

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

القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

مقر العمل الرئيسي:

صلالة
سلطنة عُمان

عنوان 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعي الحسابات المستقلين
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية غير المدققة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية غير المدققة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية غير المدققة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية غير المدققة
٦ - ٤١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة

تقرير المراجعين المستقلين حول فحص القوائم المالية المرحلية

إلى الأفاضل/ مساهمي شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، والقوائم المرحلية لكل من الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 ٣٤ "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: ٢٤١٠ 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 نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ليست مُعدّة - من جميع النواحي الجوهرية - وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



٢٥ مايو ٢٠٢٢

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُمانى	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُمانى	إيضاح	
١٦,٦٥٩,٥١٩	١٦,٨٩٢,٠١٣	٣	إيرادات من العقود مع العملاء
(٩,٢٠٩,١٤٣)	(٩,٣٤٥,٥٨٨)	٤	تكلفة المبيعات
٧,٤٥٠,٣٧٦	٧,٥٤٦,٤٢٥		إجمالي الأرباح
(١٥٥,٠٠٩)	(١٥٧,٤٥٦)	٥	مصروفات إدارية وعمومية
٢٦,٤٩٦	٤٠,٠٤٦	٦	إيرادات أخرى
٧,٣٢١,٨٦٣	٧,٤٢٩,٠١٥		الأرباح قبل الفائدة والضريبة
٣٣,١٥٥	٢٥,٩٢٥		إيرادات التمويل
(٢,٨٢٣,٢٩٥)	(٢,٣٦١,٠٣٨)	٧	تكاليف التمويل
٤,٥٣١,٧٢٣	٥,٠٩٣,٩٠٢		الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٦٨٠,٩٤٤)	(٧٦٦,٠٥٢)	١٨ (أ)	مصروفات ضريبة الدخل
٣,٨٥٠,٧٧٩	٤,٣٢٧,٨٥٠		الأرباح بعد الضريبة للفترة
			الدخل الشامل الآخر
١,٢٤٣,٣٠٦	٢,٩٠١,٢٤٣	١١	بنود قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
١,٢٠٢,٠٠٦	١,٠٢٩,٧٧٨	٧	تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - إجمالي
(٣٦٦,٧٩٧)	(٥٨٩,٦٥٣)	١٨	إعادة التصنيف إلى الأرباح أو الخسائر - إجمالي
٢,٠٧٨,٥١٥	٣,٣٤١,٣٦٨		أصل الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية
٥,٩٢٩,٢٩٤	٧,٦٦٩,٢١٨		التدفقات النقدية
			الدخل الشامل الآخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٤٠	٠,٠٠٤٥	٢٥	ربحية السهم:
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

إن تقرير مراجعي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

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

قائمة المركز المالي المرحلية غير المدققة
كما في 31 مارس 2022

مدققة 31 ديسمبر 2021 ريال عُُماني	غير مدققة 31 مارس 2021 ريال عُُماني	غير مدققة 31 مارس 2022 ريال عُُماني	ايضاح	
				الأصول
259,434,928	267,423,951	256,774,441	8	الأصول غير الجارية
674,532	694,862	667,879	9	ممتلكات وآلات ومعدات
2,965	22,333	900	10	أصول حق الاستخدام
<u>260,112,425</u>	<u>268,141,146</u>	<u>257,443,220</u>		أصول غير ملموسة
				إجمالي الأصول غير الجارية
5,461,052	5,711,383	5,584,930	12	الأصول الجارية
19,577,001	10,808,456	8,268,919	13	مخزون
21,209,320	15,538,497	15,583,373	14	نعم مدينة تجارية وأخرى
1,002,770	3,171,221	868,798	14	ودائع بنكية
47,250,143	35,229,557	30,306,020		النقد وما يعادله
<u>307,362,568</u>	<u>303,370,703</u>	<u>287,749,240</u>		إجمالي الأصول الجارية
				إجمالي الأصول
				حقوق المساهمين والالتزامات
95,457,195	95,457,195	95,457,195	(ب)15	حقوق المساهمين
12,860,507	11,415,519	13,293,292	(ب)15	رأس المال
25,222,303	16,322,073	29,117,368		احتياطي قانوني
133,540,005	123,194,787	137,867,855		أرباح محتجزة
(6,419,750)	(9,732,316)	(3,078,382)	11، (ج)15	أموال المساهمين
<u>127,120,255</u>	<u>113,462,471</u>	<u>134,789,473</u>		احتياطي تغطية
				صافي حقوق المساهمين
				الالتزامات
100,589,975	114,461,941	87,260,982	20	التزامات غير الجارية
523,572	499,605	532,071	22	قروض طويلة الأجل
732,664	699,229	744,532	21	التزامات الإيجار طويل الأجل
23,417,106	22,337,629	24,111,034	18	التزامات استبعاد الأصول
4,803,570	7,121,972	1,668,455	11	التزامات الضريبة المؤجلة
<u>130,066,887</u>	<u>145,120,376</u>	<u>114,317,074</u>		أدوات مالية مشتقة
				إجمالي الالتزامات غير الجارية
26,735,713	25,804,057	27,780,298	20	التزامات الجارية
-	3,850,000	-	17	الاستحقاق المتداول من قرض طويل الأجل
2,749,077	4,327,810	1,953,171	11	قروض قصيرة الأجل
18,113,440	8,897,883	5,670,251	16	الاستحقاق المتداول من الأدوات المالية المشتقة
2,577,196	1,908,106	3,238,973	18	نعم دانة تجارية وأخرى
50,175,426	44,787,856	38,642,693		ضريبة جارية مستحقة الدفع
<u>180,242,313</u>	<u>189,908,232</u>	<u>152,959,767</u>		إجمالي الالتزامات الجارية
<u>307,362,568</u>	<u>303,370,703</u>	<u>287,749,240</u>		إجمالي الالتزامات
0.140	0.129	0.144	26	صافي الأصول للسهم الواحد

تم اعتماد القوائم المالية المدرجة على الصفحات من 2 إلى 41، وتم إصدارها بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ 26 إبريل 2022.



الرئيس التنفيذي





عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 6 إلى 41 جزءاً لا يتجزأ من هذه المراجعة المالية

إن تقرير مراجعي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة 1.

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي ريال عُمانى	احتياطي تغطية ريال عُمانى	أرباح محتجزة ريال عُمانى	احتياطي قانوني ريال عُمانى	رأس المال ريال عُمانى	
١٠٩,٢٥١,٤٠٧	(١١,٨١٠,٨٣١)	١٤,٥٧٤,٦٠٢	١١,٠٣٠,٤٤١	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ١ يناير ٢٠٢١
٣,٨٥٠,٧٧٩	-	٣,٨٥٠,٧٧٩	-	-	أرباح الفترة
١,٢٤٣,٣٠٦	١,٢٤٣,٣٠٦	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - الإجمالي
١,٢٠٢,٠٠٦	١,٢٠٢,٠٠٦	-	-	-	إعادة تصنيف إلى الأرباح أو الخسائر - الإجمالي (إيضاح ٧)
(٣٦٦,٧٩٧)	(٣٦٦,٧٩٧)	-	-	-	التزام الضريبة المؤجلة من التغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
٥,٩٢٩,٢٩٤	٢,٠٧٨,٥١٥	٣,٨٥٠,٧٧٩	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة معاملات مع مالكي الشركة، مدرجة مباشرة في حقوق الملكية
(١,٧١٨,٢٣٠)	-	(١,٧١٨,٢٣٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٣٠) تحويل إلى احتياطي قانوني (إيضاح ١٥ ب)
-	-	(٣٨٥,٠٧٨)	٣٨٥,٠٧٨	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة، المدرجة مباشرة في حقوق الملكية
١١٣,٤٦٢,٤٧١	(٩,٧٣٢,٣١٦)	١٦,٣٢٢,٠٧٣	١١,٤١٥,٥١٩	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
١٢٧,١٢٠,٢٥٥	(٦,٤١٩,٧٥٠)	٢٥,٢٢٢,٣٠٣	١٢,٨٦٠,٥٠٧	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ١ يناير ٢٠٢٢
٤,٣٢٧,٨٥٠	-	٤,٣٢٧,٨٥٠	-	-	أرباح الفترة
٢,٩٠١,٢٤٣	٢,٩٠١,٢٤٣	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - الإجمالي
١,٠٢٩,٧٧٨	١,٠٢٩,٧٧٨	-	-	-	إعادة تصنيف إلى الأرباح أو الخسائر - الإجمالي (إيضاح ٧)
(٥٨٩,٦٥٣)	(٥٨٩,٦٥٣)	-	-	-	التزام الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
٧,٦٦٩,٢١٨	٣,٣٤١,٣٦٨	٤,٣٢٧,٨٥٠	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة معاملات مع مالكي الشركة، مدرجة مباشرة في حقوق الملكية
-	-	(٤٣٢,٧٨٥)	٤٣٢,٧٨٥	-	تحويل إلى احتياطي قانوني (إيضاح ١٥ ب)
-	-	(٤٣٢,٧٨٥)	٤٣٢,٧٨٥	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة، المدرجة مباشرة في حقوق الملكية
١٣٤,٧٨٩,٤٧٣	(٣,٠٧٨,٣٨٢)	٢٩,١١٧,٣٦٨	١٣,٢٩٣,٢٩٢	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

إن تقرير مراجعي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	
٤,٥٣١,٧٢٣	٥,٠٩٣,٩٠٢	أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضريبة
		تسويات لـ:
٢,٧٥٤,٥٧١	٢,٧٤٨,٥٥١	استهلاك وإطفاء
١٦٤,٥٩٠	١٣٧,٦٧٧	إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة
٢,٦٥٨,٤١٧	٢,٢٢٣,١٨١	تكاليف التمويل
(٣٣,١٥٥)	(٢٥,٩٢٥)	إيرادات التمويل
١١,١٤٥	١١,٨٦٨	مخصص التزام استبعاد الأصول
		تغيرات رأس المال العامل:
		مخزون
(٤٣,٧٥٦)	(١٢٣,٨٧٨)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٣,٧٥٦,٧٧٥	١١,٢٨٦,٥٢٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٢,٩٦٠,٤٤٠)	(١٠,١٧٣,٩٠٩)	ودائع بنكية
٥,١٣٧,٨٣٩	٥,٦٢٥,٩٤٧	
١٥,٩٧٧,٧٠٩	١٦,٨٠٣,٩٣٤	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥,٣٤٢,٨٥٤)	(٤,٤٨٣,٩٦٢)	تكلفة تمويل مدفوعة
١٠,٦٣٤,٨٥٥	١٢,٣١٩,٩٧٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٩٥,٢٩٢)	(٧٩,٣٤٦)	حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,١٥٥	٤٧,٤٨٧	إيرادات تمويل مستلمة
(٦٢,١٣٧)	(٣١,٨٥٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(١١,٧٧٢,٧٤٨)	(١٢,٤٢٢,٠٨٥)	سداد قرض لأجل
٣,٨٥٠,٠٠٠	-	متحصلات من اقتراضات قصيرة الأجل
(٧,٩٢٢,٧٤٨)	(١٢,٤٢٢,٠٨٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقد وما يعادله
٢,٦٤٩,٩٧٠	(١٣٣,٩٧٢)	النقد وما يعادله كما في ١ يناير
٥٢١,٢٥١	١,٠٠٢,٧٧٠	النقد وما يعادله كما في ٣١ مارس (إيضاح ١٤)
٣,١٧١,٢٢١	٨٦٨,٧٩٨	

راجع الإيضاح ١٤-١ لمطابقة الالتزامات الناتجة عن أنشطة التمويل.

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

إن تقرير مراجعي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تسجيل شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عُمانية مغلقة في سلطنة عُمان 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. في ٨ أكتوبر ٢٠١٣، تم إدراج الشركة بسوق مسقط للأوراق المالية وأصبحت شركة مساهمة عامة مدرجة ("ش.م.ع.ع"). 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").

الاتفاقيات الهامة

أبرمت الشركة الاتفاقيات الأساسية التالية:

- (١) اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع لفترة ١٥ سنة اعتباراً 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 الطاقة والمعادن التابعة للحكومة من أجل توريد الغاز الطبيعي.
- (٣) اتفاقية حق الانتفاع المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع وزارة الإسكان والتخطيط العمراني 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) اتفاقية الضمان الحكومي المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الحكومة، ممثلة بوزارة المالية، حيث أبدت وزارة المالية استعدادها لضمان وفاء الشركة العُمانية 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 سنة اعتباراً من تاريخ بدء التشغيل التجاري المقرر.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية غير المدققة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بما في ذلك متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ والقواعد والمبادئ التوجيهية المتعلقة بالإفصاحات الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان والمتطلبات الواردة في قانون الشركات التجارية لعام ٢٠١٩.

(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 البيانات المالية بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المعلنة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.

تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة التاريخية والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة، والتي تشكل نتائجها أساساً لاتخاذ الأحكام حول القيم الدفترية للأصول والالتزامات التي لا يمكن استخلاصها بسهولة من مصادر أخرى. تقوم الشركة بوضع تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة مع النتائج الفعلية ذات الصلة. تم الإفصاح عن المجالات التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات المحاسبية هامة بالنسبة للبيانات المالية في الإيضاحين ٢-٢ و ٣-٢ أدناه وكذلك في الإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

(ج) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. على وجه الخصوص، فإن التقديرات التي تنطوي على عدم يقين والأحكام التي لها تأثير هام على القوائم المالية تشمل الأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية للممتلكات والآلات والمعدات، وفعالية علاقة التحوط والتزام استبعاد الأصول.

٢-٢ الأحكام

قامت الإدارة بوضع الأحكام 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. قامت الإدارة بتطبيق التوجيهات المنصوص عليها في المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار". بناءً على تقييم الإدارة، تعتبر اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة بمثابة عقد إيجار وفقاً للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وقد صنفت 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 عام بينما يقدر العمر الاقتصادي لمحطة الطاقة بمدة ٣٥ عام. 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 تمديد عقد إيجار الأرض حتى نهاية العمر الإنتاجي للمحطة، فقد روعي كذلك أن تنتهي مدة إيجار الأرض بنهاية العمر الإنتاجي للمحطة.

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

٣-٢ التقديرات والافتراضات

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

- إيضاح ١١: تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة.
- إيضاح ٨: الأعمار الإنتاجية وانخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات.
- إيضاح ٢١: تحديد التزام استبعاد الأصول.

(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 المترجمة لمبادلات معدل الفائدة بتاريخ التقرير ٣,٦ مليون ريال عُمانى (٣١ مارس ٢٠٢١: ١١,٤ مليون ريال عُمانى و٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧,٥ مليون ريال عُمانى).

(ب) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة. يتم احتساب الأعمار الإنتاجية المقدرة وفقاً لتقييم الإدارة استناداً إلى عدة عوامل منها الدورات التشغيلية وبرامج الصيانة والتآكل والتلف الطبيعيين وذلك باستخدام أفضل التقديرات. تتمثل الأصول بطبيعتها في المباني والطرق وخطوط الأنابيب والآلات والماكينات. راجع إيضاح رقم ٨ لمزيد من المعلومات حول القيم الدفترية للأصول.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ التقديرات والافتراضات (تابع)

(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 المتاحة 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 الدولي رقم ٣٦. يتطلب هذا تقدير القيمة من استخدام الوحدة المنتجة للنقد، والتي تشكل القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات وأصول حق الاستخدام والأصول غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. يتطلب تقدير القيمة من الاستخدام قيام الشركة بوضع تقديرات للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوحدة المنتجة للنقد وأن تختار معدلاً مناسباً للخصم لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. استخدمت الشركة متوسط التكلفة المرجح لرأس المال بنسبة ٥.٩٦٪ لحساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية لتحديد القيمة من الاستخدام. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت القيمة الدفترية للوحدات المنتجة للنقد التي تنطوي على مؤشرات انخفاض القيمة ٢٥٧,٤٤٣ مليون ريال عُمان (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢٦٨,١٤١ مليون ريال عُمان) و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٦٠,١١٢ مليون ريال عُمان).

تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد من الوحدات المنتجة للنقد على أساس حساب القيمة من الاستخدام التي تستند إلى توقعات التدفقات النقدية قبل خصم الضريبة بناءً على الميزانيات المالية المعتمدة من قبل الإدارة واستناداً إلى معدلات التضخم التاريخية والبنود التعاقدية لاتفاقية شراء الطاقة والمياه وتقديرات عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة. لا يتجاوز معدل النمو المحتسب متوسط معدل النمو طويل الأجل لقطاعات أعمال المرافق التي تعمل فيها الوحدات المنتجة للنقد. لا تُظهر القيمة من الاستخدام حساسية كبيرة للتغيرات في الافتراضات لأي من المدخلات الأساسية، مما قد يؤدي إلى انخفاض قيمة الوحدات المنتجة للنقد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. تعتقد الإدارة أن القيمة المتبقية للوحدات المنتجة للنقد ستكون جوهرية 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 سلطنة عُمان.

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) العملة الأجنبية

(١) العملة التشغيلية وعرض البيانات المالية

تم عرض القوائم المالية بالريال العُماني وهو العملة التشغيلية للشركة.

(٢) معاملات بعملة أجنبية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 الأخرى أو من خلال أرباح أو الخسارة)؛ و
- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

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

الإدراج

يتم إدراج المشتريات والمبيعات العادية للأصول المالية في تاريخ المناجرة، وهو التاريخ الذي ترتبط فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل.

إلغاء الإدراج

الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء إدراج الأصل المالي عندما:

- تنتهي الحقوق التعاقدية في الحصول على التدفقات النقدية من الأصل المالي؛ أو
- تقوم بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية من خلال معاملة يتم بموجبها إما:
 - تحويل كافة مخاطر وامتيازات ملكية الأصل المالي بشكل فعلي؛ أو
 - لا تقوم المجموعة بتحويل ولا الاحتفاظ بشكل فعلي بكافة مخاطر وامتيازات الملكية، إلا أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المدرجة في بيان مركزها المالي، بينما تحتفظ إما بكافة، أو بشكل فعلي بكافة، مخاطر وامتيازات الأصول المحولة. في هذه الحالات، لا يتم استبعاد الأصول المحولة.

الالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء إدراج التزام مالي ما عندما يتم تسوية التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهائها. كما تقوم الشركة بإلغاء إدراج الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وتكون التدفقات النقدية للالتزامات المعدلة مختلفة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم إدراج الالتزام المالي الجديد على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الالتزام المالي، يتم إدراج الفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو التزامات محتملة) في الربح أو الخسارة.

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. تدرج 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:

التكلفة المطفأة: يتم قياس الأصول المحفوظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة بالتكلفة المطفأة. 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 كبند منفصل في قائمة الربح أو الخسارة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ب) الأدوات المالية (تابع)

(١) الأصول المالية (تابع)

القياس (تابع)

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: 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 الآخر. يتم إدراج الحركة في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، 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 الأرباح أو الخسائر المتراكمة المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر 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 الفعلي. ويتم عرض أرباح وخسائر صرف العملة الأجنبية في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى ويتم عرض مصروفات انخفاض القيمة كبنود منفصل في قائمة الربح أو الخسارة.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: يتم قياس الأصول التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، 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 قيمة الأصول المالية

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

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم قياس مخصص الخسارة استناداً إلى أي من الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً: تتمثل في الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث التعثر عن السداد المحتملة في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير؛ و
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة: تتمثل في الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر عن السداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تقيس الشركة مخصص الخسارة وفقاً لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداء، باستثناء البنود التالية، والتي يتم قياسها وفقاً لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر:

- الأصول المالية التي تم تحديدها على أنها تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير؛ و
- أصول التمويل التي لم تزد فيها مخاطر الائتمان (أي مخاطر التعثر عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) بشكل ملحوظ منذ تاريخ الإدراج المبدئي.

المنهجية العامة

تطبق الشركة منهجية تنطوي على ثلاث مستويات لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. تنتقل الأصول عبر المستويات الثلاثة بناءً على التغيير في جودة الائتمان منذ الإدراج المبدئي. يتم تحويل الأصول المالية التي تنطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الإدراج المبدئي دون أن تنخفض قيمتها الائتمانية من المستوى ١ إلى المستوى ٢، ويتم إدراج الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على احتمالية تعثر الطرف المقابل على مدى عمر الأصل. تعتبر كافة الأصول المالية الأخرى ضمن المستوى ١ ما لم تتعرض لانخفاض في قيمتها الائتمانية، ويتم إدراج الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على احتمالية تعثر العميل خلال فترة الـ ١٢ شهر القادمة. يتم تقييم الأصول المالية على تعرضت لانخفاض في قيمتها الائتمانية عندما يكون هناك تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي. تطبق الشركة هذه المنهجية العامة على كافة الأصول المالية باستثناء المديونيات التجارية التي لا تنطوي على عنصر تمويلي هام.

المنهجية المبسطة

تطبق الشركة منهجية مبسطة لقياس الخسائر الائتمانية، الأمر الذي يتطلب إدراج مخصص الخسارة المتوقعة على مدى عمر المديونيات التجارية التي لا تنطوي على عنصر تمويلي هام. في إطار هذه المنهجية المبسطة، ليست هناك حاجة لرصد الزيادات الجوهرية في مخاطر الائتمان وستكون الشركة مطالبة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة في كافة الأوقات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الأدوات المالية (تابع)

الزيادة الجوهرية في المخاطر الائتمانية

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية من الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الإدراج المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد زائد. يتضمن ذلك كلاً من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، بناءً على الخبرة التاريخية للشركة وتقييم الائتمان القائم على المعرفة، بما في ذلك المعلومات الاستشرافية.

تفترض الشركة أن المخاطر الائتمانية من الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري بناءً على فترة التعثر المحددة (أيام التأخر عن تاريخ الاستحقاق) أو إذا انتقل التعرض من الدرجة الاستثمارية إلى الدرجة غير الاستثمارية ضمن التصنيف الائتماني لوكالة التصنيف الائتماني المستقلة في حالة الأداة ذات المخاطر الائتمانية المنخفضة.

لتحديد ما إذا كانت الأداة المالية تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة، تستخدم الشركة التصنيفات الائتمانية الداخلية المسندة لوكالات التصنيف الائتماني الخارجية مثل موديز وغيرها. تعتبر الشركة أن التصنيف ضمن درجة الاستثمار، (تعتبر الشركة هذا التصنيف Ba3 أو أعلى بحسب موديز)، ينطوي على مخاطر منخفضة واحتمالية تعثر أقل. في حال عدم توفر التصنيف الخارجي لأداة مالية، تقوم الشركة بمراجعة قدرة الطرف المقابل من خلال مراجعة قوائمه المالية وغيرها من المعلومات المتاحة للعامّة.

تعتبر الشركة أن أحد الأصول المالية قد تعثر عن السداد عندما يكون من غير المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل، دون لجوء الشركة لاتخاذ إجراءات مثل مصادرة الضمان (إن وجد) أو بناءً على فترة تعثر معينة (أيام التأخر عن تاريخ الاستحقاق).

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

تتمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة في تقدير مرجح لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لكافة حالات التعثر النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها). يتم تخفيض الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي. تتمثل أقصى فترة يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة في أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها الشركة لمخاطر الائتمان.

الأصول المالية التي تعرضت لانخفاض ائتماني

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد تعرضت لانخفاض ائتماني. يعتبر الأصل المالي أنه "تعرض لانخفاض ائتماني" عند وقوع حدث أو أكثر من حدث له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي.

(٢) المشتقات وأنشطة التغطية

أدوات مالية مشتقة

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 في نهاية كل فترة تقرير. ويتم إدراج تغييرات القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر، ما لم يكن الكيان قد اختار تطبيق محاسبة التغطية من خلال تصنيف الأدوات المشتقة كأدوات تغطية في علاقة تغطية مؤهلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ب) الأدوات المالية (تابع)

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 الآخر 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.

يتم إدراج الأرباح أو الخسائر 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 المترجمة 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 المترجمة غير المحققة والمدرجة في حقوق المساهمين يتم إدراجها فوراً في الربح أو الخسارة.

المشتقات الضمنية

تتمثل المشتقات الضمنية في إحدى مكونات العقد الذي يتضمن أيضاً أداة أساسية غير مشتقة، حيث يختلف تأثير بعض التدفقات النقدية للعقد المجمع على نحو مماثل لمشتقات قائمة بذاتها.

يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الأساسي ويتم احتسابها بشكل منفصل ما لم يكن العقد الأساسي أصل مالي عندما يتم استيفاء الشروط أدناه:
أ- لا ترتبط الخصائص والمخاطر الاقتصادية للمشتقات الضمنية ارتباطاً وثيقاً بالخصائص والمخاطر الاقتصادية للعقد الأساسي.
ب- تنطوي الأداة المنفصلة على نفس شروط المشتقات الضمنية التي تستوفي تعريف المشتقات.
ج- لا يتم قياس العقد بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

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

(ج) 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)

رسوم القدرة

تشتمل رسوم القدرة على 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 بناءً 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 أحكام جوهرية خلال إدراج الإيرادات من العقود مع العملاء.

التزام الأداء

تتبع 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 القدرة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ب) الأدوات المالية (تابع)

المشتقات الضمنية (تابع)

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.

(د) قروض محملة بفوائد

يتم إدراج القروض ذات الفوائد مبدئياً بالقيمة العادلة ناقص التكاليف المنسوبة مثل رسوم ترتيبات القروض. لاحقاً لعملية الإدراج المبدئي، يتم إدراج القروض ذات الفوائد بسعر التكلفة المطفأة مع إدراج أي 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 إلغائه 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 كإيرادات أخرى أو تكاليف تمويل.

(هـ) دائنيات 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 يوم من الإدراج. تعرض الدائنيات التجارية والأخرى كالتزامات جارية إلا إن كان الدفع غير مستحق خلال ١٢ شهر بعد فترة التقدير، ويتم إدراجها مبدئياً بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(و) مديونيات تجارية

المديونيات التجارية هي مبالغ مستحقة من العملاء مقابل البضاعة المباعة أو الخدمات المقدمة في سياق الأعمال العادية وتستحق السداد عادةً خلال ٢٥ يوم 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 المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(ز) النقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله النقد في الصندوق واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة التي تستحق خلال تسعين يوم أو أقل والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبالغ نقدية محددة، والتي تخضع لمخاطر غير جوهريّة للتغيرات في القيمة.

(ح) ممتلكات وآلات ومعدات

(١) الإدراج والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً 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.

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، ثم يتم إدراجها بالصافي ضمن الدخل الأخر في الربح أو الخسارة.

(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 تكبدها 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ح) ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(٣) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص التكلفة ناقصاً 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:

السنوات	مبانٍ
٣٠ إلى ٣٥	طرق وخطوط أنابيب
١٠ إلى ٣٥	آلات وماكينات
٢٠ إلى ٣٥	آلات وماكينات (أدوات ومعدات)
٢ إلى ١٢	معدات مكتبية
٣ إلى ١٠	سيارات
٥ إلى ١٠	معدات حاسب آلي
٣ إلى ٥	

تخضع بنود معينة من الممتلكات والآلات والمعدات للإصلاح على فترات منتظمة. يتم تحديد المكونات المتأصلة للإصلاح المبدئي بناء على التكاليف المقدرة للإصلاح القادم، ويتم استهلاكها بشكل منفصل لتعكس تقدير الفترات بين الإصلاحين. تتم رسمة تكاليف الإصلاحات التي يتم تكبدها لاحقاً كإضافات، ويتم شطب القيم الدفترية للمكونات المستبدلة إلى الأرباح أو الخسائر.

(٤) الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز

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

(٥) استعادة حالة الموقع

يتم إدراج التزام استعادة حالة الموقع في المستقبل عندما تجهز الأنشطة التي تفضي إلى الالتزام بإعادة حالة الموقع في المستقبل. يتم قياس الالتزام وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية الصادرة المستقبلية التقديرية التي يتم تكبدها على أساس التقنية الحالية. يتضمن الالتزام كل التكاليف المصاحبة لإعادة حالة الموقع بما فيها إغلاق المحطة وتكاليف المراقبة.

(ط) 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 المنتجة للنقد تتجاوز قيمتها القابلة للاسترداد. إن الوحدة المنتجة للنقد هي أصغر مجموعة أصول محددة تقوم بتوليد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن الأصول الأخرى. يتم إدراج خسائر انخفاض القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر 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 المنتجة للنقد أولاً لتقليل القيمة الدفترية لأي شهرة تم تخصيصها للوحدات المنتجة للنقد، ثم لتخفيض القيم الدفترية للأصول الأخرى في الوحدات المنتجة للنقد على أساس تناسبي.

القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد هي قيمته عند الاستخدام أو قيمته العادلة أيهما أكبر مخصوماً منها تكلفة البيع. ولتقدير القيمة من الاستخدام، يتم تخفيض 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 المنتجة 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 تعديراً للقيمة المستخدمة للوحدات المنتجة 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 لاحساب 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 الخسائر 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 الإطفاء، في حالة عدم إدراج خسارة انخفاض القيمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) عقود الإيجار

عند بدء العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو ينطوي على عقد إيجار. يمثل العقد أو ينطوي على إيجار إذا تم بموجبه نقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية نظير مقابل.

(١) الشركة بصفتها الطرف المستأجر

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

تقاس الأصول والالتزامات الناتجة عن عقد الإيجار ميدنياً 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 الميدني للالتزام الإيجار.
- أي دفعات إيجارية سددت في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة أولية.
- تكاليف استعادة حالة الموقع.

يتم إدراج الدفعات 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 شهر 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 بصفتها الطرف المؤجر

في بداية أو عند تعديل عقد إيجار يتضمن عنصر إيجاري، تقوم الشركة بتخصيص المقابل في العقد إلى كل عنصر من عناصر الإيجار على أساس أسعارها المستقلة ذات الصلة.

عندما تكون الشركة مؤجر، تقوم عند بدء عقد الإيجار بتحديد ما إذا كان عقد الإيجار يمثل عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي.

لتصنيف كل عقد من عقود الإيجار، تقوم الشركة بإجراء تقييم شامل حول ما إذا كان عقد الإيجار ينقل بشكل فعلي كافة مخاطر وامتيازات ملكية الأصل ذات الصلة. في حال كان كذلك، يعتبر عقد الإيجار بمثابة عقد إيجار تمويلي؛ وإذا لم يكن كذلك، فهو عقد إيجار تشغيلي. كجزء من هذا التقييم، تأخذ الشركة بالاعتبار مؤشرات معينة مثل ما إذا كان عقد الإيجار هو للجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل.

عندما تكون الشركة مؤجر وسيط، فإنها تقوم باحتساب حصصها في عقد الإيجار الرئيسي والعقد من الباطن بشكل منفصل. تقوم الشركة بتقييم تصنيف عقد الإيجار من الباطن استناداً إلى أصل حق الاستخدام الناتج عن عقد الإيجار الرئيسي، وليس استناداً إلى الأصل ذو الصلة. في حال كان عقد الإيجار الرئيسي هو عقد إيجار قصير الأجل تطبق عليه الشركة الإعفاء الموضح أعلاه، فإنها تقوم بتصنيف عقد الإيجار من الباطن كعقد إيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن عناصر إيجارية وغير إيجارية، تقوم الشركة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بغرض تخصيص الثمن الوارد في العقد.

تقوم الشركة بتطبيق متطلبات إيفاف الإدراج وانخفاض القيمة بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على صافي الاستثمار في عقد الإيجار. تقوم الشركة بشكل منتظم بمراجعة القيم المتبقية غير المضمونة المقدرة المستخدمة في حساب إجمالي الاستثمار في الإيجار.

تدرج الشركة مدفوعات الإيجار المستلمة بموجب عقود إيجار تشغيلي كإيرادات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار كجزء من الإيرادات الأخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) المخصصات

يدرج المخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو ضمني نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الالتزام. إذا 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.

(ل) إدراج الإيرادات

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

رسوم القدرة

تشتمل رسوم القدرة على 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 بناءً 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 العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع 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 بشكل كبير 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.

(م) إيرادات وتكاليف التمويل

تشتمل إيرادات/ تكلفة التمويل على الفوائد المستلمة من الودائع المصرفية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية ومصرفات الفوائد التي يتم إدراجها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

"معدل الفائدة الفعلي" هو المعدل الذي يتم بموجبه تخفيض الدفعات النقدية المستقبلية المقدرة أو المقبوضات خلال العمر المتوقع للأداة المالية إلى:

- إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي؛ أو
- التكلفة المطفأة للالتزام المالي.

عند احتساب إيرادات ومصرفات الفوائد، يتم تطبيق معدل الفائدة الفعلي على إجمالي القيمة الدفترية للأصل (عندما لا يتعرض الأصل لانخفاض ائتماني) أو على التكلفة المطفأة للالتزام. ومع ذلك، بالنسبة للأصول المالية التي انخفضت قيمتها الائتمانية بعد الإدراج المبدئي، يتم احتساب دخل الفوائد عن طريق تطبيق معدل الفائدة الفعلي على التكلفة المطفأة للأصل المالي. إذا لم يعد الأصل يتعرض لانخفاض ائتماني، يعود حساب دخل الفوائد إلى الأساس الإجمالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) تكاليف الاقتراض

تُضاف تكاليف الاقتراض 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. تُدرج كافة تكاليف الاقتراضات الأخرى كمصروف في السنة التي تتكبد فيها.

(س) 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. عند الضرورة، يتم رصد مخصص للبنود المتفادمة والتالفة وبطيئة الحركة، إن وُجدت، وذلك استناداً إلى تقييم الإدارة.

(ع) مصروفات 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 ببنود 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 تكوّن 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 المنشأة الخاضعة للضريبة، أو على منشآت 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 واقتراضات 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.

(ف) تعويضات الموظفين

يتم إدراج الالتزامات المتعلقة بالاشتراكات المدفوعة في إطار برنامج تقاعد باشتراكات محدّدة بالنسبة للعاملين العُمانيين وفقاً لخطة التأمينات الاجتماعية المعمول بها في سلطنة عُمان كمصروفات في الربح والخسارة عند تقديم الخدمة ذات الصلة.

يتمثل 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 الموظّفين"، تقوم الإدارة بإجراء تقييم القيمة الحالية للالتزامات الشركة كما في تاريخ التقرير، باستخدام الأساليب الاكتوارية، بالنسبة لمكافآت نهاية خدمة الموظّفين 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.

(ص) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ق) توزيعات الأرباح

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

ترج التوزيعات النقدية لمساهمي الشركة كالتزام في القوائم المالية للشركة في الفترة التي تعتمد فيها من قبل المساهمين.

(ر) 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 العام.

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 لهذا الغرض كمجموع حقوق المساهمين ناقصاً عجز/ فائض التغطية. لا يعتبر صافي الأصول مقياس لأداء محدد في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(س) التقرير القطاعي

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

(ت) 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.

(ث) تحديد القيم العادلة

(١) مديونيات تجارية وأخرى

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

(خ) المعايير الجديدة والتعديلات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠٢٢ والمتطلبات اللاحقة:

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي تسري على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. فيما يلي المعايير والتعديلات والتفسيرات المتعلقة بالشركة:

- المعايير الجديدة والمعدلة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تم إصدارها وتفعيلها
- الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المزمع - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.
- مراجع الإطار المفاهيمي: التعديلات على المعايير رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
- العقود المثقلة بالتزامات "تكلفة تنفيذ العقد": تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠

ليس لهذه المعايير أي تأثير مادي على هذه القوائم المالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(خ) المعايير الجديدة والتعديلات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠٢٢ والمتطلبات اللاحقة (تابع)

المعايير الجديدة والمعدلة من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية قيد الإصدار ولم يتم تفعيلها بعد

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

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" بشأن تصنيف الالتزامات. تدخل هذه التعديلات حيز التطبيق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣؛
- المعيار رقم ١٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود التأمين": يدخل هذا المعيار حيز التطبيق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣؛ و
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة رقم ٢ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية). تدخل هذه التعديلات حيز التطبيق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣؛
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨). تدخل هذه التعديلات حيز التطبيق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣؛
- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢). تدخل هذه التعديلات حيز التطبيق على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣؛
- بيع الأصول أو المساهمة بها فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو انتقاله المشترك: تعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨. تدخل هذه التعديلات حيز التطبيق حين ينتهي مجلس معايير المحاسبة الدولية من مشروع البحث بشأن الاحتساب وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

ليس من المتوقع أن يكون لأي معايير أو تعديلات أو تفسيرات أخرى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير مادي على الشركة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	
١٠,٣٣٣,٣٤٠	١٠,٣٤٤,٥٦١	إيرادات الإيجار التشغيلي - رسوم الاستثمار
٢,١٠٢,١٠٨	٢,١٣٤,٧٩٠	رسوم التشغيل والصيانة الثابتة
٣,٨٧٨,٨١١	٤,٠٤٧,٠٢٤	رسوم الوقود
١٨٨,٢٣٨	١٨٣,٩٣٤	رسوم الطاقة
١٥٧,٠٢٢	١٨١,٧٠٤	رسوم إنتاج المياه
<u>١٦,٦٥٩,٥١٩</u>	<u>١٦,٨٩٢,٠١٣</u>	

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 المعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على النحو المبين في الإيضاح رقم ٢٨.

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 الذمم المدينة الناتجة عن العقد المبرم بين الشركة والعميل (إيضاح ١٣-١).

تتحقق جميع إيرادات الشركة من العقود مع العملاء.

٤ تكلفة المبيعات

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	
٣,٧٧٣,٥٠١	٣,٩٤٥,٥٢٣	تكلفة وقود
٢,٧٤٠,٤٤٢	٢,٧٣٩,٨٦٦	الاستهلاك (إيضاح ٨ وإيضاح ٩)
١,٧٥٥,٨١٣	١,٦٤٣,٢٤٠	تكلفة التشغيل والصيانة (إيضاح ١٩)
٥٤٤,٣٤٥	٦١٩,٧٥١	تكلفة صيانة الخدمات التعاقدية
٢٢٢,٠٠٠	٢٢٣,٢٠٣	تكلفة التأمين
١٠٨,٣٩٧	١٠٩,٠٢٤	مدفوعات الحوافز (إيضاح ١٩)
٢٣,٤٧٧	٢٣,٧٨٦	رسوم الأمن
٢٢,٦٠٣	٢١,٥٤٧	تراخيص وتصاريح
١١,١٤٥	١١,٨٦٨	مخصص التزام استبعاد الأصول (إيضاح ٢١)
٧,٤٢٠	٧,٧٨٠	تكلفة استيراد الكهرباء
<u>٩,٢٠٩,١٤٣</u>	<u>٩,٣٤٥,٥٨٨</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٥ مصروفات إدارية وعمومية

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	
٥٧,١١١	٦٥,٦٨٦	تكاليف الموظفين
٣٣,٨٦٤	٣٧,٨٦٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات
٢٣,٠٥٥	٢٢,٩٥٥	رسوم واشتراكات
١٨,٦٦٣	١١,٨٨٥	أتعاب قانونية ومهنية
١٤,١٢٩	٨,٦٨٥	استهلاك وإطفاء (إيضاح ٨ وإيضاح ١٠)
٩٢٣	-	مصروفات سفر
٧,٢٦٤	١٠,٣٨١	مصروفات إدارية وعمومية أخرى
١٥٥,٠٠٩	١٥٧,٤٥٦	

٦ إيرادات أخرى

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	
٢٦,٤٩٦	٤٠,٠٤٦	مطالبات التغييرات السلبية الجوهرية

تتمثل مطالبات التغييرات السلبية الجوهرية في التعويض عن الزيادة في تكاليف الشركة الناتجة عن مخاطر المشتري وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة والمياه

٧ تكاليف التمويل

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	
١,٤٤٨,٤٢٢	١,١٨٤,٩٠٤	مصروفات الفوائد على تمويل المشروع
١,٢٠٢,٠٠٦	١,٠٢٩,٧٧٨	مصروفات فوائد على عقود مقايضة معدل الفائدة
١٦٤,٥٩٠	١٣٧,٦٧٧	تكاليف التمويل المؤجلة (إيضاح ١٤-١)
٧,٩٨٩	٨,٤٩٩	مصروفات فوائد على التزامات الإيجار (إيضاح ٢٢)
٢٨٨	١٨٠	عمولات ورسوم بنكية
٢,٨٢٣,٢٩٥	٢,٣٦١,٠٣٨	

تتعلق مصروفات الفوائد على تمويل المشروع وتكاليف التمويل المؤجلة بالقروض لأجل. تتعلق مصروفات الفوائد على عقود القايضة بالأدوات المالية المشتقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٨ ممتلكات وآلات ومعدات

غير مدققة التكلفة	مباني ريال عُمانى	طرق وخطوط أنابيب ريال عُمانى	آلات وماكينات ريال عُمانى	معدات مكتبية ريال عُمانى	معدات سيارات ريال عُمانى	معدات حاسب آلي ريال عُمانى	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
٢٠٢٢ في ١ يناير	٤٨,٦٥٢,١٢١	٢٦,٦٠٦,١٩٨	٧٢٧,٦٤٨	٢٠٥,٢٥٥	٣٢١,٠٥٦	٣٦٨,٤٦٩	٦٤٣,١٠٩	٣٦٧,٥٢٣,٨٥٦
إضافات	-	٥,٣٦٩	٦٤,٠٦٥	-	-	٩,٩١٢	-	٧٩,٣٤٦
٢٠٢٢ في ٣١ مارس	٤٨,٦٥٢,١٢١	٣١,٩٧٥	٧٩١,٧١٣	٢٠٥,٢٥٥	٣٢١,٠٥٦	٣٧٨,٣٨١	٦٤٣,١٠٩	٣٦٧,٦٠٣,٢٠٢
الاستهلاك المتراكم								
٢٠٢٢ في ١ يناير	١٤,٣٦٧,٤٠٠	٧,٩٤٢,٠٠٦	٨٤,٩٥٨,٦٦٩	١٩٢,٠٨١	٢٩١,٤٨٩	٣٣٧,٢٨٣	-	١٠٨,٠٨٨,٩٢٨
المحمل للفترة	٣٦٢,٢٩٧	٢٠٣,٧٧٥	٢,١٦٣,٤٨٤	٩٧٤	٥,٣٠٦	٣,٩٩٧	-	٢,٧٣٩,٨٣٣
٢٠٢٢ في ٣١ مارس	١٤,٧٢٩,٦٩٧	٨,١٤٥,٧٨١	٨٧,١٢٢,١٥٣	١٩٣,٠٥٥	٢٩٦,٧٩٥	٣٤١,٢٨٠	-	١١٠,٨٢٨,٧٦١
القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٣,٩٢٢,٤٢٤	٢٣,٨٢٩,٣٢٠	٧٠٤,٥٩٠,٥٦٠	١٢,٢٠٠	٢٤,٢٦١	٣٧,١٠١	٦٤٣,١٠٩	٢٥٦,٧٧٤,٤٤١
غير مدققة التكلفة	مباني ريال عُمانى	طرق وخطوط أنابيب ريال عُمانى	آلات وماكينات ريال عُمانى	معدات مكتبية ريال عُمانى	معدات سيارات ريال عُمانى	معدات حاسب آلي ريال عُمانى	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
٢٠٢١ في ١ يناير	٤٨,٦٥٢,١٢١	٩	٢٩٠,٢٩٦,٤١٠	٢٠٤,٣٤٣	٣٣٣,٣٢١	٣٦٢,١٣٤	٦٤٥,٠٣٤	٣٦٧,٠٤٥,٠٧٢
إضافات	-	١٠,٥٠٠	٨١,٣٨٠	٥١٢	-	٢,٩٠٠	-	٩٥,٢٩٢
محول خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	(١,٩٢٥)	(١,٩٢٥)
٢٠٢١ في ٣١ مارس	٤٨,٦٥٢,١٢١	٩	٣٧١,٦٧٦,٧٩٠	٢٠٤,٨٥٥	٣٣٣,٣٢١	٣٦٥,٠٣٤	٦٤٣,١٠٩	٣٦٧,١٣٨,٤٣٩
الاستهلاك المتراكم								
٢٠٢١ في ١ يناير	١٢,٨٩٨,٠٨٤	٧,١١٥,٥١٠	٧٦,١٨٨,٤٧٦	١٨٨,٠٩٢	٢٦٦,٣٥٩	٣١٦,٢٢٥	-	٩٦,٩٧٢,٧٤٦
المحمل للفترة	٣٦٢,٢٩٧	٢٠٣,٢٢٦	٢,١٥٩,٣٤٩	٩٩٤	١٠,٥٦٦	٥,٣١٠	-	٢,٧٤١,٧٤٢
٢٠٢١ في ٣١ مارس	١٣,٢٦٠,٣٨١	٧,٣١٨,٧٣٦	٧٨,٣٤٧,٨٢٥	١٨٩,٠٨٦	٢٧٦,٩٢٥	٣٢١,٥٣٥	-	٩٩,٧١٤,٤٨٨
القيمة الدفترية								
٢٠٢١ في ٣١ مارس	٣٥,٣٩١,٧٤٠	١٩,٢٤٣,٤٧٣	٢١٢,٠٢٩,٩٦٥	١٥,٧٦٩	٥٦,٣٩٦	٤٣,٤٩٩	٦٤٣,١٠٩	٢٦٧,٤٢٣,٩٥١
مدققة التكلفة	مباني ريال عُمانى	طرق وخطوط أنابيب ريال عُمانى	آلات وماكينات ريال عُمانى	معدات مكتبية ريال عُمانى	معدات سيارات ريال عُمانى	معدات حاسب آلي ريال عُمانى	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ريال عُمانى	الإجمالي ريال عُمانى
٢٠٢١ في ١ يناير	٤٨,٦٥٢,١٢١	٩	٢٩٠,٢٩٦,٤١٠	٢٠٤,٣٤٣	٣٣٣,٣٢١	٣٦٢,١٣٤	٦٤٥,٠٣٤	٣٦٧,٠٤٥,٠٧٢
إضافات	-	٥٤,٤٨٩	٤٣١,٢٣٨	٩١٢	-	٦,٣٣٥	-	٤٩٢,٩٧٤
محول خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(١,٩٢٥)	(١,٩٢٥)
استيعادات خلال العام	-	-	-	-	(١٢,٢٦٥)	-	-	(١٢,٢٦٥)
٢٠٢١ في ٣١ ديسمبر	٤٨,٦٥٢,١٢١	١٩,٦٠٦,١٩٩	٢٩٠,٧٢٧,٦٤٨	٢٠٥,٢٥٥	٣٢١,٠٥٦	٣٦٨,٤٦٩	٦٤٣,١٠٩	٣٦٧,٥٢٣,٨٥٦
الاستهلاك المتراكم								
٢٠٢١ في ١ يناير	١٢,٨٩٨,٠٨٤	٧,١١٥,٥١٠	٧٦,١٨٨,٤٧٦	١٨٨,٠٩٢	٢٦٦,٣٥٩	٣١٦,٢٢٥	-	٩٦,٩٧٢,٧٤٦
المحمل للسنة	١,٤٦٩,٣١٦	٨٢٦,٤٩٦	٨,٧٧٠,١٩٣	٣,٩٨٩	٣٧,١٢٣	٢١,٠٥٨	-	١١,١٢٨,١٧٥
استهلاك مستبعد	-	-	-	-	(١١,٩٩٣)	-	-	(١١,٩٩٣)
٢٠٢١ في ٣١ ديسمبر	١٤,٣٦٧,٤٠٠	٨,٩٤٢,٠٠٦	٨٤,٩٥٨,٦٦٩	١٩٢,٠٨١	٢٩١,٤٨٩	٣٣٧,٢٨٣	-	١٠٨,٠٨٨,٩٢٨
القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٤,٢٨٤,٧٢١	٢	٢٠٥,٧٦٨,٩٧٩	١٣,١٧٤	٢٩,٥٦٧	٣١,١٨٦	٦٤٣,١٠٩	٢٥٩,٤٣٤,٩٢٨

تخضع الممتلكات والآلات والمعدات لترتيبات الإيجار التشغيلي مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه على النحو الوارد في إيضاح ٢-٢ (أ) من القوائم المالية.

(أ) أرض مستأجرة

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

(ب) الضمان

الممتلكات والآلات والمعدات لدى الشركة مرهونة كضمان مقابل اقتراضات لأجل (إيضاح ٢٠).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٨ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

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

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	تكلفة المبيعات (إيضاح ٤) مصروفات إدارية (إيضاح ٥)
٢,٧٣٣,٧٨٩	٢,٧٣٣,٢١٣	
٧,٩٥٣	٦,٦٢٠	
<u>٢,٧٤١,٧٤٢</u>	<u>٢,٧٣٩,٨٣٣</u>	

٩ أصول حق الاستخدام

الإجمالي ريال عُماني	أرض ريال عُماني	غير مدققة التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢ في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٨٣٢,٠٢٨	٨٣٢,٠٢٨	
<u>٨٣٢,٠٢٨</u>	<u>٨٣٢,٠٢٨</u>	
١٥٧,٤٩٦	١٥٧,٤٩٦	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٢ المحمل للفترة (إيضاح ٤) في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٦,٦٥٣	٦,٦٥٣	
<u>١٦٤,١٤٩</u>	<u>١٦٤,١٤٩</u>	
<u>٦٦٧,٨٧٩</u>	<u>٦٦٧,٨٧٩</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي ريال عُماني	أرض ريال عُماني	غير مدققة التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ في ٣١ مارس ٢٠٢١
٨٣٢,٠٢٨	٨٣٢,٠٢٨	
<u>٨٣٢,٠٢٨</u>	<u>٨٣٢,٠٢٨</u>	
١٣٠,٥١٣	١٣٠,٥١٣	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢١ المحمل للفترة (إيضاح ٤) في ٣١ مارس ٢٠٢١
٦,٦٥٣	٦,٦٥٣	
<u>١٣٧,١٦٦</u>	<u>١٣٧,١٦٦</u>	
<u>٦٩٤,٨٦٢</u>	<u>٦٩٤,٨٦٢</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١
الإجمالي ريال عُماني	أرض ريال عُماني	المدققة التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٣٢,٠٢٨	٨٣٢,٠٢٨	
<u>٨٣٢,٠٢٨</u>	<u>٨٣٢,٠٢٨</u>	
١٣٠,٥١٣	١٣٠,٥١٣	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢١ المحمل للسنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٦,٩٨٣	٢٦,٩٨٣	
<u>١٥٧,٤٩٦</u>	<u>١٥٧,٤٩٦</u>	
<u>٦٧٤,٥٣٢</u>	<u>٦٧٤,٥٣٢</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٠ أصول غير ملموسة

تتكون الأصول غير الملموسة بشكل أساسي من برنامج نظام تخطيط الموارد وبرنامج دويونت ستوب.

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	
١٧٢,٠١٢	١٧٢,٠١٢	١٧٣,٩٣٧	في ١ يناير
١,٩٢٥	١,٩٢٥	-	تحويلات خلال الفترة/ العام (إيضاح ٨)
١٧٣,٩٣٧	١٧٣,٩٣٧	١٧٣,٩٣٧	
(١٤٥,٤٢٨)	(١٤٥,٤٢٨)	(١٧٠,٩٧٢)	الإطفاء المتراكم
(٢٥,٥٤٤)	(٦,١٧٦)	(٢,٠٦٥)	في ١ يناير
(١٧٠,٩٧٢)	(١٥١,٦٠٤)	(١٧٣,٠٣٧)	محمل للفترة/ السنة (إيضاح ٥)
٢,٩٦٥	٢٢,٣٣٣	٩٠٠	القيمة الدفترية

١١ احتياطي التغطية

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	
(١,٥٣٩,٧٧٧)	(٢,٣٢٧,٧٢٤)	(٧٦٩,٤٥٦)	مبادلات معدل الفائدة:
(٤,٦٨٤,٠٤٤)	(٧,١٢٩,١٢١)	(٢,١٩١,٣٥٨)	إس إم بي سي كابيتال ماركت ليميتد
(١,٣٢٨,٨٢٦)	(١,٩٩٢,٩٣٧)	(٦٦٠,٨١٢)	بنك ستاندرد شارترد
(٧,٥٥٢,٦٤٧)	(١١,٤٤٩,٧٨٢)	(٣,٦٢١,٦٢٦)	كيه إف دبليو - إيبكس
١,١٣٢,٨٩٧	١,٧١٧,٤٦٦	٥٤٣,٢٤٤	أدوات التحوط في نهاية الفترة
(٦,٤١٩,٧٥٠)	(٩,٧٣٢,٣١٦)	(٣,٠٧٨,٣٨٢)	أصل الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٨ ج))
(١١,٨١٠,٨٣١)	(١١,٨١٠,٨٣١)	(٦,٤١٩,٧٥٠)	احتياطي التحوط في نهاية فترة (بالصافي من الضريبة)
٥,٣٩١,٠٨١	٢,٠٧٨,٥١٥	٣,٣٤١,٣٦٨	ناقصاً: احتياطي التحوط في بداية الفترة
			الجزء الفعال للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية للفترة
٤,٨٠٣,٥٧٠	٧,١٢١,٩٧٢	١,٦٦٨,٤٥٥	تصنيف أدوات التحوط:
٢,٧٤٩,٠٧٧	٤,٣٢٧,٨١٠	١,٩٥٣,١٧١	الاستحقاق غير المتداول من أدوات التحوط
٧,٥٥٢,٦٤٧	١١,٤٤٩,٧٨٢	٣,٦٢١,٦٢٦	الاستحقاق المتداول من أدوات التحوط
١,٧٨٧,٩٠١	١,٢٤٣,٣٠٦	٢,٩٠١,٢٤٣	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات التغطية القائمة منذ ١ يناير
(١,٧٨٧,٩٠١)	(١,٢٤٣,٣٠٦)	(٢,٩٠١,٢٤٣)	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 العُماني، وبنك الصين، فرع "شان دونغ" بصفته وكيل لتسهيلات السيناثور.

تحمل التسهيلات التجارية بالدولار وتسهيلات السيناثور 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 ليميتد وبنك كيه إف دبليو إيبكس جي إم بي إتش وبنك ستاندرد شارترد بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩ و٢٣ مارس ٢٠١٠ و٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، بنسبة ٩٥,٣٢٪ من تسهيل قرضها بالدولار الأمريكي.

لا تقوم الشركة بتغطية إجمالي قيمة قروضها، وبالتالي يتم تحديد البند المغطى كنسبة من القروض القائمة حتى المبلغ الاسمي للمبادلات. إن القيمة الاسمية المقابلة المغطاة والقائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ تقارب ٧٣ مليون ريال عُماني (١٨٩ مليون دولار أمريكي) وتقارب ١٩ مليون ريال عُماني (٤٩ مليون دولار أمريكي)، وبمعدل فائدة ثابت يبلغ ٤,٣٤٥٪ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٤,٣٤٥٪ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٣٤٥٪) و ٣,٨٪ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣,٨٪ - ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣,٨٪) سنوياً على التوالي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١١ احتياطي التغطية (تابع)

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 مصروفات الفائدة بمعدل 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.
- الاختلافات في الشروط الهامة بين مقايضات معدل الفائدة والقروض.

تستخدم المشتقات فقط لأغراض التغطية الاقتصادية وليس كاستثمارات مضاربة.

١٢ مخزون

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُُماني	مخزون الوقود قطع غيار ومواد استهلاكية
١,١٦٤,٩٠٠	١,١٧٧,٤٦١	١,٢٠٥,٩٩٣	
٤,٢٩٦,١٥٢	٤,٥٣٣,٩٢٢	٤,٣٧٨,٩٣٧	
٥,٤٦١,٠٥٢	٥,٧١١,٣٨٣	٥,٥٨٤,٩٣٠	

١٣ ذمم مدينة تجارية وأخرى

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُُماني	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١٣-١) دفعات مقدمة للموردين مبالغ مدفوعة مقدماً ذمم مدينة أخرى
١٧,٥٧٤,١١٠	٩,١٧٦,٢٠٩	٦,١٣٨,٧٧٤	
١,٤٥٣,٥٩٢	١,٤٢٢,٦٧٩	١,٤٦٥,١٥٥	
٢٦,٧٠٥	٢٠٠,٢٣٠	١٤٧,٨٤٩	
٥٢٢,٥٩٤	٩,٣٣٨	٥١٧,١٤١	
١٩,٥٧٧,٠٠١	١٠,٨٠٨,٤٥٦	٨,٢٦٨,٩١٩	

لدى الشركة عميلاً واحداً فقط (الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه) والذي يمثل رصيد الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١) مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: عميل واحد).

١٣-١ ذمم مدينة تجارية

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُُماني	إجمالي الذمم المدينة التجارية مخصص انخفاض القيمة
١٧,٦٠٧,٩٦٢	٩,١٨٨,٣٥٩	٦,١٧٢,٦٢٦	
(٣٣,٨٥٢)	(١٢,١٥٠)	(٣٣,٨٥٢)	
١٧,٥٧٤,١١٠	٩,١٧٦,٢٠٩	٦,١٣٨,٧٧٤	

تم الإفصاح عن فترات استحقاق المديونيات التجارية في تاريخ التقرير في الإيضاح ٢٣ (ب).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٤ النقد وما يعادله

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُمانى	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُمانى	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُمانى	
٦٥٩	٢٣٣	٧١٩	نقد في الصندوق
٨٦٨,١٣٩	٣,١٧٠,٩٨٨	١,٠٠٢,٠٥١	نقد لدى البنوك
٨٦٨,٧٩٨	٣,١٧١,٢٢١	١,٠٠٢,٧٧٠	النقد وما يعادله
١٣,٠٣٤,٠١٢	١٣,٠٠٦,٢٧٨	٢١,٢٠٩,٣٢٠	ودائع ثابتة لأجل (٣ إلى ٦ أشهر) وحساب احتياطي خدمات الدين
٢,٥٤٩,٣٦١	٢,٥٣٢,٢١٩	-	النقد المقيد
١٦,٤٥٢,١٧١	١٨,٧٠٩,٧١٨	٢١,٢٠٩,٣٢٠	ودائع بنكية

حساب احتياطي خدمة الدين (النقد المقيد)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، أودعت الشركة أموالاً في الحسابات المصرفية لتلبية متطلبات الحد الأدنى لرصيد حساب احتياطي خدمة الدين بقيمة ١٥,٥٨٣,٣٧٣ ريال عُمانى (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٥,٥٣٨,٤٩٧ ريال عُمانى - ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٤,٠٨٣,٤٣٥ ريال عُمانى) (إيضاح ٢٠).

الودائع الثابتة لأجل

يبلغ متوسط سعر الفائدة المرجح لودائع لأجل بمبلغ ١٣,٠٣٤,٠١٢ ريال عُمانى (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٣,٠٠٦,٢٧٨ ريال عُمانى - ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢١,٢٠٩,٣٢٠ ريال عُمانى) بمتوسط سعر للفائدة ١,٤٥٪ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٣٥٪ - ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,٥٪ سنوياً).

١-١٤ مطابقة الالتزامات الناتجة عن أنشطة التمويل

بنود غير نقدية				١ يناير ٢٠٢٢	غير مدققة
تكلفة المعاملات				ريال عُمانى	
٣١ مارس ٢٠٢٢	تكاليف فوائد	التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠٢٢		
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١١٥,٠٤١,٢٨٠	-	(١٢,٤٢٢,٠٨٥)	١٢٧,٣٢٥,٦٨٨	قروض طويلة الأجل (الإيضاحين ٧ و ٢٠)	
٥٣٢,٠٧١	-	٨,٤٩٩	٥٢٣,٥٧٢	التزامات إيجار طويلة الأجل (الإيضاحين ٧ و ٢٢)	
بنود غير نقدية				١ يناير ٢٠٢١	غير مدققة
تكلفة المعاملات				ريال عُمانى	
٣١ مارس ٢٠٢١	تكاليف فوائد	التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠٢١		
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١٤٠,٢٦٥,٩٩٨	-	(١١,٧٧٢,٧٤٨)	١٥١,٨٧٤,١٥٦	قروض طويلة الأجل (الإيضاحين ٧ و ٢٠)	
٤٩٩,٦٠٥	-	٧,٩٨٩	٤٩١,٦١٦	التزامات إيجار طويلة الأجل (الإيضاحين ٧ و ٢٢)	
بنود غير نقدية				١ يناير ٢٠٢١	مدققة
تكلفة المعاملات				ريال عُمانى	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	تكاليف فوائد	التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠٢١		
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١٢٧,٣٢٥,٦٨٨	-	(٢٥,١٥٤,٧٢١)	١٥١,٨٧٤,١٥٦	قروض طويلة الأجل (الإيضاحين ٧ و ٢٠)	
٥٢٣,٥٧٢	-	٣١,٩٥٦	٤٩١,٦١٦	التزامات إيجار طويلة الأجل (الإيضاحين ٧ و ٢٢)	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٥ حقوق الملكية

(أ) رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المسجل (صادر ومدفوع بالكامل) من ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهم.

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:

٣١ مارس ٢٠٢٢			غير مدققة
النسبة من الإجمالي	عدد الأسهم المملوكة	الجنسية	
٪٤٠,٠٠	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠	جزر العذراء البريطانية	شركة عُمان سيمبكORB الأولى للاستثمار القابضة المحدودة
٪١٣,١٤	١٢٥,٤٣١,٥١١	سلطنة عُمان	شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.م عامة
٪٤٦,٨٦	٤٤٧,٣١١,٦٥٩		
٪١٠٠,٠٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠		

٣١ مارس ٢٠٢١			غير مدققة
النسبة من الإجمالي	عدد الأسهم المملوكة	الجنسية	
٪٤٠,٠٠	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠	جزر العذراء البريطانية	شركة عُمان سيمبكORB الأولى للاستثمار القابضة المحدودة
٪١٣,١٤	١٢٥,٤٣١,٥١١	سلطنة عُمان	شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.م عامة
٪٤٦,٨٦	٤٤٧,٣١١,٦٥٩		
٪١٠٠,٠٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠		

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			مدققة
النسبة من الإجمالي	عدد الأسهم المملوكة	الجنسية	
٪٤٠,٠٠	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠	جزر العذراء البريطانية	شركة عُمان سيمبكORB الأولى للاستثمار القابضة المحدودة
٪١٣,١٤	١٢٥,٤٣١,٥١١	سلطنة عُمان	شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.م عامة
٪٤٦,٨٦	٤٤٧,٣١١,٦٥٩		
٪١٠٠,٠٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠		

(ب) احتياطي قانوني

تتطلب المادة رقم ١٠٦ من قانون الشركات التجارية لعام ٢٠١٩ تحويل نسبة ١٠٪ من أرباح الشركة لحساب احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح رصيد ذلك الاحتياطي مساوياً لثلث رأسمال الشركة المصدر على الأقل. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(ج) احتياطي تغطية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٦ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُمانى	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُمانى	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُمانى	
٢,٥٨١,٧٨٨	٢,٤٩٧,٢٢٦	١,٣٨٤,٠٨٧	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٢,٢٥٤,٧١٢	٢,٢٦٢,٤٣٧	١,٩٨٢,٨٣٤	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٦٣٤,٧٠٤	-	٧٤١,٢٠٨	مستحق ضريبة القيمة المضافة
١٧٦,٩٩١	٢,٣٩٢,٧٨٢	١١,٧١٣,٩٧٥	ذمم دائنة تجارية
٢٢,٠٥٦	٢٧,٢٠٨	٢,٢٩١,٣٣٦	فوائد مستحقة الدفع
-	١,٧١٨,٢٣٠	-	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥,٦٧٠,٢٥١	٨,٨٩٧,٨٨٣	١٨,١١٣,٤٤٠	

١٧ اقتراضات قصيرة الأجل

أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات لرأس المال العامل مع بنك مسقط بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٣ وكان آخر تعديل عليها في ٠٦ يناير ٢٠٢٢. بلغ حد تسهيلات رأس المال العامل ("التسهيلات") ٣,٨٥ مليون ريال عُمانى بمعدل فائدة بحد أقصى ٣,٧٥٪ سنوياً. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ الرصيد المتوفر لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: لا شيء؛). يتم تأمين المرفق وفقاً لاتفاقية الشروط العامة والمذكورة في الإيضاح ٢٠ من هذه القوائم المالية.

١٨ ضريبة الدخل

تعد الشركة ملزمة بسداد ضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل في سلطنة عُمان بمعدل ١٥٪ من الدخل الضريبي.

لقد تم إدراج رسوم الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة ٥٨٩,٦٥٣ ريال عُمانى (٣١ مارس ٢٠٢١: رسوم بمبلغ ٣٦٦,٧٩٧ ريال عُمانى و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: رسوم بمبلغ ٩٥١,٣٦٦ ريال عُمانى) مباشرة في حقوق الملكية فيما يتعلق بالتغيرات في القيم العادلة لعقود مقايضة معدل الفائدة (إيضاح ١١).

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُمانى	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُمانى	
٥١١,٣١٠	٦٦١,٧٧٧	(أ) المدرج في الأرباح أو الخسائر
١٦٩,٦٣٤	١٠٤,٢٧٥	ضريبة الدخل للسنة
٦٨٠,٩٤٤	٧٦٦,٠٥٢	مصروفات الضريبة المؤجلة للفترة

(ب) المطابقة

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

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُمانى	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُمانى	
٤,٥٣١,٧٢٣	٥,٠٩٣,٩٠٢	الأرباح قبل الضريبة
(٦٧٩,٧٥٨)	(٧٦٤,٠٨٥)	ضريبة الدخل وفق المعدلات المذكورة أعلاه
(١,١٨٦)	(١,٩٦٧)	مصروفات غير قابلة للخصم لأغراض ضريبية
(٦٨٠,٩٤٤)	(٧٦٦,٠٥٢)	مصروفات الضريبة المؤجلة للفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٨ ضريبة الدخل (تابع)

(ج) أصل (التزام) الضريبة المؤجلة

غير مدقق كما في مارس ٢٠٢٢ محمل إلى الأرباح أو الخسائر ممتلكات وآلات ومعدات مخصص التزام استبعاد الأصول أصول حق الاستخدام/ التزامات الإيجار	في ١ يناير ريال عُُماني	مُدْرَج خلال الفترة ريال عُُماني	في ٣١ مارس ريال عُُماني
	(٢٤,٦٣٧,٢٥٩)	(١٠٨,٣٢٨)	(٢٤,٧٤٥,٥٨٧)
	٦٦,٧٧٠	٢,٢٠٥	٦٨,٩٧٥
	٢٠,٤٨٦	١,٨٤٨	٢٢,٣٣٤
	(٢٤,٥٥٠,٠٠٣)	(١٠٤,٢٧٥)	(٢٤,٦٥٤,٢٧٨)
الضريبة المؤجلة المدرجة في الدخل الشامل الاخر أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)	١,١٣٢,٨٩٧	(٥٨٩,٦٥٣)	٥٤٣,٢٤٤
	(٢٣,٤١٧,١٠٦)	(٦٩٣,٩٢٨)	(٢٤,١١١,٠٣٤)

غير مدقق كما في مارس ٢٠٢١ محمل إلى الأرباح أو الخسائر ممتلكات وآلات ومعدات مخصص التزام استبعاد الأصول أصول حق الاستخدام/ التزامات الإيجار خسائر ضريبية	في ١ يناير ريال عُُماني	مُدْرَج خلال الفترة ريال عُُماني	كما في ٣١ مارس ريال عُُماني
	(٢٣,٩٥٧,١٨٧)	(١٧٣,٥٠٢)	(٢٤,١٣٠,٦٨٩)
	٥٨,٣٥٦	٢,٠٩٧	٦٠,٤٥٣
	١٣,٣٧٠	١,٧٧١	١٥,١٤١
	(٢٣,٨٨٥,٤٦١)	(١٦٩,٦٣٤)	(٢٤,٠٥٥,٠٩٥)
الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق الملكية أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)	٢,٠٨٤,٢٦٣	(٣٦٦,٧٩٧)	١,٧١٧,٤٦٦
	(٢١,٨٠١,١٩٨)	(٥٣٦,٤٣١)	(٢٢,٣٣٧,٦٢٩)
مدقق كما في ديسمبر ٢٠٢١ محمل إلى الأرباح أو الخسائر ممتلكات وآلات ومعدات مخصص التزام استبعاد الأصول أصول حق الاستخدام/ التزامات الإيجار	في ١ يناير ريال عُُماني	مُدْرَج خلال السنة ريال عُُماني	في ٣١ ديسمبر ريال عُُماني
	(٢٣,٩٥٧,١٨٧)	(٦٨٠,٠٧٢)	(٢٤,٦٣٧,٢٥٩)
	٥٨,٣٥٦	٨,٤١٤	٦٦,٧٧٠
	١٣,٣٧٠	٧,١١٦	٢٠,٤٨٦
	(٢٣,٨٨٥,٤٦١)	(٦٦٤,٥٤٢)	(٢٤,٥٥٠,٠٠٣)
الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق الملكية أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)	٢,٠٨٤,٢٦٣	(٩٥١,٣٦٦)	١,١٣٢,٨٩٧
	(٢١,٨٠١,١٩٨)	(١,٦١٥,٩٠٨)	(٢٣,٤١٧,١٠٦)

(د) فيما يلي الحركة في التزام الضريبة المتداولة للسنة:

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُُماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُُماني
٢,٥٧٧,١٩٦	١,٣٩٦,٧٩٦	١,٣٩٦,٧٩٦
٦٦١,٧٧٧	٥١١,٣١٠	٢,٥٧٨,٠٣٨
-	-	(١,٣٩٧,٦٣٨)
٣,٢٣٨,٩٧٣	١,٩٠٨,١٠٦	٢,٥٧٧,١٩٦

(هـ) موقف إقرارات السنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من ربط الشركة للسنوات الضريبية من ٢٠١٩ إلى ٢٠٢٠ لدى الأمانة العامة للضرائب بوزارة المالية. تعتقد الإدارة أن أي ضرائب إضافية، إن وجدت، فيما يتعلق بالسنوات الضريبية قيد المراجعة لن تكون جوهرية بالنسبة للمركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

١٩ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تحتفظ الشركة بأرصدة لدى هذه الأطراف، وتتسأ 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 السنة كديون معدومة أو مشكوك في تحصيلها من المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠٢١: لا شيء و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء).

تعد كل من شركة سيمبكORB للصناعات المحدودة ومؤسسة عُمان للاستثمار وشركة عُمان سيمبكORB الأولى للاستثمار القابضة المحدودة/أطرافاً ذات علاقة بنفوذ جوهري للمساهمين وتعد شركة سيمبكORB صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م شركة زميلة.

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

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني
١,٧٥٥,٨١٣	١,٦٤٣,٢٤٠
١٠٨,٣٩٧	١٠٩,٠٢٤

شركة سيمبكORB صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م
- تكلفة التشغيل والصيانة
- مدفوعات الحوافز

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

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني
١,٣٨٣,٩٩٤	٢,٤٩٧,٢٢٦	٢,٥٦٨,٣١٢
٥٥	-	٥٥
٣٨	-	١٣,٤٢٠
١,٣٨٤,٠٨٧	٢,٤٩٧,٢٢٦	٢,٥٨١,٧٨٧

شركة سيمبكORB صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م
شركة سيمبكORB للصناعات المحدودة
شركة إنماء للكهرباء والمياه ش.م.م

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 الفترة:

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني
٢٦,١١٤	٢٦,١١٤
٧,٧٥٠	١١,٧٥٠
١٥٢,٥١٦	٢٠٣,٥٦٠
٨,٤٨٦	٩,٨٦٨
١٩٤,٨٦٦	٢٥١,٢٩٢

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
أنتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
امتيازات الموظفين قصيرة الأجل
الضمان الاجتماعي ومكافآت التقاعد

تم دفع تعويضات بعض موظفي الإدارة الرئيسيين من خلال شركة سيمبكORB صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م بقيمة ١٢٥,٢٦١ ريال عُماني (٣١ مارس ٢٠٢١: ٩٩,٥١٧ ريال عُماني).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٠ قروض لأجل

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	الاستحقاق	غير متداولة
١٠٦,٥٢٩,٦٢٢	١١٧,٦٠٧,٩٥٥	٩٦,٢٤٥,٩٣٧	٢٠٢٦- ٢٠١٢	قرض تمويل مشروع (بالدولار الأمريكي)
٢٢,١٥١,٨٨٠	٢٤,٤٥٥,٥٢٠	٢٠,٠١٣,٤٨٠	٢٠٢٦- ٢٠١٢	قرض تمويل مشروع (بالريال العُماني)
١٢٨,٦٨١,٥٠٢	١٤٢,٠٦٣,٤٧٥	١١٦,٢٥٩,٤١٧		ناقصاً: تكلفة المعاملات غير المطفأة
(١,٣٥٥,٨١٤)	(١,٧٩٧,٤٧٧)	(١,٢١٨,١٣٧)		ناقصاً: الاستحقاق المتداول من القرض لأجل
١٢٧,٣٢٥,٦٨٨	١٤٠,٢٦٥,٩٩٨	١١٥,٠٤١,٢٨٠		
(٢٦,٧٣٥,٧١٣)	(٢٥,٨٠٤,٠٥٧)	(٢٧,٧٨٠,٢٩٨)		
١٠٠,٥٨٩,٩٧٥	١١٤,٤٦١,٩٤١	٨٧,٢٦٠,٩٨٢		

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.ع بصفته وكيل التسهيلات التجارية بالريال العُماني، وبنك الصين، فرع "شوندونغ" بصفته وكيل لتسهيلات السينا شور، ويطلق عليهم مجتمعين "المنظم المفوض الرئيسي".

الدفعات

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

الفائدة

(١) يتم تحميل الفائدة على التسهيلات التجارية بالدولار الأمريكي بمعدل ليبور متغير زائد هامش. أبرمت الشركة عقد مقابضة 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) 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
٣,٠٠%	
٢,٨٥%	
٣,٢٠%	
٣,٥٥%	
٣,٩٥%	

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

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

الهامش (النسبة للسنة %)	الفترة
٨,٠٠%	من الإغلاق المالي في مارس ٢٠١٠ حتى السنة الثالثة للإغلاق المالي
٧,٠٠%	من السنة الثالثة للإغلاق المالي إلى السنة الخامسة للإغلاق المالي
٤,٢٥%	من السنة الخامسة للإغلاق المالي إلى السنة السادسة للإغلاق المالي
٥,٧٥%	من السنة السادسة للإغلاق المالي إلى السنة الثامنة للإغلاق المالي
٥,٦٥%	من السنة التاسعة للإغلاق المالي إلى السنة التاسعة للإغلاق المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٠ قروض لأجل (تابع)

الضمانات

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

- رسوم على جميع أصول المشروع من خلال رهن تجاري/ قانوني.
- التنازل عن تأمينها/ إعادة تأمينها.
- ضمان على أسهم الشركة (باستثناء تلك التي يحتفظ بها الجمهور).
- رسوم على جميع 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، و منح 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.

٢١ التزام استبعاد الأصول

بموجب اتفاقية حق الانقاع، 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 الأرباح التي سوف تنتظر بها الأطراف الأخرى من أجل تقدير تسوية الالتزام. فيما يلي الحركة في مخصص التزام شطب الأصول:

مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٦٨٨,٠٨٤	٦٨٨,٠٨٤	٧٣٢,٦٦٤	في ١ يناير
٤٤,٥٨٠	١١,١٤٥	١١,٨٦٨	مخصص مرصود خلال الفترة/ العام
٧٣٢,٦٦٤	٦٩٩,٢٢٩	٧٤٤,٥٣٢	كما في ٣١ مارس

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. تم احتساب المخصص باستخدام معدل خصم بواقع ٦,٥٪ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٦,٥٪ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦,٥٪).

٢٢ التزام الإيجار طويل الأجل

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

مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٥٢٣,٥٧٢	٤٩٩,٦٠٥	٥٣٢,٠٧١	أرض

مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
القيمة الحالية للأدنى لدفعات الإيجار	إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار	القيمة الحالية للأدنى لدفعات الإيجار	إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
٥٢٣,٥٧٢	١,٧٩٤,٨٣٢	٤٩٩,٦٠٥	١,٧٩٤,٨٣٢
			٥٣٢,٠٧١
			١,٧٩٤,٨٣٢
			أكثر من ٥ سنوات

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٣ إدارة المخاطر المالية

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. 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. يكمن الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة ومراقبة التعرض لمخاطر السوق ضمن مقاييس مقبولة مع زيادة العائد.

مخاطر معدل الفائدة

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

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢	سعر الفائدة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	%	
٢١,٢٠٩,٣٢٠	١٣,٠٠٦,٢٧٨	١٣,٠٣٤,٠١٢	١,٤٥%	الأصول المالية وديعة نقدية ثابتة لأجل
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	٣,٥٠%	الالتزامات المالية قروض قصيرة الأجل قروض لأجل
(٥٩,١٦٨,٤٩٢)	(٦٥,٣٢١,٦٠٠)	(٥٣,٤٥٦,٧٤٦)	٣% +	- قروض بسعر فائدة متغير بالدولار الأمريكي
(٤٧,٣٦١,١٣٠)	(٥٢,٢٨٦,٣٥٥)	(٤٢,٧٨٩,١٩١)	٣,٢٠% +	- قروض بسعر فائدة متغير بالدولار الأمريكي
(٢٢,١٥١,٨٨٠)	(٢٤,٤٥٥,٥٢٠)	(٢٠,٠١٣,٤٨٠)	٥,٦٥%	- قروض بسعر فائدة ثابت بالريال العُماني
(١٢٨,٦٨١,٥٠٢)	(١٤٢,٠٦٣,٤٧٥)	(١١٦,٢٥٩,٤١٧)		

تطبيق التعديلات على المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة"

في يوليو ٢٠١٧، أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة، التي تنظم سعر الفائدة السائد بين بنوك لندن (ليبور)، أن سعر الفائدة بين بنوك لندن لمدة ٦ أشهر سيتوقف بعد يونيو ٢٠٢٣. إن ليبور واحدة من أكثر سلاسل معدلات الفائدة المرجعية شيوعاً. سوف تؤثر تعديلات ليبور وتوقعات وقف ليبور على استراتيجية الشركة الحالية لإدارة المخاطر وربما على المحاسبة عن التزاماتها 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

مخاطر معدل الفائدة (تابع)

طبقت الشركة في وقت مبكر تعديل إصلاح معدل الفائدة المعياري على المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادر في سبتمبر ٢٠٢٠. 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 التغيير في القيمة العادلة المنسوبة إلى مخاطر التغطية من القرض لأجل، وضعت الشركة الافتراضات التالية التي تعكس توقعاتها الحالية:

- سينتقل الدين ذو المعدلات المتغيرة إلى المعدل المعياري المعتمد خلال سنة ٢٠٢٢، وسيكون المعدل مشابهاً للمعدل المدرج في مبادلات معدلات الفائدة المستخدمة كأداة تغطية.
- لا توجد تغييرات أخرى على شروط القرض لأجل.
- أدرجت الشركة عدم اليقين بشأن موعد انتقال الدين ذي المعدلات المتغيرة إلى المعدل المعياري الجديد المعتمد، والتعديل الناتج على المعدل، والجوانب الأخرى من الإصلاح التي لم يتم الانتهاء منها بعد بإضافة معدل إضافي إلى معدل الخصم المستخدم في الحساب.

تقوم الشركة بتقييم التأثير والخطوات التالية لضمان الانتقال السلس من معدل الليبور إلى المعدلات المعيارية 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 الأرباح أو الخسائر، ولا تقوم الشركة بتصنيف أدوات التغطية بموجب نموذج محاسبة تغطية القيمة العادلة. لذا فإن أي تغيير في معدل الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على الأرباح أو الخسائر.

تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات معدل الفائدة المتغير

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

حقوق الملكية				غير مدققة	
مدققة		غير مدققة		٣١ مارس ٢٠٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس	١٠٠ نقطة أساس
انخفاض	زيادة	انخفاض	زيادة	انخفاض	زيادة
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
(٢,٤٩٥,٠٥٦)	٢,٤٩٥,٠٥٦	(٣,٤٥٤,٣٩٧)	٣,٤٥٤,٣٩٧	(١,٧٩٦,٩٥٨)	١,٧٩٦,٩٥٨

مخاطر العملة

إن غالبية المعاملات والأرصدة منفذة بالريال العماني أو الدولار الأمريكي. وبما أن الريال العماني مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملة جوهرية. إن الشركة غير معرضة لمخاطر عملة جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا يوجد تعرض لمخاطر جوهرية للعملة).

(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، وتنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة المستحقة للشركة من العملاء والأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى البنوك. بموجب شروط اتفاقية شراء الطاقة والمياه، يتم إصدار فواتير مبيعات الشركة بشكل كامل إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان مع الشركة العُمانية 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

انخفاض قيمة الأصول المالية

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

الذمم المدينة 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 الذمم المدينة التجارية. لدى الشركة عميل واحد، وتم حساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة المستحقة 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 الذمم المدينة 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 يوم.

تم ضمان الذمم المدينة التجارية من قبل حكومة سلطنة عُمان. فيما يلي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير، دون مراعاة الضمانات أو التحسينات الائتمانية الأخرى:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢	مصنف كأصول مالية مقاسة بالتكلفة بالمطفاة ودائع نقدية ثابتة لأجل (٣ إلى ٦ أشهر) النقد وما يعادله ذمم مدينة تجارية الذمم المدينة الأخرى
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٢١,٢٠٩,٣٢٠	١٣,٠٠٦,٢٧٨	١٣,٠٣٤,٠١٢	
١,٠٠٢,٧٧٠	٥,٧٠٣,٤٤٠	٣,٤١٨,١٥٩	
١٧,٦٠٧,٩٦٢	٩,١٨٨,٣٥٩	٦,١٧٢,٦٢٦	
٥٢٢,٥٩٤	٩,٣٣٨	٥١٧,١٤١	
٤٠,٣٤٢,٦٤٦	٢٧,٩٠٧,٤١٥	٢٣,١٤١,٩٣٨	

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 تصنيف أحد البنوك غير رئيسي، إلا أن الإدارة لا تتوقع أي مخاطر ائتمانية.

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢	التصنيف	البنك
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني		
٩٩١,٧٨١	٥,٦٦٦,١٦٩	٣,٤١٤,٤٧٧	NP	أرصدة لدى البنوك
١٠,٢٧٠	٣٧,٠٣٨	٣,٠٢٣	P-٣	بنك مسقط ش.م.ع.ع بنك الصين
١,٠٠٢,٠٥١	٥,٧٠٣,٢٠٧	٣,٤١٧,٥٠٠		
٢,٢٩٦,٠٠٠	-	-	NP	ودائع لأجل ثابت
١٨,٩١٣,٣٢٠	١٣,٠٠٦,٢٧٨	١٣,٠٣٤,٠١٢	P-٣	بنك مسقط ش.م.ع.ع بنك الصين
٢١,٢٠٩,٣٢٠	١٣,٠٠٦,٢٧٨	١٣,٠٣٤,٠١٢		
١٧,٦٠٧,٩٦٢	٩,١٨٨,٣٥٩	٦,١٧٢,٦٢٦	Ba٣	ذمم مدينة تجارية الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

الذمم المدينة التجارية (تابع)

فيما يلي تحليل فترات استحقاق الذمم المدينة التجارية والأخرى المتداولة:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٦,١١٣,٨٤٥	٨,٢٦١,٩٢٣	٦,٦٥٧,١٨٤	لم تتجاوز موعد استحقاقها
٤,٢٢١,٥٢٧	١١٤,٠٩٩	٣٢,٥٨٣	تجاوزت موعد استحقاقها من ٠ إلى ٣ أشهر
٥,٠١٦,٢٦٨	٢٥٨,١٤١	-	تجاوزت موعد استحقاقها من ٣ إلى ٦ أشهر
٢,٧٧٨,٩١٥	٤٧٩,٩٢٩	-	تجاوزت موعد استحقاقها من ٦ إلى ١٢ شهر
-	٨٣,٦٠٥	-	تجاوزت موعد استحقاقها منذ أكثر من ١٢ شهر
١٨,١٣٠,٥٥٦	٩,١٩٧,٦٩٧	٦,٦٨٩,٧٦٧	إجمالي المديونيات التجارية والأخرى
(٣٣,٨٥٢)	(١٢,١٥٠)	(٣٣,٨٥٢)	مخصص انخفاض القيمة
١٨,٠٩٦,٧٠٤	٩,١٨٥,٥٤٧	٦,٦٥٥,٩١٥	صافي المديونيات التجارية والأخرى

تم تسوية مبلغ الدفعة المتأخرة المستحق من الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه خلال الفترة.

فيما يلي مطابقة مخصصات الخسائر الختامية للذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مع مخصصات الخسائر الافتتاحية:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١٢,١٥٠	١٢,١٥٠	٣٣,٨٥٢	مخصص الخسائر الافتتاحية لانخفاض في القيمة كما في ١ يناير -
٢١,٧٠٢	-	-	المحتسب وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
٣٣,٨٥٢	١٢,١٥٠	٣٣,٨٥٢	المحمل للفترة
			مخصص الخسائر الختامية

(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 التسوية:

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

التدفقات النقدية				
القيمة الدفترية	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة واحدة وحتى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مدققة)				
المشتقات				
٣,٦٢١,٦٢٦	(٣,٦٨٣,٢٦٤)	(١,٩٧٤,٦٠٤)	(١,٧٠٨,٦٦٠)	-
عقود مقايضة معدل الفائدة المستخدمة للتغطية				
١١٥,٠٤١,٢٨٠	(١٣٢,٩٥٣,١٦٨)	(٣٣,٤٩٣,٧٥٨)	(٩٩,٤٥٩,٤١٠)	-
الالتزامات المالية غير المشتقة				
٥,٦٧٠,٢٥١	(٥,٦٧٠,٢٥١)	(٥,٦٧٠,٢٥١)	-	-
قرض لأجل				
٥٣٢,٠٧١	(١,٧٩٤,٨٣٢)	-	-	(١,٧٩٤,٨٣٢)
ذمم دائنة تجارية وأخرى				
١٢٤,٨٦٥,٢٢٨	(١٤٤,١٠١,٥١٥)	(٤١,١٣٨,٦١٣)	(١٠١,١٦٨,٠٧٠)	(١,٧٩٤,٨٣٢)
التزام الإيجار طويل الأجل				
٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدققة)				
المشتقات				
١١,٤٤٩,٧٨٢	(١١,٥١٧,٥٦١)	(٤,٣٣٤,٢٣٤)	(٧,٠٩٨,٢٠٥)	(٨٥,١٢٢)
عقود مقايضة معدل الفائدة المستخدمة للتغطية				
١٤٠,٢٦٥,٩٩٨	(١٦٠,٣١٢,٩٥٣)	(٣٠,٩٢٢,٢٣٤)	(١١٦,٧١٥,٧٨٩)	(١٢,٦٧٤,٩٣٠)
الالتزامات المالية غير المشتقة				
٣,٨٥٠,٠٠٠	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	(٣,٨٥٠,٠٠٠)	-	-
قرض لأجل				
٨,٨٩٧,٨٨٣	(٨,٨٩٧,٨٨٣)	(٨,٨٩٧,٨٨٣)	-	-
اقتراضات قصيرة الأجل				
٤٩٩,٦٠٥	(١,٧٩٤,٨٣٢)	-	-	(١,٧٩٤,٨٣٢)
ذمم دائنة تجارية وأخرى				
١٦٤,٩٦٣,٢٦٨	(١٨٦,٣٧٣,٢٢٩)	(٤٨,٠٠٤,٣٥١)	(١٢٣,٨١٣,٩٩٤)	(١٤,٥٥٤,٨٨٤)
التزام الإيجار طويل الأجل				
٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (مدققة)				
المشتقات				
٧,٥٥٢,٦٤٧	(٧,٦٤٩,٥٤٣)	(٢,٧٥٤,٨٦٨)	(٤,٨٩٤,٦٧٥)	-
عقود مقايضة معدل الفائدة المستخدمة للتغطية				
١٢٧,٣٢٥,٦٨٨	(١٤٣,٥٢٥,٣٦٦)	(٣٠,٢٨٠,٧٨٨)	(١١٣,٢٤٤,٥٧٨)	-
الالتزامات المالية غير المشتقة				
١٨,١١٣,٤٤٠	(١٨,١١٣,٤٤٠)	(١٨,١١٣,٤٤٠)	-	-
قرض لأجل				
٥٢٣,٥٧٢	(١,٧٩٤,٨٣٢)	-	-	(١,٧٩٤,٨٣٢)
ذمم دائنة تجارية وأخرى				
١٥٣,٥١٥,٣٤٧	(١٧١,٠٨٣,١٨١)	(٥١,١٤٩,٠٩٦)	(١١٨,١٣٩,٢٥٣)	(١,٧٩٤,٨٣٢)
التزام الإيجار طويل الأجل				

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

المشتقات الضمنية

تنطوي الاتفاقيات التالية على مشتقات ضمنية:

- (١) تنطوي اتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بين الشركة والشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.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 سلطنة عُمان.
 - (٢) تنطوي 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) تنطوي 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. سيتم تعديل النسب المئوية الثابتة للرسوم الشهرية الثابتة والمتغيرة لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار الولايات المتحدة الأمريكية.
- لا تتفصل 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

إدارة رأس المال

إن أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي حماية قدرة الشركة على المتابعة على أساس الاستمرارية من أجل الاستمرار بتقديم عائدات للشركاء وامتيازات لأصحاب المصالح الآخرين ولتقديم عوائد كافية للشركاء 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 تبيع أصولاً لتخفيض الدين.

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

مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
١٢٧,٣٢٥,٦٨٨	١٤٠,٢٦٥,٩٩٨	١١٥,٠٤١,٢٨٠	الدين (قرض طويل الأجل)
١٣٣,٥٤٠,٠٠٥	١٢٣,١٩٤,٧٨٧	١٣٧,٨٦٧,٨٥٥	حقوق الملكية (أموال المساهمين)
٠,٩٥	١,١٤	٠,٨٣	نسبة الدين لحقوق الملكية (عدد المرات)

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).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

إدارة رأس المال (تابع)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة	القيمة الدفترية		القيمة العادلة - أدوات التحوط
المستوى ٢	الإجمالي	قروض وذمم مدينة التزامات مالية أخرى بالتكلفة المضافة	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
			٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
			أصول مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء الدفعات المقدمة للموردين والمصروفات المدفوعة مقدماً)
			أرصدة نقدية وبنكية
			ودائع ثابتة
			التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			أدوات مالية مشتقة
			التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			قرض لأجل
			ذمم دائنة تجارية وأخرى
			٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
			أصول مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			ذمم مدينة تجارية وأخرى
			أرصدة نقدية وبنكية
			ودائع ثابتة
			التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			أدوات مالية مشتقة
			التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			قرض لأجل
			ذمم دائنة تجارية وأخرى
			اقتراضات قصيرة الأجل
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
			أصول مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء الدفعات المقدمة للموردين والمصروفات المدفوعة مقدماً)
			أرصدة نقدية وبنكية
			التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
			أدوات مالية مشتقة
			التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
			قرض لأجل
			ذمم دائنة تجارية وأخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

إدارة رأس المال (تابع)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

توضح الجداول التالية أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيم العادلة ضمن المستوى ٢ والمستوى ٣ للأدوات المالية في بيان المركز المالي، وكذلك المدخلات الهامة غير الملحوظة المستخدمة.

الفئة عقود مقايضة معدل الفائدة
أسلوب التقييم يتم احتساب القيمة العادلة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. تستند تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية ذات السعر المتغير إلى معدلات المقايضة المدرجة وأسعار العقود الأجلة ومعدلات الاقتراض فيما بين البنوك. يتم تخفيض التدفقات النقدية المقدرة باستخدام منحني العائد الذي تم استخلاصه من مصادر مماثلة والذي يعكس السعر المرجعي السائد بين البنوك ذي الصلة المستخدم من قبل الأطراف المشاركة في السوق لهذا الغرض عند تسعير مبادلات معدل الفائدة.

القيمة العادلة والقيمة الدفترية للأصول المالية هي نفسها التي يتوقع استحقاقها خلال تسعين يوم أو أقل.

٢٤ ارتباطات

(أ) ضمانات الأداء

غير مدققة	غير مدققة	مدققة	ضمانات الأداء
٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُمانى	٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُمانى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُمانى	
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 العُمانية لنقل الكهرباء ش.م.ع.م بموجب اتفاقية ربط الكهرباء.

(ب) التزامات التشغيل والصيانة

وفقاً لاتفاقية التشغيل والصيانة، تقوم شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م 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	غير مدققة	مدققة	المستحق خلال:
٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُمانى	٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُمانى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ريال عُمانى	سنة واحدة فأقل
٧٧٠,٤٠٠	٧٧٠,٤٠٠	٧٧٠,٤٠٠	أكثر من سنة واحدة حتى خمس سنوات
٣,٠٨١,٦٠٠	٣,٠٨١,٦٠٠	٣,٠٨١,٦٠٠	أكثر من خمس سنوات
١١٥,٥٦٠	٨٨٥,٩٦٠	٣٠٨,١٦٠	
٣,٩٦٧,٥٦٠	٤,٧٣٧,٩٦٠	٤,١٦٠,١٦٠	

(ج) ارتباطات رأسمالية

بلغ إجمالي الارتباطات الرأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ما قيمته ٣١١,٤٧٨ ريال عُمانى (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٣٠,٩٣٩ ريال عُمانى و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٩٩,٣٥٣ ريال عُمانى).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٢٥ الربحية الأساسية والمعدلة للسهم الواحد

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

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢	أرباح الفترة (ريال عُماني) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ربحية السهم الواحد - الأساسية والمخفضة (ريال عُماني)
٣,٨٥٠,٧٧٩	٤,٣٢٧,٨٥٠	
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	
٠,٠٠٤٠	٠,٠٠٤٥	

نظراً لعدم وجود أدوات تخفيف محتملة لدى الشركة، فإن الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد هي نفسها.

٢٦ صافي الأصول للسهم الواحد

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

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢	صافي الأصول - أموال المساهمين (ريال عُماني) عدد الأسهم في نهاية الفترة / السنة صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عُماني)
١٣٣,٥٤٠,٠٠٥	١٢٣,١٩٤,٧٨٧	١٣٧,٨٦٧,٨٥٥	
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	
٠,١٤٠	٠,١٢٩	٠,١٤٤	

٢٧ صندوق أمانات المستثمرين

يشير سجل صندوق أمانات المستثمرين إلى أن المساهمين لم يُطالبوا الشركة بمبلغ ٤٤,٨٦٧ ريال عماني كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٩,٨٠٧ ريال عماني و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤٥,٨٠٩ ريال عماني).

٢٨ 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 المعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، الفقرة من ٣١ إلى ٣٤ بشأن الإفصاحات على مستوى المنشآت، في قائمة المركز المالي وقائمة الأرباح والخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى، وكذلك في الإفصاحات ١ و ٢ و ٣ و ٤ من هذه القوائم المالية.

٢٩ اتفاقية التأجير التشغيلي التي تتصرف فيها الشركة بصفتها مؤجراً

أبرمت الشركة اتفاقية شراء الطاقة والمياه مع الشركة العُمانية 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 العُمانية لشراء الطاقة والمياه بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه تخضع لمقررات اللجنة الدولية لتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على إيجار (التفسير رقم ٤)، حيث إن مثل هذه الترتيبات تنتقل حق استخدام الأصول [تم إدراج تفسير معايير التقارير المالية الدولي رقم ٤ في المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - راجع الإيضاح ٢-٢ (أ)]. كما قررت الإدارة أن هذه الترتيبات في جوهرها تمثل اتفاقية تأجير تشغيلي بموجب المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الإيجارات. وقد بدأ التأجير بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٢. فيما يلي مجموع الحد الأدنى لمقبوضات الإيجار المتوقع أن يتم استلامها بموجب اتفاقية شراء الطاقة والمياه:

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢١ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٢ ريال عُماني	المستحق خلال فترة: لا تزيد عن سنة واحدة لا تزيد عن سنتين لا تزيد عن ثلاث سنوات لا تزيد عن أربع سنوات لا تزيد عن خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,١٤٢,٩٩٦	
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,٢٥٧,٩٥٤	
٤٣,٢٥٧,٩٥٤	٤٣,١٤٢,٩٩٦	
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,١٤٢,٩٩٦	
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,١٤٢,٩٩٦	
٤٣,١٤٢,٩٩٦	-	
٢٥٨,٩٧٢,٩٣٤	٢١٥,٨٢٩,٩٣٨	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تابع)

٣٠ توزيعات الأرباح

في ٢٢ مارس ٢٠٢١، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ١,٨ بييسة لكل سهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

في ١ نوفمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ٤,٣ بييسة لكل سهم.

٣١ تأثير تفشي فيروس كورونا

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 سلطنة عمان اللجنة العليا المعنية بكوفيد-١٩ للتعامل مع الوضع الوبائي في البلاد واحتواء التأثير إلى أقصى حد ممكن.

لم تواجه الشركة حتى الآن أي آثار جوهرية متعلقة بالجائحة على عملياتها وأدائها المالي. ومع ذلك، فقد اتخذت الشركة كافة الإجراءات الممكنة لتخفيف 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 والتوصيات الحكومية المختلفة، وبالتوازي مع ذلك، ستبذل قصارى جهدها لمواصلة عملياتها بأفضل الطرق وأكثرها أماناً دون تعريض صحة موظفيها للخطر.