

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

القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المقر الرئيسي للعمل:

صلالة  
سلطنة عمان

المكتب المسجل:

ص.ب ١٤٦٦  
الرمز البريدي ٢١١  
صلالة  
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص مراقبي الحسابات المستقلين
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المختصرة غير المدققة
٣	قائمة المركز المالي المختصرة غير المدققة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة غير المدققة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة غير المدققة
٦ إلى ٢٩	إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

تقرير الفحص إلى المساهمين في  
شركة سيمبكروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المختصرة المرحلية غير المدققة المرفقة لشركة سيمبكروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع (الشركة) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المختصرة المرحلية غير المدققة ذات الصلة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، ومخلص السياسات المحاسبية الجوهرية والمعلومات التفسيرية الأخرى (المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". وتتمثل مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة وفقاً للفحص الذي نجريه.

نطاق الفحص

أجرينا فحصاً وفقاً للمعيار الدولي لعمليات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية المرحلية التي يجريها المدقق المستقل للكيان". يتكون فحص المعلومات المالية المرحلية من الاستفسار، وبشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. نطاق الفحص يقل كثيراً عن عملية مراجعة يتم إجراؤها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة ولذلك فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا منتعرف على كافة الأمور الجوهرية التي قد يتم التعرف عليها في عملية مراجعة. وتبعاً لذلك، فنحن لا نعبر عن رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي أجريناه، لم يسترغ انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة جوانبها الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

(١) لقد تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من قبل شركة مراجعة حسابات أخرى، والتي عبرت عن رأي غير متحفظ حول تلك القوائم المالية بتقريرها الصادر في ٢٠ فبراير ٢٠١٧.

(٢) لقد تم فحص القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ من قبل شركة مراجعة حسابات أخرى، والتي عبرت عن تقرير فحص غير متحفظ حول تلك القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة بتقريرها الصادر في ٢٥ أبريل ٢٠١٦.

PricewaterhouseCoopers LLC

٢٦ أبريل ٢٠١٧  
مسقط، سلطنة عمان

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عماني	إيضاحات	
١٧,٧٢٣,٢٠٧	١٨,٣٢١,٤٥١	٣	إيرادات
(٩,٦٦٤,٨٩٥)	(١٠,٤٣١,١٩٣)	٤	تكلفة المبيعات
٨,٠٥٨,٣١٢	٧,٨٩٠,٢٥٨		مجمّل الربح
(٢٠٦,٠٥٤)	(١٤٣,٨١٤)	٥	مصروفات إدارية وعمومية الربح قبل الفائدة والضريبة
٧,٨٥٢,٢٥٨	٧,٧٤٦,٤٤٤		
٢٢,٦٢٨	٥٥,٠٠١	٦	إيرادات تمويل تكاليف تمويل
(٤,٢٦٣,٥١٢)	(٣,٩٨٧,٩٤٢)		الربح قبل الضريبة
٣,٦١١,٣٧٤	٣,٨١٣,٥٠٣		
(٤٣٤,٥٣٢)	(٣,٥٤٢,١٢١)	١٥	مصروف ضريبة الدخل الربح بعد الضريبة للفترة
٣,١٧٦,٨٤٢	٢٧١,٣٨٢		
(٤,٠٠٦,٣١٣)	١,٣٣٠,٨٣٤	٩	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى البند التي يمكن أن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة: الجزء الفعال من التخير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية (بعد خصم ضريبة الدخل) إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٨٢٩,٤٧١)	١,٦٠٢,٢١٦		
٠,٠٠٣٣	٠,٠٠٠٣	٢١	ربحية السهم الواحد: ربحية السهم الواحد الأساسية

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير فحص مراقبي الحسابات المستقلين مدرج على صفحة رقم ١.

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

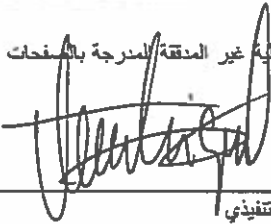
## قائمة المركز المالي المختصرة غير المدققة

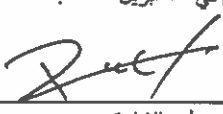
كما في

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال عماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عماني	إيضاحات	
				أصول
				أصول غير جارية
			٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٥,٩٤٦,٣٩٤	٣٠٨,٢٨٤,٤٧٧	٣٠٥,٦٤٦,٦٤٧	٨	أصول غير ملموسة
٢,٠٤٢	٢,١٩٩	١,٨٠٨		إجمالي الأصول غير الجارية
٣١٥,٩٤٨,٤٣٦	٣٠٨,٢٨٦,٦٧٦	٣٠٥,٦٤٨,٤٥٥		أصول جارية
			١٠	مخزون
٤,٣٢١,٥٢٢	٤,٢٥٦,١٤٤	٤,٢٠٨,١٧٣	١١	مديونيات تجارية وأخرى
١٣,٥١٣,٠٨٢	٩,٤٤٣,٧٠٩	٩,٠٧٦,٨٤٧	١٢	أرصدة نقدية وبنكية
٢٠,٦٩٨,٩٨٥	٢٧,٢٥٦,٨٢٠	٢٤,٠٩٧,٠٥٠		إجمالي الأصول الجارية
٣٨,٥٣٣,٥٨٩	٤٠,٩٥٦,٦٧٣	٣٧,٣٨٢,٠٧٠		إجمالي الأصول
٣٥٤,٤٨٢,٠٢٥	٣٤٩,٢٤٣,٣٤٩	٣٤٣,٠٣٠,٥٢٥		
				حقوق المساهمين والالتزامات
				حقوق المساهمين
			١٣ (أ)	رأس المال
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٣ (ب)	احتياطي قانوني
٤,١٦٧,٢٤٩	٥,٣١٢,٤٤٧	٥,٣٣٩,٥٨٥		أرباح محتجزة
٣,٠١٦,٣٥٩	٣,٤٩١,٠٤٧	٢٩٨,٨٢٢		أموال المساهمين
١٠٢,٦٤٠,٨٠٣	١٠٤,٢٦٠,٦٨٩	١٠١,٠٩٥,٦١٢	١٣ و ١ (ج)	احتياطي تغطية
(٢٥,٦٥٠,٢٦٠)	(١٦,٢٢٣,٢٣٧)	(١٤,٨٩٢,٤٠٣)		صافي حقوق المساهمين
٧٦,٩٩٠,٥٤٣	٨٨,٠٣٧,٤٥٢	٨٦,٢٠٣,٢٠٩		
				التزامات
				التزامات غير جارية
			١٧	قرض طويل الأجل
٢١٦,٠٥٥,٩٣٤	٢٠٨,٩٥٧,٥٨٨	٢٠٢,٥٦٧,٨٢٠	١٨	التزام استبعاد الأصول
٥٠٨,٧٢٧	٥٣٤,٦٠٣	٥٤٣,٨٣٤	١٥	التزام الضريبة المؤجلة
٦,٨٢٩,٤١٥	٩,٧٢٦,٣١٦	١٢,٨٥٢,٦٢٥	٩	أدوات مالية مشتقة
٢٣,٠٨٨,٠٩١	١٤,٥٩٩,٠٠٧	١٢,٨٧٨,١٣٣		إجمالي الالتزامات غير الجارية
٢٤٦,٤٩٢,١٧٧	٢٣٣,٨١٧,٥١٤	٢٢٨,٨٤٢,٤١٢		
				التزامات جارية
			١٧	الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
١٤,٣٩٨,٣٢٥	١٤,٤٨٣,٠٢١	١٤,٤٨٣,٠٢١	٩	الجزء الجاري من الأدوات المشتقة
٦,٠٥٩,٩٣٢	٣,٨٣٦,٤٩٠	٤,٦٤٢,٣٤١	١٤	داننات تجارية وأخرى
١٠,٥٤١,٠٤٨	٩,٠٦٨,٨٧٢	٨,٨٥٩,٥٤٢		إجمالي الالتزامات الجارية
٣٠,٩٩٩,٣٠٥	٢٧,٣٨٨,٣٨٣	٢٧,٩٨٤,٩٠٤		إجمالي الالتزامات
٢٧٧,٤٩١,٤٨٢	٢٦١,٢٠٥,٨٩٧	٢٥٦,٨٢٧,٣١٦		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات
٣٥٤,٤٨٢,٠٢٥	٣٤٩,٢٤٣,٣٤٩	٣٤٣,٠٣٠,٥٢٥		
٠,١٠٨	٠,١٠٩	٠,١٠٦	٢٢	صافي الأصول للمساهم الواحد

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٢٩ وصرحوا بإصدارها بموجب قرارهم المؤرخ في ٢٥ أبريل ٢٠١٧.

  
عضو مجلس الإدارة

  
الرئيس التنفيذي

  
عضو مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير فحص مراقبي الحسابات المستقلين مدرج على صفحة رقم ١.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

الإجمالي ريال عماني	احتياطي تغطية ريال عماني	أرباح محتجزة ريال عماني	احتياطي قانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	
٨١,١٦١,٠١٦	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ١ يناير ٢٠١٦
٣,١٧٦,٨٤٢	-	٣,١٧٦,٨٤٢	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(٢,٧٦٢,٤٩١)	(٢,٧٦٢,٤٩١)	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - المجمع
(١,٧٩٠,١٣٨)	(١,٧٩٠,١٣٨)	-	-	-	إعادة تصنيف إلى الربح أو الخسارة - المجمع
-	-	-	-	-	التزام الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
٥٤٦,٣١٦	٥٤٦,٣١٦	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٨٢٩,٤٧١)	(٤,٠٠٦,٣١٣)	٣,١٧٦,٨٤٢	-	-	معاملات مع مالكي الشركة، مدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
(٣,٣٤١,٠٠٢)	-	(٣,٣٤١,٠٠٢)	-	-	توزيعات أرباح نيابية
-	-	(٣١٧,٦٨٤)	٣١٧,٦٨٤	-	تحويل إلى احتياطي قانوني
(٣,٣٤١,٠٠٢)	-	(٣,٦٥٨,٦٨٦)	٣١٧,٦٨٤	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة، المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
٧٦,٩٩٠,٥٤٣	(٢٥,٦٥٠,٢٦٠)	٣,٠١٦,٣٥٩	٤,١٦٧,٢٤٩	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ٣١ مارس ٢٠١٦
٨٨,٠٣٧,٤٥٢	(١٦,٢٢٣,٢٣٧)	٣,٤٩١,٠٤٧	٥,٣١٢,٤٤٧	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ١ يناير ٢٠١٧
٢٧١,٣٨٢	-	٢٧١,٣٨٢	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٢,٢٦١,٩٩٣	٢,٢٦١,٩٩٣	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - المجمع
(١,٣٤٦,٩٧١)	(١,٣٤٦,٩٧١)	-	-	-	إعادة تصنيف إلى الربح أو الخسارة - المجمع (إيضاح ٦)
٥٥٣,٠٦٥	٥٥٣,٠٦٥	-	-	-	التغير في تعديل معدل الضريبة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
(١٣٧,٢٥٣)	(١٣٧,٢٥٣)	-	-	-	التزام الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
١,٦٠٢,٢١٦	١,٣٣٠,٨٣٤	٢٧١,٣٨٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٣,٤٣٦,٤٥٩)	-	(٣,٤٣٦,٤٥٩)	-	-	معاملات مع مالكي الشركة، مدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
-	-	(٢٧,١٣٨)	٢٧,١٣٨	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	-	تحويل إلى احتياطي قانوني
(٣,٤٣٦,٤٥٩)	-	(٣,٤٦٣,٥٩٧)	٢٧,١٣٨	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة، المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
٨٦,٢٠٣,٢٠٩	(١٤,٨٩٢,٤٠٣)	٢٩٨,٨٣٢	٥,٣٣٩,٥٨٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير فحص مراقبي الحسابات المستقلين مدرج على صفحة رقم ١.

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

## قائمة التدفقات النقدية المختصرة غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس

غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عماني	
٣,٦١١,٣٧٤	٣,٨١٣,٥٠٣	أنشطة التشغيل
٢,٦٨٦,٩٦٩	٢,٦٦٦,١٢٥	الربح قبل الضريبة للسنة
٢٦٠,٥٧٧	٢٤٤,٧٥٤	تسويات لـ:
٤,٠٠٢,٥٨١	٣,٧٤٢,٧٨٧	استهلاك وإهلاك
(٢٢,٦٢٨)	(٥٥,٠٠١)	إهلاك تكلفة تمويل موجلة
٨,٦٢٢	٩,٢٣١	تكاليف تمويل
		إيرادات تمويل
		مخصص التزام استبعاد الأصول
		تغيرات رأس المال العامل:
٢٣٦,٠٩٠	٤٧,٩٧١	مخزون
(٥,٩٩٨,٥٠٢)	٣٢٥,٦٦٥	مديونيات تجارية وأخرى
١,٩٣٦,٦٠١	١٨٤,٣٤٣	دائنيات تجارية وأخرى
٦,٧٢١,٦٨٤	١٠,٩٧٩,٣٧٨	تكلفة تمويل مدفوعة
(٨,٠٤٣,٣٢٢)	(٧,٥٧٢,٩٢٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١,٣٢١,٦٣٨)	٣,٤٠٦,٤٥٨	أنشطة الاستثمار
(٨٦,٥٠٩)	(٢٧,٩٠٤)	صافي المسد من حساب حيازة / استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢١,٤٣٣,٨٩١	٢١,٢٦٧,٠٦٦	متحصلات من استحقاق ودائع نقدية لأجل ثابت
٤٠,٥٨٩	٩٦,١٩٨	إيرادات تمويل مستلمة
٢١,٣٨٧,٩٧١	٢١,٣٣٥,٣٦٠	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
(٦,٣٥٢,٢٠٢)	(٦,٦٣٤,٥٢٢)	أنشطة التمويل
١٣,٧١٤,١٣١	١٨,١٠٧,٢٩٦	سداد قرض لأجل
٦,٩٨٤,٨٥٤	٥,٩٨٩,٧٥٤	صافي الزيادة في النقد وما يماثل النقد
٢٠,٦٩٨,٩٨٥	٢٤,٠٩٧,٠٥٠	النقد وما يماثل النقد كما في ١ يناير
		النقد وما يماثل النقد كما في ٣١ مارس

الإيضاحات المدرجة بالصفحات من ٦ إلى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة.

تقرير فحص مراقبي الحسابات المستقلين مدرج على صفحة رقم ١.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

أبرمت الشركة اتفاقية مساهمين ("اتفاقية المساهمين") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ بين شركة عُمان سيميكورب الأولى للاستثمار القابضة المحدودة التي تمتلك نسبة ٤٠٪ من الأسهم، وشركة عُمان سيميكورب 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.

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 لفترة 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 إلكتريك الدولية ش.م.ع.ع من أجل خدمات صيانة توربينات ومولدات الغاز.

(٥) عقد مقاوله أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات على أساس الإنجاز الكامل المبرم بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٠٩ مع شركة سيكو ٣ لإنشاءات الطاقة الكهربائية من أجل إنشاء المحطة.

(٦) 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.

(٧) اتفاقية التشغيل والصيانة المبرمة مع شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.ع.ع بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٠ لمدة ١٥ عاما اعتبارا من تاريخ بدء التشغيل التجاري المقرر.



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

## إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية  
أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن القوائم المالية المختصرة المرحلية كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة تتفق مع تلك التي طبقتها الشركة في قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ب) أساس القياس

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

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمتطلبات معيار التقارير المالية الدولية أن تقوم الإدارة بوضع أحكام وتقديرات واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المضمنة في التقرير. وتتم مراجعة التقديرات والاقتراضات التي تستند إليها بشكل مستمر. ويتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم خلالها تعديل التقديرات وأي قترات مستقبلية متأثرة.

تم إدراج معلومات حول المجالات الهامة من التقديرات غير المؤكدة والاجتهادات الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية ذات الأثر الجوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية ضمن الأعمار الإنتاجية والأعمار المتبقية للممتلكات وفعالية علاقة التغطية والتزام استبعاد الأصول.

السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل الشركة بشكل متوافق مع تلك السياسات المطبقة في العام السابق.

(أ) العملة الأجنبية

(١) العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال العماني وهو العملة الوظيفية وعملة 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 غير 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 بالعملية 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 الملكية المتاحة للبيع وتغطيات التدفقات النقدية المؤهلة أو البنود غير النقدية الأخرى التي يتم إدراجها في الدخل الشامل الأخرى. يتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها من حيث التكلفة التاريخية والمنفذة بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف السائد بتاريخ المعاملة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

## (ب) الأدوات المالية

## (١) الأدوات المالية غير المشتقة

تتمثل الأدوات المالية غير المشتقة بالمديونيات التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة والنقد وما يماثل النقد والقروض والاقتراضات والدائيات التجارية والأخرى. ويمثل النقد وما يماثل النقد بالأرصدة النقدية والودائع تحت الطلب والودائع الثابتة والودائع لأجل التي تستحق خلال فترة لا تزيد عن ثلاثة أشهر.

يتم إدراج الأدوات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة المنسوبة بشكل مباشر بالنسبة للأدوات غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

## (٢) الأدوات المالية المشتقة بما في ذلك محاسبة التغطية

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة لتغطية مخاطر تحويل العملات الأجنبية ومخاطر معدلات الفائدة. عند التصنيف المبدئي للتغطية، تقوم الشركة بتوثيق العلاقة بين أدوات التغطية والبنود التي يتم تغطيتها، متضمنة أهداف إدارة المخاطر والاستراتيجية في معاملات التغطية، بالإضافة إلى الأساليب التي ستستخدم في تقييم فعالية علاقة التغطية.

تقوم الشركة بتقييم، في بداية علاقة التغطية وبصفة مستمرة، ما إذا كان من المتوقع أن تكون أدوات التغطية "عالية الفعالية" في مقاصد التغيرات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية للبنود ذات الصلة التي تمت تغطيتها خلال الفترة التي حددت لها التغطية، وما إذا كانت النتائج الفعلية لكل تغطية ضمن نطاق من ٨٠٪ إلى ١٢٥٪. بالنسبة إلى تغطية التدفقات النقدية للمعاملة المتوقعة، ينبغي أن يكون احتمال حدوث المعاملة عالياً وأن تمثل المعاملة تعرضاً لتغيرات في التدفقات النقدية التي يمكن أن تؤثر في نهاية المطاف على الدخل الشامل للفترة. تدرج المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة، وتدرج تكاليف المعاملة المصاحبة لها في الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الإدراج المبدئي، يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم احتساب التغيرات بها على النحو التالي.

## (٣) تغطيات التدفقات النقدية

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

تبقى المكاسب والخسائر المترتبة التي تم إدراجها سابقاً بالدخل الشامل الأخر وتم عرضها في احتياطي التغطية بحقوق المساهمين، إلى أن تؤثر معاملة التنبؤ على الربح أو الخسارة.

عندما تنتهي مدة أداة التغطية أو يتم بيعها أو إلغاؤها أو ممارستها أو عندما تقوم المنشأة بإلغاء تصنيف علاقة التحوط 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.

## (٤) المشتقات الضمنية القابلة للفصل

يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات الضمنية القابلة للفصل فوراً في الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ج) مستلكات وآلات ومعدات (تابع)

(د) 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.

(هـ) تجديد الموقع

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

(و) انخفاض القيمة

(١) الأصول المالية

يعتبر الأصل المالي منخفض القيمة إذا ظهرت أدلة موضوعية تشير إلى أن حدثاً أو أكثر خلف تأثيراً سلبياً على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لذلك الأصل. ويتم احتساب خسائر انخفاض القيمة بالنسبة للأصل المالي الذي يُقاس بسعر التكلفة المستهلكة على أنها الفارق بين القيمة الدفترية للأصل المالي والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المقطعة بسعر الفائدة الأصلي المعمول به.

يتم اختبار انخفاض قيمة الأصول المالية الجوهرية بذاتها على أساس فردي. ويتم تقييم الأصول المالية المتبقية من خلال جميع الأصول التي لها نفس خصائص المخاطر الائتمانية. وتدرج جميع خسائر انخفاض القيمة في حساب الربح أو الخسارة.

يتم عكس خسارة انخفاض القيمة في حال كان يمكن ربط العكس بشكل موضوعي بحدث وقع بعد إدراج خسارة الانخفاض في القيمة. بالنسبة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المهلكة، يدرج العكس في الربح أو الخسارة.

يتم احتساب القيمة القابلة للاسترداد لمديونيات الشركة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة حسب معدل الفائدة الفعلية الأصلي للأصل. لا يتم خصم المديونيات قصيرة الأجل. يتم الاحتفاظ بالمخصصات الجماعية فيما يتعلق بالخسائر المتكبدة والتي لم يتم تصنيفها بعد بشكل محدد ضمن محفظة المديونيات. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصول الأخرى هي صافي سعر البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ولتقدير القيمة قيد الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل فائدة قبل الضريبة يعكس التقييم الراهن للسوق للقيمة الزمنية للنقود ومخاطر الأصل المحددة.

يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالأوراق المالية المحتفظ بها حتى الاستحقاق أو المديونيات المدرجة بالتكلفة المهلكة إذا كانت الزيادة اللاحقة في القيمة القابلة للاسترداد يمكن أن تعزى بشكل موضوعي إلى حدث وقع بعد إدراج خسارة الانخفاض في القيمة.

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

## إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(د) انخفاض القيمة (تابع)

(٢) 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 القليلة 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 يزد 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 أولاً لتقليل القيمة الدفترية لأي شهرة تم تخصيصها للوحدات المولدة للنقد، ثم لتقليل القيم الدفترية للأصول الأخرى في الوحدات المولدة للنقد على أساس تناسبي.

القيمة القليلة 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 المقدرة 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 والألات 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 المتوقعة لفترة ما بعد مدة اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبدئية، وأن تختار معدلاً مناسباً للخصم لاحتمال 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 القليلة 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.

(هـ) الالتزامات المالية

تُدرج الدائيات التجارية والأخرى بشكل مبدئي بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم إدراج الالتزامات المحملة بالفوائد مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف المعاملات ذات الصلة. وبعد الإدراج المبدئي، يتم إدراج الالتزامات المحملة بالفوائد بالتكلفة المهلكة مع إدراج أي فرق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الربح أو الخسارة على مدى فترة الاقتراضات وعلى أساس معدل الفائدة الفعلية.

(و) مخصصات

يُدرج المخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلاي نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً 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 للنقد، والمخاطر المحددة لتلك الالتزام، عندما يكون ذلك ملائماً.

(ز) إيرادات

يتم قياس الإيرادات من بيع الكهرباء والمياه بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق القبض بالأساس من المرتجعات والمخصصات والخصومات التجارية والخصومات الكمية. يتم إدراج الإيرادات عند تسليم الكهرباء والمياه، وهي المرحلة الزمنية التي يقبل فيها العميل التسليم ويتم فيها نقل مخاطر ومنافع الملكية ذات الصلة إلى العميل. تتم معاملة رسوم الطاقة كإيرادات بموجب إيجار تشغيلي ويتم إدراجها على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار إلى حد إتاحة الطاقة بناءً على الشروط التعاقدية المنصوص عليها في اتفاقية شراء الطاقة والمياه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

## ٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية/تابع

## (ح) 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.

## (ط) تكاليف الاقتراض

يتم تحميل مصروفات الفوائد والنفقات المماثلة كمصروفات في قائمة الربح أو الخسارة في الفترة التي تتكبد فيها، باستثناء القدر الذي يتم رسملتها فيه حيث أنها تعزى مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل الذي يستغرق وقتاً طويلاً بالضرورة ليصبح جاهزاً لبيعه أو استخدامه المقصود. يتم إدراج مكونات الفوائد من مدفوعات الإيجار التمويلي في قائمة الربح أو الخسارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

## (ي) المخزون

يتم إدراج المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة، وهي تتضمن النفقات المتكبدة في سبيل اقتناء المخزون ووصوله إلى مكانه ووضعها الحاليين. يتم تخفيض بنود المخزون بطيء الحركة والراكد إلى صافي قيمها المقدرة القابلة للتحقق بناء على المعايير التي حددتها الشركة.

## (ك) مصروف ضريبة الدخل

يتمثل مصروف ضريبة الدخل في ضريبة جارية وضريبة مؤجلة. ويُدرج مصروف ضريبة الدخل بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر 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 إدراج الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة للأغراض الضريبية. ولا يتم إدراج الضريبة المؤجلة للفروق المؤقتة التالية: الإدراج المبني للأصول أو الالتزامات في معاملة لا تمثل تجميعاً للأصول ولا تؤثر على الأرباح أو الخسائر المحاسبية أو الضريبية. يعكس قياس الضريبة المؤجلة العواقب المترتبة على الطريقة التي تتوقع من خلالها الشركة، في نهاية فترة التقرير، استرداد أو تسوية القيمة الدفترية لأصولها والالتزامات. يتم قياس الضريبة المؤجلة وفقاً لمعدلات الضريبة التي يتوقع تطبيقها على الفروق المؤقتة عندما يتم عكسها، وذلك بناءً على القوانين المطبقة أو التي تُطبَّق على نحو واسع في تاريخ التقرير. يتم إجراء مقاصة لأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة عند وجود حق قانوني إلزامي بمقاصة أصول والالتزامات الضريبية الجارية وعندما تتعلق بضرائب تم فرضها من قبل نفس السلطة الضريبية على نفس الكيان الخاضع للضريبة.

يتم إدراج أصل الضريبة المؤجلة عن الخسائر الضريبية غير المستخدمة والحسومات الضريبية والفروق المؤقتة القابلة للخصم إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر أرباح ضريبية مستقبلية يمكن في مقابلها استخدامها. وتتم مراجعة أصول الضريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير وتخفيضها إلى الحد الذي يكون فيه من غير المحتمل تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

## (ل) توزيعات الأرباح

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

يتم إدراج توزيعات الأرباح من الأسهم العادية عندما يتم اعتمادها للدفع.

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(م) الإيجار التشغيلي

أبرمت الشركة ترتيب "استلم أو ادفع" طويل الأجل مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه. قامت الشركة بتحديد اتفاقية شراء الطاقة والمياه على أنها إيجار حيث يحق للمشتري أن يوجه كيفية تشغيل الشركة لمحطة الكهرباء والمياه ويحصل من الشركة على الكهرباء المولدة من المحطة. وعلاوة على ذلك، خلصت الإدارة إلى أن هذا الترتيب يمثل إيجار تشغيلي حيث أنه لا ينقل بشكل جوهري كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل. تقوم الشركة بإدراج إيرادات الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت.

(ن) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تصبح سارية المفعول بعد

تدخل مجموعة من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير حيز التطبيق بالنسبة للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٦ ويُسمح بالتطبيق المبكر؛ ومع ذلك لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية في إعداد هذه القوائم المالية.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص المتطلبات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩: الأنوات المالية	يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ المنشور في ١ يوليو ٢٠١٤ محل التوجيهات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأنوات المالية: الإدراج والقياس". يتضمن معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ التوجيهات المعدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية، ونموذج جديد للخسائر الائتمانية المتوقعة من أجل حساب انخفاض القيمة على الأصول المالية ومتطلبات محاسبة التغطية العامة الجديدة. كما يرحل المعيار التوجيهات الخاصة بإدراج وإلغاء إدراج الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.	تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل على قوائمها المالية نتيجة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩.
معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء	يدخل معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ حيز التنفيذ لفترات سنوية اعتباراً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح بتطبيقه بشكل أبكر من ذلك.	تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل على قوائمها المالية نتيجة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٥.
معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٦: الإيرادات	يحدد معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ مبادئ الإدراج والقياس والعرض والإفصاح للإيجارات. يحل المعيار محل التوجيهات الحالية لإدراج الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ "الإيجارات" وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم ١٥ - الإيجارات التشغيلية - الحوافر وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم ٢٧ - تقييم مضمون المعاملات التي تتطوي على الشكل القانوني للتأجير.	تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل على قوائمها المالية نتيجة تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦.
	يسري معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويسمح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" في أو قبل تاريخ التطبيق المبني لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦.	

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

## ٥ مصروفات إدارية وعمومية

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عماني	
٣٩,٦٣٨	٤١,٥٢٢	تكاليف الموظفين
-	٢٣,٨٨٣	أعمال خيرية وتبرعات
٢٥,٧٥٩	٢٣,١٦٠	رسوم واشتراكات
٩,٨٧٩	١٦,١١٣	أتعاب قانونية ومهنية
١٤,٨٨٥	١١,٤٤٠	مصروفات سفر
٨,٠٩١	٨,٤٧٨	استهلاك وإهلاك
٩,٧٥٠	٦,٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات
٧٤,٢٧٦	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٣,٧٧٦	١٢,٧١٨	أخرى
<u>٢٠٦,٠٥٤</u>	<u>١٤٣,٨١٤</u>	

## ٦ تكاليف التمويل

٢,٢١٢,٤٤٣	٢,٣٩٥,٨١٦	مصروفات الفوائد على تمويل المشروع
١,٧٩٠,١٣٨	١,٣٤٦,٩٧١	مصروفات الفوائد على مبادلة أسعار الفائدة
٢٦٠,٥٧٧	٢٤٤,٧٥٤	تكاليف التمويل الموزجة
٣٥٤	٤٠١	عمولات ورسوم بنكية
<u>٤,٢٦٣,٥١٢</u>	<u>٣,٩٨٧,٩٤٢</u>	

تتعلق مصروفات الفوائد على تمويل المشروع وتكاليف التمويل الموزجة بالتقروض لأجل. وتتعلق مصروفات الفوائد على المبادلات بالمشتقات.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

٧ ممتلكات وآلات ومعدات

غير مدققة	مبان	طرق وخطوط أنابيب	آلات ومكينات	معدات مكتبية	سيارات	معدات حاسب آلي	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	الإجمالي	غير مدققة
ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	ريال عملي	التكلفة
٢٠١٧	٤٨,٤٦١,٦٧٦	٢٦,٢٨١,١٠٢	٢٨٦,١٤٧,٩٢٣	١٩٣,٦٤٨	٢٧٥,٢٦٠	٢٤٢,٨٢٨	-	٣٦١,٦٠٢,٤٣٧	في ١ يناير ٢٠١٧
إضافات	٢,٣٥٠	١,٢٥٥	٢٠,٤٧١	-	-	٢,٣٢٩	١,٥٤١	٢٧,٩٤٦	إضافات
استبعادات	-	-	-	(٨٦٢)	-	-	-	(٨٦٢)	استبعادات
٢٠١٧	٤٨,٤٦٤,٠٢٦	٢٦,٢٨٢,٣٥٧	٢٨٦,١٦٨,٣٩٤	١٩٢,٧٨٦	٢٧٥,٢٦٠	٢٤٥,١٥٧	١,٥٤١	٣٦١,٦٣٩,٥٢١	في ٣١ مارس ٢٠١٧
الاستهلاك المتراكم	٧,٠٤٤,٩٣٧	٣,٨٥٥,٩٥٨	٤١,٩٣٤,٩٨٥	١٥٥,٠٠٣	١٢٣,٦٣٥	٢٠٣,٤٤٢	-	٥٣,٣١٧,٩٦٠	في ١ يناير ٢٠١٧
المحمل للفترة	٣٦٠,٠٧١	١٩٧,٣١٨	٢,٠٨٦,٩٩٥	٨,٧٦٧	٧,٧٠٣	٤,٨٨٠	-	٢,٦٦٥,٧٣٤	المحمل للفترة
استبعادات	-	-	-	(٨٢٠)	-	-	-	(٨٢٠)	استبعادات
٢٠١٧	٧,٤٠٥,٠٠٨	٤,٠٥٣,٢٧٦	٤٤,٠٢١,٩٨٠	١٦٢,٩٥٠	١٣١,٣٣٨	٢٠٨,٣٢٢	-	٥٥,٩٨٢,٨٧٤	في ٣١ مارس ٢٠١٧
القيمة الدفترية	٤١,٠٥٩,٠١٨	٢٢,٢٢٩,٠٨١	٢٤٢,١٤٦,٤١٤	٢٩,٨٣٦	١٤٣,٩٢٢	٢٣٦,٨٣٥	١,٥٤١	٣٠٥,٦٤٦,٦٤٧	في ٣١ مارس ٢٠١٧
مدققة									مدققة
التكلفة									التكلفة
٢٠١٦	٤٨,٤٤٥,٩٨٢	٢٦,٠٠٨,٥٤٨	٢٨٥,٩٤٨,١١٦	١٩٢,٦٥٤	٢٨٧,٨٩٠	٢١٣,٨٤٥	-	٣٦١,٠٩٧,٠٣٥	في ١ يناير ٢٠١٦
إضافات	١٥,٦٩٤	٢٧٢,٥٥٤	٢٤٣,٤١٥	٩٩٤	٧,١٥٠	٢٨,٩٨٣	-	٥٦٨,٧٩٠	إضافات
استبعادات	-	-	(٤٣,٦٠٨)	-	(١٩,٧٨٠)	-	-	(٦٣,٣٨٨)	استبعادات
٢٠١٦	٤٨,٤٦١,٦٧٦	٢٦,٢٨١,١٠٢	٢٨٦,١٤٧,٩٢٣	١٩٣,٦٤٨	٢٧٥,٢٦٠	٢٤٢,٨٢٨	-	٣٦١,٦٠٢,٤٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الاستهلاك المتراكم	٥,٥٨٥,٠٩٢	٣,٠٥٩,٥٧٨	٣٣,٤٦٤,٨١١	١١٨,١٩٢	١٠١,٧٥٢	١٨٨,٧٣٠	-	٤٢,٥١٨,١٥٥	في ١ يناير ٢٠١٦
محمل للعام	١,٤٥٩,٨٤٥	٧٩٦,٣٨٠	٨,٤٧٦,٠٦٤	٣٦,٨١١	٣١,٤٦٥	١٤,٧١٢	-	١٠,٨١٥,٢٧٧	محمل للعام
استبعادات	-	-	(٥,٨٩٠)	-	(٩,٥٨٢)	-	-	(١٥,٤٧٢)	استبعادات
٢٠١٦	٧,٠٤٤,٩٣٧	٣,٨٥٥,٩٥٨	٤١,٩٣٤,٩٨٥	١٥٥,٠٠٣	١٢٣,٦٣٥	٢٠٣,٤٤٢	-	٥٣,٣١٧,٩٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
القيمة الدفترية	٤١,٤١٦,٧٣٩	٢٢,٤٢٥,١٤٤	٢٤٤,٢١٢,٩٣٨	٣٨,٦٤٥	١٥١,٦٢٥	٢٣٩,٣٨٦	-	٣٠٨,٢٨٤,٤٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
غير مدققة									غير مدققة
التكلفة									التكلفة
٢٠١٦	٤٨,٤٤٥,٩٨٢	٢٦,٠٠٨,٥٤٨	٢٨٥,٩٤٨,١١٦	١٩٢,٦٥٤	٢٨٧,٨٩٠	٢١٣,٨٤٥	-	٣٦١,٠٩٧,٠٣٥	في ١ يناير ٢٠١٦
إضافات	-	-	٥٢,٨٠٨	-	-	١٩٠	-	٥٢,٩٩٨	إضافات
٢٠١٦	٤٨,٤٤٥,٩٨٢	٢٦,٠٠٨,٥٤٨	٢٨٦,٠٠٠,٩٢٤	١٩٢,٦٥٤	٢٨٧,٨٩٠	٢١٤,٠٣٥	-	٣٦١,١٥٠,٠٣٣	في ٣١ مارس ٢٠١٦
الاستهلاك المتراكم	٥,٥٨٥,٠٩٢	٣,٠٥٩,٥٧٨	٣٣,٤٦٤,٨١١	١١٨,١٩٢	١٠١,٧٥٢	١٨٨,٧٣٩	-	٤٢,٥١٨,١٥٤	في ١ يناير ٢٠١٦
المحمل للفترة	٣٦٢,٩١٥	١٩٦,٢٤١	٢,١٠٥,٠٠٨	١٠,٠٢١	٧,٩٠٧	٣,٣٩٣	-	٢,٦٨٥,٤٨٥	المحمل للفترة
٢٠١٦	٥,٩٤٨,٠٠٧	٣,٢٥٥,٨١٩	٣٥,٥٦٩,٨١٩	١٢٨,٢١٣	١٠٩,٦٥٩	١٩٢,١٢٢	-	٤٥,٢٠٣,٦٣٩	في ٣١ مارس ٢٠١٦
القيمة الدفترية	٤٢,٤٩٧,٩٧٥	٢٢,٧٥٢,٧٢٩	٢٥٠,٤٣١,١٠٥	٦٤,٤٤١	١٧٨,٢٣١	٢١,٩١٣	-	٣١٥,٩٤٦,٣٩٤	في ٣١ مارس ٢٠١٦



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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

٨ أصول غير ملموسة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١٠٨,٤٣٨	١٠٨,٤٣٨	١١١,٦٠٦	في ١ يناير ٢٠١٧
-	٣,١٦٨	-	إضافات خلال الفترة
١٠٨,٤٣٨	١١١,٦٠٦	١١١,٦٠٦	
(١٠٤,٩١٢)	(١٠٤,٩١٢)	(١٠٩,٤٠٧)	الإهلاك المتراكم
(١,٤٨٤)	(٤,٤٩٥)	(٣٩١)	في ١ يناير ٢٠١٧
(١٠٦,٣٩٦)	(١٠٩,٤٠٧)	(١٠٩,٧٩٨)	المحمل للفترة
٢,٠٤٢	٢,١٩٩	١,٨٠٨	القيمة الدفترية

تمثل الأصول غير الملموسة بشكل أساسي شراء برنامج نظام تخطيط الموارد.

٩ احتياطي التغطية

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
(٦,٠٢٨,٧٧٢)	(٣,٨٢٨,١١٨)	(٣,٦٧٠,٦٠٧)	مبادلات معدل الفائدة:
(١٧,٨٨٢,٨٣٨)	(١١,٢٦٧,٠٧٧)	(١٠,٦٦٢,٢٥٥)	إس إم بي سي كابيتال ماركييت ليميتد
(٥,٢٣٦,٤١٣)	(٣,٣٤٠,٣٠٢)	(٣,١٨٧,٦١٢)	بنك ستاندرد شارتد
(٢٩,١٤٨,٠٢٣)	(١٨,٤٣٥,٤٩٧)	(١٧,٥٢٠,٤٧٤)	كيه إف دبليو - إيبكس
٣,٤٩٧,٧٦٣	٢,٢١٢,٢٦٠	٢,٦٢٨,٠٧١	أداة التغطية في نهاية الفترة
(٢٥,٦٥٠,٢٦٠)	(١٦,٢٢٣,٢٣٧)	(١٤,٨٩٢,٤٠٣)	أصل ضريبة مؤجلة (إيضاح ١٥)
(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	(١٦,٢٢٣,٢٣٧)	احتياطي التغطية في نهاية الفترة (بالصافي من الضريبة)
(٤,٠٠٦,٣١٣)	٥,٤٢٠,٧١٠	١,٣٣٠,٨٣٤	تخصر احتياطي التغطية في بداية الفترة
			الجزء الفعال للتخفيف في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية للفترة
٢٣,٠٨٨,٠٩١	١٤,٥٩٩,٠٠٧	١٢,٨٧٨,١٣٣	تصنيف أداة التغطية
٦,٠٥٩,٩٣٢	٣,٨٣٦,٤٩٠	٤,٦٤٢,٣٤١	الجزء غير الجاري من أداة التغطية
٢٩,١٤٨,٠٢٣	١٨,٤٣٥,٤٩٧	١٧,٥٢٠,٤٧٤	الجزء الجاري من أداة التغطية

في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط المشتركة للحصول على تسهيلات ائتمانية من مجموعة من البنوك الدولية والمحلية مع بنك ستاندرد شارتد بصفته وكيل للتسهيلات التجارية بالدولار، وبنك مسقط ش.م.ع بصفته وكيل للتسهيلات 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.

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

إن القيمة الاسمية المقابلة المغطاة والقائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ تقارب ١٣٩ مليون ريال عماني (٣٦١ مليون دولار أمريكي) وتقارب ٣٦ مليون ريال عماني (٩٤ مليون دولار أمريكي) على التوالي، وبمعدل فائدة ثابت يبلغ ٤,٣٤٥٪ و ٣,٨٪ سنويا على التوالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

## ١٠ مخزون

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال عماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عماني	
٩٩٨,٩١٣	١,٠٢٨,٩٩٣	١,٠٤١,٠٥١	مخزون الوقود
٣,٢٢٢,٦٠٩	٣,٢٢٧,١٥١	٣,١٦٧,١٢٢	قطع غيار ومواد استهلاكية
<u>٤,٢٢١,٥٢٢</u>	<u>٤,٢٥٦,١٤٤</u>	<u>٤,٢٠٨,١٧٣</u>	
			١١ مديونيات تجارية وأخرى
١١,٩٣٧,٨٢٤	٦,٢٩٢,٣٢٨	٦,٦٢٢,٧٨٨	مديونيات تجارية
١,٣٧٥,٨٤٤	٢,٧٩٤,٥٤٢	٢,١٩٩,٢٥٩	دفعات للموردين
١٠٦,٢٤١	٢٠١,٤٢١	٩٣,٩١٦	مبالغ مدفوعة مقدماً
٩٣,١٧٣	١٥٥,٤١٨	١٦٠,٨٨٤	مديونيات أخرى
<u>١٣,٥١٣,٠٨٢</u>	<u>٩,٤٤٣,٧٠٩</u>	<u>٩,٠٧٦,٨٤٧</u>	
			١٢ أرصدة نقدية وبنكية
١,٠٠٠	٩٣٢	١,٠٠٠	نقد في الصندوق
٢٠,٦٩٧,٩٨٥	٥,٩٨٨,٨٢٢	٢٤,٠٩٦,٠٥٠	نقد لدى البنوك
<u>٢٠,٦٩٨,٩٨٥</u>	<u>٥,٩٨٩,٧٥٤</u>	<u>٢٤,٠٩٧,٠٥٠</u>	نقد وما يماثل النقد
-	٢١,٢٦٧,٠٦٦	-	ودائع نقدية لأجل ثابت (٣ إلى ٦ أشهر)
<u>٢٠,٦٩٨,٩٨٥</u>	<u>٢٧,٢٥٦,٨٢٠</u>	<u>٢٤,٠٩٧,٠٥٠</u>	

يتضمن النقد لدى البنوك الأرصدة في حساب احتياطي خدمة الدين بقيمة ١٥,٢٥٣,٥٠٥ ريال عماني (٢٠١٦: ١٥,٦٢٥,٦٤٠ ريال عماني).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس١٣ حقوق المساهمين  
(أ) رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) من ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهما بقيمة ١٠٠ بيضة 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 بالأصول المتبقية للشركة.

فيما يلي تفاصيل المساهمين:

غير مدققة			٣١ مارس ٢٠١٧		
الجنسية	عدد الأسهم المملوكة بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ بيضة لكل سهم	النسبة من الإجمالي	إجمالي القيمة الاسمية للأسهم المملوكة بالريال عماني		
شركة عُمان سيميكورب الأولى للاستثمار القابضة المحدودة) (شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.ع.ع) عامة	جزيرة العذراء البريطانية	%٤٠,٠٠٠	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠	٣٨,١٨٢,٨٧٨	
	عُمان	%١٦,١٤	١٥٤,٠٦٧,٩١٣	١٥,٤٠٦,٧٩١	
		%٤٣,٨٦	٤١٨,٦٧٥,٢٥٧	٤١,٨٦٧,٥٢٦	
		%١٠٠,٠٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥,٤٥٧,١٩٥	
مدققة			٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
الجنسية	عدد الأسهم المملوكة بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ بيضة لكل سهم	النسبة من الإجمالي	إجمالي القيمة الاسمية للأسهم المملوكة بالريال عماني		
شركة عُمان سيميكورب الأولى للاستثمار القابضة المحدودة) (شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.ع.ع) عامة	جزيرة العذراء البريطانية	%٤٠,٠٠٠	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠	٣٨,١٨٢,٨٧٨	
	عُمان	%١٩,٠٠	١٨١,٣٦٨,٦٧٠	١٨,١٣٦,٨٦٧	
		%٤١,٠٠	٣٩١,٣٧٤,٤٥٠	٣٩,١٣٧,٤٥٠	
		%١٠٠,٠٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥,٤٥٧,١٩٥	
غير مدققة			٣١ مارس ٢٠١٦		
الجنسية	عدد الأسهم المملوكة بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ بيضة لكل سهم	النسبة من الإجمالي	إجمالي القيمة الاسمية للأسهم المملوكة بالريال عماني		
شركة عُمان سيميكورب الأولى للاستثمار القابضة المحدودة) (شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.ع.ع) عامة	جزيرة العذراء البريطانية	%٤٠,٠٠٠	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠	٣٨,١٨٢,٨٧٨	
	عُمان	%١٩,٠٠	١٨١,٣٦٨,٦٧٠	١٨,١٣٦,٨٦٧	
		%٤١,٠٠	٣٩١,٣٧٤,٤٥٠	٣٩,١٣٧,٤٥٠	
		%١٠٠,٠٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥,٤٥٧,١٩٥	

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

## إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس

١٣ حقوق المساهمين (تابع)  
(ب) احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ (وتعديلاته) يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح الصافية للشركة بعد اقتطاع الضرائب إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع في كل سنة حتى يساوي الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأس المال المصدر لدى الشركة، ولا يكون هذا الاحتياطي متاحاً للتوزيع على المساهمين كأرباح.

## (ج) احتياطي تغطية

يشتمل احتياطي التغطية على الجزء الساري المفعول من صافي التغيرات المتراكمة للقيم العادلة لأدوات تغطية التدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات التي تمت تغطيتها ولكنها لم تحدث بعد (إيضاح ٩).

## ١٤ دانيات تجارية وأخرى

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٣,٣٤١,٠٠٢	-	٣,٤٣٦,٤٥٩	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢,٤٧٢,٠٥٦	٢,٤٤٥,٩٨٣	٢,٥٨٧,٩٥٧	مصروفات مستحقة ودانيات أخرى
١,٧٩٩,٦٤١	١,٧٩٩,٦٤١	١,٧٩٩,٦٤١	دانيات لمقاول أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات
١,٢٢٢,٩٣٧	٥٧٢,٧٠٦	٦١١,٧٧٥	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
١,٤٨٢,١٥٧	١٧٢,٦٣٠	١٩٢,١٩٤	دانيات تجارية
٧٢,٣٤٠	٣,٩٤٠,٤٣٤	١١٠,٣٠٢	قوائد مستحقة الدفع
١٥٠,٩١٥	١٣٧,٤٧٨	١٢١,٢١٤	أخرى
<u>١٠,٥٤١,٠٤٨</u>	<u>٩,٠٦٨,٨٧٢</u>	<u>٨,٨٥٩,٥٤٢</u>	

## ١٥ ضريبة الدخل

تعد الشركة ملزمة بسداد ضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل ١٥٪ من الدخل الضريبي. وبالنسبة لعام ٢٠١٦، كان معدل ضريبة الدخل المطبق هو ١٢٪ من الدخل الضريبي الزائد على ٣٠,٠٠٠ ريال عماني.

يتم إدراج مصروف ضريبة الدخل على أساس أفضل تقدير للإدارة حول المتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية بالكامل والمطبق على الدخل ما قبل الضريبة للفترة المرحلية.

لقد تم إدراج أصل الضريبة المؤجلة مباشرة في حقوق المساهمين فيما يتعلق بالتغيرات في القيم العادلة لمبدلات معدل الفائدة (إيضاح ٩).

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	
-	٢,٩٨٤,٦٤٤	(أ) المدرج في الربح أو الخسارة
٤٣٤,٥٣٢	٥٥٧,٤٧٧	مصروف الضريبة المؤجلة بسبب التغير في معدل ضريبة الدخل
<u>٤٣٤,٥٣٢</u>	<u>٣,٥٤٢,١٢١</u>	مصروف الضريبة المؤجلة للفترة

## (ب) التسوية

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

غير مدققة	غير مدققة		
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
ريال عماني	ريال عماني		
٣,٦١١,٣٧٤	٣,٨١٣,٥٠٣		الربح قبل الضريبة
		%	%
(٤٣٣,٣٦٥)	(٥٧٢,٠٢٥)	١٢,٠٠	١٥,٠٠
(١,١٦٧)	(٤٩)	٠,٠٣	٠,٠٠
-	١٤,٥٩٧	٠,١٩	٠,٣٩-
-	(٢,٩٨٤,٦٤٤)	-	٧٨,٢٧
<u>(٤٣٤,٥٣٢)</u>	<u>(٣,٥٤٢,١٢١)</u>	<u>١٢,٢٢</u>	<u>٩٢,٨٨</u>

ضريبة الدخل وفق المعدلات المنكورة أعلاه  
مصروفات غير قابلة للخصم لأغراض ضريبية  
التغير في الفروقات المؤقتة المدرجة القابلة للخصم  
التغير في معدل الضريبة  
مصروف الضريبة المؤجلة للسنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

١٥ ضريبة الدخل (تابع)

## ج) أصل (التزام) الضريبة المؤجلة

غير مدققة كما في مارس ٢٠١٧ محمل إلى الربح أو الخسارة ممتلكات وألات ومعدات خسائر ضريبية التزام استبعاد الأصول	في ١ يناير ريال عملي	مُدْرَج خلال الفترة ريال عملي	في ٣١ مارس ريال عملي
(١٥,٠١٥,٨٤١)	(٤,١٨٧,٩٢٠)	(١٩,٢٠٣,٧٦١)	
٣,٠٧٧,٢٦٦	٦٢٣,٢١٢	٣,٧٠٠,٤٧٨	
-	٢٢,٥٨٧	٢٢,٥٨٧	
(١١,٩٣٨,٥٧٥)	(٣,٥٤٢,١٢١)	(١٥,٤٨٠,٦٩٦)	
الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق المساهمين أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)	٢,٢١٢,٢٥٩	٤١٥,٨١٢	٢,٦٢٨,٠٧١
(٩,٧٢٦,٣١٦)	(٣,١٢٦,٣٠٩)	(١٢,٨٥٢,٦٢٥)	
مدققة كما في ديسمبر ٢٠١٦ محمل إلى الربح أو الخسارة: ممتلكات وألات ومعدات خسائر ضريبية	في ١ يناير ريال عملي	مُدْرَج خلال السنة ريال عملي	كما في ٣١ ديسمبر ريال عملي
(١٣,٠٦٨,٤٧٧)	(١,٩٤٧,٣٦٤)	(١٥,٠١٥,٨٤١)	
٣,١٦٥,٨٣١	(٨٨,٥٦٥)	٣,٠٧٧,٢٦٦	
(٩,٩٠٢,٦٤٦)	(٢,٠٣٥,٩٢٩)	(١١,٩٣٨,٥٧٥)	
الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق المساهمين أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)	٢,٩٥١,٤٤٧	(٧٣٩,١٨٧)	٢,٢١٢,٢٦٠
(٦,٩٥١,١٩٩)	(٢,٧٧٥,١١٧)	(٩,٧٢٦,٣١٦)	
محمل إلى الربح أو الخسارة ممتلكات وألات ومعدات خسائر ضريبية	في ١ يناير ٢٠١٦ ريال عملي	مُدْرَج خلال الفترة ريال عملي	في ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عملي
(١٣,٠٦٨,٤٧٧)	(٤١٤,١٣٥)	(١٣,٤٨٢,٦١٢)	
٣,١٦٥,٨٣١	(٢٠,٣٩٧)	٣,١٤٥,٤٣٤	
(٩,٩٠٢,٦٤٦)	(٤٣٤,٥٣٢)	(١٠,٣٣٧,١٧٨)	
الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق المساهمين أدوات مالية مشتقة	٢,٩٥١,٤٤٧	٥٤٦,٣١٦	٣,٤٩٧,٧٦٣
(٦,٩٥١,١٩٩)	١١١,٧٨٤	(٦,٨٣٩,٤١٥)	

## د) موقف إقرارات السنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من ربط الشركة للسنوات الضريبية من ٢٠١١ إلى ٢٠١٦ 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 ٣١ مارس ٢٠١٧.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

١٦ معاملات الأطراف ذات العلاقة

لدى الشركة علاقات مع أطراف ذات علاقة تمثل منشآت يستطيع بعض المساهمين أن يمارسوا نفوذاً هاماً عليها. في سياق العمل الاعتيادي، تقدم هذه الأطراف ذات العلاقة بضائع وخدمات للشركة. يتم وضع أسعار وشروط هذه المعاملات، والتي تتم في سياق العمل الاعتيادي، بموجب أحكام وشروط متفق عليها بصورة مشتركة. كان لدى الشركة المعاملات الهامة التالية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة:

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	
٤٤٣	-	شركة سيميكورب للصناعات المحدودة
		- تعويض المصروفات
١,٤٣٠,٤٤١	١,٥٢٠,٦٨٢	شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م
٨٢,١٤١	٨٢,٧٠٧	- تكلفة التشغيل والصيانة
		- مدفوعات الحوافز
		مؤسسة عُمان للاستثمار
٥,٤٧٦	-	- تعويض المصروفات
		تتكون الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة في نهاية الفترة/ السنة من:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١,٢٢١,٩٦٧	٥٥٣,٠٦٤	٥٩٧,٦٣٦	شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م
٩٧٠	١٤,١٣٩	١٤,١٣٩	شركة سيميكورب للصناعات المحدودة
-	٥,٥٠٣	-	مؤسسة عُمان للاستثمار
١,٢٢٢,٩٣٧	٥٧٢,٧٠٦	٦١١,٧٧٥	

## 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 (تتفيدي أو غير ذلك). فيما يلي إجمالي التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا في نهاية السنة:

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	
٩,٧٥٠	٦,٥٠٠	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
١١٣,٩١٠	١٠٩,٠٤٩	منافع توظيف قصيرة الأجل
١٣,٣٩١	٦,٢٨٦	الضمان الاجتماعي ومكافآت التقاعد
١٣٧,٠٥١	١٢١,٨٣٥	

تم دفع تعويضات بعض موظفي الإدارة العليا من خلال شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م بقيمة ٩١,٢١٥ ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٦: ٨٦,١٣٥ ريال عماني) والتي تم احتسابها ضمن تكلفة التشغيل والصيانة للشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

١٧ قرض لأجل

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عماني	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال عماني	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عماني	الاستحقاق	
١٩٥,٨١٠,٧٠٠	١٨٩,٣٨٣,٣٩٧	١٨٣,٨٩٠,٩٧٥	٢٠٢٦- ٢٠١٢	غير جار قرض تمويل المشروع (بالدولار الأمريكي)
٤٠,٧١٧,٠٨٠	٣٩,٣٨٠,٥٨٠	٣٨,٢٣٨,٤٨٠	٢٠٢٦- ٢٠١٢	قرض تمويل المشروع (بالريال العماني)
٢٣٦,٥٢٧,٧٨٠	٢٢٨,٧٦٣,٩٧٧	٢٢٢,١٢٩,٤٥٥		
(٦,٠٧٣,٥٢١)	(٥,٣٢٣,٣٦٨)	(٥,٠٧٨,٦١٤)		نقصاء تكلفة المعاملات غير المهالة
٢٣٠,٤٥٤,٢٥٩	٢٢٣,٤٤٠,٦٠٩	٢١٧,٠٥٠,٨٤١		
(١٤,٣٩٨,٣٢٥)	(١٤,٤٨٣,٠٢١)	(١٤,٤٨٣,٠٢١)		نقصاء الجزء الجاري من القرض لأجل
٢١٦,٠٥٥,٩٣٤	٢٠٨,٩٥٧,٥٨٨	٢٠٢,٥٦٧,٨٢٠		

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

## السداد

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

## الفترة

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

## الهامش (النسبة للسنة %)

٣,٠٠

٢,٨٥

٣,٢٠

٣,٥٥

٣,٩٥

قبل تاريخ الإكمال (كما هو محدد في اتفاقية الشروط المشتركة)

بعد ذلك حتى السنة السادسة بعد تاريخ الإكمال

بعد ذلك حتى السنة العاشرة بعد تاريخ الإكمال

بعد ذلك حتى السنة الثالثة عشر بعد تاريخ الإكمال

بعد ذلك

يتم تحميل الفائدة على تسهيلات السيناتور المغطاة بمعدل ليبور متغير زاندا هامش (٣٪ سنويا). أبرمت الشركة عقد مبادلة معدل الفائدة للحد من التزامها مقابل تغيرات معدل الفائدة غير المناسبة.

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

## الهامش (النسبة للسنة %)

٨,٠٠

٧,٠٠

٤,٢٥

## الفترة

من الإغلاق المالي حتى السنة الثالثة للإغلاق المالي

من السنة الثالثة إلى السنة الخامسة للإغلاق المالي

من السنة الخامسة إلى السنة الثامنة للإغلاق المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

## ١٧ قرض لأجل (تابع)

## رسوم أخرى

كفت الشركة ملازمة بدفع رسوم مبنية إلى المنظم المفوض الرئيسي. إضافة إلى ذلك، دفعت الشركة رسوم ارتباطات بمعدل ١,٣٪ من التسهيلات التجارية بالدولار الأمريكي وتسهيلات السيناتور المغطاة غير المسحوبة، و ٠,٤٪ من التسهيلات بالريال عماني غير المسحوبة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تكن هناك أي قروض غير مسحوبة.

## الضمانات

إن القروض لأجل مضمونة برهن على ممتلكات والآلات ومعدات الشركة وأصولها الجارية، بما في ذلك الرهن على الأرصدة في حسابات تحصيل المبيعات للشركة.

## التعهدات

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

## ١٨ 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 بنسبة ٣٪ ومعدل الخصم بنسبة ٦,٨٪ وهامش الربح التي سوف تنتظر بها الأطراف الأخرى من أجل تقدير تسوية الالتزام. فيما يلي الحركة في مخصص التزام شطب الأصول:

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال عماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عماني	
٥٠٠,١١٥	٥٠٠,١١٥	٥٣٤,٦٠٣	في ١ يناير
٨,٦٢٢	٣٤,٤٨٨	٩,٢٣١	مخصص مرصود خلال الفترة/ السنة
٥٠٨,٧٣٧	٥٣٤,٦٠٣	٥٤٣,٨٣٤	في ٣١ مارس

## ١٩ إدارة المخاطر المالية

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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

## ١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

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.

## مخاطر أسعار الفائدة

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

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال عماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ ريال عماني	سعر الفائدة %	الأصول المالية أرصدة بنكية
٢٠,٦٩٧,٩٨٥	٥,٩٨٨,٨٢٢	٢٤,٠٩٦,٠٥٠		
-	٢١,٢٦٧,٠٦٦	-		نقد لأجل ثابت ودائع
				الالتزامات المالية قرض لأجل
(١٠٨,٧٥٦,٨٢٩)	(١٠٥,١٨٦,٩٨٨)	(١٠٢,١٣٦,٣٩٧)	ليبور + ٣%	- قروض بسعر فائدة متغير بالدولار الأمريكي
(٨٧,٠٥٣,٨٧١)	(٨٤,١٩٦,٤٠٩)	(٨١,٧٥٤,٥٧٨)	ليبور + ٢.٨٥%	- قروض بسعر فائدة متغير بالدولار الأمريكي
(٤٠,٧١٧,٠٨٠)	(٣٩,٣٨٠,٥٨٠)	(٣٨,٢٣٨,٤٨٠)	٧%	- قروض بسعر فائدة ثابت بالريال العماني
(٢٣٦,٥٢٧,٧٨٠)	(٢٢٨,٧٦٣,٩٧٧)	(٢٢٢,١٢٩,٤٥٥)		

لا تحتسب الشركة أي التزامات مالية ذات سعر 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 سعر الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على الربح أو الخسارة.

تحليل حساسية التندقات 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.

## حقوق المساهمين

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦	غير مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦
١٠٠ نقطة أساس انخفاض ريال عماني	١٠٠ نقطة أساس زيادة ريال عماني	١٠٠ نقطة أساس انخفاض ريال عماني	١٠٠ نقطة أساس زيادة ريال عماني	١٠٠ نقطة أساس انخفاض ريال عماني	١٠٠ نقطة أساس زيادة ريال عماني
(١١,٧٢٠,٠٣٥)	١١,٧٢٠,٠٣٥	(١٠,٢٢٥,٦٤٣)	١٠,٢٢٥,٦٤٣	(٩,٣١٣,٨٦٦)	٩,٣١٣,٨٦٦

مبادلة أسعار  
الفائدة

## مخاطر العملة

إن غالبية المعاملات والأرصدة منفذة بالريال العماني أو الدولار الأمريكي. وبما أن الريال العماني مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تعتبر أنها تمثل مخاطر عملة جوهرية. إن الشركة غير معرضة لمخاطر عملة جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

## (ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة إخفاق العميل أو الطرف المقابل في أداء مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وتنتشأ بشكل رئيسي من مديونيات الشركة من العملاء والأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى البنوك. بموجب شروط اتفاقية شراء الطاقة والمياه، يتم إصدار فواتير مبيعات الشركة بشكل كامل إلى الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان مع الشركة العمانية 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 ائتماني قوي. تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان. وكان الحد الأعلى من التعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير كما يلي:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٢٠,٦٩٧,٩٨٥	٥,٩٨٨,٨٢٢	٢٤,٠٩٦,٠٥٠	تفاصيل الأصول المالية (بالقيمة الدفترية)
-	٢١,٢٦٧,٠٦٦	-	النقد وما يماثل النقد
١١,٩٢٧,٨٢٤	٦,٢٩٢,٣٢٨	٦,٦٢٢,٧٨٨	ودائع نقدية لأجل ثابت (٣ إلى ٦ أشهر)
٩٣,١٧٣	١٥٥,٤١٨	١٦٠,٨٨٤	مديونيات تجارية
٣٢,٧٢٨,٩٨٢	٣٣,٧٠٣,٦٣٤	٣٠,٨٧٩,٧٢٢	مبالغ محتجزة ومديونيات أخرى

فيما يلي تحليل أعمار المديونيات التجارية والأخرى الجارية:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
مخصص	مخصص	مخصص	
انخفاض القيمة	انخفاض القيمة	انخفاض القيمة	
٧٤,٢٧٦	-	-	لم تتجاوز موعد استحقاقها
-	٦٥٠	-	تجاوزت موعد استحقاقها من ٠ إلى ٣ أشهر
-	٢٣٤	-	تجاوزت موعد استحقاقها من ٣ إلى ٦ أشهر
-	-	-	تجاوزت موعد استحقاقها من ٦ إلى ١٢ شهر
٧٤,٢٧٦	٦١١	-	
١٢,١٠٥,٢٧٣	-	٦,٧٨٣,٦٧٢	

## (ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. ويتمثل منهج الشركة لإدارة السيولة في ضمان حصولها على سيولة كافية، قدر الإمكان، للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها سواءً وفقاً لشروط علانية أو مشددة، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة. تحدد الشركة من مخاطر السيولة بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية والنفقات المقدمة للمساهمين، حيثما كان ذلك ضرورياً. ويتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس شهري كما تقوم الإدارة بالتأكد من توفر الأموال الكافية للوفاء بأي التزامات قد تنتشأ. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية بما في ذلك مدفوعات الفوائد مع استبعاد تأثير اتفاقيات المقاصة:

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

القيمة الدفترية ريال عماني	التدفقات النقدية التعاقدية ريال عماني	أقل من سنة واحدة ريال عماني	التدفقات النقدية		٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) المشتقات
			أكثر من سنة واحدة وحتى ٥ سنوات ريال عماني	أكثر من ٥ سنوات ريال عماني	
١٧,٥٢٠,٤٧٤	(١٨,٦٠٨,٣٧٣)	(٤,٦٨٧,٥٣٣)	(١٠,٦٦٨,٤٠٩)	(٣,٢٥٢,٤٣١)	مبادلات أسعار الفائدة المستخدمة للتغطية
٢١٧,٠٥٠,٨٤١	(٢٨٦,٦٥٩,٤١٩)	(٢٤,٢٨١,١٨٥)	(١٢٨,٩٠٨,٣٣٢)	(١٣٣,٤٦٩,٩٠٢)	الالتزامات المالية غير المشتقة
٨,٨٥٩,٥٤٢	(٨,٨٥٩,٥٤١)	(٨,٨٥٩,٥٤١)	-	-	قرض لأجل
٢٤٣,٤٣٠,٨٥٧	(٣١٤,١٢٧,٣٣٣)	(٣٧,٨٢٨,٢٥٩)	(١٣٩,٥٧٦,٧٤١)	(١٣٦,٧٢٢,٣٣٣)	داننيتات تجارية وأخرى
١٨,٤٣٥,٤٩٧	(١٩,٥٢٧,٩١٤)	(٣,٨٦٠,٥٠٧)	(١١,٦٨٥,٥٩٩)	(٣,٩٨١,٨٠٨)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) المشتقات
٢٢٣,٤٤٠,٦٠٩	(٢٩٥,٦٦٢,٥٥٥)	(٢١,٧٥٢,٩٢٣)	(١٢٤,٣١٦,٧١٠)	(١٤٩,٥٩٢,٩٢٢)	مبادلات أسعار الفائدة المستخدمة للتغطية
٩,٠٦٨,٨٧٢	(٩,٠٦٨,٨٧٢)	(٩,٠٦٨,٨٧٢)	-	-	الالتزامات المالية غير المشتقة
٢٥٠,٩٤٤,٩٧٨	(٣٢٤,٢٥٩,٣٤١)	(٣٤,٦٨٢,٣٠٢)	(١٣٦,٠٠٢,٣٠٩)	(١٥٣,٥٧٤,٧٣٠)	قرض لأجل
٢٩,١١٩,٩٤٦	(٣٠,٥٨٤,٩٦٦)	(٦,٠٩٢,٢٩٢)	(١٧,٥٨٢,٦٢٢)	(٦,٩١٠,٠٥٢)	داننيتات تجارية وأخرى
٢٣٠,٤٥٤,٢٥٩	(٣٠٢,٩١٧,١٤٥)	(٢٣,٧٢٦,٦١٣)	(١١٤,٥٧٤,٦٩٦)	(١٦٤,٦١٥,٨٣٦)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) المشتقات
١٠,٥٤١,٠٤٨	(١٠,٥٤١,٠٤٨)	(١٠,٥٤١,٠٤٨)	-	-	مبادلات أسعار الفائدة المستخدمة للتغطية
٢٧٠,١١٥,٢٥٣	(٣٤٤,٠٤٣,١٥٩)	(٤٠,٣٥٩,٩٥٣)	(١٣٢,١٥٧,٣١٨)	(١٧١,٥٢٥,٨٨٨)	الالتزامات المالية غير المشتقة
					قرض لأجل
					داننيتات تجارية وأخرى

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس

## ١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

## 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.ع. على مشتقات ضمنية عند تسعير معدل رسوم الاستثمار ومعدل رسوم التشغيل والصيانة الثابت لكل منشأة من منشآت الطاقة وتولية المياه. وسوف يتم تعديل النسب المنوية لمعدل رسوم التشغيل والصيانة الثابت لكل منشأة من منشآت الطاقة وتولية المياه لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار الولايات المتحدة الأمريكية ومؤشر أسعار المستهلك في عمان.
- (٢) تحتوي اتفاقية التشغيل والصيانة المبرمة بين الشركة وشركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.ع.ع. على مشتقات ضمنية عند تسعير رسوم المشغل الثابت. وسوف يتم تعديل النسب المنوية لرسوم المشغل الثابت لتعكس التغيرات في معدل التضخم الثابت.
- (٣) تحتوي اتفاقية الخدمة طويلة الأجل المبرمة بين الشركة وشركة جنرال إلكتريك الدولية ش.م.ع.ع. على مشتقات ضمنية عند تسعير الرسوم الشهرية الثابتة والمتغيرة لمخصص خدمات الصيانة طويلة الأجل. وسوف يتم تعديل النسب المنوية للرسوم الشهرية الثابتة والمتغيرة لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار الولايات المتحدة الأمريكية.
- ولا تتصل هذه المشتقات الضمنية عن العقود الأساسية وتحسب كمشتقات منفردة طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، حيث ترى الإدارة أن الخصائص الاقتصادية والمخاطر المرتبطة بالمشتقات الضمنية هي على صلة وثيقة بتلك العقود الأساسية.

## إدارة رأس المال

تهدف الشركة إلى الاحتفاظ بقاعدة رأس مال قوية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق لضمان نمو النشاط في المستقبل، مع الحفاظ في نفس الوقت على سياسة توزيع أرباح مناسبة لمكافأة المساهمين.

## ٢٠ الضمانات

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني

## ضمانات الأداء

١,٥٤٠,٨٠٠      ١,٥٤٠,٨٠٠      ١,٥٤٠,٨٠٠

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

## ٢١ الربحية الأساسية والمعدلة للسهم الواحد

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

غير مدققة	غير مدققة	ربح الفترة (ريال عماني)
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
٣,١٧٦,٨٤٢	٢٧١,٣٨٢	ربحية السهم الواحد - الأساسية والمعدلة (ريال عماني)
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	
٠,٠٠٣٣	٠,٠٠٠٣	

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع  
 إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس

## ٢٢ صافي الأصول للسهم الواحد

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

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧	
١٠٢,٦٤٠,٨٠٣	١٠٤,٢٦٠,٦٨٩	١٠١,٠٩٥,٦١٢	صافي الأصول - أموال المساهمين (ريال عُمان)
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	عدد الأسهم في نهاية السنة
٠,١٠٨	٠,١٠٩	٠,١٠٦	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عُمان)

## ٢٣ توزيعات الأرباح

في ١٤ مارس ٢٠١٧، خلال اجتماع الجمعية العامة السنوي، وافق المساهمون على توزيع ٣,٦ بيسة للسهم (٣,٦٪ من رأس المال المصدر) كتوزيعات أرباح نهائية لعام ٢٠١٦. بالإضافة إلى توزيعات الأرباح المرحلية بقيمة ١٠,٣ بيسة للسهم الموزعة في نوفمبر ٢٠١٦، بلغ إجمالي توزيعات الأرباح للشركة ١٣,٩ بيسة للسهم لعام ٢٠١٦.