرر الممتلكات الناتجة عن إعصار مكونو الذي حدث في مايو ٢٠١٨.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٧ تكاليف التمويل

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	
٤,٢٣٩,٥٢٠	١,٨٧٢,١٩٢	٢,٧٨٢,٤٨٤	١,٣٣٤,٠٦١	مصرفات الفوائد على تمويل المشروع
١,٨٢٨,٣٦٣	١,٠٥٢,٨٩٨	٢,٣٤٣,٨٩٤	١,١٤١,٨٨٨	مصرفات فوائد على مقايضات معدل الفائدة
٣٦٩,٧٧٤	١٧٨,٦٩٥	٣١٦,٥٨٢	١٥١,٩٩٣	تكلفة تمويل مؤجلة (إيضاح ١٤-١)
١٧,٠٤٨	١٤,٣٩٨	٢٤,٣٦٦	٢٤,٣٦٦	مصرفات الفوائد على اقتراضات قصيرة الأجل
١٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	١٥,٩٧٨	٧,٩٨٩	مصرفات الفوائد على التزام إيجار (إيضاح ٢١)
٢٩٣	٧٥	٤٤٤	١٥٦	عمولات ورسوم بنكية
٦,٤٦٩,٩٩٨	٣,١٢٥,٧٥٨	٥,٤٨٣,٧٤٨	٢,٦٦٠,٤٥٣	

تتعلق مصرفات الفوائد على تمويل المشروع وتكاليف التمويل المؤجلة بالقروض لأجل. وتتعلق مصرفات الفوائد على المبادلات بالأدوات المالية المشتقة.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٨ ممتلكات وآلات ومعدات								غير مدققة
الاجمالي ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني	معدات حاسب آلي ريال عماني	مركبات ريال عماني	معدات مكتبية ريال عماني	آلات وماكينات ريال عماني	طرق وخطوط أنابيب ريال عماني	مبان ريال عماني	
٣٦٧,٠٤٥,٠٧٢	٦٤٥,٠٣٤	٣٦٢,١٣٤	٣٣٣,٣٢١	٢٠٤,٣٤٣	٢٩٠,٢٩٦,٤١٠	٢٦,٥٥١,٧٠٩	٤٨,٦٥٢,١٢١	في ١ يناير ٢٠٢١
٩٧,٦٤٤	-	٣,١٥٠	-	٥١٢	٨٣,٤٨٢	١٠,٥٠٠	-	إضافات
(١,٩٢٥)	(١,٩٢٥)	-	-	-	-	-	-	محول خلال الفترة (إيضاح ١٠)
٣٦٧,١٤٠,٧٩١	٦٤٣,١٠٩	٣٦٥,٢٨٤	٣٣٣,٣٢١	٢٠٤,٨٥٥	٢٩٠,٣٧٩,٨٩٢	٢٦,٥٦٢,٢٠٩	٤٨,٦٥٢,١٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٩٦,٩٧٢,٧٤٦	-	٣١٦,٢٢٥	٢٦٦,٣٥٩	١٨٨,٠٩٢	٧٦,١٨٨,٤٧٦	٧,١١٥,٥١٠	١٢,٨٩٨,٠٨٤	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢١
٥,٥١٤,٧٥٥	-	١٠,٧٨٥	٢١,٢٥٠	٢,٠٠٣	٤,٣٤٣,٢٤٨	٤٠,٨٤٩	٧٢٨,٦٢٠	المحمل للفترة
١٠٢,٤٨٧,٥٠١	-	٣٢٧,٠١٠	٢٨٧,٦٠٩	١٩٠,٠٩٥	٨٠,٥٣١,٧٢٤	٧,٥٢٤,٣٥٩	١٣,٦٢٦,٧٠٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٦٤,٦٥٣,٢٩٠	٦٤٣,١٠٩	٣٨,٢٧٤	٤٥,٧١٢	١٤,٧٦٠	٢٠٩,٨٤٨,١٦٨	١٩,٠٣٧,٨٥٠	٣٥,٠٢٥,٤١٧	القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٦٦,٢٢٣,٥٠٨	٩٧٠,٥٠٢	٣٢٠,٩١٨	٣٣٠,٣٧١	١٩٠,٠٤٩	٢٨٩,٢٦٣,٣٢٩	٢٦,٥٥١,٧٠٩	٤٨,٥٩٦,٦٣٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
٨٦٧,٤٦٨	١٢٧,١١٥	٤١,٢١٦	٢,٩٥٠	١٤,٢٩٤	٦٣,١٠٢	-	٥١,٧٩١	إضافات
(٤٥,٩٠٤)	(٤٥٢,٥٨٣)	-	-	-	٤٠٢,٩٧٩	-	٣,٧٠٠	المحول خلال السنة [إيضاح ١٠]
٣٦٧,٠٤٥,٠٧٢	٦٤٥,٠٣٤	٣٦٢,١٣٤	٣٣٣,٣٢١	٢٠٤,٣٤٣	٢٩٠,٢٩٦,٤١٠	٢٦,٥٥١,٧٠٩	٤٨,٦٥٢,١٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٥,٨٨٧,٤٠٢	-	٢٨٤,٨٨٤	٢٢٣,٥٢٧	١٨٦,٥٣٢	٦٧,٤٧٠,٠٠٣	٦,٢٩١,٨٠٦	١١,٤٣٠,٦٥٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
١١,٠٨٥,٣٤٤	-	٣١,٣٤١	٤٢,٨٣٢	١,٥٦٠	٨,٧١٨,٤٧٣	٨٢٣,٧٠٤	١,٤٦٧,٤٣٤	المحمل للسنة
٩٦,٩٧٢,٧٤٦	-	٣١٦,٢٢٥	٢٦٦,٣٥٩	١٨٨,٠٩٢	٧٦,١٨٨,٤٧٦	٧,١١٥,٥١٠	١٢,٨٩٨,٠٨٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٧٠,٠٧٢,٣٢٦	٦٤٥,٠٣٤	٤٥,٩٠٩	٦٦,٩٦٢	١٦,٢٥١	٢١٤,١٠٧,٩٣٤	١٩,٤٣٦,١٩٩	٣٥,٧٥٤,٠٣٧	القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٦٦,٢٢٣,٥٠٨	٩٧٠,٥٠٢	٣٢٠,٩١٨	٣٣٠,٣٧١	١٩٠,٠٤٩	٢٨٩,٢٦٣,٣٢٩	٢٦,٥٥١,٧٠٩	٤٨,٥٩٦,٦٣٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٥٤,٧٧١	١٢٧,١٩٠	٢,٦١٢	٢,٩٥٠	-	٢٢٢,٠١٩	-	-	إضافات
(٤٥,٩٠٤)	(٤٤٨,٨٨٣)	-	-	-	٤٠٢,٩٧٩	-	-	محول خلال الفترة [إيضاح ١٠]
٣٦٦,٥٢٣,٣٧٥	٦٤٨,٨٠٩	٣٢٣,٥٣٠	٣٣٣,٣٢١	١٩٠,٠٤٩	٢٨٩,٨٨٨,٣٢٧	٢٦,٥٥١,٧٠٩	٤٨,٥٩٦,٦٣٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٨٥,٨٨٧,٤٠٢	-	٢٨٤,٨٨٤	٢٢٣,٥٢٧	١٨٦,٥٣٢	٦٧,٤٧٠,٠٠٣	٦,٢٩١,٨٠٦	١١,٤٣٠,٦٥٠	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٠
٥,٤٩٦,٥٨٧	-	١٧,٠٣٥	٢١,٢٨٨	٩٢٢	٤,٣١٨,٠٣٦	٤٠٩,٦٠١	٧٢٩,٧٠٥	المحمل للفترة
٩١,٣٨٣,٩٨٩	-	٣٠١,٩١٩	٢٤٤,٨١٥	١٨٧,٤٥٤	٧١,٧٨٨,٠٣٩	٦,٧٠١,٤٠٧	١٢,١٦٠,٣٥٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢٧٥,١٤٨,٣٨٦	٦٤٨,٨٠٩	٢١,٦١١	٨٨,٥٠٦	٢,٥٩٥	٢١٨,١٠٠,٢٨٨	١٩,٨٥٠,٣٠٢	٣٦,٤٣٦,٢٧٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تخضع الممتلكات والآلات والمعدات للايجار التشغيلي مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه كما هو مذكور في إيضاح ٢-٢ (أ) من القوائم المالية.

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٨ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(أ) أرض مستأجرة

استأجرت الشركة الأرض التي شيدت عليها المحطة من حكومة سلطنة عُمان لمدة ٢٥ عاماً تنتهي بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٣٤ بموجب مدة اتفاقية حق الانتفاع ويمكن تمديدتها إلى فترة ٢٥ عاماً إضافية. وقد تم فعلياً دفع رسوم الإيجار عن الفترة المبدئية لمدة ٢٥ عاماً. (إيضاح ٩)

(ب) الضمان

الممتلكات والآلات والمعدات لدى الشركة مرهونة كضمان مقابل اقتراضات لأجل (إيضاح ١٩).

(د) تم توزيع الاستهلاك المحمل كما هو مبين أدناه:

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٥,٤٧٥,٥٣٩	٢,٧٤٥,٨٧٥	٥,٤٩٨,٦٤٩	٢,٧٦٤,٨٦٠
٢١,٠٤٨	١٠,٣٩٣	١٦,١٠٦	٨,١٥٣
٥,٤٩٦,٥٨٧	٢,٧٥٦,٢٦٨	٥,٥١٤,٧٥٥	٢,٧٧٣,٠١٣

تكلفة المبيعات (إيضاح ٤)
مصروفات إدارية (إيضاح ٥)

٩ أصول حق الاستخدام

التزام استبعاد الأصول	أرض	التكلفة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٨٣٢,٠٢٨	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠
٨٣٢,٠٢٨	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠
١٣٠,٥١٣	٩٩,٥٥٣	٣٠,٩٦٠
١٣,٣٨١	٥,٧٠٤	٧,٦٧٧
١٤٣,٨٩٤	١٠٥,٢٥٧	٣٨,٦٣٧
٦٨٨,١٣٤	٢٩٣,٣٣١	٣٩٤,٨٠٣
		صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
التزام استبعاد الأصول	أرض	التكلفة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٨٣٢,٠٢٨	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠
٨٣٢,٠٢٨	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠
١٠٣,٥٣٢	٨٨,٠٥٢	١٥,٤٨٠
٢٦,٩٨١	١١,٥٠١	١٥,٤٨٠
١٣٠,٥١٣	٩٩,٥٥٣	٣٠,٩٦٠
٧٠١,٥١٥	٢٩٩,٠٣٥	٤٠٢,٤٨٠
		صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٩ أصول حق الاستخدام (تابع)

غير مدققة	التزام استبعاد الأصول	أرض	الاجمالي
التكلفة	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
في ١ يناير ٢٠٢٠	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠	٨٣٢,٠٢٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠	٨٣٢,٠٢٨
الاستهلاك المتراكم			
في ١ يناير ٢٠٢٠	٨٨,٠٥٢	١٥,٤٨٠	١٠٣,٥٣٢
المحمل للفترة (إيضاح ٤)	٥,٧١٩	٧,٦٩٨	١٣,٤١٧
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٩٣,٧٧١	٢٣,١٧٨	١١٦,٩٤٩
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠٤,٨١٧	٤١٠,٢٦٢	٧١٥,٠٧٩

١٠ أصول غير ملموسة

تتكون الأصول غير الملموسة بشكل أساسي من برنامج ERP وبرنامج DuPont STOP.

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	التكلفة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	في ١ يناير
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	محول خلال الفترة/ العام (إيضاح ٨)
١٢٦,١٠٨	١٢٦,١٠٨	١٧٢,٠١٢	في ١ يناير
٤٥,٩٠٤	٤٥,٩٠٤	١,٩٢٥	محول خلال الفترة/ العام (إيضاح ٨)
١٧٢,٠١٢	١٧٢,٠١٢	١٧٣,٩٣٧	
(١٢٢,٥٧٣)	(١٢٢,٥٧٣)	(١٤٥,٤٢٨)	الإهلاك المتراكم
(١٠,٤١٩)	(٢٢,٨٥٥)	(١٢,٥٩٦)	في ١ يناير
(١٣٢,٩٩٢)	(١٤٥,٤٢٨)	(١٥٨,٠٢٤)	المحمل للفترة / العام (إيضاح ٥)
٣٩,٠٢٠	٢٦,٥٨٤	١٥,٩١٣	القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

١١ احتياطي التغطية

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	
(٣,٢٨٨,٥٠٩)	(٢,٨١٤,٨٧٤)	(٢,١٤٨,٣٠٤)	مبادلات معدل الفائدة:
(١٠,٠٧٦,٨٤٤)	(٨,٦٧٤,٦٧١)	(٦,٥٨٨,٤٢٧)	إس إم بي سي كابيتال ماركت ليمتد
(٢,٨٢٥,٧٤١)	(٢,٤٠٥,٥٤٩)	(١,٨٤٢,٥١٠)	بنك ستاندرد شارترد
(١٦,١٩١,٠٩٤)	(١٣,٨٩٥,٠٩٤)	(١٠,٥٧٩,٢٤١)	كيه إف دبليو - إيبكس
٢,٤٢٨,٦٦٤	٢,٠٨٤,٢٦٣	١,٥٨٦,٨٨٥	أدوات التغطية في نهاية الفترة
(١٣,٧٦٢,٤٣٠)	(١١,٨١٠,٨٣١)	(٨,٩٩٢,٣٥٦)	أصل الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٧)
(١٠,٠٠٥,٨٥٧)	(١٠,٠٠٥,٨٥٧)	(١١,٨١٠,٨٣١)	احتياطي التغطية في نهاية الفترة (بالصافي من الضريبة)
			ناقصاً: احتياطي التغطية في بداية الفترة
(٣,٧٥٦,٥٧٣)	(١,٨٠٤,٩٧٤)	٢,٨١٨,٤٧٥	الجزء الفعال للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية للفترة
			تصنيف أدوات التغطية:
١١,٨٩٠,٧٣٠	١٠,٣٩٢,٤٧٥	٧,٣٧١,٨٣٤	الجزء غير الجاري من أدوات التغطية
٤,٣٠٠,٣٦٤	٣,٥٠٢,٦١٩	٣,٢٠٧,٤٠٧	الجزء الجاري من أدوات التغطية
١٦,١٩١,٠٩٤	١٣,٨٩٥,٠٩٤	١٠,٥٧٩,٢٤١	
٦,٢٤٧,٨٦١	٦,٢٤٧,٦٧٤	٩٧١,٩٥٩	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات التغطية القائمة منذ ١ يناير
(٦,٢٤٧,٨٦١)	(٦,٢٤٧,٦٧٤)	(٩٧١,٩٥٩)	التغير في قيمة بند التغطية المستخدم لتحديد فعالية التغطية

في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط المشتركة للحصول على تسهيلات ائتمانية من مجموعة من البنوك الدولية والمحلية مع بنك ستاندرد شارترد بصفته وكيل التسهيلات التجارية بالدولار، وبنك مسقط ش.م.ع بصفته وكيل التسهيلات التجارية بالريال العماني، وبنك الصين، فرع "شان دونغ" بصفته وكيل لتسهيلات السينا شور.

تحمل التسهيلات التجارية بالدولار وتسهيلات السينا شور فائدة بمعدل الليبور في الولايات المتحدة الأمريكية إضافة إلى الهوامش المطبقة.

وفقاً لاتفاقية الشروط المشتركة، قامت الشركة بتثبيت معدل الفائدة من خلال إبرام اتفاقيات مبادلة معدل الفائدة مع إس إم بي سي كابيتال ماركت ليمتد وبنك كيه إف دبليو إيبكس جي إم بي إتش وبنك ستاندرد شارترد بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩ و ٢٣ مارس ٢٠١٠ و ٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، بنسبة ٩٥,٣٢٪ من تسهيل قرضها بالدولار الأمريكي.

لا تقوم الشركة بتغطية مبلغ كامل من قروضها، وبالتالي يتم تحديد البند المغطى كنسبة من القروض القائمة حتى المبلغ الاسمي للمبادلات. إن القيمة الاسمية المقابلة المغطاة والقائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تقارب ٨٩ مليون ريال عماني (٢٣١ مليون دولار أمريكي) وحوالي ٢٣ مليون ريال عماني (٦٠ مليون دولار أمريكي)، بمعدل فائدة ثابت يبلغ ٤,٣٤٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٤,٣٤٥٪) و ٣,٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٣,٨٪) سنوياً على التوالي.

تشتمل مبادلات معدل الفائدة على شروط هامة مماثلة للبند المغطى مثل المعدل المرجعي وتواريخ إعادة التحديد وتواريخ السداد والاستحقاق والقيمة الاسمية. تقوم الشركة بتطبيق محاسبة التغطية لإزالة عدم التطابق المحاسب بين أداة التغطية والبند المغطى حيث أن جميع الشروط الهامة المطابقة خلال الفترة والعلاقات الاقتصادية كانت فعالة بنسبة ١٠٠٪. سيؤدي ذلك بشكل فعال إلى إدراج مصروف الفائدة بسعر فائدة ثابت للقروض ذات معدلات التغطية المتغيرة.

قد تحدث عدم فعالية التغطية في مقايضات معدل الفائدة بسبب:

- تعديل قيمة الائتمان/ قيمة الدين على مقايضات معدل الفائدة التي لا يقابلها القرض، و
- الاختلافات في الشروط الهامة بين مقايضات معدل الفائدة والقروض.

تستخدم المشتقات فقط لأغراض التغطية الاقتصادية وليس كاستثمارات مضاربة.

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

١٢ مخزون

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١,١٤٥,٨٣٤	١,١٣٤,٥٧٥	١,١٧٩,٠٢٠	مخزون الوقود
٤,٤٨٩,٧٠٩	٤,٥٣٣,٠٥٢	٤,٥٦٤,٦١٨	قطع غيار ومواد استهلاكية
٥,٦٣٥,٥٤٣	٥,٦٦٧,٦٢٧	٥,٧٤٣,٦٣٨	

١٣ مديونيات تجارية وأخرى

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٢٨,٣٩٩,٧٤٤	٢٣,١١١,٩٠٢	١٥,٤٨١,٤٢٢	مديونيات تجارية (إيضاح ١٣-١)
١,٦١٠,١٤٣	١,٣٨٦,٥٠٦	١,٤٤٠,٩٨٢	دفعات للموردين
٣٤٣,٣١٥	٥٦,٥٧٣	٤١٧,٨٨٨	مدفوعات مقدماً
٤,٥٠٦	١٠,٢٥٠	٤٥,٥٤٦	مديونيات أخرى
١٢٤,٢٣١	-	-	مطالبة تأمين مستحقة القبض
٣٠,٤٨١,٩٣٩	٢٤,٥٦٥,٢٣١	١٧,٣٨٥,٨٣٨	

تمتلك الشركة عميل واحد فقط (الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه) والذي يمثل رصيد المديونيات التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - عميل واحد).

١٣-١ مديونيات تجارية

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٢٨,٤١٠,٤٦٩	٢٣,١٢٤,٠٥٢	١٥,٤٩٣,٥٧٢	إجمالي المديونيات التجارية
(١٠,٧٢٥)	(١٢,١٥٠)	(١٢,١٥٠)	مخصص انخفاض القيمة
٢٨,٣٩٩,٧٤٤	٢٣,١١١,٩٠٢	١٥,٤٨١,٤٢٢	

تم الإفصاح عن أعمار المديونيات التجارية في تاريخ التقرير في [الإيضاح ٢٢ (ب)].

١٤ أرصدة نقدية وبنكية

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٨٢٢	٣٦٢	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
٥,٩٥٨,٦٩٢	٥٢٠,٨٨٩	١,٤٩٥,٩٦٤	نقد لدى البنك
٥,٩٥٩,٥١٤	٥٢١,٢٥١	١,٤٩٦,٩٦٤	نقد وما يماثل النقد
١٩,٧٣١,٧٣٢	٢٠,٦٧٦,٣٣٦	٢١,٧٠١,٤٧٨	ودائع لأجل ثابت (٣ إلى ٦ أشهر) وحساب احتياطي خدمة الدين

حساب احتياطي خدمة الدين (النقد المقيد)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة بوضع الأموال في حسابات بنكية لتلبية متطلبات الحد الأدنى للرصيد في حساب احتياطي خدمة الدين بقيمة ١٥,٥٣٨,٤٩٧ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤,٣٢٠,٤٧٢ ريال عماني) [إيضاح ١٩].

ودائع لأجل ثابت

إن الودائع لأجل ثابت بقيمة ٢١,٧٠١,٤٧٨ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٠,٦٧٦,٣٣٦ ريال عماني) تحمل متوسط مرجح لمعدل الفائدة يبلغ ٥,٥٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٨٠٪ سنوياً).

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

١٤ أرصدة نقدية وبنكية (تابع)

١-١٤ تسوية الالتزامات الناتجة عن أنشطة التمويل

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	بنود غير نقدية (تكلفة المعاملات غير المهلكة)		التدفقات النقدية ريال عماني	١ يناير ٢٠٢١ ريال عماني	غير مدققة
	تكاليف فوائد ريال عماني	تكاليف فوائد ريال عماني			
١٤٠,٤١٧,٩٩٠	٣١٦,٥٨٢	-	(١١,٧٧٢,٧٤٨)	١٥١,٨٧٤,١٥٦	قروض طويلة الأجل (إيضاح ٧ وإيضاح ١٩) التزامات إيجار طويلة الأجل (إيضاح ٧ وإيضاح ٢١)
٥٠٧,٥٩٤	-	١٥,٩٧٨	-	٤٩١,٦١٦	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	بنود غير نقدية (تكلفة المعاملات غير المهلكة)		التدفقات النقدية ريال عماني	١ يناير ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة
	تكاليف فوائد ريال عماني	تكاليف فوائد ريال عماني			
١٥١,٨٧٤,١٥٦	٧١٣,٠٥٩	-	(٢٤,٧٥٩,٤٧١)	١٧٥,٩٢٠,٥٦٨	قروض طويلة الأجل (إيضاح ٧ وإيضاح ١٩) التزامات إيجار طويلة الأجل (إيضاح ٧ وإيضاح ٢١)
٤٩١,٦١٦	-	٣٠,٠٠٠	-	٤٦١,٦١٦	

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	بنود غير نقدية (تكلفة المعاملات غير المهلكة)		التدفقات النقدية ريال عماني	١ يناير ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة
	تكاليف فوائد ريال عماني	تكاليف فوائد ريال عماني			
١٦٤,٧١٥,٢١٩	٣٦٩,٧٧٤	-	(١١,٥٧٥,١٢٣)	١٧٥,٩٢٠,٥٦٨	قروض طويلة الأجل (إيضاح ٧ وإيضاح ١٩) التزامات إيجار طويلة الأجل (إيضاح ٧ وإيضاح ٢١)
٤٧٦,٦١٦	-	١٥,٠٠٠	-	٤٦١,٦١٦	

١٥ حقوق المساهمين

(أ) رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) من ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهما بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم الواحد.

يحق لحاملي الأسهم العادية الحصول على توزيعات الأرباح المعلنة من وقت لآخر ويحق لهم صوت واحد لكل سهم في اجتماعات الشركة. يتم تصنيف جميع الأسهم بالتساوي فيما يتعلق بالاصول المتبقية للشركة.

فيما يلي تفاصيل المساهمين:

غير مدققة

النسبة من إجمالي	٣٠ يونيو ٢٠٢١		الجنسية	(شركة عُمان سيمبكوروب الأولى للاستثمار القابضة المحدودة) (شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.ع) عامّة
	عدد الأسهم المملوكة	بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ بيضة لكل سهم		
%٤٠,٠٠	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠		جزر العذراء البريطانية	
%١٣,١٤	١٢٥,٤٣١,٥١١		سلطنة عمان	
%٤٦,٨٦	٤٤٧,٣١١,٦٥٩			
%١٠٠,٠٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠			

النسبة من إجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		الجنسية	(شركة عُمان سيمبكوروب الأولى للاستثمار القابضة المحدودة) (شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.ع) عامّة
	عدد الأسهم المملوكة	بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ بيضة لكل سهم		
%٤٠,٠٠	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠		جزر العذراء البريطانية	
%١٣,١٤	١٢٥,٤٣١,٥١١		سلطنة عمان	
%٤٦,٨٦	٤٤٧,٣١١,٦٥٩			
%١٠٠,٠٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠			

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

١٥ حقوق المساهمين (تابع)

غير مدققة		الجنسية	شركة عُمان سيميكورب الأولى للاستثمار القابضة (المحدودة) (شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.ع.) عامه
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	النسبة من إجمالي		
عدد الأسهم المملوكة	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠	جزر العذراء البريطانية	
بقيمة اسمية تبلغ	١٢٥,٤٣١,٥١١	سلطنة عمان	
١٠٠ ببسة لكل سهم	٤٤٧,٣١١,٦٥٩		
	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠		
	٤٠,٠٠٠٪		
	١٣,١٤٪		
	٤٦,٨٦٪		
	١٠٠,٠٠٪		

(ب) الاحتياطي القانوني

تتطلب المادة رقم ١٣٢ من قانون الشركات التجارية العماني لعام ٢٠١٩ تحويل نسبة ١٠٪ من صافي أرباح الشركة لحساب احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد ذلك الاحتياطي مساوياً لثلث رأسمال الشركة المصدر على الأقل. ويكون هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلى المساهمين.

(ج) احتياطي تغطية

يشتمل احتياطي التغطية على الجزء الساري المفعول من صافي التغيرات المتركمة للقيم العادلة لأدوات تغطية التدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات التي تمت تغطيتها ولكنها لم تحدث بعد (إيضاح ١١).

١٦ دانات تجارية وأخرى

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٢١,٢٤١,٥٣٥	١٦,٣٢٨,١٠٢	٨,١٣٣,٧٦٣	دائنيات تجارية
٢,٠٧٧,١٦٤	١,٨٤٣,٩٢٠	٢,٦٥٣,٦٦٥	مصرفات مستحقة ودائنيات أخرى
٢,٩٥٩,٥٥٠	٢,٧١٩,٦٣٤	٢,٥٠٢,٨٢٤	فوائد مستحقة الدفع
١,٩٨٢,٦٧٨	١,٩٤٠,٨٦٣	١,٨٤٦,٥٢٦	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
-	-	٤١٥,٧٥٨	ضريبة القيمة المضافة مستحقة الدفع
٢٧٧,٦٢٨	-	-	مخصصات
٢٨,٥٣٨,٥٥٥	٢٢,٨٣٢,٥١٩	١٥,٥٥٢,٥٣٦	

١٧ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل، وفقاً لقانون ضريبة الدخل بسلطنة عُمان، بنسبة ١٥٪ من الدخل الخاضع للضريبة.

لقد تم إدراج أصل الضريبة المؤجلة البالغ ٤٩٧,٣٧٨ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٦٦٢,٩٢٥ ريال عماني) مباشرة في حقوق المساهمين فيما يتعلق بالتغيرات في القيم العادلة لمبادلات معدل الفائدة (إيضاح ١١).

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٥٦٣,١٩٦	٥٦٣,١٩٦	١,٣٥٨,٨٤٧	٨٤٧,٥٣٧	(أ) المدرج في الربح أو الخسارة
١,٢٧٩,٤٦٧	٣٧٣,٩٥٩	٣٣٥,٢٢٦	١٦٥,٥٩٢	الضريبة الجارية للعام
١,٨٤٢,٦٦٣	٩٣٧,١٥٥	١,٦٩٤,٠٧٣	١,٠١٣,١٢٩	مصرفات الضريبة المؤجلة للفترة

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

١٧ ضريبة الدخل (تابع)

(ب) التسوية

فيما يلي التسوية الضريبية لضرائب الدخل المحتسبة بمعدل الضريبة المطبق مع مصروفات ضريبة الدخل:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	الربح قبل الضريبة
١٢,٣٣٤,٩٤٦	١١,٢٦٨,١٣٤	
(١,٨٥٠,٢٤٢)	(١,٦٩٠,٢٢٠)	ضريبة الدخل وفق المعدلات المذكورة أعلاه
(٣,٣٨٢)	(٣,٠١٠)	مصروفات غير قابلة للخصم لأغراض ضريبية
١٠,٩٦١	(٨٤٣)	تعديل للسنة السابقة
(١,٨٤٢,٦٦٣)	(١,٦٩٤,٠٧٣)	مصروف الضريبة المؤجلة للفترة

(ج) أصل (التزام) الضريبة المؤجلة

غير مدققة كما في يونيو ٢٠٢١	مُدْرَج خلال الفترة ريال عماني	في ١ يناير ريال عماني	محمل إلى الربح أو الخسارة ممتلكات وآلات ومعدات التزام استبعاد الأصول أصل حق الاستخدام/التزام الإيجار
(٢٤,٣٠٠,١٦٢)	(٣٤٢,٩٧٥)	(٢٣,٩٥٧,١٨٧)	
٦٢,٥٥٦	٤,٢٠٠	٥٨,٣٥٦	
١٦,٩١٩	٣,٥٤٩	١٣,٣٧٠	
(٢٤,٢٢٠,٦٨٧)	(٣٣٥,٢٢٦)	(٢٣,٨٨٥,٤٦١)	
١,٥٨٦,٨٨٥	(٤٩٧,٣٧٨)	٢,٠٨٤,٢٦٣	الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق المساهمين
(٢٢,٦٣٣,٨٠٢)	(٨٣٢,٦٠٤)	(٢١,٨٠١,١٩٨)	أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)

مدققة كما في ديسمبر ٢٠٢٠	مُدْرَج خلال العام ريال عماني	في ١ يناير ريال عماني	محمل إلى الربح أو الخسارة ممتلكات وآلات ومعدات التزام استبعاد الأصول أصل حق الاستخدام/التزام الإيجار خسائر ضريبية
(٢٣,٩٥٧,١٨٧)	(٩٧١,٦٢٥)	(٢٢,٩٨٥,٥٦٢)	
٥٨,٣٥٦	٢٠,٤١٠	٣٧,٩٤٦	
١٣,٣٧٠	٦,٨٢٢	٦,٥٤٨	
-	(٨١١,٥٧٠)	٨١١,٥٧٠	
(٢٣,٨٨٥,٤٦١)	(١,٧٥٥,٩٦٣)	(٢٢,١٢٩,٤٩٨)	
٢,٠٨٤,٢٦٣	٣١٨,٥٢٤	١,٧٦٥,٧٣٩	الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق المساهمين
(٢١,٨٠١,١٩٨)	(١,٤٣٧,٤٣٩)	(٢٠,٣٦٣,٧٥٩)	أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)

غير مدققة كما في يونيو ٢٠٢٠	مُدْرَج خلال الفترة ريال عماني	في ١ يناير ريال عماني	محمل إلى الربح أو الخسارة ممتلكات وآلات ومعدات التزام استبعاد الأصول أصل حق الاستخدام/التزام الإيجار خسائر ضريبية
(٢٣,٤٧٣,٢٦٩)	(٤٨٧,٧٠٧)	(٢٢,٩٨٥,٥٦٢)	
٥٤,٣٥١	١٦,٤٠٥	٣٧,٩٤٦	
٩,٩٥٣	٣,٤٠٥	٦,٥٤٨	
-	(٨١١,٥٧٠)	٨١١,٥٧٠	
(٢٣,٤٠٨,٩٦٥)	(١,٢٧٩,٤٦٧)	(٢٢,١٢٩,٤٩٨)	
٢,٤٢٨,٦٦٤	٦٦٢,٩٢٥	١,٧٦٥,٧٣٩	الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق المساهمين
(٢٠,٩٨٠,٣٠١)	(٦١٦,٥٤٢)	(٢٠,٣٦٣,٧٥٩)	أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

١٧ ضريبة الدخل (تابع)

(د) تتمثل حركة التزام الضريبة الجارية للفترة في:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	في ١ يناير المحمل للفترة/ السنة المدفوع خلال الفترة/ السنة
-	-	١,٣٩٦,٧٩٦	
٥٦٣,١٩٨	١,٣٩٦,٧٩٦	١,٣٥٨,٨٤٧	
-	-	(١,٣٩٧,٦٣٨)	
٥٦٣,١٩٨	١,٣٩٦,٧٩٦	١,٣٥٨,٠٠٥	

(هـ) وضع الإقرارات الضريبية للسنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من ربوط الشركة للسنوات الضريبية من ٢٠١٧ إلى ٢٠٢٠ لدى الأمانة العامة للضرائب بوزارة المالية. وتعتقد الإدارة أن أي ضرائب إضافية، إن وجدت، فيما يتعلق بالسنوات الضريبية قيد المراجعة لن تكون جوهرية بالنسبة للمركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

١٨ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والشركات التي تملك القدرة على السيطرة أو ممارسة نفوذ مؤثر على القرارات المالية والتشغيلية.

وتحتفظ الشركة بأرصدة لدى هذه الأطراف، وتنشأ هذه الأرصدة في سياق العمل الاعتيادي للنشاط التجاري من المعاملات التجارية. وتكون الأرصدة القائمة في تاريخ التقرير غير مضمونة في نهاية الفترة ويتم سدادها نقداً.

لم يعترف بأي مصروفات خلال الفترة كديون معدومة أو مشكوك في تحصيلها من المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء).

إن شركة سيميكورب للصناعات المحدودة ومؤسسة عُمان للاستثمار وشركة سيميكورب عُمان الأولى للاستثمار القابضة المحدودة هي أطراف ذات علاقة لها تأثير كبير على المساهمين، في حين أن شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م هي شركة زميلة.

لدى الشركة المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م - تكلفة التشغيل والصيانة - مدفوعات الحوافز
٣,٢٥١,٩٠٦	١,٥٤٧,٣١٧	٣,٣٣٥,٩٨٧	١,٥٨٠,١٧٤	
٢٤٨,٩٥٨	١٤٩,٤٢٠	٢٤٦,١٤٦	١٣٧,٧٤٩	

تتكون المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة في نهاية الفترة من:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م
١,٩٨٢,٦٧٨	١,٩٤٠,٨٦٣	١,٨٤٦,٥٢٦	

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

١٨ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

مكافآت الإدارة العليا

موظفو الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يملكون الصلاحية والمسؤولية لتخطيط وتوجيه أنشطة الشركة والتحكم بها بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة (تنفيذي أو غير ذلك). فيما يلي إجمالي التعويضات المستحقة لموظفي الإدارة العليا في نهاية العام:

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	
٧١,٩٢٩	٢٧,٣٢٤	٥٤,٢٢٨	٢٨,١١٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١١,٧٥٠	٥,٥٠٠	١٣,٥٠٠	٥,٧٥٠	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٢٦٨,٤١٧	٨٨,٣١٤	٢٤٣,٢١٢	٩٠,٦٩٦	منافع توظيف قصيرة الأجل
١٣,٣١٤	٥,٠٠٣	١٣,٨٠٨	٥,٣٢٢	الضمان الاجتماعي ومكافآت التقاعد
٣٦٥,٤١٠	١٢٦,١٤١	٣٢٤,٧٤٨	١٢٩,٨٨٢	

تم دفع تعويضات بعض موظفي الإدارة الرئيسيين من خلال شركة سيمبكوب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م بقيمة ١٥٨,٤٧٠ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٦٦,٧٤٧ ريال عماني).

١٩ قروض لأجل

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	الاستحقاق	
١٣٨,٢٦٨,٨١١	١٢٧,٣٥٤,٠٨٣	١١٧,٦٠٧,٩٥٥	٢٠٢٦- ٢٠١٢	غير جارية
٢٨,٧٥١,٧٦٠	٢٦,٤٨٢,١٤٠	٢٤,٤٥٥,٥٢٠	٢٠٢٦- ٢٠١٢	قرض تمويل المشروع (بالدولار الأمريكي)
١٦٧,٠٢٠,٥٧١	١٥٣,٨٣٦,٢٢٣	١٤٢,٠٦٣,٤٧٥		قرض تمويل المشروع (بالريال العماني)
(٢,٣٠٥,٣٥٢)	(١,٩٦٢,٠٦٧)	(١,٦٤٥,٤٨٥)		يخصم: تكلفة المعاملات غير المهلكة
١٦٤,٧١٥,٢١٩	١٥١,٨٧٤,١٥٦	١٤٠,٤١٧,٩٩٠		ناقصاً: الجزء المتداول من القرض لأجل
(٢٤,٩٥٧,٠٩٧)	(٢٥,١٥٤,٧٢١)	(٢٥,٨٠٤,٠٥٧)		
١٣٩,٧٥٨,١٢٢	١٢٦,٧١٩,٤٣٥	١١٤,٦١٣,٩٣٣		

في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط المشتركة للحصول على تسهيلات ائتمانية من مجموعة من البنوك الدولية والمحلية مع بنك ستاندرد شارترد بصفته وكيل التسهيلات التجارية بالدولار، وبنك مسقط ش.م.ع بصفته وكيل التسهيلات التجارية بالريال العماني، وبنك الصين، فرع "شوندونغ" بصفته وكيل لتسهيلات السينا شور، ويطلق عليهم مجتمعين "المنظم المفوض الرئيسي".

التسديدات

يستحق إجمالي مبلغ السحوبات بموجب التسهيلات أعلاه السداد بالكامل على ٢٩ قسطاً نصف سنوي تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، ويستحق آخر قسط السداد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

الفائدة

(١) يتم تحميل الفائدة على التسهيلات التجارية بالدولار الأمريكي بمعدل ليبور متغير زائداً هامش. أبرمت الشركة عقد مبادلة معدل الفائدة للحد من التزامها مقابل تغيرات معدل الفائدة غير المناسبة.

إن الهوامش مبينة أدناه:

الهامش (النسبة للسنة %)	قبل تاريخ الإكمال (كما هو محدد في اتفاقية الشروط المشتركة)
٪٣,٠٠	بعد ذلك حتى السنة السادسة بعد تاريخ الإكمال
٪٢,٨٥	بعد ذلك حتى السنة العاشرة بعد تاريخ الإكمال
٪٣,٢٠	بعد ذلك حتى السنة الثالثة عشر بعد تاريخ الإكمال
٪٣,٥٥	بعد ذلك حتى السنة الثالثة عشر بعد تاريخ الإكمال
٪٣,٩٥	بعد ذلك

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

١٩ قروض لأجل (تابع)

(٢) يتم تحميل الفائدة على تسهيلات السينا شور المغطاة بمعدل ليور متغير زائد هامش (٣٪ سنويًا). أبرمت الشركة عقد مبادلة معدل الفائدة للحد من التزامها مقابل تغيرات معدل الفائدة غير المناسبة.

(٣) يتم تحميل الفائدة بموجب اتفاقية التسهيلات التجارية بالريال العماني بمعدل ثابت، كما هو مبين بالجدول أدناه:

الهامش (النسبة للسنة %)	الفترة
٨,٠٠٪	من الإغلاق المالي حتى السنة الثالثة للإغلاق المالي
٧,٠٠٪	من السنة الثالثة إلى السنة الخامسة للإغلاق المالي
٤,٢٥٪	من السنة الخامسة إلى السنة السادسة للإغلاق المالي
٥,٧٥٪	من السنة السادسة إلى السنة الثامنة للإغلاق المالي

رسوم أخرى

كانت الشركة ملزمة بدفع رسوم مبدئية إلى المنظم المفوض الرئيسي. إضافة إلى ذلك، دفعت الشركة رسوم ارتباطات بمعدل ١,٣٪ من التسهيلات التجارية بالدولار الأمريكي وتسهيلات السينا شور المغطاة غير المسحوبة، و ٠,٤٪ من التسهيلات بالريال عماني غير المسحوبة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تكن هناك أي قروض غير مسحوبة.

الأوراق المالية

يتم ضمان القرض لأجل وتسهيلات حساب احتياطي الدين بموجب مستندات الضمان في جملتها، من خلال الضمانات الإضافية التالية:

- رهن على جميع أصول المشروع من خلال رهن تجاري/ قانوني.
- التنازل عن تأمينها/ إعادة تأمينها.
- ضمان على أسهم الشركة (باستثناء تلك التي يحتفظ بها الجمهور).
- رهن على حسابات المشروع.
- اتفاقيات مباشرة.

التعهدات

تحتوي تسهيلات القرض لأجل على بعض التعهدات المتعلقة، من بين أمور أخرى، بالتصفية والاندماج، وإبرام اتفاقيات جديدة هامة، والتعهد السلبي واستبعاد الأصول، ومنح القروض و الضمانات، واقتناء الأصول الرأسمالية، ونسبة تغطية خدمة الدين، وتغيير الأعمال التجارية، واتفاقيات التغطية، إلخ، والتي يتعين على الشركة الالتزام بها. إن الشركة ملتزمة بالتعهدات المرفقة مع القروض لأجل.

٢٠ التزام استبعاد الأصول

بموجب اتفاقية حق الانتفاع، يكون على الشركة التزام قانوني بإزالة المحطة في نهاية عمرها الإنتاجي وإعادة الأرض. وستقوم الشركة على نفقتها الخاصة بتفكيك وسحب المعدات من الموقع، وحماية ونقل الأصول، وإزالة التلوث عن التربة والمياه الجوفية، وملء جميع الحفر وإعادة سطح الأرض إلى مستوى المناطق المحددة.

تم احتساب القيمة العادلة لمخصص التزام استبعاد الأصول باستخدام تقنية القيمة الحالية المتوقعة. وتعكس هذه التقنية افتراضات، مثل التكاليف والعمر الإنتاجي للمحطة والتضخم وهامش الربح التي سوف تنتظر بها الأطراف الأخرى من أجل تقدير تسوية الالتزام. فيما يلي الحركة في مخصص التزام شطب الأصول:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٦٤٦,٢٢٨	٦٤٦,٢٢٨	٦٨٨,٠٨٤
٢٠,٩٢٨	٤١,٨٥٦	٢٢,٢٩٠
٦٦٧,١٥٦	٦٨٨,٠٨٤	٧١٠,٣٧٤

في ١ يناير
مخصص مرصود خلال الفترة / العام
في ٣٠ يونيو

بسبب طول أجل الالتزام، يوجد عدم يقين جوهري في تقدير التكلفة التي سيتم تكديدها. كان من المفترض أن يتم تجديد الموقع باستخدام التقنيات والمواد التي تتوفر حالياً. وقد تم احتساب المخصص باستخدام معدل خصم مقداره ٦,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٥٪، ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٦,٥٪).

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢١ التزام الإيجار طويل الأجل

قامت الشركة بإدراج التزامات الإيجار فيما يتعلق بإيجار الأرض [إيضاح ١ وإيضاح ٨(أ)]. تم قياس هذه الالتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر البالغ ٦,٥٪.

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	أرض
٤٧٦,٦١٦	٤٩١,٦١٦	٥٠٧,٥٩٤	

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار ريال عماني	إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار ريال عماني	أكثر من ٥ أعوام
٤٧٦,٦١٦	١,٧٩٤,٨٣٢	٤٩١,٦١٦	١,٧٩٤,٨٣٢	٢

٢٢ إدارة المخاطر المالية

إفصاحات أخرى

يتم تقييم الأصول المالية لانخفاض القيمة بتاريخ كل تقرير كما هو مبين أدناه في مخاطر الائتمان.

يعتمد تصنيف الأصول المالية على الغرض من اقتناء الأصول. تحدد الإدارة تصنيف أصولها المالية عند الإدراج المبدئي.

تتعرض الشركة للمخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر السوق
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات عن تعرض الشركة لكل من المخاطر الواردة أعلاه وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها لقياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال. وقد تم إدراج إفصاحات كمية إضافية في هذه القوائم المالية.

تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة لوضع ومتابعة إطار الشركة لإدارة المخاطر. وأوكل مجلس الإدارة إلى إدارة الشركة مسؤولية وضع ومراقبة سياسات وإجراءات إدارة المخاطر بالشركة والالتزام بها.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملة الأجنبية ومعدلات وأسعار الفائدة على إيرادات الشركة أو قيمة حيازتها من الأدوات المالية. ويكمن الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن مقاييس مقبولة مع زيادة العائد.

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

مخاطر معدل الفائدة

في تاريخ التقرير، كانت محفظة معدلات الفائدة لأصول والتزامات الشركة المحملة بالفوائد كما يلي:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	معدل الفائدة %	الأصول المالية
١٩,٧٣١,٧٣٢	٢٠,٦٧٦,٣٣٦	٢١,٧٠١,٤٧٨	٠,٥٠%	وديعة نقدية لأجل ثابت
				الالتزامات المالية
				نيرض لأجل
(٧٦,٧٩٧,٠١٦)	(٧٠,٧٣٤,٧٧٧)	(٦٥,٣٢١,٦٠٠)	ليبور + ٣%	- قروض بمعدل فائدة متغير بالدولار الأمريكي
(٦١,٤٧١,٧٩٥)	(٥٦,٦١٩,٣٠٦)	(٥٢,٢٨٦,٣٥٥)	ليبور + ٣,٢٠%	- قروض بمعدل فائدة متغير بالدولار الأمريكي
(٢٨,٧٥١,٧٦٠)	(٢٦,٤٨٢,١٤٠)	(٢٤,٤٥٥,٥٢٠)	٥,٧٥%	- قروض بمعدل فائدة ثابت بالريال العماني
(١٦٧,٠٢٠,٥٧١)	(١٥٣,٨٣٦,٢٢٣)	(١٤٢,٠٦٣,٤٧٥)		

تطبيق تعديلات إصلاح معدل الفائدة المرجعي بمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧

في يوليو ٢٠١٧، أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة، التي تنظم سعر الفائدة بين البنوك في لندن (الليبور)، أن معدل الفائدة المرجعي سيتوقف بعد يونيو ٢٠٢٣. إن ليبور واحدة من أكثر سلاسل معدلات الفائدة المرجعية شيوعاً. سوف تؤثر إصلاحات ليبور وتوقعات وقف ليبور على استراتيجية الشركة الحالية لإدارة المخاطر وربما المحاسبة عن الالتزامات المالية.

كجزء من استراتيجية الشركة لإدارة المخاطر، تستخدم الشركة الأدوات المالية لإدارة التعرضات الناشئة عن تباين معدلات الفائدة التي قد تؤثر على الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر وتطبق محاسبة التغطية على هذه الأدوات (إيضاح ١١).

هذه الأدوات المالية مربوطة بسعر ليبور. راجع الإيضاح ١١ حول القوائم المالية للقيمة الاسمية وتفاصيل عقود المشتقات بموجب ترتيبات التغطية.

طبقت الشركة في وقت مبكر تعديل إصلاح معدل الفائدة المرجعي بمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ الصادر في سبتمبر ٢٠١٩. توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة من تطبيق متطلبات محاسبة التغطية المحددة على علاقات التغطية التي تتأثر مباشرة بإصلاح معدل الفائدة المعروض بين البنوك. والإعفاءات لها تأثير بأن إصلاح معدل الفائدة المعروض بين البنوك يجب ألا يتسبب عموماً في إنهاء محاسبة التغطية.

عند حساب التغير في القيمة العادلة المنسوبة إلى المخاطر المغطاة للقرض طويل الأجل، قامت الشركة بوضع الافتراضات التالية التي تعكس توقعاتها الحالية:

- سينتقل الدين ذي معدل الفائدة المتغير إلى معدل الفائدة المرجعي المطبق خلال ٢٠٢٣ وسيكون الهامش مشابهاً للهامش المدرج في مقايضة معدل الفائدة المستخدم كأداة تغطية.

- لا يتوقع وجود تغييرات أخرى على شروط مدة القرض.

- استخدمت الشركة عدم اليقين حول متى ينتقل الدين ذات معدل الفائدة المتغير إلى معدل الفائدة المرجعي المطبق الجديد والتعديل الناتج على الهامش وجوانب أخرى للإصلاح لم يتم الانتهاء منها من خلال إضافة هامش إضافي على معدل الخصم المستخدم في الحساب.

تقوم الشركة بتقييم التأثير والخطوات التالية لضمان الانتقال السلس من ليبور إلى معدلات الفائدة المرجعية الجديدة.

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات المالية ذات معدل الفائدة الثابت

لا تحتسب الشركة أي التزامات مالية ذات معدل فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ولا تقوم الشركة بتصنيف أدوات التغطية بموجب نموذج محاسبة تغطية القيمة العادلة. لذا فإن أي تغير في معدل الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على الربح أو الخسارة.

تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات المعدل المتغير

لو تغيرت أسعار الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس في تاريخ التقرير لكان هناك زيادة/ (انخفاض) في قائمة حقوق المساهمين والدخل بالمبالغ المبينة أدناه. يفترض هذا التحليل بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، وعلى وجه الخصوص، أسعار العملات الأجنبية.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

مخاطر معدل الفائدة (تابع)

تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات المعدل المتغير (تابع)

حقوق المساهمين

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١		مبادلات معدل الفائدة
١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	
أساسية	أساسية	أساسية	أساسية	أساسية	أساسية	
النقص	الزيادة	النقص	الزيادة	النقص	الزيادة	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
(٥,٤٥٤,٠٤٧)	٥,٤٥٤,٠٤٧	(٤,٢٧٥,٠٢٧)	٤,٢٧٥,٠٢٧	(٣,٩٢٤,٤٣٥)	٣,٩٢٤,٤٣٥	

مخاطر العملة

إن غالبية المعاملات والأرصدة منفاذة بالريال العماني أو الدولار الأمريكي. وبما أن الريال العماني مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تعتبر أنها تمثل مخاطر عملة جوهريّة. إن الشركة غير معرضة لمخاطر عملة جوهريّة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) و٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا يوجد تعرض جوهري لمخاطر العملة).

(ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنشأ بشكل رئيسي من مديونيات الشركة من العملاء والأرصدة النقدية المحفوظ بها لدى البنوك. بموجب شروط اتفاقية شراء الطاقة والمياه، يتم إصدار فواتير مبيعات الشركة بشكل كامل إلى الشركة العمانيّة لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان مع الشركة العمانيّة لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع. من خلال مراقبة التصنيف الائتماني والحصول على التعزيزات الائتمانية. وتحد الشركة من مخاطر الائتمان لديها فيما يتعلق بالودائع البنكية من خلال التعامل فقط مع بنوك ومؤسسات مالية ذات سمعة جيدة وتصنيف ائتمان قوي. تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

تمتلك الشركة مديونيات تجارية من تقديم خدمات التشغيل والصيانة وأصول الإيجار والتي تخضع لنموذج خسارة الائتمان المتوقعة. وفي حين أن الودائع النقدية لأجل ثابت والنقد وما يماثل النقد والمديونيات الأخرى تخضع لمتطلبات انخفاض القيمة بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩، فقط كانت خسائر الانخفاض في القيمة المحددة غير جوهريّة.

المديونيات التجارية

تطبق الشركة الطريقة المبسطة بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسائر المتوقعة على مدى العمر لجميع المديونيات التجارية. لدى الشركة عميل واحد، وتم حساب مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة على المديونيات من ذلك العميل على أساس درجة التصنيف الصادرة عن وكالة التصنيف الخارجية. وتستند تصنيفات الوكالة الخارجية إلى معدل العجز السابق ويتم تعديلها حسب معلومات الاقتصاد الكلي المستقبلية (أي البيانات الاقتصادية من المجموعات أو الجمعيات أو الهيئات في القطاع).

يتم شطب المديونيات التجارية عندما لا يكون هناك توقع معقول للاسترداد. تتضمن المؤشرات التي تدل على عدم وجود توقع معقول للاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في المشاركة في خطة السداد مع الشركة والفشل في تقديم الدفعات التعاقدية لفترة تأخر سدادها لأكثر من ٣٦٠ يوماً.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

مديونيات تجارية (تابع)

وقد تم ضمان المديونيات التجارية من قبل حكومة سلطنة عمان. كان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير، دون مراعاة الضمانات أو التحسينات الائتمانية الأخرى كما يلي:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	مصنفة كقروض ومديونيات ودائع نقدية لأجل ثابت (٣ إلى ٦ أشهر) نقد وما يماثل النقد مديونيات تجارية مديونيات أخرى مطالبة تأمين مستحقة القبض
١٩,٧٣١,٧٣٢	٢٠,٦٧٦,٣٣٦	٢١,٧٠١,٤٧٨	
٥,٩٥٩,٥١٤	٥٢١,٢٥١	١,٤٩٦,٩٦٤	
٢٨,٤١٠,٤٦٩	٢٣,١٢٤,٠٥٢	١٥,٤٩٣,٥٧٢	
٤,٥٠٦	١٠,٢٥٠	٤٥,٥٤٦	
١٢٤,٢٣١	-	-	
٥٤,٢٣٠,٤٥٢	٤٤,٣٣١,٨٨٩	٣٨,٧٣٧,٥٦٠	

يبين الجدول أدناه الأرصدة لدى البنوك المصنفة حسب تصنيف الائتمان قصير الأجل الذي نشرته وكالة موديز لخدمات المستثمر في تاريخ التقرير. وعلى الرغم من أن أحد البنوك مصنف "غير أولي"، فلا تتوقع الإدارة أي مخاطر ائتمانية.

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	التصنيف	البنك أرصدة بنكية
١,٢٤٦,٢٥٢	٤٧٤,٢٦٥	١,٤٥٨,٩٢٦	غير أولي	بنك مسقط ش.م.ع.
٤,٧١٢,٤٤٠	٤٦,٦٢٤	٣٧,٠٣٨	P-٣	بنك الصين
٥,٩٥٨,٦٩٢	٥٢٠,٨٨٩	١,٤٩٥,٩٦٤		
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٣١٠,٠٠٠	٢,٥٣٢,٠٠٠	غير أولي	بنك مسقط ش.م.ع.
١٧,١٠٦,٧٣٢	١٨,٣٦٦,٣٣٦	١٩,١٦٩,٤٧٨	P-٣	بنك الصين
١٩,٧٣١,٧٣٢	٢٠,٦٧٦,٣٣٦	٢١,٧٠١,٤٧٨		
٢٨,٤١٠,٤٦٩	٢٣,١٢٤,٠٥٢	١٥,٤٩٣,٥٧٢	Baa٣	مديونيات تجارية الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه

فيما يلي تحليل أعمار المديونيات التجارية والأخرى:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١	مخصص انخفاض القيمة	ريال عماني	مخصص انخفاض القيمة	ريال عماني
				٧,٣٠٥,٩١٨		٥,٧٠٣,٠٢٦
				٦,١٣٩,٠٥٤		٣,٢٢٧,٦٣٢
(١٠,٧٢٥)	٣,٧٢٧,٨٢٤	(١٢,١٥٠)	(١٢,١٥٠)	٢,٠٩٤,١٤٦		٤,٧٥٧,٢٧٣
	١١,١٩٤,١٣٨			-		٨,٨١٤,٩٩٧
	٢,١٥١,٠٩٩			-		٦٣١,٣٧٤
(١٠,٧٢٥)	٢٨,٥٣٩,٢٠٦	(١٢,١٥٠)	(١٢,١٥٠)	١٥,٥٣٩,١١٨		٢٣,١٢٤,٣٠٢

تمثل الدفعات متأخرة السداد المبلغ المستحق من الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه على حساب إيرادات رسوم الوقود. يتم تمرير إيرادات رسوم الوقود بطبيعتها ولا تشكل أي مخاطر جوهرية على الشركة، حيث أن أحكام اتفاقية بيع الغاز الطبيعي تنص على أن الشركة غير ملزمة بالدفع إلى وزارة النفط والغاز مقابل الوقود الذي تشتريه في حال لم تستلم الشركة إيرادات الوقود.

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

مديونيات تجارية (تابع)

فيما يلي تسوية مخصصات الخسارة الختامية للمديونيات التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مع مخصصات الخسارة الافتتاحية:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ريال عماني	مخصص الخسارة الافتتاحي كما في ١ يناير - المحتسب بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ رد مبلغ غير مستخدم (إيضاح ٥) في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر
١٢,١٥٠	١٢,١٥٠	١٢,١٥٠	
(١,٤٢٥)	-	-	
١٠,٧٢٥	١٢,١٥٠	١٢,١٥٠	

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند حلول موعد استحقاقها. ويتمثل منهج الشركة لإدارة السيولة في ضمان حصولها على سيولة كافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها سواءً وفقاً لشروط عادية أو مشددة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة.

تحد الشركة من مخاطر السيولة بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية والدفوعات المقدمة للمساهمين، حيثما كان ذلك ضرورياً. وتتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس شهري، كما تقوم الإدارة بالتأكد من توفر الأموال السائلة الكافية للوفاء بأي التزامات عند نشأتها.

يلخص الجدول التالي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية بما في ذلك مدفوعات الفوائد المقدرة مع استبعاد أثر اتفاقيات المقاصة:

التدفقات النقدية

أكثر من ٥ أعوام	أقل من عام واحد	التدفقات النقدية التعاقدية	الدفترية القيمة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(١١٥,٩٠٤)	(٧,٣٢٦,٤١٨)	(٣,٢١٠,٣٩٠)	(١٠,٦٥٢,٧١٢)	١٠,٥٧٩,٢٤١
(١٢,٦٤٢,٥١٧)	(١١٦,٤٧٧,٢٦٤)	(٢٩,٥٦٩,٣٤٥)	(١٥٨,٦٨٩,١٢٦)	١٤٠,٤١٧,٩٩٠
-	-	١٥,٥٥٢,٥٣٦	(١٥,٥٥٢,٥٣٦)	١٥,٥٥٢,٥٣٦
(١,٧٩٤,٨٣٢)	-	-	(١,٧٩٤,٨٣٢)	٥٠٧,٥٩٤
(١٤,٥٥٣,٢٥٣)	(١٢٣,٨٠٣,٦٨٢)	(٤٨,٣٣٢,٢٧١)	(١٨٦,٦٨٩,٢٠٦)	١٦٧,٠٥٧,٣٦١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المشتقات

أكثر من ٥ أعوام	أقل من عام واحد	التدفقات النقدية التعاقدية	الدفترية القيمة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(٤٦٥,١٠٦)	(١٠,٠٨٢,٦٨٠)	(٣,٥٠٦,٦٤٤)	(١٤,٠٥٤,٤٣٠)	١٣,٨٩٥,٠٩٤
(٢٦,٤٧٠,٤٣٤)	(١١٦,٣٨٧,١٢٩)	(٢٩,٢٧٩,٥١٠)	(١٧٢,١٣٧,٠٧٣)	١٥١,٨٧٤,١٥٦
-	-	(٢٢,٨٣٢,٥١٩)	(٢٢,٨٣٢,٥١٩)	٢٢,٨٣٢,٥١٩
(١,٧٩٤,٨٣٢)	-	-	(١,٧٩٤,٨٣٢)	٤٩١,٦١٦
(٢٨,٧٣٠,٣٧٢)	(١٢٦,٤٦٩,٨٠٩)	(٥٥,٦١٨,٦٧٣)	(٢١٠,٨١٨,٨٥٤)	١٨٩,٠٩٣,٣٨٥

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)				
المشتقات				
مبادلات أسعار الفائدة المستخدمة للتغطية				
١٦,١٩١,٠٩٤	(١١,٨٢٧,٠٨٤)	(٤,٣٠٦,٩٧٦)	(١٧,١٧٧,٥٧٣)	(١,٠٤٣,٥١٣)
التزامات مالية غير مشتقة				
قروض لأجل				
١٦٤,٧١٥,٢١٩	(١١٨,٣٥٤,٢٦٧)	(٢٩,٨٢٣,٢٧٢)	(١٨٨,٧٣٢,٨٨٦)	(٤٠,٥٥٥,٣٤٧)
داننات تجارية وأخرى				
٢٨,٥٣٨,٥٥٥	-	(٢٨,٥٣٨,٥٥٥)	(٢٨,٥٣٨,٥٥٥)	-
التزام الإيجار طويل الأجل				
٤٧٦,٦١٦	-	-	(١,٧٩٤,٨٣٢)	(١,٧٩٤,٨٣٢)
٢٠٩,٩٢١,٤٨٤	(١٣٠,١٨١,٣٥١)	(٦٢,٦٦٨,٨٠٣)	(٢٣٦,٢٤٣,٨٤٦)	(٤٣,٣٩٣,٦٩٢)

لا يتوقع حدوث التدفقات النقدية المدرجة ضمن تحليل الاستحقاق في وقت مبكر بشكل كبير أو بمبالغ مختلفة إلى حد كبير.

المشتقات الضمنية

تحتوي الاتفاقيات التالية على مشتقات ضمنية:

(١) تحتوي اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين الشركة والشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع. على مشتقات ضمنية عند تسعير رسوم التشغيل والصيانة الثابتة ومعدل رسوم التشغيل والصيانة المتغير لمنشآت الطاقة وتحلية المياه. وسوف يتم تعديل النسب المئوية الثابتة لمعدل رسوم التشغيل والصيانة الثابت ومعدل رسوم التشغيل والصيانة المتغير للمنشآت لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار الولايات المتحدة الأمريكية ومؤشر أسعار المستهلك في عمان.

(٢) تحتوي اتفاقية بيع الغاز الطبيعي المبرمة بين الشركة ووزارة النفط والغاز على مشتقات ضمنية في سعر الغاز لتقديم الغاز الطبيعي للمحطة. يتم تعديل سعر الغاز ليعكس التغيرات في مؤشر أسعار الولايات المتحدة الأمريكية.

(٣) تحتوي اتفاقية الخدمة طويلة الأجل المبرمة بين الشركة وشركة جنرال إلكتروك الدولية ش.م.ع. على مشتقات ضمنية عند تسعير الرسوم الشهرية الثابتة والمتغيرة لمخصص خدمات الصيانة طويلة الأجل. وسوف يتم تعديل النسب المئوية الثابتة للرسوم الشهرية الثابتة والمتغيرة لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار الولايات المتحدة الأمريكية.

ولا تنفصل هذه المشتقات الضمنية عن العقود الأساسية وتحتسب كمشتقات منفردة طبقاً لمعيار التقارير المالية الدولي ٩، حيث ترى الإدارة أن الخصائص الاقتصادية والمخاطر المرتبطة بالمشتقات الضمنية هي على صلة وثيقة بتلك العقود الأساسية.

إدارة رأس المال

إن أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي حماية قدرة الشركة على المتابعة على أساس الاستمرارية من أجل الاستمرار بتقديم عائدات للمساهمين ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين ولتقديم عوائد كافية للمساهمين عن طريق تسعير المنتجات والخدمات بما يتناسب مع مستوى المخاطر.

تحدد الشركة قيمة رأس المال بما يتناسب مع المخاطر. وتقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وتعديله في ضوء التغيرات في الأوضاع الاقتصادية وخصائص المخاطر للأصول المتضمنة. ومن أجل الإبقاء على هيكل رأس المال أو تعديله، يمكن للشركة أن تعدل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للأعضاء أو تعيد رأس المال للمساهمين أو تصدر أسهماً جديدة أو تتبع أصولاً لتخفيض الدين.

تماشياً مع الآخرين في نفس مجال العمل، تقوم الشركة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية (الدين إلى حقوق المساهمين).

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٦٤,٧١٥,٢١٩	١٥١,٨٧٤,١٥٦	١٤٠,٤١٧,٩٩٠
١١٩,٣٤١,٥٠٦	١٢١,٠٦٢,٢٣٨	١٢٨,٩١٨,٠٦٩
١.٣٨	١.٢٥	١.٠٩

الدين (قرض طويل الأجل)
حقوق المساهمين (أموال المساهمين)
نسبة الدين إلى حقوق المساهمين (عدد المرات)

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف بشكل كبير عن قيمها الدفترية المبينة في القوائم المالية بتاريخ التقرير. يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها لاحقاً للإدراج الأولي بالقيمة العادلة، مقسماً إلى مستويات من ١ إلى ٣ بناءً على درجة ملاحظة القيمة العادلة:

- المستوى ١: قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى ٢: قياس القيمة العادلة المشتقة من المدخلات عدا الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى ١ الملحوظة للأصول والالتزامات، سواءً بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (مثل: المشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: قياس القيمة العادلة المشتقة من أساليب التقييم متضمنة مدخلات الأصول والالتزامات التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة - أدوات التغطية
	التزامات مالية أخرى بالتكلفة المهلكة	أصول مالية بالتكلفة المهلكة	
المستوى ٢	الاجمالي	أخرى	أدوات التغطية
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
			٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
			أصول مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			مديونيات تجارية وأخرى
			أرصدة نقدية وبنكية
			التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			أدوات مالية مشتقة
			التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			قرض لأجل
			دائنيات تجارية وأخرى
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
			أصول مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			مديونيات تجارية وأخرى
			أرصدة نقدية وبنكية
			التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			أدوات مالية مشتقة
			التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			قرض لأجل
			دائنيات تجارية وأخرى

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة العادلة -	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير
المستوى ٢	الاجمالي	التزامات مالية	أصول مالية	أدوات التغطية	مدققة)
		أخرى	بالتكلفة المهلكة		أصول مالية غير مقاسة
		بالتكلفة المهلكة			بالقيمة العادلة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	مديونيات تجارية وأخرى
-	٢٨,٥٢٨,٤٨١	-	٢٨,٥٢٨,٤٨١	-	نقد وما يماثل النقد
-	٢٥,٦٩١,٢٤٦	-	٢٥,٦٩١,٢٤٦	-	التزامات مالية مقاسة
-	٥٤,٢١٩,٧٢٧	-	٥٤,٢١٩,٧٢٧	-	بالقيمة العادلة
					أدوات مالية مشتقة
(١٦,١٩١,٠٩٤)	(١٦,١٩١,٠٩٤)	-	-	(١٦,١٩١,٠٩٤)	التزامات مالية غير مقاسة
					بالقيمة العادلة
(١٦٤,٥٣٤,٩٧٣)	(١٦٤,٧١٥,٢١٩)	(١٦٤,٧١٥,٢١٩)	-	-	قرض لأجل
-	(٢٨,٥٣٨,٥٥٥)	(٢٨,٥٣٨,٥٥٥)	-	-	دائنيات تجارية وأخرى
(١٦٤,٥٣٤,٩٧٣)	(١٩٣,٢٥٣,٧٧٤)	(١٩٣,٢٥٣,٧٧٤)	-	-	

٢٣ ارتباطات

(أ) ضمانات الأداء

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	ضمانات الأداء
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠	

حصلت الشركة على ضمانات بنكية من بنك مسقط بقيمة ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وقدمتها للشركة العمانية لنقل الكهرباء ش.م.ع. بموجب اتفاقية ربط الكهرباء.

(ب) ارتباطات التشغيل والصيانة

وفقاً لاتفاقية التشغيل والصيانة، تقوم شركة سيمبكوروب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.ع. بتشغيل وصيانة محطة طاقة الشركة في صلالة حتى تاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢٧. وطبقاً لاتفاقية التشغيل والصيانة، ينبغي أن تدفع الشركة أتعاب التشغيل التالية:

جميع الأتعاب مربوطة بمؤشر بنسبة ٣٪. فيما يلي الحد الأدنى للدفعات المستقبلية بموجب اتفاقية التشغيل والصيانة (باستثناء الربط):

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	مستحق:
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	لا يزيد عن عام واحد
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	أكثر من عام واحد حتى ٥ أعوام
٧٧٠,٤٠٠	٧٧٠,٤٠٠	٧٧٠,٤٠٠	أكثر من ٥ أعوام
٣,٠٨١,٦٠٠	٣,٠٨١,٦٠٠	٣,٠٨١,٦٠٠	
١,٤٦٣,٧٦٠	١,٠٧٨,٥٦٠	٦٩٣,٣٦٠	
٥,٣١٥,٧٦٠	٤,٩٣٠,٥٦٠	٤,٥٤٥,٣٦٠	

(ج) ارتباطات رأسمالية

بلغ إجمالي الارتباطات الرأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ما قيمته ٣١٢,٦٠٥ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٠,٩٣٩ ريال عماني و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤٣٩,٢٦٢ ريال عماني).

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢٤ الربحية الأساسية والمعدلة للسهم الواحد

تحتسب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة ربح العام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام على النحو التالي:

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٩,٥٧٤,٠٦١	٥,٣٧٢,٤٠٤	٩,٥٧٤,٠٦١	٥,٧٣٢,٣٨٢
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠
٠.١٠٠	٠.٠٥٦	٠.١٠٠	٠.٠٦٠

ربح الفترة (ريال عُماني)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الواحد - الأساسية والمعدلة (ريال عُماني)

حيث أن الشركة لا تملك أدوات معدلة محتملة، فإن الربحية الأساسية والمعدلة للسهم الواحد هي نفسها.

٢٥ صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد من خلال تقسيم أموال المساهمين على عدد الأسهم في نهاية سنة التقرير.

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١١٩,٣٤١,٥٠٦	١٢١,٠٦٢,٢٣٨	١٢٨,٩١٨,٠٦٩
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠
٠.١٢٥	٠.١٢٧	٠.١٣٥

صافي الأصول - أموال المساهمين (ريال عُماني)
عدد الأسهم في نهاية الفترة/ العام
صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عُماني)

٢٦ صندوق أمانات المستثمرين

يشير سجل صندوق أمانات المستثمرين إلى وجود مبلغ ٣٩,٧٩٤ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٣,٧١٥ ريال عماني و٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤١,٨١١ ريال عماني) لم يطالب المساهمون الشركة به كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٢٧ التقارير القطاعية

يوجد لدى الشركة قطاع واحد فقط وفقاً لمعايير التجميع الموضحة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨. وبالتالي تم عرض بيانات قطاعات الأعمال فيما يتعلق بقطاعات أعمال الشركة. ويعتمد الشكل الأساسي، القطاعات التجارية، على إدارة الشركة وهيكل التقارير الداخلية لها. وقد تم تغطية متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم ٨، الفقرة من ٣١ إلى ٣٤ بشأن الإفصاحات الواسعة للمنشآت، في قائمة المركز المالي وقائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الأخر، وكذلك في الإيضاحات ١ و ٢ و ٣ و ٤ من هذه القوائم المالية.

٢٨ اتفاقية التأجير التشغيلي التي تتصرف فيها الشركة بصفتها موجراً

أبرمت الشركة اتفاقية شراء الطاقة والمياه مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه مع شرط أساسي لإنتاج الطاقة بشروط "استلم أو ادفع" بنسبة ١٠٠٪ لمصلحة الشركة.

قررت الإدارة أن الترتيبات الملزمة بالقبول أو الدفع مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه تخضع لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ "الإيجارات"، حيث إن مثل هذه الترتيبات تنقل حق استخدام الأصول إلى الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه. كما قررت الإدارة أن هذه الترتيبات في جوهرها تمثل اتفاقية تأجير تشغيلي بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ "الإيجارات" [إيضاح ٢-٢ (أ)]. وقد بدأ التأجير بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٢. وفيما يلي مجموع الحد الأدنى لمقبوضات الإيجار المتوقع أن يتم استلامها بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه:

غير مدققة ٣٠ يونيو ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ريال عماني	مستحق:
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,١٤٢,٩٩٦	حتى سنة واحدة
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,١٤٢,٩٩٦	حتى عامين
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,٢٥٧,٩٥٤	حتى ٣ سنوات
٤٣,٢٥٧,٩٥٤	٤٣,١٤٢,٩٩٦	حتى ٤ سنوات
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,١٤٢,٩٩٦	حتى ٥ سنوات
٧٤,٦٤١,٥٠٩	٣١,٤٩٨,٥١٤	أكثر من ٥ أعوام
٢٩٠,٤٧١,٤٤٧	٢٤٧,٣٢٨,٤٥٢	

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تابع)

٢٩ توزيعات الأرباح

في ٢٢ مارس ٢٠٢١، اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية نهائية بقيمة ١,٨ بيسة للسهم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. في ١٧ نوفمبر ٢٠٢٠، وافق المساهمون، في اجتماع الجمعية العامة العادية، على توزيع أرباح نقدية مرحلية لسنة ٢٠٢٠ بقيمة ٦,٤ بيسة للسهم.

٣٠ تأثير فيروس كوفيد-١٩

انتشرت جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) بسرعة في عام ٢٠٢٠، مع وجود عدد كبير من الحالات مما كان له أثر كبير على الاقتصادات والشركات. أنشأت حكومة عمان اللجنة العليا المعنية بكوفيد-١٩ للتعامل مع الوضع الوبائي في البلاد واحتواء التأثير إلى أقصى حد ممكن.

حتى تاريخه، لم تواجه الشركة أي آثار جوهرية متعلقة بالجائحة على عملياتها وأدائها المالي. ومع ذلك، فقد اتخذت الشركة كافة الإجراءات الممكنة للتخفيف من المخاطر التي من الممكن أن تنتج عن كوفيد-١٩، مثل تدابير السلامة والصحة للموظفين (مثل التباعد الاجتماعي والعمل من المنزل) وتأمين توريد المواد الضرورية لعملياتها.

تقوم الشركة بمراقبة تطورات وضع الجائحة عن كثب على مستوى السلطنة والإقليم والعالم وستواصل تقييم آثار هذه الجائحة. ستواصل الشركة اتباع السياسات والمشورة الحكومية المختلفة، وبالتوازي مع ذلك، ستبذل قصارى جهدها لمواصلة عملياتها بأفضل الطرق وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفيها للخطر.