

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

القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المقر الرئيسي للعمل:

صلالة
سلطنة عمان

المكتب المسجل:

ص.ب. ١٤٦٦
الرمز البريدي ٢١١
صلالة
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل إلى المساهمين في شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

تقرير فحص القوائم المالية المرحلية

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي المرحلية لشركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ذات الصلة لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقوائم التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ومخلص السياسات المحاسبية الجوهرية والمعلومات التفسيرية الأخرى (القوائم المالية المرحلية).

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". وتتمثل مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً للفحص الذي نجريه.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي أجريناه، لم يسترعب انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرحلية المرفقة لا تعبر بصورة عادلة، من كافة جوانبها الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وأدائها المالي لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٣٤ "إعداد القوائم المالية المرحلية" والحد الأدنى من متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

PricewaterhouseCoopers LLC

John Kelly

جون مولاي

مسقط، سلطنة عمان

٢٦ يوليو ٢٠٢٠

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	إيضاح	
٣٧,١٧١,٤٤٢	٢٠,٨٤٦,١٠١	٣٦,٣٤٣,٢٢٧	١٩,٧٠٠,٠٧٠	٣	إيرادات من العقود مع العملاء
(٢٠,٤٨١,٦١١)	(١١,٦٦٣,٩٨٥)	(١٩,٠٢٨,٥٥٧)	(١٠,١٣٩,٧٨١)	٤	تكلفة المبيعات
١٦,٦٨٩,٨٣١	٩,١٨٢,١١٦	١٧,٣١٤,٦٧٠	٩,٥٦٠,٢٨٩		مجمّل الربح
(٣٢٠,٢٧٢)	(١٤٨,٩٢٤)	(٣٩٢,٩٩٠)	(٢٢٧,٤٠٥)	٥	مصروفات إدارية وعمومية
(١٦١,٠٨١)	(١٦١,٠٨١)	-	-		مصروفات أخرى
٢٠٤,٠٤٥	١٨٨,٢١٤	١,٦٨٥,٦٠٢	١٦,٨٨٧	٦	إيرادات أخرى
١٦,٤١٢,٥٢٣	٩,٠٦٠,٣٢٥	١٨,٦٠٧,٢٨٢	٩,٣٤٩,٧٧١		الربح قبل الفائدة والضريبة
٢٣٣,٨٢٦	٩٧,٣٦٤	١٩٧,٦٦٢	٨٥,٥٤٦		إيرادات التمويل
(٧,١٤٩,٣٣٩)	(٣,٥٢٥,١٣١)	(٦,٤٦٩,٩٩٨)	(٣,١٢٥,٧٥٨)	٧	تكاليف التمويل
٩,٤٩٧,٠١٠	٥,٦٣٢,٥٥٨	١٢,٣٣٤,٩٤٦	٦,٣٠٩,٥٥٩		الربح قبل ضريبة الدخل
(١,٤٢٧,١١٤)	(٨٤٥,٦٧٢)	(١,٨٤٢,٦٦٣)	(٩٣٧,١٥٥)	١٧	مصروف ضريبة الدخل
٨,٠٦٩,٨٩٦	٤,٧٨٦,٨٨٦	١٠,٤٩٢,٢٨٣	٥,٣٧٢,٤٠٤		الربح قبل الضريبة للفترة
					الدخل الشامل الآخر
					البنود التي يمكن أن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
(٤,٧٧٢,٣٠٠)	(٢,٨٣٣,٨٢٠)	(٦,٢٤٧,٨٦١)	(٦٨٦,٤٩٥)	١١	تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - بالإجمالي
١,٢٣٠,٤٠٥	٥٩٠,٧١٨	١,٨٢٨,٣٦٣	١,٠٥٢,٨٩٨	٧	إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة - المجل
٥٣١,٢٨٥	٣٣٦,٤٦٥	٦٦٢,٩٢٥	(٥٤,٩٦٠)	١٧	أصل الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
٥,٠٥٩,٢٨٦	٢,٨٨٠,٢٤٩	٦,٧٣٥,٧١٠	٥,٦٨٣,٨٤٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٨٥	٠,٠٠٥٠	٠,٠١١٠	٠,٠٠٥٦	٢٤	ربحية السهم الواحد: الربحية الأساسية للسهم الواحد

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

تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل - صفحة رقم ١.

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

قائمة المركز المالي المرحلية غير المدققة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	إيضاح
			الأصول
			الأصول غير الجارية
٢٨٤,٦٠٣,٦٢٥	٢٨٠,٣٣٦,١٠٦	٢٧٥,١٤٨,٣٨٦	٨
٧٤٢,٠٩٨	٧٢٨,٤٩٦	٧١٥,٠٧٩	٩
٢,٧٤١	٣,٥٣٥	٣٩,٠٢٠	١٠
<u>٢٨٥,٣٤٨,٤٦٤</u>	<u>٢٨١,٠٦٨,١٣٧</u>	<u>٢٧٥,٩٠٢,٤٨٥</u>	
			إجمالي الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
٥,١٥٠,٥٩٥	٥,٣٦٩,٠٥٩	٥,٦٣٥,٥٤٣	١٢
١١,٨٥١,٨٥٦	٢٠,٧٨١,٠٥٧	٣٠,٤٨١,٩٣٩	١٣
٢٠,٢٦٧,١٦٠	١٨,٩٢٥,٠٨٠	١٩,٧٣١,٧٣٢	١٤
٨,٦٠٩,٣٩٤	٤,٤٢٠,٤٢٤	٥,٩٥٩,٥١٤	١٤
٤٥,٨٧٩,٠٠٥	٤٩,٤٩٥,٦٢٠	٦١,٨٠٨,٧٢٨	
<u>٣٣١,٢٢٧,٤٦٩</u>	<u>٣٣٠,٥٦٣,٧٥٧</u>	<u>٣٣٧,٧١١,٢١٣</u>	
			إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٥ (أ)
٨,٥٠٠,٣٢٢	٩,١٩٨,٢١٣	١٠,٢٤٧,٤٤١	١٥ (ب)
٧,٢٦٧,٥٩٣	٦,٧٧١,١٥٩	١٣,٦٣٦,٨٧٠	
١١١,٢٢٥,١١٠	١١١,٤٢٦,٥٦٧	١١٩,٣٤١,٥٠٦	
(١١,٠٢٢,٢٩٣)	(١٠,٠٠٥,٨٥٧)	(١٣,٧٦٢,٤٣٠)	١١ و ١٥ (ج)
<u>١٠٠,٢٠٢,٨١٧</u>	<u>١٠١,٤٢٠,٧١٠</u>	<u>١٠٥,٥٧٩,٠٧٦</u>	
			صافي حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير الجارية
١٦٣,٩٤٩,٩٩٩	١٥١,١٦١,٠٩٥	١٣٩,٧٥٨,١٢٢	١٩
٤٤٧,٥٢٨	٤٦١,٦١٦	٤٧٦,٦١٦	٢١
٦٢٥,٣٧٨	٦٤٦,٢٢٨	٦٦٧,١٥٦	٢٠
١٩,٠٥٤,٧٤١	٢٠,٣٦٣,٧٥٩	٢٠,٩٨٠,٣٠١	١٧
١٠,٧٩٤,٩٢٧	٩,٣٦٠,٤٢١	١١,٨٩٠,٧٣٠	١١
<u>١٩٤,٨٧٢,٥٧٣</u>	<u>١٨١,٩٩٣,١١٩</u>	<u>١٧٣,٧٧٢,٩٢٥</u>	
			إجمالي الالتزامات غير الجارية
			الالتزامات الجارية
٢٣,٩٩٧,٢٠٩	٢٤,٧٥٩,٤٧٣	٢٤,٩٥٧,٠٩٧	١٩
٢,١٧٢,٤٧٧	٢,٤١١,١٧٥	٤,٣٠٠,٣٦٤	١١
٩,٩٨٢,٣٩٣	١٩,٩٧٩,٢٨٠	٢٨,٥٣٨,٥٥٥	١٦
-	-	٥٦٣,١٩٦	١٧
<u>٣٦,١٥٢,٠٧٩</u>	<u>٤٧,١٤٩,٩٢٨</u>	<u>٥٨,٣٥٩,٢١٢</u>	
			إجمالي الالتزامات الجارية
<u>٢٣١,٠٢٤,٦٥٢</u>	<u>٢٢٩,١٤٣,٠٤٧</u>	<u>٢٣٢,١٣٢,١٣٧</u>	
			إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات
<u>٣٣١,٢٢٧,٤٦٩</u>	<u>٣٣٠,٥٦٣,٧٥٧</u>	<u>٣٣٧,٧١١,٢١٣</u>	
<u>٠,١١٧</u>	<u>٠,١١٧</u>	<u>٠,١٢٥</u>	٢٥
			صافي الأصول للسهم الواحد

صرح أعضاء مجلس الإدارة بإصدار القوائم المالية المدرجة بالصفحات من ٢ إلى ٤١ بموجب قرارهم المؤرخ في ٢٣ يوليو ٢٠٢٠.

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس الإدارة

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

تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل - صفحة رقم ١.

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي ريال عماني	احتياطي تغطية ريال عماني	أرباح محتجزة ريال عماني	احتياطي قانوني ريال عماني	رأس المال ريال عماني	
٩٨,٣٨٩,٠٧٦	(٨,٠١١,٦٨٣)	٣,٢٥٠,٢٣٢	٧,٦٩٣,٣٣٢	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ١ يناير ٢٠١٩
٨,٠٦٩,٨٩٦	-	٨,٠٦٩,٨٩٦	-	-	ربح الفترة
					لدخل الشامل الأخر
(٤,٧٧٢,٣٠٠)	(٤,٧٧٢,٣٠٠)	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - بالإجمالي
					إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة - المجمال
١,٢٣٠,٤٠٥	١,٢٣٠,٤٠٥	-	-	-	(إيضاح ٧)
٥٣١,٢٨٥	٥٣١,٢٨٥	-	-	-	التزام الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
٥,٠٥٩,٢٨٦	(٣,٠١٠,٦١٠)	٨,٠٦٩,٨٩٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
					معاملات مع مالكي الشركة، مدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
(٣,٢٤٥,٥٤٥)	-	(٣,٢٤٥,٥٤٥)	-	-	توزيعات أرباح نهاية لعام ٢٠١٨ (إيضاح ٢٩)
-	-	(٨٠٦,٩٩٠)	٨٠٦,٩٩٠	-	محول إلى احتياطي قانوني
(٣,٢٤٥,٥٤٥)	-	(٤,٠٥٢,٥٣٥)	٨٠٦,٩٩٠	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة، المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
١٠٠,٢٠٢,٨١٧	(١١,٠٢٢,٢٩٣)	٧,٢٦٧,٥٩٣	٨,٥٠٠,٣٢٢	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٠١,٤٢٠,٧١٠	(١٠,٠٠٥,٨٥٧)	٦,٧٧١,١٥٩	٩,١٩٨,٢١٣	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ١ يناير ٢٠٢٠
١٠,٤٩٢,٢٨٣	-	١٠,٤٩٢,٢٨٣	-	-	ربح الفترة
					الدخل الشامل الأخر
(٦,٢٤٧,٨٦١)	(٦,٢٤٧,٨٦١)	-	-	-	تعديلات القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية - بالإجمالي
					إعادة التصنيف إلى الربح أو الخسارة - المجمال
١,٨٢٨,٣٦٣	١,٨٢٨,٣٦٣	-	-	-	(إيضاح ٧)
٦٦٢,٩٢٥	٦٦٢,٩٢٥	-	-	-	أصل الضريبة المؤجلة للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
٦,٧٣٥,٧١٠	(٣,٧٥٦,٥٧٣)	١٠,٤٩٢,٢٨٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
					معاملات مع مالكي الشركة، مدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
(٢,٥٧٧,٣٤٤)	-	(٢,٥٧٧,٣٤٤)	-	-	توزيعات أرباح نهاية لعام ٢٠١٩ (إيضاح ٢٩)
-	-	(١,٠٤٩,٢٢٨)	١,٠٤٩,٢٢٨	-	محول إلى احتياطي قانوني
(٢,٥٧٧,٣٤٤)	-	(٣,٦٢٦,٥٧٢)	١,٠٤٩,٢٢٨	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة، المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين
١٠٥,٥٧٩,٠٧٦	(١٣,٧٦٢,٤٣٠)	١٣,٦٣٦,٨٧٠	١٠,٢٤٧,٤٤١	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل - صفحة رقم ١.

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

قائمة التدفقات النقدية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	
٩,٤٩٧,٠١٠	١٢,٣٣٤,٩٤٦	أنشطة التشغيل
٥,٤٤٨,١٠٠	٥,٥٢٠,٤٢٣	الربح قبل الضريبة
٤١٧,١٣٣	٣٦٩,٧٧٤	تسويات -:
٦,٧٣١,٣٨٣	٦,٠٩٩,٩٣١	استهلاك وإهلاك
(٢٣٣,٨٢٦)	(١٩٧,٦٦٢)	إهلاك تكلفة تمويل مؤجلة
-	(١,٤٢٥)	تكاليف التمويل
٢٠,٨٥٠	٢٠,٩٢٨	إيرادات التمويل
(١,٣٩٢)	(٢٦٦,٤٨٤)	مخصص انخفاض قيمة مديونيات تجارية
(٢,٣٤٢,٧٧٠)	(٩,٧٦٢,١٢٤)	مخصص التزام استبعاد الأصول
١,٥٢٩,٨٨٩	٨,٣٦١,٩٥٨	التغيرات في رأس المال العامل:
(٩٤١,٣٢٠)	(٨٠٦,٦٥٢)	مخزون
٢٠,١٢٥,٠٥٧	٢١,٦٧٣,٦١٣	مديونيات تجارية وأخرى
(٧,٣٨٩,٢٤٠)	(٥,٨٨٧,٦١٤)	دائنيات تجارية وأخرى
١٢,٧٣٥,٨١٧	١٥,٧٨٥,٩٩٩	ودائع بنكية
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		تكلفة تمويل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١,٤١٢,٠٢٧)	(٣٥٤,٧٧١)	أنشطة الاستثمار
٢٨١,٣٨١	٢٦٠,٣٢٩	حيازة ممتلكات وألات ومعدات
(١,١٣٠,٦٤٦)	(٩٤,٤٤٢)	إيرادات تمويل مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٧,٨٤٨,٤٩٧)	(١١,٥٧٥,١٢٣)	أنشطة التمويل
(٣,٢٤٥,٥٤٥)	(٢,٥٧٧,٣٤٤)	سداد قرض لأجل
(١١,٠٩٤,٠٤٢)	(١٤,١٥٢,٤٦٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٥١١,١٢٩	١,٥٣٩,٠٩٠	صافي التغير في النقد وما يماثل النقد
٨,٠٩٨,٢٦٥	٤,٤٢٠,٤٢٤	النقد وما يماثل النقد كما في ١ يناير
٨,٦٠٩,٣٩٤	٥,٩٥٩,٥١٤	النقد وما يماثل النقد كما في ٣٠ يونيو (إيضاح ١٤)

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

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

تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل - صفحة رقم ١.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

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

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

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

الاتفاقيات الهامة

أبرمت الشركة الاتفاقيات التالية الهامة:

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

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن القوائم المالية المرحلية كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة ويجب تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية غير المدققة متوافقة مع تلك المطبقة من قبل الشركة في قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة مبين في الإيضاح ٤-٢ (تذ).

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

(ب) أساس القياس

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

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

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

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

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

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

٢-٢ الاجتهادات

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

(أ) الإيجار التشغيلي والعمر الإنتاجي للأصول

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

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

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٢-٢ الاجتهادات (تابع)

(ب) انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تقييم مخصصات انخفاض القيمة للأصول المالية على أساس نموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة" باستخدام افتراضات حول مخاطر التخلف عن الدفع ومعدلات الخسائر المتوقعة. تستخدم الشركة تقديرها في وضع هذه الافتراضات واختيار المدخلات لحساب الانخفاض في القيمة وذلك بناء على تاريخ الشركة الماضي، وأوضاع السوق الحالية، فضلاً عن التوقعات والنظرة المستقبلية في نهاية كل فترة. عند تحديد مخصص الانخفاض في القيمة المطلوب، استخدمت الإدارة نسبة ٠,٢٩٪ كاحتمال تخلف عن الدفع (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٠,٣٩٪ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٠,٢٦٪) ونسبة ٦١,٨٥٪ كخسارة ناتجة عن التخلف (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٦١,٨٥٪ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٦٢,٣٪).

٣-٢ التقديرات والافتراضات

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

(أ) فعالية علاقة التغطية

في بداية التغطية، تقوم الإدارة بتوثيق استراتيجية التغطية وتجري اختباراً لتقييم مدى فعالية التغطية. ويتم هذا الإجراء بتاريخ كل تقرير لمعرفة ما إذا كانت هذه التغطية ستكون فعالة بصفة مستمرة خلال فترة أداة التغطية. كانت القيمة العادلة المتراكمة لمبادلات معدل الفائدة بتاريخ التقرير ١٦,١٩ مليون ريال عُمانى (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١١,٧٧ - مليون ريال عُمانى و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ١٢,٩٦ مليون ريال عُمانى).

(ب) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

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

(ج) التزام استبعاد الأصول

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

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

(أ) العملة الأجنبية

(١) العملة التنفيذية و عملة العرض

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

(٢) معاملات بعملات أجنبية

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

(ب) الأدوات المالية

(١) الأصول المالية

التصنيف

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

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

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

الإدراج وإلغاء الإدراج

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

القياس

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

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

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ب) الأدوات المالية (تابع)

(١) الأصول المالية (تابع)

القياس (تابع)

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

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى: يتم قياس الأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، حيث تمثل التدفقات النقدية للأصول دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى. يتم إدراج الحركة في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الأخرى، ما عدا إدراج أرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية المدرجة في الربح أو الخسارة. عندما يتم إلغاء إدراج أصل مالي، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الأخرى من حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة ويتم إدراجها في الأرباح / (الخسائر) الأخرى. يتم إدراج إيرادات الفائدة من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة 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 المهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إدراج الربح أو الخسارة من استثمار الدين الذي يقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الربح أو الخسارة ويتم إظهارها ضمن الأرباح/(الخسائر) الأخرى في الفترة التي تنشأ فيها.

انخفاض القيمة

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

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

(٢) المشتقات وأنشطة التغطية

الأدوات المالية المشتقة

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

تغطيات التدفقات النقدية

عندما تصنف الأداة المشتقة كأداة تغطية في تغطية 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 إدراجه بالدخل الشامل الأخرى ويُدْرَج ضمن احتياطي التغطية في حقوق المساهمين. أي جزء غير فعال من التغيرات بالقيمة العادلة للأداة المشتقة يتم إدراجه فوراً في الربح أو الخسارة. إذا لم تعد أداة التغطية تلي معايير محاسبة التغطية أو انتهت مدتها أو تم بيعها أو ممارستها أو تم إلغاء التصنيف، عندئذ يتم إيقاف محاسبة التغطية مستقبلاً.

يتم إدراج 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 المتراكمة 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 المتراكمة غير المحققة والمدرجة في حقوق المساهمين يتم إدراجها فوراً في الربح أو الخسارة.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ب) الأدوات المالية (تابع)

(٢) المشتقات وأنشطة التغطية (تابع)

المشتقات الضمنية

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

يتم فصل المشتقات الضمنية فقط في الحالات التالية:

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

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

(ج) قروض محملة بفوائد

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

تتم إزالة الاقتراضات من قائمة المركز المالي عند تسديد الالتزام المحدد في العقد أو 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 كتكاليف تمويل أو إيرادات أخرى.

(د) دانيات تجارية وأخرى

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

(هـ) المديونيات التجارية

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

(و) النقد وما يماثل النقد

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(٥) ممتلكات وآلات ومعدات

(١) الإدراج والقياس

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

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

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

(٢) المصروفات اللاحقة

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

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

(٣) الاستهلاك

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

الأعوام

٣٥ إلى ٣٠

١٠ إلى ٣٥

٢٠ إلى ٣٥

١٢ إلى ٣٥

٣ إلى ١٠

٥ إلى ١٠

٣ إلى ٥

مبان

طرق وخطوط أنابيب

آلات وماكينات

آلات وماكينات (أدوات ومعدات)

معدات مكتبية

مركبات

معدات حاسب آلي

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ز) ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(٤) الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

(ح) تجديد الموقع

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

(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 المولدة للنقد تتجاوز قيمتها القابلة للاسترداد. إن الوحدة المولدة للنقد هي أصغر مجموعة أصول محددة تقوم بتوليد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن الأصول الأخرى. يتم إدراج خسائر انخفاض القيمة في قائمة الربح أو الخسارة ما لم يؤد ذلك إلى عكس إعادة تقييم سابق تم إدراجه في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم تحميلها في حقوق المساهمين. يتم تخصيص خسائر انخفاض القيمة المدرجة فيما يتعلق بالوحدات المولدة للنقد أو لا لتقليل القيمة الدفترية لأي شهرة تم تخصيصها للوحدات المولدة للنقد، ثم لتقليل القيم الدفترية للأصول الأخرى في الوحدات المولدة للنقد على أساس تناسبي.

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

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

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

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

(ي) عقود الإيجار

٢ الشركة كمستأجر

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٣ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(١) عقود الإيجار (تابع)

(١) الشركة كمتأجر (تابع)

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

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

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

تقاس أصول حق الاستخدام بالتكلفة، وتشمل ما يلي:

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

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

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

٤ الشركة كمؤجر

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

مديونيات الإيجار التمويلي وإيرادات التمويل

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

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

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٥ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٥ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ك) المخصصات

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

(ل) إدراج الإيرادات

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

رسوم الطاقة

تمثل رسوم الطاقة رسوم الاستثمار ورسوم التشغيل والصيانة الثابتة. تتم معاملة رسوم الاستثمار كإيرادات بموجب إيجار تشغيلي ويتم إدراجها على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار، وتدرج رسوم التشغيل والصيانة الثابتة 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 العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م والتي تحدد التزام الأداء وسعر المعاملة وتخصص سعر المعاملة لكل التزام أداء منفصل.

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

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

(م) إيرادات التمويل

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

(ن) تكاليف الاقتراض

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

(س) المخزون

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

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

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ق) مصروف ضريبة الدخل

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

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

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

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

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

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

(ر) منافع الموظفين

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

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

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

(ش) مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

(د) توزيعات الأرباح

يأخذ أعضاء مجلس الإدارة بعين الاعتبار المعايير المناسبة متضمنة متطلبات قانون الشركات التجارية لعام ٢٠١٩ عند التوصية بتوزيعات الأرباح.

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(ض) الأرباح وصافي الأصول للسهم الواحد

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

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

(غ) التقرير القطاعي

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

(ض) رأس المال

تصنف الأسهم العادية كحقوق مساهمين. وتخضع 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.

(ع) تحديد القيم العادلة

(١) مديونيات تجارية وأخرى

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

(٢) المشتقات

يتم احتساب القيمة العادلة لمبادلات الفائدة عبر خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية بناء على شروط كل عقد واستحقاقه وابعتماد 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.

(ض) المعايير والتعديلات التي دخلت حيز التطبيق في عام ٢٠٢٠ وتتعلق بأعمال الشركة:

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ لإصلاح معدل الفائدة المعروض بين البنوك خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت الشركة بتطبيق كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية (المجلس) ولجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية (اللجنة) التابعة للمجلس والتي تتعلق بعملياتها والتي دخلت حيز التطبيق بالنسبة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠.

قامت الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠:

(أ) تعريف الأهمية النسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨

(ب) تعريف النشاط - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣

(ج) الإطار المفاهيمي المعدل للتقارير المالية

ولم يكن للتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير على السياسات المحاسبية للشركة ولم تتطلب أي تعديلات بأثر رجعي.

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

(خ) المعايير والتعديلات والتفسيرات للمعايير الحالية والتي لم تدخل حيز التطبيق بعد ولم تطبقها الشركة بصورة مبكرة:

تم نشر بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة على المعايير الحالية وأصبحت إجبارية بالنسبة للفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ في ١ يونيو ٢٠٢٠ أو بعد ذلك التاريخ أو في فترات لاحقة، ولكن الشركة لم تقم بصورة مبكرة بتطبيق المعايير التالية الجديدة والمعدلة في إعداد هذه القوائم المالية.

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

- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ " عقود الإيجار" - امتيازات إيجار متعلقة بكوفيد-١٩. تدخل هذه التعديلات حيز التنفيذ للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يونيو ٢٠٢٠ أو بعد ذلك التاريخ.
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية" حول تصنيف الالتزامات. يدخل هذا التعديل حيز التنفيذ للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد ذلك التاريخ.
 - تم إجراء تعديلات ذات نطاق ضيق على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ بالإضافة إلى بعض التحسينات السنوية على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦. تدخل هذه التعديلات حيز التنفيذ للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ أو بعد ذلك التاريخ.
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٧ عقود التأمين، يسري هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعد ذلك التاريخ.
- لا توجد معايير أخرى من معايير التقارير المالية الدولية أو تعديلات أو تفسيرات يتوقع أن يكون لها أثر جوهري على الشركة.

٣ الإيرادات

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٢١,٩٧٠,٧٧٤	١١,٦٣٤,٦٣٤	٢٢,٠٧٩,٦٨٦	١١,٦٢٣,٥٣٢	إيرادات الإيجار التشغيلي - رسوم الاستثمار
٤,٤١٥,٥٤٣	٢,٤١٧,١٧٧	٤,٥٥١,٤٦١	٢,٤٦٧,٦٣٢	رسوم التشغيل والصيانة الثابتة
٩,٨١٥,٥٤٨	٦,٢١٦,٢٩٦	٨,٨١٥,٢٩٥	٥,١١٢,٧٣٩	رسوم الوقود
٤٥٨,٦٥٢	٢٣٧,٥٥١	٤٦٤,٢٨١	٢٣٣,٦٥٥	رسوم إنتاج المياه
٥١٠,٩٢٥	٣٤٠,٤٤٣	٤٣٢,٥٠٤	٢٦٢,٥١٢	رسوم الطاقة
٣٧,١٧١,٤٤٢	٢٠,٨٤٦,١٠١	٣٦,٣٤٣,٢٢٧	١٩,٧٠٠,٠٧٠	

العقود مع العملاء

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

(١) رسوم الطاقة

أ. رسوم الاستثمار

ب. رسوم التشغيل والصيانة الثابتة

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

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

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

السياسات المحاسبية

رسوم الطاقة

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

الرسوم المتغيرة

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

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

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٣ الإيرادات (تابع)

السياسات المحاسبية (تابع)

التزام الأداء

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

تحديد سعر المعاملة

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

وقت إدراج الإيرادات

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

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

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

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

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

فصل الإيرادات

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

تخصيص سعر المعاملة لالتزام الأداء المتبقي

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

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

تتحقق جميع إيرادات الشركة من العقود مع العملاء.

٤ تكلفة المبيعات

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة السنة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٩,٤٣٠,٠٥٤	٥,٩٩٢,٦٩٤	٨,٤٠٨,٥٢٩	٤,٨٢٦,٨٤١	تكلفة وقود
٥,٤٢٥,٣٤٠	٢,٧٣٦,٢٨٤	٥,٤٨٨,٩٥٦	٢,٧٥٢,٥٨٣	الاستهلاك (إيضاح ٨ وإيضاح ٩)
٣,٥٩٥,٤٩٥	١,٧٩٥,٨٣٦	٣,٢٥١,٩٠٦	١,٥٤٧,٣١٧	تكلفة التشغيل والصيانة (إيضاح ١٨)
١,٢٧٢,٥٦٥	٧٤٥,٤٢٤	١,٠٨٨,٤٠٣	٥٩٣,٨٣٦	تكلفة صيانة الخدمات التعاقدية
٣٩٠,٣٤٢	١٩٥,١٧١	٤٠٥,٩٩٤	٢٠٤,٤٦٣	تكلفة التأمين
٢٣٥,٧٧٨	١٣٧,٤٨٨	٢٤٨,٩٥٨	١٤٩,٤٢٠	دفعات حوافز (إيضاح ١٨)
٥٢,٠٧٠	٢٦,٠٣٥	٥١,١٦٦	٢٦,٠٨٦	رسوم الأمن
٤٢,٣٦٤	٢١,١٨٢	٤٥,٣٤٤	٢٢,٦٧٢	تراخيص وتصاريح
٢٠,٨٥٠	١٠,٤٢٥	٢٠,٩٢٨	١٠,٤٦٤	مخصص التزام استبعاد الأصول (إيضاح ٢٠)
١٦,٦٣٧	٣,٣٣٠	١٨,٢٣٤	٥,٩٦٠	تكلفة استيراد الكهرباء
١١٦	١١٦	١٣٩	١٣٩	مصروفات عمومية أخرى
٢٠,٤٨١,٦١١	١١,٦٦٣,٩٨٥	١٩,٠٢٨,٥٥٧	١٠,١٣٩,٧٨١	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٥ مصروفات إدارية وعمومية

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	
١١٠,٨٦٥	٥٧,٧٢٢	١١٢,٤٦٣	٦١,٤٢٠	تكاليف موظفين
٦٤,٦٠٠	٣٨,٣٥٠	٨٣,٦٧٩	٣٢,٨٢٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الجلسات
٢٨,٤٥٠	٦,٢٣٩	٧٣,٣٤٥	٤٦,١٤٩	أتعاب قانونية ومهنية
٤٨,٣٧٧	٢٥,٢٧٦	٤٨,٢٨٩	٢٥,٢٣٤	رسوم واشتراكات
٢٢,٧٦٠	١٢,٢٥٩	٣١,٤٦٧	٢٠,٣٦٩	استهلاك وإهلاك (إيضاح ٨ وإيضاح ١٠)
٥,٠٠٠	٥٠٠	٢٩,٩٣١	٢٩,٩٣١	أعمال خيرية وتبرعات
٣١,٦٩٥	١٠,٠٣٤	١١,٤١٥	١٠,١٠١	مصروفات سفر
٨,٥٢٥	(١,٤٥٦)	٣,٨٢٦	٣,٢٧٣	أخرى
-	-	(١,٤٢٥)	(١,٨٩٦)	صافي الزيادة/ (عكس) الانخفاض في قيمة الأصول المالية
٣٢٠,٢٧٢	١٤٨,٩٢٤	٣٩٢,٩٩٠	٢٢٧,٤٠٥	[إيضاح ٢٢(ب)]

٦ إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بشكل رئيسي في مطالبية تسوية تأمين فيما يتعلق بتعويض توقف الأعمال وخسارة ضرر الممتلكات الناتجة عن إعصار مكونو الذي حدث في مايو ٢٠١٨.

٧ تكاليف التمويل

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	
٥,٤٨٦,٨٩٠	٢,٧٢٢,٦٠٣	٤,٢٣٩,٥٢٠	١,٨٧٢,١٩٢	مصروفات الفوائد على تمويل المشروع
١,٢٣٠,٤٠٥	٥٩٠,٧١٨	١,٨٢٨,٣٦٣	١,٠٥٢,٨٩٨	مصروفات فوائد على مقايضات معدل الفائدة
٤١٧,١٣٣	٢٠٤,٣٦٨	٣٦٩,٧٧٤	١٧٨,٦٩٥	تكلفة تمويل مؤجلة (إيضاح ١٤-١)
-	-	١٧,٠٤٨	١٤,٣٩٨	مصروفات الفوائد على اقتراضات قصيرة الأجل
١٤,٠٨٨	٧,٠٤٤	١٥,٠٠٠	٧,٥٠٠	مصروفات الفوائد على التزام إيجار (إيضاح ٢١)
٨٢٣	٣٩٨	٢٩٣	٧٥	عمولات ورسوم بنكية
٧,١٤٩,٣٣٩	٣,٥٢٥,١٣١	٦,٤٦٩,٩٩٨	٣,١٢٥,٧٥٨	

تتعلق مصروفات الفوائد على تمويل المشروع وتكاليف التمويل المؤجلة بالقروض لأجل (إيضاح ١٩). وتتعلق مصروفات الفوائد على المبادلات بالأدوات المالية المشتقة (إيضاح ١١).

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٨ ممتلكات وآلات ومعدات								غير مدققة
التكلفة	مبان	طرق وخطوط أنابيب	آلات وماكينات	معدات مكتبية	مركبات	معدات حاسب آلي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الاجمالي
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٢٠٢٠ في ١ يناير	٤٨,٥٩٦,٦٣٠	٢٦,٥٥١,٧٠٩	٢٨٩,٢٦٣,٣٢٩	١٩٠,٠٤٩	٣٣٠,٣٧١	٣٢٠,٩١٨	٩٧٠,٥٠٢	٣٦٦,٢٢٣,٥٠٨
إضافات	-	-	٢٢٢,٠١٩	-	٢,٩٥٠	٢,٦١٢	١٢٧,١٩٠	٣٥٤,٧٧١
محول خلال الفترة (إيضاح ١٠)	-	-	٤٠٢,٩٧٩	-	-	-	(٤٤٨,٨٨٣)	(٤٥,٩٠٤)
٢٠٢٠ في ٣٠ يونيو	٤٨,٥٩٦,٦٣٠	٢٦,٥٥١,٧٠٩	٢٨٩,٨٨٨,٣٢٧	١٩٠,٠٤٩	٣٣٣,٣٢١	٣٢٣,٥٣٠	٦٤٨,٨٠٩	٣٦٦,٥٣٢,٣٧٥
الاستهلاك المتراكم	١١,٤٣٠,٦٥٠	٦,٢٩١,٨٠٦	٦٧,٤٧٠,٠٠٣	١٨٦,٥٣٢	٢٢٣,٥٢٧	٢٨٤,٨٨٤	-	٨٥,٨٨٧,٤٠٢
٢٠٢٠ في ١ يناير	٧٢٩,٧٠٥	٤٠٩,٦٠١	٤,٣١٨,٠٣٦	٩٢٢	٢١,٢٨٨	١٧,٠٣٥	-	٥,٤٩٦,٥٨٧
المحمل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
تحويلات خلال الفترة	١٢,١٦٠,٣٥٥	٦,٧٠١,٤٠٧	٧١,٧٨٨,٠٣٩	١٨٧,٤٥٤	٢٤٤,٨١٥	٣٠١,٩١٩	-	٩١,٣٨٣,٩٨٩
٢٠٢٠ في ٣٠ يونيو	٣٦,٤٣٦,٢٧٥	١٩,٨٥٠,٣٠٢	٢١٨,١٠٠,٢٨٨	٢,٥٩٥	٨٨,٥٠٦	٢١,٦١١	٦٤٨,٨٠٩	٢٧٥,١٤٨,٣٨٦
القيمة الدفترية	٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر	٤٨,٤٨٤,٢٦٦	٢٦,٤٩١,٠١٢	٢٨٧,٩٠١,٩٠٧	١٨٩,٨٧٤	٢٨٨,٩٢٢	٢٦٨,٩١٢	٣٦٣,٩٣١,٩٩٩
إضافات	٦٥,١٧٤	٤٠,٦١٥	١,٧٦٠,٠١٠	١٧٥	٤١,٤٤٩	١٣,٨١٢	٧٦٨,٨٦٢	٢,٦٩٠,٠٩٧
محول خلال السنة (إيضاح ٨ ج)	٤٧,١٩٠	٢٠,٠٨٢	(٣٩٨,٥٨٨)	-	-	-	(٦٧,٢٧٢)	(٣٩٨,٥٨٨)
٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر	٤٨,٥٩٦,٦٣٠	٢٦,٥٥١,٧٠٩	٢٨٩,٢٦٣,٣٢٩	١٩٠,٠٤٩	٣٣٠,٣٧١	٣٢٠,٩١٨	٩٧٠,٥٠٢	٣٦٦,٢٢٣,٥٠٨
الاستهلاك المتراكم	٩,٩٦٥,٨٧٣	٥,٤٧٠,٣٥٥	٥٨,٩٣٤,٧٥٢	١٨٢,٣٧٧	١٨٣,١٢٩	٢٤٩,٨٦٨	-	٧٤,٩٨٦,٣٥٤
٢٠١٩ في ١ يناير	١,٤٦٤,٧٧٧	٨٢١,٤٥١	٨,٦١١,٨٠٢	٤,١٥٥	٤٠,٣٩٨	٣٥,٠١٦	-	١٠,٩٧٧,٥٩٩
المحمل للسنة	-	-	(٧٦,٥٥١)	-	-	-	-	(٧٦,٥٥١)
محول خلال العام	١١,٤٣٠,٦٥٠	٦,٢٩١,٨٠٦	٦٧,٤٧٠,٠٠٣	١٨٦,٥٣٢	٢٢٣,٥٢٧	٢٨٤,٨٨٤	-	٨٥,٨٨٧,٤٠٢
٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر	٣٧,١٦٥,٩٨٠	٢٠,٢٥٩,٩٠٣	٢٢١,٧٩٣,٣٢٦	٣,٥١٧	١٠٦,٨٤٤	٣٦,٠٣٤	٩٧٠,٥٠٢	٢٨٠,٣٣٦,١٠٦
٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر	٤٨,٤٨٤,٢٦٦	٢٦,٤٩١,٠١٢	٢٨٧,٩٠١,٩٠٧	١٨٩,٨٧٤	٢٨٨,٩٢٢	٢٦٨,٩١٢	٢٦٨,٩١٢	٣٦٣,٩٣١,٩٩٩
إضافات	٣٣,٥٥٨	٣٠,٥٥٢	٩٨٢,٤٧٧	-	٣٣,٠٠٠	١٢,٤٦٢	٣١٩,٩٧٨	١,٤١٢,٠٢٧
محول خلال الفترة (إيضاح ٨ ج)	٤٧,١٩٠	٢٠,٠٨٢	(٣٩٨,٥٨٨)	-	-	-	(٦٧,٢٧٢)	(٣٩٨,٥٨٨)
٢٠١٩ في ٣٠ يونيو	٤٨,٥٦٥,٠١٤	٢٦,٥٤١,٦٤٦	٢٨٨,٤٨٥,٧٩٦	١٨٩,٨٧٤	٣٢١,٩٢٢	٣١٩,٥٦٨	٥٢١,٦١٨	٣٦٤,٩٤٥,٤٣٨
الاستهلاك المتراكم	٩,٩٦٥,٨٧٣	٥,٤٧٠,٣٥٥	٥٨,٩٣٤,٧٥٢	١٨٢,٣٧٧	١٨٣,١٢٩	٢٤٩,٨٦٨	-	٧٤,٩٨٦,٣٥٤
٢٠١٩ في ١ يناير	٧٢٥,٤٤١	٤٠٦,٢٦٩	٤,٢٦١,٥٤٢	٢,٣٧٣	١٩,٤١٦	١٦,٩٦٩	-	٥,٤٣٢,٠١٠
المحمل للفترة	-	-	(٧٦,٥٥١)	-	-	-	-	(٧٦,٥٥١)
تحويلات خلال الفترة	١٠,٦٩١,٣١٤	٥,٨٧٦,٦٢٤	٦٣,١١٩,٧٤٣	١٨٤,٧٥٠	٢٠٢,٥٤٥	٢٦٦,٨٣٧	-	٨٠,٣٤١,٨١٣
٢٠١٩ في ٣٠ يونيو	٣٧,٨٧٣,٧٠٠	٢٠,٦٦٥,٠٢٢	٢٢٥,٣٦٦,٠٥٣	٥,١٢٤	١١٩,٣٧٧	٥٢,٧٣١	٥٢١,٦١٨	٢٨٤,٦٠٣,٦٢٥

تخضع الآلات والمكينات للإيجار التشغيلي مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه كما هو مذكور في إيضاح ٢-٢ (أ) من القوائم المالية.

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٨ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

(أ) أرض مستأجرة

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

(ب) الضمان

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

(ج) تم تحويل التكلفة البالغة ٣٩٨,٥٨٨- ريال عماني والاستهلاك المتراكم البالغ ٧٦,٥٥١- من بند آلات وماكينات إلى أصول حق الاستخدام خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، حيث أنه قد تم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ من تاريخ ١ يناير ٢٠١٩ والذي يتطلب تصنيف التزام استبعاد الأصول كجزء من أصول حق الاستخدام.

(د) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

تتألف الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من أصول متعلقة بمشروع الأمن الالكتروني.

تم توزيع الاستهلاك المحمل كما هو مبين أدناه:

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	تكلفة المبيعات (إيضاح ٤) مصرفات إدارية (إيضاح ٥)
٥,٤١١,٩٦١	٢,٧٢٩,٥٥٨	٥,٤٧٥,٥٣٩	٢,٧٤٥,٨٧٥	
٢٠,٠٤٩	١٠,٨٩٧	٢١,٠٤٨	١٠,٣٩٣	
٥,٤٣٢,٠١٠	٢,٧٤٠,٤٥٥	٥,٤٩٦,٥٨٧	٢,٧٥٦,٢٦٨	

٩ أصول حق الاستخدام

الاجمالي ريال عماني	التزام استبعاد الأصول ريال عماني	أرض ريال عماني	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٨٣٢,٠٢٨	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠	
٨٣٢,٠٢٨	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠	
١٠٣,٥٣٢	٨٨,٠٥٢	١٥,٤٨٠	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٠
١٣,٤١٧	٥,٧١٩	٧,٦٩٨	المحمل للفترة (إيضاح ٤) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١١٦,٩٤٩	٩٣,٧٧١	٢٣,١٧٨	
٧١٥,٠٧٩	٣٠٤,٨١٧	٤١٠,٢٦٢	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
الاجمالي ريال عماني	التزام استبعاد الأصول ريال عماني	أرض ريال عماني	مدققة التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٨٣٢,٠٢٨	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠	
٨٣٢,٠٢٨	٣٩٨,٥٨٨	٤٣٣,٤٤٠	
٧٦,٥٥١	٧٦,٥٥١	-	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٩
٢٦,٩٨١	١١,٥٠١	١٥,٤٨٠	المحمل للفترة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٠٣,٥٣٢	٨٨,٠٥٢	١٥,٤٨٠	
٧٢٨,٤٩٦	٣١٠,٥٣٦	٤١٧,٩٦٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٩ أصول حق الاستخدام (تابع)

غير مدققة	أرض	التزام استبعاد	الاجمالي
التكلفة	ريال عماني	الأصول	ريال عماني
في ١ يناير ٢٠١٩	٤٣٣,٤٤٠	٣٩٨,٥٨٨	٨٣٢,٠٢٨
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٣٣,٤٤٠	٣٩٨,٥٨٨	٨٣٢,٠٢٨
الاستهلاك المتراكم	-	٧٦,٥٥١	٧٦,٥٥١
في ١ يناير ٢٠١٩	-	٥,٧٠٣	١٣,٣٧٩
المحمل للفترة (إيضاح ٤)	٧,٦٧٦	٨٢,٢٥٤	٨٩,٩٣٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٧,٦٧٦	٨٢,٢٥٤	٨٩,٩٣٠
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٤٢٥,٧٦٤	٣١٦,٣٣٤	٧٤٢,٠٩٨

١٠ أصول غير ملموسة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	التكلفة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	في ١ يناير
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	إضافات خلال الفترة / العام
١٢٢,٥٣٩	١٢٢,٥٣٩	١٢٦,١٠٨	محول خلال الفترة/ العام (إيضاح ٨)
-	٣,٥٦٩	-	
-	-	٤٥,٩٠٤	
١٢٢,٥٣٩	١٢٦,١٠٨	١٧٢,٠١٢	
(١١٧,٠٨٧)	(١١٧,٠٨٧)	(١٢٢,٥٧٣)	الإهلاك المتراكم
(٢,٧١١)	(٥,٤٨٦)	(١٠,٤١٩)	في ١ يناير
(١١٩,٧٩٨)	(١٢٢,٥٧٣)	(١٣٢,٩٩٢)	المحمل للفترة / العام (إيضاح ٥)
٢,٧٤١	٣,٥٣٥	٣٩,٠٢٠	القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١١ احتياطي التغطية

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	
(٢,٦٦١,٩٩٦)	(٢,٤٢٦,٥٨٧)	(٣,٢٨٨,٥٠٩)	مبادلات معدل الفائدة:
(٧,٩٧٠,٠٢٦)	(٧,٢٦٦,١٧٩)	(١٠,٠٧٦,٨٤٤)	إس إم بي سي كابيتال ماركت ليمتد
(٢,٣٣٥,٣٨٢)	(٢,٠٧٨,٨٣٠)	(٢,٨٢٥,٧٤١)	بنك ستاندرد شارترد
(١٢,٩٦٧,٤٠٤)	(١١,٧٧١,٥٩٦)	(١٦,١٩١,٠٩٤)	كيه إف دبليو - إيبكس
١,٩٤٥,١١١	١,٧٦٥,٧٣٩	٢,٤٢٨,٦٦٤	أدوات التغطية في نهاية الفترة
(١١,٠٢٢,٢٩٣)	(١٠,٠٠٥,٨٥٧)	(١٣,٧٦٢,٤٣٠)	أصل الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٧)
(٨,٠١١,٦٨٣)	(٨,٠١١,٦٨٣)	(١٠,٠٠٥,٨٥٧)	احتياطي التغطية في نهاية الفترة (بالصافي من الضريبة)
		(٣,٧٥٦,٥٧٣)	ناقصاً: احتياطي التغطية في بداية الفترة
			الجزء الفعال للتغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
			للفترة
			تصنيف أدوات التغطية:
١٠,٧٩٤,٩٢٧	٩,٣٦٠,٤٢١	١١,٨٩٠,٧٣٠	الجزء غير الجاري من أدوات التغطية
٢,١٧٢,٤٧٧	٢,٤١١,١٧٥	٤,٣٠٠,٣٦٤	الجزء الجاري من أدوات التغطية
١٢,٩٦٧,٤٠٤	١١,٧٧١,٥٩٦	١٦,١٩١,٠٩٤	
٤,٧٧٢,٣٠٠	٤,٩٥٦,٥٦٨	٦,٢٤٧,٨٦١	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات التغطية القائمة منذ ١ يناير
(٤,٧٧٢,٣٠٠)	(٤,٩٥٦,٥٦٨)	(٦,٢٤٧,٨٦١)	التغير في قيمة بند التغطية المستخدم لتحديد فعالية التغطية

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

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

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

لا تقوم الشركة بتغطية مبلغ كامل من قروضها، وبالتالي يتم تحديد البند المغطى كنسبة من القروض القائمة حتى المبلغ الاسمي للمبادلات. إن القيمة الاسمية المقابلة المغطاة والقائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تقارب ١٠٥ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١١٢ مليون دولار أمريكي و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ١٢٠ مليون دولار أمريكي) وتقارب ٢٧ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢٩ مليون دولار أمريكي و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٣١ مليون دولار أمريكي)، وبمعدل فائدة ثابت يبلغ ٤,٣٤٥ ٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٤,٣٤٥ ٪ و ٣١ يونيو ٢٠١٩ - ٤,٣٤٥ ٪) و ٣,٨ ٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٣,٨ ٪ و ٣١ يونيو ٢٠١٩ - ٣,٨ ٪) سنوياً على التوالي.

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

قد تحدث عدم فعالية التغطية في مقايضات معدل الفائدة بسبب:

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

تستخدم المشتقات فقط لأغراض التغطية الاقتصادية وليس كاستثمارات مضاربة.

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٢ مخزون

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
١,٠٨٧,٩٧١	١,١٠٨,٤٢٤	١,١٤٥,٨٣٤	مخزون الوقود
٤,٠٦٢,٦٢٤	٤,٢٦٠,٦٣٥	٤,٤٨٩,٧٠٩	قطع غيار ومواد استهلاكية
٥,١٥٠,٥٩٥	٥,٣٦٩,٠٥٩	٥,٦٣٥,٥٤٣	

١٣ مديونيات تجارية وأخرى

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٩,١٦٢,٨٧٤	١٩,١٨٢,٠٤٠	٢٨,٣٩٩,٧٤٤	مديونيات تجارية (إيضاح ١٣-١)
١,٩٦٠,٥٤٣	١,٤٦٧,٦٣٣	١,٦١٠,١٤٣	دفعات للموردين
٣٣٨,٧٣١	٢٥,٩٤٦	٣٤٣,٣١٥	مدفوعات مقدماً
٢٦٢,١٣٣	٢٥,٥٠١	١٢٤,٢٣١	مطالبة تأمين مستحقة القبض
١٢٧,٥٧٥	٧٩,٩٣٧	٤,٥٠٦	مديونيات أخرى
١١,٨٥١,٨٥٦	٢٠,٧٨١,٠٥٧	٣٠,٤٨١,٩٣٩	

تمتلك الشركة عميل واحد فقط (الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه) والذي يمثل رصيد المديونيات التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - عميل واحد).

١-١٣ مديونيات تجارية

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٩,١٧٠,٦٦٤	١٩,١٩٤,١٩٠	٢٨,٤١٠,٤٦٩	إجمالي المديونيات التجارية
(٧,٧٩٠)	(١٢,١٥٠)	(١٠,٧٢٥)	مخصص انخفاض القيمة
٩,١٦٢,٨٧٤	١٩,١٨٢,٠٤٠	٢٨,٣٩٩,٧٤٤	

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

١٤ أرصدة نقدية وبنكية

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٢٨٢	٩٢٣	٨٢٢	نقد في الصندوق
٨,٦٠٩,١١٢	٤,٤١٩,٥٠١	٥,٩٥٨,٦٩٢	نقد لدى البنك
٨,٦٠٩,٣٩٤	٤,٤٢٠,٤٢٤	٥,٩٥٩,٥١٤	نقد وما يماثل النقد
٢٠,٢٦٧,١٦٠	١٨,٩٢٥,٠٨٠	١٩,٧٣١,٧٣٢	ودائع لأجل ثابت (٣ إلى ٦ أشهر) وحساب احتياطي خدمة الدين

حساب احتياطي خدمة الدين (النقد المقيد)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت الشركة بوضع الأموال في ودائع لأجل ثابت (٣ إلى ٦ أشهر) لتلبية متطلبات الحد الأدنى للرصيد في حساب احتياطي خدمة الدين بقيمة ١٦,٢٦٤,٨٠٤ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,٠٧٨,١٦٣ ريال عماني و ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٦,٤٢٦,٥٣١ ريال عماني) [إيضاح ١٩]. إن الودائع لأجل ثابت بقيمة ١٩,٧٣١,٧٣٢ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٨,٩٢٥,٠٨٠ ريال عماني و ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٠,٢٦٧,١٦٠ ريال عماني) تحمل متوسط مرجح لمعدل الفائدة يبلغ ٠,٦٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٠٦٪ سنوياً و ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢,١٩٪ سنوياً).

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٤ أرصدة نقدية وبنكية (تابع)

١-١٤ تسوية الالتزامات الناتجة عن أنشطة التمويل

بنود غير نقدية (تكلفة المعاملات غير المهلكة)	التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠٢٠	قروض طويلة الأجل (إيضاح ٧ وإيضاح ١٩)
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	٣٦٩,٧٧٤	(١١,٥٧٥,١٢٣)	١٧٥,٩٢٠,٥٦٨
١٦٤,٧١٥,٢١٩			

بنود غير نقدية (تكلفة المعاملات غير المهلكة)	التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠١٩	قروض طويلة الأجل (إيضاح ١٩)
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	٨١٢,٥٧٩	(٢٠,٢٧٠,٥٨٣)	١٩٥,٣٧٨,٥٧٢
١٧٥,٩٢٠,٥٦٨			

بنود غير نقدية (تكلفة المعاملات غير المهلكة)	التدفقات النقدية	١ يناير ٢٠١٩	قروض طويلة الأجل (إيضاح ٧ وإيضاح ١٩)
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	٤١٧,١٣٣	(٧,٨٤٨,٤٩٧)	١٩٥,٣٧٨,٥٧٢
١٨٧,٩٤٧,٢٠٨			

١٥ حقوق المساهمين

(أ) رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) من ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهما.

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

فيما يلي تفاصيل المساهمين:

غير مدققة

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

النسبة من إجمالي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ عدد الأسهم المملوكة بقيمة اسمية تبلغ ١٠٠ بييسة لكل سهم	الجنسية	(شركة عُمان سيميكورب الأولى للاستثمار القابضة المحدودة) (شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.ع.ع) عامة
%٤٠,٠٠	٣٨١,٨٢٨,٧٨٠	جزر العذراء البريطانية	
%١٣,١٤	١٢٥,٤٣١,٥١١	سلطنة عمان	
%٤٦,٨٦	٤٤٧,٣١١,٦٥٩		
%١٠٠,٠٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠		

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٥ حقوق المساهمين (تابع)

غير مدققة		٣٠ يونيو ٢٠١٩	
النسبة من إجمالي	اسمية تبلغ ١٠٠ بيضة لكل سهم	عدد الأسهم	المملوكة بقيمة
٤٠,٠٠٪	٣٨١,٨٢٨,٧٨	٠	جزر العذراء البريطانية
١٣,١٤٪	١٢٥,٤٣١,٥١	١	سلطنة عمان
٤٦,٨٦٪	٤٤٧,٣١١,٦٥	٩	شركة إنماء للطاقة والمياه ش.م.ع.
	٩٥٤,٥٧١,٩٥		شركة عُمان سيمبكوروب الأولى للاستثمار القابضة (المحدودة)
١٠٠,٠٠٪	٠		عامه

(ب) الاحتياطي القانوني

تتطلب المادة رقم ١٣٢ من قانون الشركات التجارية العماني 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. ويكون هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلى المساهمين.

(ج) احتياطي تغطية

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

١٦ دانات تجارية وأخرى

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	فوائد مستحقة الدفع
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	مصرفات مستحقة ودائيات أخرى
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	دائيات تجارية [إيضاح ٢٢ (ب)]
٢,٩٦٥,٦١٣	٢,٧٦٢,٢٣٣	٢,٩٥٩,٥٥٠	مخصصات
٢,٦٩٩,٩٧٠	١,٨٠٠,٩٣٥	٢,٠٧٧,١٦٤	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨)
٢,٥٢٨,٧٥٢	١٣,٥٤٨,٦٨٦	٢١,٢٤١,٥٣٥	
٩٣٤,٢٩٢	٤٤٠,٢٦٥	٢٧٧,٦٢٨	
٨٥٣,٧٦٦	١,٤٢٧,١٦١	١,٩٨٢,٦٧٨	
٩,٩٨٢,٣٩٣	١٩,٩٧٩,٢٨٠	٢٨,٥٣٨,٥٥٥	

١٧ ضريبة الدخل

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

لقد تم إدراج أصل الضريبة المؤجلة البالغ ٦٦٢,٩٢٥ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٥١,٩١٣ ريال عماني و ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥٣١,٢٨٥ ريال عماني) مباشرة في حقوق المساهمين فيما يتعلق بالتغيرات في القيم العادلة لمبادلات معدل الفائدة (إيضاح ١١).

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	(أ) المدرج في الربح أو الخسارة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الضريبة الجارية للعام
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	مصرفات الضريبة المؤجلة للفترة
-	-	٥٦٣,١٩٦	٥٦٣,١٩٦	
١,٤٢٧,١١٤	٨٤٥,٦٧٢	١,٢٧٩,٤٦٧	٣٧٣,٩٥٩	
١,٤٢٧,١١٤	٨٤٥,٦٧٢	١,٨٤٢,٦٦٣	٩٣٧,١٥٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٧ ضريبة الدخل (تابع)

(ب) التسوية

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	الربح قبل الضريبة
٩,٤٩٧,٠١٠	١٢,٣٣٤,٩٤٦	
(١,٤٢٤,٥٥٢)	(١,٨٥٠,٢٤٢)	ضريبة الدخل وفق المعدلات المذكورة أعلاه
(٢,٥٦٢)	(٣,٣٨٢)	مصروفات غير قابلة للخصم لأغراض ضريبية
-	١٠,٩٦١	تعديل للسنة السابقة
(١,٤٢٧,١١٤)	(١,٨٤٢,٦٦٣)	مصروف الضريبة المؤجلة للسنة

(ج) أصل (التزام) الضريبة المؤجلة

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

مدققة كما في ديسمبر ٢٠١٩	مُدْرَج خلال العام ريال عماني	في ١ يناير ريال عماني	محمل إلى الربح أو الخسارة ممتلكات وآلات ومعدات التزام استبعاد الأصول أصل حق الاستخدام/التزام الإيجار خسائر ضريبية
(٢٢,٩٨٥,٥٦٢)	(١,٢٩٤,٣٨٢)	(٢١,٦٩١,١٨٠)	
٣٧,٩٤٦	٦,٢٥٥	٣١,٦٩١	
٦,٥٤٨	٦,٥٤٨	-	
٨١١,٥٧٠	(١,٢٧٥,١٨١)	٢,٠٨٦,٧٥١	
(٢٢,١٢٩,٤٩٨)	(٢,٥٥٦,٧٦٠)	(١٩,٥٧٢,٧٣٨)	
١,٧٦٥,٧٣٩	٣٥١,٩١٣	١,٤١٣,٨٢٦	الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق المساهمين
(٢٠,٣٦٣,٧٥٩)	(٢,٢٠٤,٨٤٧)	(١٨,١٥٨,٩١٢)	أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)

غير مدققة كما في يونيو ٢٠١٩	مُدْرَج خلال الفترة ريال عماني	في ١ يناير ريال عماني	محمل إلى الربح أو الخسارة ممتلكات وآلات ومعدات التزام استبعاد الأصول أصل حق الاستخدام/التزام الإيجار خسائر ضريبية
(٢٢,٣٣٩,٨٣٩)	(٦٤٨,٦٥٩)	(٢١,٦٩١,١٨٠)	
٣٤,٨١٨	٣,١٢٧	٣١,٦٩١	
٢,١١٣	٢,١١٣	-	
١,٣٠٣,٠٥٦	(٧٨٣,٦٩٥)	٢,٠٨٦,٧٥١	
(٢٠,٩٩٩,٨٥٢)	(١,٤٢٧,١١٤)	(١٩,٥٧٢,٧٣٨)	
١,٩٤٥,١١١	٥٣١,٢٨٥	١,٤١٣,٨٢٦	الضريبة المؤجلة المدرجة في حقوق المساهمين
(١٩,٠٥٤,٧٤١)	(٨٩٥,٨٢٩)	(١٨,١٥٨,٩١٢)	أدوات مالية مشتقة التزام ضريبة مؤجلة (بالصافي)

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٧ ضريبة الدخل (تابع)

(د) تتمثل حركة التزام الضريبة الجارية للفترة في:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	
-	-	-	في ١ يناير
-	-	٥٦٣,١٩٨	المحمل للفترة/ السنة
-	-	-	المدفوع خلال الفترة/ السنة
-	-	٥٦٣,١٩٨	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تمت تسوية التزام الضريبة الجارية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من خلال تعديله مقابل الخسائر المتراكمة.

(هـ) وضع الإقرارات الضريبية للسنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من ربوط الشركة للسنوات الضريبية من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٩ لدى الأمانة العامة للضرائب بوزارة المالية. وتعتقد الإدارة أن أي ضرائب إضافية، إن وجدت، فيما يتعلق بالسنوات الضريبية قيد المراجعة لن تكون جوهرية بالنسبة للمركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

(و) لا يوجد خسائر ضريبية متراكمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. بلغت الخسائر الضريبية المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥,٤١٠,٤٦٨ ريال عماني وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨,٦٨٧,٠٣٧ ريال عماني وكانت متوفرة للخصم مقابل الأرباح المستقبلية المكتسبة خلال فترة خمس سنوات من السنة التي تم تكبد الخسارة فيها. وبالتالي، تم إدراج أصول الضريبة المؤجلة على هذه الخسائر الضريبية في القوائم المالية، حيث توقعت الشركة أن يكون لديها أرباح ضريبية كافية في السنوات المستقبلية التي في مقابلها تتم تسوية تلك الخسائر.

١٨ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

لم يعترف بأي مصروفات خلال الفترة كديون معدومة أو مشكوك في تحصيلها من المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء و ٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء).

شركة سيمبكوروب للصناعات المحدودة هي طرف ذو علاقة ويتمتع بنوذ مساهمة مؤثر، بينما شركة سيمبكوروب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.ع هي شركة زميلة.

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

غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	
-	١,٤٦٠	-	-	شركة سيمبكوروب للصناعات المحدودة
-	١,٤٦٠	-	-	- تعويضات المصروفات
٣,٥٩٥,٤٩٥	١,٧٩٥,٨٣٦	٣,٢٥١,٩٠٦	١,٥٤٧,٣١٧	شركة سيمبكوروب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.ع
٢٣٥,٧٧٨	١٣٧,٤٨٨	٢٤٨,٩٥٨	١٤٩,٤٢٠	- تكلفة التشغيل والصيانة
				- مدفوعات الحوافز

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	
٨٥٣,٧٦٦	١,٤٢٧,١٦١	١,٩٨٢,٦٧٧	شركة سيمبكوروب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.ع

شركة سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٨ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

مكافآت الإدارة العليا

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

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	
٤٩,١٠٠	٣٢,٨٥٠	٧١,٩٢٩	٢٧,٣٢٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	١١,٧٥٠	٥,٥٠٠	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
٢٣٩,١٦٠	٨٥,٥٠٠	٢٦٨,٤١٧	٨٨,٣١٤	منافع توظيف قصيرة الأجل
١١,٣٩٨	٥,٠١٨	١٣,٣١٤	٥,٠٠٣	الضمان الاجتماعي ومكافآت التقاعد
٣١٥,١٥٨	١٢٨,٨٦٨	٣٦٥,٤١٠	١٢٦,١٤١	

تم دفع تعويضات بعض موظفي الإدارة الرئيسيين من خلال شركة سيمبكوب صلالة للتشغيل والصيانة ش.م.م بقيمة ١٦٦,٧٤٧ ريال عماني (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٦٥,٠٥٩ ريال عماني).

١٩ قروض لأجل

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	الاستحقاق	
١٥٨,١٣٥,٠٢٠	١٤٧,٨٥١,٣٣٤	١٣٨,٢٦٨,٨١١	٢٠٢٦- ٢٠١٢	غير جارية
٣٢,٨٨٢,٧٦٠	٣٠,٧٤٤,٣٦٠	٢٨,٧٥١,٧٦٠	٢٠٢٦- ٢٠١٢	قرض تمويل المشروع (بالدولار الأمريكي)
١٩١,٠١٧,٧٨٠	١٧٨,٥٩٥,٦٩٤	١٦٧,٠٢٠,٥٧١		قرض تمويل المشروع (بالريال العماني)
(٣,٠٧٠,٥٧٢)	(٢,٦٧٥,١٢٦)	(٢,٣٠٥,٣٥٢)		يخصم: تكلفة المعاملات غير المهلكة
١٨٧,٩٤٧,٢٠٨	١٧٥,٩٢٠,٥٦٨	١٦٤,٧١٥,٢١٩		ناقصاً: الجزء الجاري من القرض لأجل
(٢٣,٩٩٧,٢٠٩)	(٢٤,٧٥٩,٤٧٣)	(٢٤,٩٥٧,٠٩٧)		
١٦٣,٩٤٩,٩٩٩	١٥١,١٦١,٠٩٥	١٣٩,٧٥٨,١٢٢		

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

التسديدات

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

الفائدة

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

إن الهوامش مبينة أدناه:

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

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

١٩ قروض لأجل (تابع)

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

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

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

رسوم أخرى

كانت الشركة ملزمة بدفع رسوم مبدئية إلى المنظم المفوض الرئيسي. إضافة إلى ذلك، دفعت الشركة رسوم ارتباطات بمعدل ١,٣٪ من التسهيلات التجارية بالدولار الأمريكي وتسهيلات السينا شور المغطاة غير المسحوبة، و ٠,٤٪ من التسهيلات بالريال عماني غير المسحوبة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تكن هناك أي قروض غير مسحوبة.

الأوراق المالية

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

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

التعهدات

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

٢٠ التزام استبعاد الأصول

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

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

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٦٠٤,٥٢٨	٦٠٤,٥٢٨	٦٤٦,٢٢٨
٢٠,٨٥٠	٤١,٧٠٠	٢٠,٩٢٨
٦٢٥,٣٧٨	٦٤٦,٢٢٨	٦٦٧,١٥٦

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

بسبب طول أجل الالتزام، يوجد عدم يقين جوهري في تقدير التكلفة التي سيتم تكبدها. كان من المفترض أن يتم تجديد الموقع باستخدام التقنيات والمواد التي تتوفر حالياً. وقد تم احتساب المخصص باستخدام معدل خصم مقداره ٦,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,٥٪، ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٦,٥٪).

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢١ التزام الإيجار طويل الأجل

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	أرض
٤٤٧,٥٢٨	٤٦١,٦١٦	٤٧٦,٦١٦	

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار ريال عماني	أكثر من ٥ أعوام
٤٤٧,٥٢٨	١,٧٩٤,٨٣٢	١,٧٩٤,٨٣٢	٢

٢٢ إدارة المخاطر المالية

إفصاحات أخرى

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

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

تتعرض الشركة للمخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر السوق
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة

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

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

(أ) مخاطر السوق

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

مخاطر معدل الفائدة

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

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	معدل الفائدة	الأصول المالية
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	%	وديعة نقدية لأجل ثابت
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني		الالتزامات المالية
٢٠,٢٦٧,١٦٠	١٨,٩٢٥,٠٨٠	١٩,٧٣١,٧٣٢	٠,٦٨%	نرض لأجل
				- قروض بمعدل فائدة متغير بالدولار الأمريكي
(٨٧,٨٣١,٠٧٠)	(٨٢,١١٩,٣٢٤)	(٧٦,٧٩٧,٠١٦)	٣%+	ليبور
(٧٠,٣٠٣,٩٥٠)	(٦٥,٧٣٢,٠١٠)	(٦١,٤٧١,٧٩٥)	٢,٨٥%+	ليبور
(٣٢,٨٨٢,٧٦٠)	(٣٠,٧٤٤,٣٦٠)	(٢٨,٧٥١,٧٦٠)	٥,٧٥%	قروض بمعدل فائدة ثابت بالريال العُماني
(١٩١,٠١٧,٧٨٠)	(١٧٨,٥٩٥,٦٩٤)	(١٦٧,٠٢٠,٥٧١)		

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

في يوليو ٢٠١٧، أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة، التي تنظم سعر الفائدة بين البنوك في لندن (الليبور)، أن معدل الفائدة المرجعي سيتوقف بعد عام ٢٠٢١. إن ليبور واحدة من أكثر سلاسل معدلات الفائدة المرجعية شيوعاً. سوف تؤثر إصلاحات ليبور وتوقعات وقف ليبور على استراتيجية الشركة الحالية لإدارة المخاطر وربما المحاسبة عن الالتزامات المالية بقيمة ١٦,١٩١,٠٩٤ ريال عُماني.

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

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

طبقت الشركة في وقت مبكر تعديل إصلاح معدل الفائدة المرجعي بمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ الصادر في سبتمبر ٢٠١٩ خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة من تطبيق متطلبات محاسبة التغطية المحددة على علاقات التغطية التي تتأثر مباشرة بإصلاح معدل الفائدة المعروف بين البنوك. والإعفاءات لها تأثير بأن إصلاح معدل الفائدة المعروف بين البنوك يجب ألا يتسبب عمومًا في إنهاء محاسبة التغطية.

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

- سينتقل الدين ذي معدل الفائدة المتغير إلى معدل الفائدة المرجعي المطبق خلال ٢٠٢٢ وسيكون الهامش مشابهاً للهامش المدرج في مقايضة معدل الفائدة المستخدم كأداة تغطية.

- لا يتوقع وجود تغييرات أخرى على شروط مدة القرض.

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

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

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات المالية ذات معدل الفائدة الثابت

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

تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات المعدل المتغير

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

مخاطر معدل الفائدة (تابع)

تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات المعدل المتغير (تابع)

حقوق المساهمين

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩		مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة	١٠٠ نقطة
أساسية	أساسية	أساسية	أساسية	أساسية	أساسية
النقص	الزيادة	النقص	الزيادة	النقص	الزيادة
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(٦,٢٣٣,٣٤٥)	٦,٢٣٣,٣٤٥	(٥,٤٥٤,٠٠٨)	٥,٤٥٤,٠٠٨	(٥,٤٥٤,٠٤٧)	٥,٤٥٤,٠٤٧
مبادلات معدل الفائدة					

مخاطر العملة

إن غالبية المعاملات والأرصدة منقذة بالريال العماني أو الدولار الأمريكي. وبما أن الريال العماني مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تعتبر أنها تمثل مخاطر عملة جوهريّة. إن الشركة غير معرضة لمخاطر عملة جوهريّة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا يوجد تعرض جوهري لمخاطر العملة).

(ب) مخاطر الائتمان

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

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

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

المديونيات التجارية

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

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

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

مديونيات تجارية (تابع)

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مصنفة كقروض ومديونيات ودائع نقدية لأجل ثابت (٣ إلى ٦ أشهر) نقد وما يماثل النقد مديونيات تجارية مديونيات أخرى مطلوبة تأمين مستحقة القبض
٢٠,٢٦٧,١٦٠	١٨,٩٢٥,٠٨٠	١٩,٧٣١,٧٣٢	
٨,٦٠٩,٣٩٤	٤,٤٢٠,٤٢٤	٥,٩٥٩,٥١٤	
٩,١٧٠,٦٦٤	١٩,١٩٤,١٩٠	٢٨,٤١٠,٤٦٩	
١٢٧,٥٧٥	٧٩,٩٣٧	٤,٥٠٦	
٢٦٢,١٣٣	٢٥,٥٠١	١٢٤,٢٣١	
٣٨,٤٣٦,٩٢٦	٤٢,٦٤٥,١٣٢	٥٤,٢٣٠,٤٥٢	

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

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	التصنيف	البنك أرصدة بنكية
٧,٩٩٧,٤٣٢	٤,٣٩١,٢٤٤	١,٢٤٦,٢٥٢	غير أولي	بنك مسقط ش.م.ع.
٦١١,٦٨٠	٢٨,٢٥٧	٤,٧١٢,٤٤٠	P-١	بنك الصين
٨,٦٠٩,١١٢	٤,٤١٩,٥٠١	٥,٩٥٨,٦٩٢		
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	٢,٦٢٥,٠٠٠	غير أولي	ودائع لأجل ثابت بنك مسقط ش.م.ع.
١٧,٦٤٢,١٦٠	١٦,٥٢٥,٠٨٠	١٧,١٠٦,٧٣٢	P-١	بنك الصين
٢٠,٢٦٧,١٦٠	١٨,٩٢٥,٠٨٠	١٩,٧٣١,٧٣٢		
٩,١٧٠,٦٦٤	١٩,١٩٤,١٩٠	٢٨,٤١٠,٤٦٩	Baa٣	مديونيات تجارية الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه

فيما يلي تحليل أعمار المديونيات التجارية والأخرى:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	مخصص انخفاض القيمة	ريال عماني	مخصص انخفاض القيمة	ريال عماني
				٧,٤٠١,٣٥٨		٥,٩٤٦,٥٦٠
				٢,١٥٩,٠١٤		٥,٢٨١,٤٨٧
(٧,٧٩٠)	-	(١٢,١٥٠)		-		٥,٩٢٠,٥٧٥
				-		٢,١٥١,٠٠٦
				-		-
(٧,٧٩٠)	٩,٥٦٠,٣٧٢	(١٢,١٥٠)		١٩,٢٩٩,٦٢٨	(١٠,٧٢٥)	٢٨,٥٣٩,٢٠٦

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

مديونيات تجارية (تابع)

فيما يلي تسوية مخصصات الخسارة الختامية للمديونيات التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مع مخصصات الخسارة الافتتاحية:

غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ريال عماني	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	مخصص الخسارة الافتتاحي كما في ١ يناير ٢٠١٩ - المحتسب بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الزيادة في مخصص خسارة القرض المدرج في الربح أو الخسارة خلال الفترة/ العام مديونيات مشطوبة خلال السنة لعدم قابلية تحصيلها رد مبلغ غير مستخدم (إيضاح ٥) في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر
٧,٧٩٠	٧,٧٩٠	١٢,١٥٠	
-	٤,٣٦٠	-	
-	-	-	
-	-	(١,٤٢٥)	
٧,٧٩٠	١٢,١٥٠	١٠,٧٢٥	

(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 سواء 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 والدفعات المقدمة للمساهمين، حيثما كان ذلك ضرورياً. وتتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس شهري، كما تقوم الإدارة بالتأكد من توفر الأموال السائلة الكافية للوفاء بأي التزامات عند نشأتها.

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

التدفقات النقدية

الدفترية القيمة	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من عام واحد	أكثر من عام واحد وحتى ٥ أعوام	أكثر من ٥ أعوام	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	المشتقات
١٦,١٩١,٠٩٤	(١٧,١٧٧,٥٧٣)	(٤,٣٠٦,٩٧٦)	(١١,٨٢٧,٠٨٤)	(١٠,٤٣,٥١٣)	مبادلات أسعار الفائدة المستخدمة للتغطية
١٦٤,٧١٥,٢١٩	(١٨٨,٧٣٢,٨٨٦)	(٢٩,٨٢٣,٢٧٢)	(١١٨,٣٥٤,٢٦٧)	(٤٠,٥٥٥,٣٤٧)	التزامات مالية غير مشتقة قروض لأجل
٢٨,٥٣٨,٥٥٥	(٢٨,٥٣٨,٥٥٥)	(٢٨,٥٣٨,٥٥٥)	-	-	دائنيات تجارية وأخرى
٤٧٦,٦١٦	(١,٧٩٤,٨٣٢)	-	-	(١,٧٩٤,٨٣٢)	التزام الإيجار طويل الأجل
٢٠٩,٩٢١,٤٨٤	(٢٣٦,٢٤٣,٨٤٦)	(٦٢,٦٦٨,٨٠٣)	(١٣٠,١٨١,٣٥١)	(٤٣,٣٩٣,٦٩٢)	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المشتقات

الدفترية القيمة	التدفقات النقدية التعاقدية	أقل من عام واحد	أكثر من عام واحد وحتى ٥ أعوام	أكثر من ٥ أعوام	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	المشتقات
١١,٧٧١,٥٩٦	(١٢,٣٠٢,٠٩٩)	(٢,٤٣٧,١١٦)	(٨,٧١٨,٢٥٧)	(١,١٤٦,٧٢٦)	مبادلات أسعار الفائدة المستخدمة للتغطية
١٧٥,٩٢٠,٥٦	(٢١٠,٦٧٤,٣٦٦)	(٣١,٣٧٢,١٣٤)	(١٢٤,٥٧٩,٠٦٧)	(٥٤,٧٢٣,١٦٥)	التزامات مالية غير مشتقة قرض لأجل
١٩,٩٧٩,٢٨٠	(١٩,٩٧٩,٢٨٠)	(١٩,٩٧٩,٢٨٠)	-	-	دائنيات تجارية وأخرى
٤٦١,٦١٦	(١,٧٩٤,٨٣٢)	-	-	(١,٧٩٤,٨٣٢)	التزام الإيجار طويل الأجل
٢٠٨,١٣٣,٠٦	(٢٤٤,٧٥٠,٥٧٧)	(٥٣,٧٨٨,٥٣٠)	(١٣٣,٢٩٧,٣٢٤)	(٥٧,٦٦٤,٧٢٣)	

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)				
المشتقات				
مبادلات أسعار الفائدة المستخدمة للتغطية				
١٢,٩٦٧,٤٠٤	(١٣,٦٠٩,٧٣٩)	(٢,٢٠١,٢٩٧)	(٩,٧٥٧,٦١٢)	(١,٦٥٠,٨٣٠)
التزامات مالية غير مشتقة				
قروض لأجل				
١٨٧,٩٤٧,٢٠٨	(٢٢٨,٣٨٢,٣٤٣)	(٣١,٥٠٥,٢٣٤)	(١٢٩,١٤٦,٤٦٩)	(٦٧,٧٣٠,٦٤٠)
دائنيات تجارية وأخرى				
٩,٩٨٢,٣٩٣	(٩,٩٨٢,٣٩٣)	(٩,٩٨٢,٣٩٣)	-	-
التزام الإيجار طويل الأجل				
٤٤٧,٥٢٨	(١,٧٩٤,٨٣٢)	-	-	(١,٧٩٤,٨٣٢)
٢١١,٣٤٤,٥٣٣	(٢٥٣,٧٦٩,٣٠٧)	(٤٣,٦٨٨,٩٢٤)	(١٣٨,٩٠٤,٠٨١)	(٧١,١٧٦,٣٠٢)

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

المشتقات الضمنية

تحتوي الاتفاقيات التالية على مشتقات ضمنية:

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

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

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

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

إدارة رأس المال

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

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

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

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١٨٧,٩٤٧,٢٠٨	١٧٥,٩٢٠,٥٦٨	١٦٤,٧١٥,٢١٩
١١١,٢٢٥,١١٠	١١١,٤٢٦,٥٦٧	١١٩,٣٤١,٥٠٦
١,٦٩	١,٥٨	١,٣٨

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

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٢ إدارة المخاطر المالية (تابع)

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

القيمة العادلة	القيمة الدفترية			
	المستوى ٢	أصول مالية بالتكلفة المهلكة	التزامات مالية أخرى بالتكلفة المهلكة	القيمة العادلة - أدوات التغطية
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
				٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
				أصول مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
-	٢٨,٥٢٨,٤٨١	-	٢٨,٥٢٨,٤٨١	مديونيات تجارية وأخرى
-	٢٥,٦٩١,٢٤٦	-	٢٥,٦٩١,٢٤٦	أرصدة نقدية وبنكية
-	٥٤,٢١٩,٧٢٧	-	٥٤,٢١٩,٧٢٧	
				التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
١٦,١٩١,٠٩٤	(١٦,١٩١,٠٩٤)	-	-	أدوات مالية مشتقة
				التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١٦٤,٥٣٤,٩٧	(١٦٤,٧١٥,٢١٩)	(١٦٤,٧١٥,٢١٩)	-	قرض لأجل
(٣)	(٢٨,٥٣٨,٥٥٥)	(٢٨,٥٣٨,٥٥٥)	-	داننات تجارية وأخرى
١٦٤,٥٣٤,٩٧	(١٩٣,٢٥٣,٧٧٤)	(١٩٣,٢٥٣,٧٧٤)	-	
(٣)				
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩
				أصول مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
-	١٩,٢٨٧,٤٧٨	-	١٩,٢٨٧,٤٧٨	مديونيات تجارية وأخرى
-	٢٣,٣٤٥,٥٠٤	-	٢٣,٣٤٥,٥٠٤	أرصدة نقدية وبنكية
-	٤٢,٦٣٢,٩٨٢	-	٤٢,٦٣٢,٩٨٢	
				التزامات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
(١١,٧٧١,٥٩٦)	(١١,٧٧١,٥٩٦)	-	-	أدوات مالية مشتقة
				التزامات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة
١٨١,٨٧٣,٢٧	(١٧٥,٩٢٠,٥٦٨)	(١٧٥,٩٢٠,٥٦٨)	-	قرض لأجل
(٠)	(١٩,٩٧٩,٢٨٠)	(١٩,٩٧٩,٢٨٠)	-	داننات تجارية وأخرى
١٨١,٨٧٣,٢٧	(١٩٥,٨٩٩,٨٤٨)	(١٩٥,٨٩٩,٨٤٨)	-	
(٠)				

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة المستوى ٢	الاجمالي	القيمة الدفترية		القيمة العادلة - أدوات التغطية
		التزامات مالية أخرى	أصول مالية بالتكلفة المهلكة بالتكلفة المهلكة	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
-	٩,٥٥٢,٥٨٢	-	٩,٥٥٢,٥٨٢	-
-	٢٨,٨٧٦,٥٥٤	-	٢٨,٨٧٦,٥٥٤	-
-	٣٨,٤٢٩,١٣٦	-	٣٨,٤٢٩,١٣٦	-
(١٢,٩٦٧,٤٠٤)	(١٢,٩٦٧,٤٠٤)	-	-	(١٢,٩٦٧,٤٠٤)
(١٩٣,٧٦٩,٧٥٧)	(١٨٧,٩٤٧,٢٠٨)	(١٨٧,٩٤٧,٢٠٨)	-	-
-	(٩,٩٨٢,٣٩٣)	(٩,٩٨٢,٣٩٣)	-	-
(١٩٣,٧٦٩,٧٥٧)	(١٩٧,٩٢٩,٦٠١)	(١٩٧,٩٢٩,٦٠١)	-	-

٢٣ ارتباطات

(أ) ضمانات الأداء

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠

ضمانات الأداء

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

(ب) ارتباطات التشغيل والصيانة

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

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

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٧٧٠,٤٠٠	٧٧٠,٤٠٠	٧٧٠,٤٠٠
٣,٠٨١,٦٠٠	٣,٠٨١,٦٠٠	٣,٠٨١,٦٠٠
٢,٢٣٤,١٦٠	١,٨٤٨,٩٦٠	١,٤٦٣,٧٦٠
٦,٠٨٦,١٦٠	٥,٧٠٠,٩٦٠	٥,٣١٥,٧٦٠

مستحق:

لا يزيد عن عام واحد
أكثر من عام واحد حتى ٥ أعوام
أكثر من ٥ أعوام

(ج) ارتباطات رأسمالية

بلغ إجمالي الارتباطات الرأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ما قيمته ٤٣٩,٢٦٢ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٣٦,٢٩٨ ريال عماني و ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٧٣٦,٢٩٨ ريال عماني).

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٤ الربحية الأساسية والمعدلة للسهم الواحد

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

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	ربح الفترة (ريال عُماني)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٨,٠٦٩,٨٩٦	٤,٧٨٦,٨٨٦	١٠,٤٩٢,٢٨٣	٥,٣٧٢,٤٠٤	
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٠٨٥	٠,٠٠٥٠	٠,٠١١٠	٠,٠٠٥٦	ربحية السهم الواحد - الأساسية والمعدلة (ريال عُماني)

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

٢٥ صافي الأصول للسهم الواحد

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

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	صافي الأصول - أموال المساهمين (ريال عُماني)
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١١١,٢٢٥,١١٠	١١١,٤٢٦,٥٦٧	١١٩,٣٤١,٥٠٦	عدد الأسهم في نهاية الفترة/ العام
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عُماني)
٠,١١٧	٠,١١٧	٠,١٢٥	

٢٦ صندوق أمانات المستثمرين

يشير سجل صندوق أمانات المستثمرين إلى وجود مبلغ ٤١,٨١١ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٧,١٢٩ ريال عماني و٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٤٧,٨٣١ ريال عماني) لم يطالب المساهمون الشركة به كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢٧ التقارير القطاعية

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

٢٨ اتفاقية التأجير التشغيلي التي تتصرف فيها الشركة بصفتها موجراً

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

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

غير مدققة	غير مدققة	مستحق:
٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ريال عماني	
٤٣,٢٥٧,٩٥٤	٤٣,١٤٢,٩٩٦	حتى سنة واحدة
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,١٤٢,٩٩٦	حتى عامين
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,١٤٢,٩٩٦	حتى ٣ سنوات
٤٣,١٤٢,٩٩٦	٤٣,٢٥٧,٩٥٤	حتى ٤ سنوات
٤٣,٢٥٧,٩٥٤	٤٣,١٤٢,٩٩٦	حتى ٥ سنوات
١١٧,٧٨٤,٥٠٥	٧٤,٦٤١,٥٠٩	أكثر من ٥ أعوام
٣٣٣,٧٢٩,٤٠١	٢٩٠,٤٧١,٤٤٧	

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية غير المدققة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تابع)

٢٩ توزيعات الأرباح

في ١٢ فبراير ٢٠٢٠، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية نهائية بواقع ٢,٧ بيسة للسهم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وقد أوعزت الهيئة العامة لسوق المال للشركات بإيقاف موافقة الجمعية العمومية السنوية على دفع توزيعات الأرباح وتوزيع الأرباح المقترحة من قبل مجلس الإدارة بموجب جدول أعمال الجمعية العمومية السنوية. لذلك، قامت الشركة بتوزيع الأرباح المقترحة من قبل مجلس الإدارة كما في تاريخ التوقف ١ أبريل ٢٠٢٠. في ١٠ يونيو ٢٠٢٠، عقدت الشركة اجتماعها لعام السنوي والذي وافق فيه المساهمين على توزيع أرباح نقدية نهائية بواقع ٢,٧ بيسة للسهم.

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٩ على توزيعات أرباح نقدية نهائية بواقع ٣,٤ بيسة للسهم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣٠ تأثير فيروس كوفيد-١٩

مع تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) إلى خارج الصين واعتباره جائحة عالمية، فلا بد لهذا التفشي أن يؤثر على الاقتصاد والأعمال. أسست حكومة عُمان لجنة عليا لكوفيد-١٩ والتي تتعامل مع الوضع الوبائي في السلطنة وتحاول تخفيض أثره إلى أدنى حد ممكن.

خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠، لم تواجه الشركة أي آثار جوهرية متعلقة بالجائحة على عملياتها وأدائها المالي. ومع ذلك، فقد اتخذت الشركة كافة الإجراءات الممكنة للتخفيف من المخاطر التي من الممكن أن تنتج عن كوفيد-١٩. وقد قامت الشركة بالتأكد من مركز سيولتها وأن لديها أموال كافية كما في تاريخ التقرير للوفاء بالتزاماتها وتمويل عملياتها المستمرة.

تقوم الشركة بمراقبة تطورات وضع الجائحة عن كثب على مستوى السلطنة والإقليم والعالم وستواصل تقييم آثار هذه الجائحة.

تقرير فحص مراقب الحسابات المستقل - صفحة رقم ١.