

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة  
٣١ مارس ٢٠١٦

المقر الرئيسي للأعمال :  
صلالة  
سلطنة عُمان

المكتب المسجل :  
ص.ب ٢٩٩  
رمز بريدي ١٣٤  
جوهرة الشاطئ  
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة  
٣١ مارس ٢٠١٦

صفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعين المستقلين
٢	قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الموجزة
٤	قائمة التدفق النقدي الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
٢٦ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

## تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع بخصوص الإطلاع على البيانات المالية المرحلية

### تقرير حول البيانات المالية المرحلية

لقد قمنا بالإطلاع على البيانات المالية المرحلية غير المدققة ("البيانات المالية المرحلية") لشركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع ("الشركة")، الواردة في الصفحات من ٢ إلى ٢٦، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ذات الصلة، والتغيير في حقوق الملكية والتدفق النقدي لمدة الثلاث أشهر المنتهية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦ والإيضاحات المتضمنة ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من البيانات الإيضاحية.

### مسؤولية الإدارة ومراجعي الحسابات

تكون الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفق المعيار رقم ٣٤ من معايير المحاسبة الدولية "التقارير المالية المرحلية" واشتراطات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته ومتطلبات الإفصاح الدنيا الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة"). وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على إطلاعنا عليها.

### نطاق الإطلاع

لقد قمنا بإطلاعنا وفق المعيار الدولي رقم ٢٤١٠ "الإطلاع على البيانات المالية المرحلية بمعرفة مراجع الحسابات المستقل للمنشأة". يشتمل الإطلاع على المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بالإضافة إلى تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات إطلاع أخرى. يكون الإطلاع أقل بكثير في نطاقه عن مراجعة الحسابات وفق المعايير الدولية للمراجعة وبالتالي فهو لا يمكنا من الحصول على ضمانات بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها عند القيام بمراجعة للحسابات. وعليه، فإننا لا نبيدي رأي مراجعة.

### الخاتمة

بناءً على الإطلاع الذي أجريناه، لم يسترع إنتباهنا ما يدعونا للإعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية غير المدققة الخاصة بالشركة:

- لم يتم إعدادها - في جميع جوانبها الجوهرية - وفق المعيار رقم ٣٤ من معايير المحاسبة الدولية "التقارير المالية المرحلية"،
- ليست مطابقة - في جميع جوانبها الجوهرية - لاشتراطات قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته،
- ليست مطابقة - في جميع جوانبها الجوهرية - للحد الأدنى لمتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال ("الهيئة").

  
أحمد طفيل

٢٥ أبريل ٢٠١٦

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

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة  
لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس

غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ج	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ع.ج	إيضاح	
١٦,٨١٢,٨١٨	١٧,٧٢٣,٢٠٧	٣	إيرادات
(٨,٨٥٥,٥٤٢)	(٩,٦٦٤,٨٩٥)	٤	تكلفة المبيعات
٧,٩٥٧,٢٧٦	٨,٠٥٨,٣١٢		مجمول الربح
(١٧٤,٢٩٩)	(٢٠٦,٠٥٤)	٥	مصروفات إدارية وعمومية
١,٥٨٣	-		دخل آخر
٧,٧٨٤,٥٦٠	٧,٨٥٢,٢٥٨		الربح قبل الفائدة والضريبة
٢٤,٨٦٧	٢٢,٦٢٨		إيرادات التمويل
(٤,٧١٦,٠٢٠)	(٤,٢٦٣,٥١٢)	٦	تكاليف التمويل
٣,٠٩٣,٤٠٧	٣,٦١١,٣٧٤		الربح قبل الضريبة
(٣٧٢,٣٣٤)	(٤٣٤,٥٣٢)	١٥	مصروفات ضريبة الدخل
٢,٧٢١,٠٧٣	٣,١٧٦,٨٤٢		الربح بعد الضريبة عن السنة
			الخسارة الشاملة الأخرى، صافية من ضريبة الدخل:
(٢,٢٩٧,٥٤٩)	(٤,٠٠٦,٣١٣)	٩	الجزء الفعال من التغيير في القيمة المعادلة لتحوط التدفق النقدي
٤٢٣,٥٢٤	(٨٢٩,٤٧١)		مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للسنة
٠,٠٠٣	٠,٠٠٣	٢١	عائد السهم الواحد: العائد الأساسي للسهم الواحد (٢٠١٥ معاد إثباتها)

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع  
قائمة المركز المالي الموجزة

كما في

أصول	أصول غير متداولة	ممتلكات وآلات ومعدات	أصول غير ملموسة	مجموع الأصول غير المتداولة	أصول متداولة	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	مخزون	نقد وما في حكم النقد	مجموع الأصول المتداولة	مجموع الأصول	حقوق الملكية	رأس المال	أرباح محتجزة	إحتياطي قانوني	أموال المساهمين	إحتياطي تحوط	مجموع حقوق الملكية	إلتزامات غير متداولة	قرض لأجل	إلتزامات تفكيك أصول	إلتزام ضريبي مؤجل	أدوات مشنقة	مجموع الإلتزامات غير المتداولة	إلتزامات متداولة	الجزء المتداول من القرض لأجل	ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى	مجموع الإلتزامات المتداولة	مجموع الإلتزامات	مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات	صافي الأصول للسهم الواحد (٢٠١٥) معاد بيانه	
٣١ مارس ٢٠١٦ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٦ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر	٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ر		
٣١٨,٥٧٨,٨٨١	٣٢٦,٤٦٢,٥٩٤	٣١٥,٩٤٦,٣٩٤	٣١٨,٥٧٨,٨٨١	٣١٨,٥٨٢,٤٠٧	٣٢٦,٤٧٣,٣١١	٣١٥,٩٤٨,٤٣٦	٣١٨,٥٧٨,٨٨١	٣٢٦,٤٦٢,٥٩٤	٣١٨,٥٧٨,٨٨١	٣١٨,٥٨٢,٤٠٧	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦	٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٥٠٠,١١٥	٦,٩٥١,١٩٩	٢٤,٥٩٥,٣٩٤	٢٥٤,٤٧٦,٥٨٧	١٤,١١٦,٠٠٥	٩,٣٣٧,٦٩٧	٢٣,٤٥٣,٧٠٢	٢٧٧,٩٣٠,٢٨٩	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٠,١٠٨			
٧,٥٣٢,٥٤١	٧,٨٠٠,٩٨١	١٣,٥١٣,٠٨٢	٧,٥٣٢,٥٤١	٧,٥٣٢,٥٤١	٧,٨٠٠,٩٨١	١٣,٥١٣,٠٨٢	٧,٥٣٢,٥٤١	٧,٥٣٢,٥٤١	٧,٥٣٢,٥٤١	٧,٥٣٢,٥٤١	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦	٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٥٠٠,١١٥	٦,٩٥١,١٩٩	٢٤,٥٩٥,٣٩٤	٢٥٤,٤٧٦,٥٨٧	١٤,١١٦,٠٠٥	٩,٣٣٧,٦٩٧	٢٣,٤٥٣,٧٠٢	٢٧٧,٩٣٠,٢٨٩	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٠,١٠٨			
٤,٥٥٧,٦١٢	٣,٩٦١,٨٩٣	٤,٣٢١,٥٢٢	٤,٥٥٧,٦١٢	٤,٥٥٧,٦١٢	٣,٩٦١,٨٩٣	٤,٣٢١,٥٢٢	٤,٥٥٧,٦١٢	٤,٥٥٧,٦١٢	٤,٥٥٧,٦١٢	٤,٥٥٧,٦١٢	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦	٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٥٠٠,١١٥	٦,٩٥١,١٩٩	٢٤,٥٩٥,٣٩٤	٢٥٤,٤٧٦,٥٨٧	١٤,١١٦,٠٠٥	٩,٣٣٧,٦٩٧	٢٣,٤٥٣,٧٠٢	٢٧٧,٩٣٠,٢٨٩	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٠,١٠٨			
٢٨,٤١٨,٧٤٥	٢٠,٢٨٠,١٥٤	٢٠,٦٩٨,٩٨٥	٢٨,٤١٨,٧٤٥	٢٨,٤١٨,٧٤٥	٢٠,٢٨٠,١٥٤	٢٠,٦٩٨,٩٨٥	٢٨,٤١٨,٧٤٥	٢٨,٤١٨,٧٤٥	٢٨,٤١٨,٧٤٥	٢٨,٤١٨,٧٤٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦	٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٥٠٠,١١٥	٦,٩٥١,١٩٩	٢٤,٥٩٥,٣٩٤	٢٥٤,٤٧٦,٥٨٧	١٤,١١٦,٠٠٥	٩,٣٣٧,٦٩٧	٢٣,٤٥٣,٧٠٢	٢٧٧,٩٣٠,٢٨٩	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٠,١٠٨			
٤٠,٥٠٨,٨٩٨	٣٢,٠٤٣,٠٢٨	٣٨,٥٣٣,٥٨٩	٤٠,٥٠٨,٨٩٨	٤٠,٥٠٨,٨٩٨	٣٢,٠٤٣,٠٢٨	٣٨,٥٣٣,٥٨٩	٤٠,٥٠٨,٨٩٨	٤٠,٥٠٨,٨٩٨	٤٠,٥٠٨,٨٩٨	٤٠,٥٠٨,٨٩٨	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦	٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٥٠٠,١١٥	٦,٩٥١,١٩٩	٢٤,٥٩٥,٣٩٤	٢٥٤,٤٧٦,٥٨٧	١٤,١١٦,٠٠٥	٩,٣٣٧,٦٩٧	٢٣,٤٥٣,٧٠٢	٢٧٧,٩٣٠,٢٨٩	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٠,١٠٨			
٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٣٥٨,٥١٦,٣٣٩	٣٥٤,٤٨٢,٠٢٥	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٣٥٨,٥١٦,٣٣٩	٣٥٤,٤٨٢,٠٢٥	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦	٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٥٠٠,١١٥	٦,٩٥١,١٩٩	٢٤,٥٩٥,٣٩٤	٢٥٤,٤٧٦,٥٨٧	١٤,١١٦,٠٠٥	٩,٣٣٧,٦٩٧	٢٣,٤٥٣,٧٠٢	٢٧٧,٩٣٠,٢٨٩	٣٥٩,٠٩١,٣٠٥	٠,١٠٨			
١٠٣	١١	١٢	١٠	١١	١٢	١٣ (أ)	١٣ (ب)	٩ و ١٣ (ج)	١٧	١٨	١٥	٩	١٧	١٤																	

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

عضو مجلس إدارة  
الرئيس التنفيذي  
عضو مجلس إدارة

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع  
قائمة التدفقات النقدية الموجزة  
لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس

غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ع.ج	غير مدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ع.ج	
٣,٠٩٣,٤٠٧	٣,٦١١,٣٧٤	تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:
		الربح قبل الضريبة عن السنة
		تسويات عن :
٢,٦٦٩,٠٣٨	٢,٦٨٦,٩٦٩	استهلاك وإطفاء
٢٧٣,٩٩٢	٢٦٠,٥٧٧	إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة
٤,٤٤١,٤٦٧	٤,٠٠٢,٥٨١	تكاليف تمويل
٨,٠٩٤	٨,٦٢٢	مخصص التزام تفكيك أصول
		تغييرات رأس المال العامل:
		المخزون
(٣٤١,٨٢٢)	٢٣٦,٠٩٠	الزخم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
(٨١٤,٤٤٦)	(٥,٩٨٠,٥٤١)	الزخم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى
١,١٠٢,٩٠٩	١,٩٣٦,٦٠١	
١٠,٤٣٢,٦٣٩	٦,٧٦٢,٢٧٣	تكاليف تمويل مدفوعة
(٩,٠١٢,٨٥٢)	(٨,٠٤٣,٣٢٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
١,٤١٩,٧٨٧	(١,٢٨١,٠٤٩)	
		تدفق نقدي مستخدم في أنشطة الاستثمار:
(٤٢,٤٢١)	(٨٦,٥٠٩)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٤٨٩)	-	شراء أصول غير ملموسة
(٤٤,٩١٠)	(٨٦,٥٠٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		تدفق نقدي مستخدم في أنشطة التمويل:
(٥,٦٧٤,٦٣٤)	(٦,٣٥٢,٢٠٢)	سداد قرض لأجل
(٤,٠٠٩,٢٠٢)	-	أرباح أسهم مدفوعة
(٩,٦٨٣,٨٣٦)	(٦,٣٥٢,٢٠٢)	صافي التدفق المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقد وما في حكم النقد
(٨,٣٠٨,٩٥٩)	(٧,٧١٩,٧٦٠)	
٢٨,٥٨٩,١١٣	٢٨,٤١٨,٧٤٥	نقد وما في حكم النقد في ١ يناير
٢٠,٢٨٠,١٥٤	٢٠,٦٩٨,٩٨٥	نقد وما في حكم النقد في ٣١ مارس

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١ .

شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة  
لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس

غير مدققة	رأس المال	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	احتياطي تحوط	المجموع
	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
في ١ يناير ٢٠١٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٤,٠١٠,٢٦٢	٢,٤٨٥,٢٠٩	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	٧٨,٢٧٦,٣٨٣
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٢,٧٢١,٠٧٣	-	-	٢,٧٢١,٠٧٣
الربح للفترة	-	-	-	-	-
التغيرات في القيمة العادلة	-	-	-	-	-
لتحوط التدفق النقدي صافي	-	-	-	(٢,٢٩٧,٥٤٩)	(٢,٢٩٧,٥٤٩)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٢,٧٢١,٠٧٣	-	(٢,٢٩٧,٥٤٩)	٤٢٣,٥٢٤
المعاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-
المدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	-	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)
توزيعات أرباح نهائية	-	(٢٧٢,١٠٧)	٢٧٢,١٠٧	-	-
تحويل الى احتياطي قانوني	-	-	-	-	-
المعاملات مع مالكي الشركة	-	(٤,٢٨١,٣٠٩)	٢٧٢,١٠٧	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)
المدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٢,٤٥٠,٠٢٦	٢,٧٥٧,٣١٦	(٢٥,٩٧٣,٨٣٢)	٧٤,٦٩٠,٧٠٥
في ١ يناير ٢٠١٦	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٤٩٨,٢٠٣	٣,٨٤٩,٥٦٥	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	٨١,١٦١,٠١٦
مجموع الخسارة الشاملة للسنة	-	٣,١٧٦,٨٤٢	-	-	٣,١٧٦,٨٤٢
الربح للفترة	-	-	-	-	-
التغيرات في القيمة العادلة	-	-	-	-	-
لتحوط التدفق النقدي صافي	-	-	-	(٤,٠٠٦,٣١٣)	(٤,٠٠٦,٣١٣)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	٣,١٧٦,٨٤٢	-	(٤,٠٠٦,٣١٣)	(٨٢٩,٤٧١)
المعاملات مع مالكي الشركة	-	-	-	-	-
مدرجة مباشرة في حقوق الملكية	-	(٣,٣٤١,٠٠٢)	-	-	(٣,٣٤١,٠٠٢)
توزيعات أرباح	-	(٣١٧,٦٨٤)	٣١٧,٦٨٤	-	-
تحويل الى احتياطي قانوني	-	-	-	-	-
المعاملات مع مالكي الشركة مدرجة	-	(٣,٦٥٨,٦٨٦)	٣١٧,٦٨٤	-	(٣,٣٤١,٠٠٢)
مباشرة في حقوق الملكية	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٦	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٣,٠١٦,٣٥٩	٤,١٦٧,٢٤٩	(٢٥,٦٥٠,٢٦٠)	٧٦,٩٩٠,٥٤٣

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٦ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

### ١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

وقد دخلت الشركة في إتفاقية المساهمين ("إتفاقية المساهمين") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ بين شركة عُمان سيميكورب الأول للإستثمار القابضة المحدودة وهي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم و شركة عُمان سيميكورب أي بي او القابضة المحدودة وتمتلك نسبة ٢٠% من الاسهم و شركة إنماء للطاقة والمياه ش م م والتي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم.

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

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

### الإتفاقيات الهامة

إبرمت الشركة الإتفاقيات التالية الهامة :

- ١ إتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ فيما بين الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش م م ع م ، لفترة ١٥ سنة تبدأ اعتباراً من تاريخ بدء التشغيل التجاري ("فترة التشغيل") لكي تقوم الشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه بشراء إنتاج الشركة من الطاقة والمياه؛
- ٢ إتفاقية بيع الغاز الطبيعي المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع وزارة النفط والغاز التي تمثل حكومة سلطنة عُمان لتوريد الغاز الطبيعي؛
- ٣ إتفاقية حق الاستخدام التي أبرمتها الشركة مع وزارة الإسكان بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ لمنح الشركة الحق في استخدام موقع المشروع؛
- ٤ إتفاقية الخدمة طويلة الاجل والمبرمة مع شركة جنرال اليكتريك الدولية ش م م لغرض تقديم خدمات صيانة عن التوربينات و مولدات الغاز ؛
- ٥ إتفاقية تسليم المفتاح الهندسية للتوريد والتشييد وهي الإتفاقية التي أبرمتها الشركة بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠٠٩ مع شركة سيبكورب ٣ كوربوريشن لإنشاءات الطاقة الكهربائية وذلك لتشييد المحطة؛
- ٦ إتفاقية الضمان الحكومي والتي أبرمتها الشركة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الحكومة ممثلة في وزارة المالية حيث أبدت وزارة المالية استعدادها لضمان وفاء الشركة العُمانية لتوفير الطاقة والمياه بالتزامها المالي الى مقرضي الشركة الأساسيين طبقاً لإتفاقية شراء الطاقة والمياه .
- ٧ إتفاقية التشغيل والصيانة والتي أبرمتها الشركة مع شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش م م بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٠ لمدة ١٥ سنة من التاريخ المحدد بالجدول لبدء التشغيل التجاري



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

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### أساس الإعداد

#### (أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "القوائم المالية المرحلية". وقد تم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغييرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. ولا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة المعلومات المطلوبة كافة المعلومات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة التي يتم إعدادها بالتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ولكن تم تقديم إفصاحات إضافية لضمان التوافق مع القواعد المتعارف عليها في هذا القطاع بالنسبة لتقديم التقارير الفصلية لسوق مسقط للأوراق المالية.

#### (ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية بموجب التكلفة التاريخية فيما عدا ما تم ذكره بالسياسات المحاسبية أدناه.

#### (ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الإدارة ان تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والإلتزامات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذه التقديرات والافتراضات. تدرج التغييرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

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

### السياسات المحاسبية الهامة:

طبقت الشركة السياسات المحاسبية التالية بصفة منتظمة وهي متوافقة مع تلك المستخدمة في السنة السابقة.

#### (أ) العملة الأجنبية

##### (١) عملة التشغيل والعرض

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

##### (٢) معاملات العملة الأجنبية

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

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) العملة الاجنبية (تابع)

(٢) معاملات العملة الاجنبية (تابع)

والاصول والالتزامات غير المالية والتي تقاس بالقيمة العادلة بالعملات الاجنبية يتم تحويلها الى عملة التشغيل بمعدلات الصرف السائدة بتاريخ تحديد قيمها العادلة. فروق العملة الاجنبية الناتجة عن تحويل البنود المالية يتم ادراجها بقائمة الدخل، ما عدا الفروق التي تنشأ عن تحويل ادوات الملكية المتاحة للبيع وتغطية ادوات التدفق النقدي المؤهلة او بنود اخرى غير مالية مدرجة بالقائمة الاخرى للدخل الشامل. البنود غير المالية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بالعملات الاجنبية يتم تحويلها وفقا لمعدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

(ب) الادوات المالية

(١) الادوات المالية غير المشتقة

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

تدرج الادوات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة، بالإضافة الى الادوات بغير القيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة، واي تكاليف معاملة ذات صلة.

(٢) الادوات المالية المشتقة بالإضافة الى محاسبة التغطية

تحتفظ الشركات بالادوات المالية المشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر العملات الاجنبية ومعدلات الفائدة. عند التحديد المبدئي للتغطية، تقوم الشركة بالتوثيق الرسمي للعلاقة بين ادوات التغطية والبنود التي يتم تغطيتها، متضمنة استراتيجيات واهداف ادارة المخاطر عند تناول معاملة التغطية، بالإضافة الى الاساليب المستخدمة لتقييم فاعلية علاقة التغطية.

تجري الشركة في بداية علاقة التغطية وكذلك بصفة مستمرة تقييماً لمدى قوة الفاعلية المتوقعة لاداة التغطية في موازنة التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للبنود المغطاة منها خلال فترة التي يتم التغطية، وما إذا كانت النتائج الفعلية لكل التغطية هي ضمن نطاق يتراوح بين ٨٠٪ إلى ١٢٥٪. وفيما يتعلق بتغطية معاملة التنبؤ بالتدفق النقدي، فينبغي ان يكون توقع حدوث المعاملة عالياً بما يكفي ويمثل عرضة للتأرجح في كميات التدفقات النقدية التي قد تؤثر على صافي الدخل المقرر عنه. يتم ادراج المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة، وتدرج تكاليف المعاملات ذات الصلة بالربح او الخسارة عند تكديدها. وبعد الادراج المبدئي، يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة، والتغيرات بها كما يلي أدناه.

(٣) تغطيات التدفق النقدي

عند تعيين المشتق كأداة لتغطية التقلبات في التدفقات النقدية والتي تعزى إلى مخاطر محددة مرتبطة بالاصول او الالتزامات أو التوقعات بالمعاملات المحتمل حدوثها الى حد كبير، يتم ادراج الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات في القائمة الاخرى للدخل الشامل يتم عرضها في احتياطي التغطية بحقوق الملكية. الجزء غير الفعال لأي من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات يتم إثباته فوراً في الربح أو الخسارة. إذا لم تعد أداة التغطية مستوفية لمعايير محاسبة التغطية، تنتهي أو تم بيعها إنهاؤها أو ممارستها، أو عند الغاء تعيينها، يتم إيقاف محاسبة التغطية مستقبلاً.

تبقى المكاسب أو الخسائر المتركمة المدرجة سابقاً في القائمة الاخرى للدخل الشامل والتي تم عرضها في احتياطي التغطية بحقوق الملكية الى ان تؤثر معاملة التنبؤ على الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الادوات المالية (تابع)

(٣) تغطيات التدفق النقدي (تابع)

عند انتهاء مدة أداة التغطية أو بيعها، إلغائها أو تنفيذها، أو عندما يلغي الكيان تعيين علاقة التغطية ولكن لا يزال من المتوقع أن تحدث معاملة التنبؤ التي تمت تغطيتها عندئذ، يتم إيقاف محاسبة التغطية في المستقبل. تبقى المكاسب أو الخسائر المترتبة في تلك الحالة بحقوق المساهمين و بالتالي يتم إدراجها طبقاً للسياسة أعلاه عند حدوث المعاملة. إذا لم يعد من الممكن حدوث المعاملة التي تمت تغطيتها، يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة والمترتبة والمعترف في حقوق الملكية فوراً في الربح أو الخسارة.

(٤) المشتقات المضمنة ممكنة الفصل

التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المضمنة القابلة للفصل يتم إدراجها مباشرة في الربح و الخسارة

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات

(١) الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات و المعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم و خسائر انخفاض القيمة المترتبة. تتضمن التكلفة المصروفات المنسوبة مباشرة الى حيازة للأصل. و تتضمن تكلفة الأصول المشيدة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وأي تكاليف أخرى ذات صلة و التي تعزى مباشرة إلى وضع الأصول في حالة الجاهزية لإنجاز العمل المستهدف منها، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود واستعادة الموقع الذي تتواجد فيه، و تكاليف الاقتراض التي يتم رسمتها. قد تشمل التكلفة أيضا التحويلات من الإيرادات الشاملة الأخرى، لأي ربح أو خسارة على تحوطات التدفق النقدي المؤهلة لمشتريات الممتلكات والآلات والمعدات بالعملات الأجنبية.

عندما تكون لأجزاء من بند الممتلكات والآلات و المعدات أعمار إنتاجية مختلفة تتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة (المكونات الرئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الممتلكات والآلات و المعدات عن طريق مقارنة عائدات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات و المعدات، ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن الإيرادات الأخرى في الربح أو الخسارة. عندما يتم بيع الأصول المعاد تقييمها، تدرج المبالغ في احتياطي إعادة التقييم يتم ترحيلها إلى الأرباح المحتجزة.

(٢) المصروفات اللاحقة

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصول المحددة التي تتعلق بها.

تضاف النفقات اللاحقة المتعلقة بالممتلكات والآلات و المعدات والتي تم الاعتراف بها بالفعل إلى القيمة الدفترية للأصل عندما يكون من المحتمل أن تتجاوز منافعها الاقتصادية المستقبلية، التي ستندفق الى الشركة بالزيادة عن معيار الاداء المقرر للاصول الحالية. ويتم الاعتراف بكافة النفقات اللاحقة الأخرى كمصروف في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

(٣) الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة مخصوما منها القيمة المتبقية وذلك لشطب بنود الممتلكات والآلات و المعدات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. يخصم الاستهلاك عن كل جزء من بنود الممتلكات والآلات و المعدات طوال الأعمار الإنتاجية المقدره له من الجزء الاغلب من التكلفة الإجمالية للبند بشكل منفصل. الاعمار الانتاجية المقدره بالسنوات هي كما يلي:

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(٣) الاستهلاك (تابع)

٣٠-٣٥ سنة	المباني
١٢-٣٥ سنة	المحطة والآلات
١ إلى ١٠ سنوات	الأدوات والمعدات
١٠ إلى ٣٥ سنة	الطرق وخطوط الأنابيب
٣ سنوات	أجهزة الحاسوب
٣ إلى ١٠ سنوات	المعدات المكتبية
١٠ سنوات	السيارات

تخضع بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات للإصلاح على فترات منتظمة. تتحدد المكونات المتأصلة لأعمال الإصلاح الأولية بناءً على التكاليف المقدرة للإصلاح القادم و يتم استهلاكها بشكل منفصل لتعكس تقدير الفترات بين الإصلاحين. يتم رسمة تكاليف هذه الإصلاحات التي يتم تكبدها في وقت لاحق كإضافات و ترحل المبالغ الدفترية للمكونات التي تم استبدالها إلى قائمة الأرباح أو الخسائر و يتم شطبها.

(٤) الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

يتم قياس الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ولا تستهلك حتى يتم تحويلها إلى واحدة من الفئات المذكورة أعلاه، وذلك عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المستهدف.

(٥) استعادة الموقع

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

(د) إنخفاض قيمة الأصول

(١) الأصول المالية

يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن واحدة أو أكثر من الأحداث كان لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من ذلك الأصل. خسارة الانخفاض في قيمة الأصل المالي بالتكلفة المطفأة تقاس بالفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

يتم اختبار الانخفاض في قيمة الأصول المالية الهامة بشكل منفرد على أساس فردي. ويتم تقييم الأصول المالية المتبقية بشكل جماعي في الشركات التي تشترك نفس خصائص مخاطر الإنتمان. يتم الاعتراف بكل خسائر الانخفاض في القيمة بحساب الربح أو الخسارة.

يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان من الممكن أن يكون الانعكاس يتصل بشكل موضوعي بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة. بالنسبة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بالانعكاس في الربح أو الخسارة.

يتم احتساب القيمة القابلة للاسترداد للذمم المدينة للشركة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي الكامنة في الأصول. لا يتم خصم الذمم المدينة قصيرة الأجل. تحتفظ الشركة بشكل جماعي بمخصصات الخسائر المتكبدة ولكن لم يتم التعرف عليها على وجه التحديد ضمن محفظة الذمم المدينة. المبلغ القابل للاسترداد من الأصول الأخرى هو صافي سعر بيعها أو قيمتها في الاستخدام أيهما أكبر. عند تقدير القيمة في الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالأصل.

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) إنخفاض قيمة الأصول (تابع)

(١) الأصول المالية (تابع)

يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لأي أوراق مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق أو الذمم المدينة المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة، إذا كانت تلك الزيادة اللاحقة في المبلغ القابل للاسترداد ذات صلة بشكل موضوعي بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة.

(٢) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول غير المالية للشركة، بخلاف المخزون وأصول الضرائب الموجلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض القيمة. إذا وجد مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المنتجة للنقد عن المبلغ القابل للاسترداد يتم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة. وحدة توليد النقد هي أصغر مجموعة للأصول المحددة المنتجة للتدفقات النقدية وهي مستقلة إلى حد كبير عن غيرها من الأصول. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل ما لم يؤدي ذلك إلى عكس إعادة تقييم سابق تم ادراجه بحقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتوجب تحميله إلى حقوق الملكية. خسائر انخفاض القيمة المعترف بها والتي تتعلق بالوحدات المنتجة للنقد تخصص أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على وحدات انتاج النقد ومن ثم، لتخفيض القيم الدفترية للأصول الأخرى في وحدات توليد النقد على أساس تناسبي.

المبلغ القابل لاسترداد للأصل أو وحدته المنتجة النقد هو قيمته عند الاستخدام والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. عند تقدير القيمة عند الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأصل والمخاطر المحددة للأصل أو وحدته المنتجة للنقد.

فيما يتعلق بالموجودات الأخرى، يتم تقييم خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في فترات سابقة في تاريخ كل تقرير عن أي مؤشرات تدل على أن تلك الخسارة قد انخفضت أو لم تعد موجودة.

يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز القيمة الدفترية للقيمة الدفترية للأصول التي كان من الممكن تحديدها، بالصافي بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، إذا لم تكن هناك خسارة انخفاض في القيمة التي سبق أن تم الاعتراف بها.

(هـ) الالتزامات المالية

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

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

(و) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تدرج المساهمات في مساهمات خطة منافع التقاعد المحددة للموظفين العُمانيين وفقاً لنظام التأمين الاجتماعي بسلطنة عُمان، كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

يمثل التزام الشركة بمنافع نهاية الخدمة للموظفين غير العُمانيين خطة المنافع المستقبلية المحددة غير الممولة التي تستحق للموظفين في مقابل خدمتهم في الفترات الحالية والسابقة. ويتم احتساب المخصص باستخدام وحدة الائتمان المتوقعة مخصومة إلى قيمتها الحالية. ويتم تكوين المخصص وفقاً لقانون العمل العُماني.

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

صفحة ١٢

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) المخصصات

يتم إدراج المخصص في الميزانية العمومية عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلاي نتيجة لحدث سابق، وأنه من المرجح أن تكون هناك حاجة إلى تدفق منافع اقتصادية لتسوية الالتزام. إذا كان الأثر جوهرياً، يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدلات ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود، وعند الاقتضاء، المخاطر المحددة لذلك الالتزام.

(ح) إدراج الإيراد

يتم قياس الإيرادات من بيع الكهرباء والمياه بالقيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق، بصافي العائدات والبدلات والخصومات التجارية والخصومات. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تسليم الكهرباء والمياه إلى مباني العملاء، وتعتبر الفترة الزمنية عندما يكون العميل قد وافق على التسليم وتم نقل منافع ومخاطر الملكية ذات الصلة إلى العملاء وفقاً للشروط التعاقدية المنصوص عليها باتفاقية شراء الطاقة والمياه. تدرج إيرادات قدرة الطاقة والمياه عندما ينشأ الحق في استلامها.

(ط) إيرادات التمويل

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

(ي) تكاليف الاقتراض

يتم تحميل مصاريف الفوائد والرسوم المماثلة في قائمة الدخل عند تكديدها، باستثناء القدر الذي يتم رسملتها فيها لأنها تعزى مباشرة إلى اقتناء، أو بناء أو إنتاج أصل ما، والذي يستغرق بالضرورة فترة طويلة من الوقت للتجهيز ليحقق الغرض المقصود منه الاستخدام أو البيع. يتم الاعتراف بعنصر الفائدة من مدفوعات التأجير التمويلي في قائمة الدخل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

(ك) مصروف ضريبة الدخل

يشتمل مصروف ضريبة الدخل على الضريبة الحالية والمؤجلة. ويتم إدراج مصروف ضريبة الدخل في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، فيما عدا القدر الذي يتعلق بنود يتم إدراجها مباشرة بحقوق الملكية، ففي هذه الحالة يتم إثباتها في حقوق الملكية.

الضريبة الحالية هي الضريبة المتوقعة المستحقة على الدخل الخاضع للضريبة للفترة، وذلك باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي ستطبق بشكل واسع في تاريخ التقرير وأية تعديلات للضريبة المستحقة عن السنوات السابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. لا تدرج الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية: الاعتراف المبدئي بالأصول أو الالتزامات في المعاملة التي ليست لأغراض دمج الأعمال والتي لا تؤثر على الربح أو الخسارة المحاسبية أو الأرباح الضريبية. يعكس قياس الضريبة المؤجلة العواقب التي ستترتب عليها الطريقة التي تتوقع الشركة وفقاً لها استرداد أو تسوية القيمة الدفترية للأصول والالتزامات في نهاية فترة التقرير. تقاس أصول الضريبة المؤجلة على أساس معدلات الضريبة التي يتوقع أن يتم تطبيقها على الفروق المؤقتة عند عكسها، استناداً إلى القوانين المطبقة أو التي يتم تطبيقها إلى حد كبير في تاريخ التقرير. تتم مقاصة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق وفقاً للقانون واجب النفاذ في تعويض الأصول والالتزامات الضريبية المتداولة، وهي ذات صلة بالضرائب المفروضة من قبل السلطة الضريبية ذاتها على نفس الكيان الخاضع للضريبة.

يتم إثبات أصل الضريبة المؤجلة عن الخسائر الضريبية غير المستخدمة، والمبالغ الضريبية المدينة والفروق المؤقتة القابلة للخصم، إلى الحد الذي يحتمل معه وجود أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن استخدامها. يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تخفيضها إلى الحد الذي يصبح من غير الممكن تحقق منفعة ضريبية ذات صلة.

## شركة سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع إيضاحات موجزة (تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

- ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)
- (ل) توزيعات الأرباح
- يضع أعضاء مجلس الإدارة في الحسابان المعايير الملانة، بما في ذلك متطلبات قانون الشركات التجارية، عند القيام بالتوصيات عن توزيعات الأرباح.
- يتم إدراج توزيعات الأرباح على الأسهم العادية عندما يتم اعتمادها للدفع.
- (م) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها
- يسري عدد من المعايير الجديدة والتعديلات التي تم إدخالها على المعايير للفترة السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٦ ويُسمح بالتطبيق المبكر؛ ومع ذلك لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة في إعداد هذه القوائم المالية.

ملخص المتطلبات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، الصادر في يوليو ٢٠١٤، محل التوجيهات الحالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يتضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ توجيهات معدلة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية بالإضافة إلى نموذج جديد للخسائر الائتمانية المتوقعة بغرض احتساب الانخفاض في القيمة على الأصول المالية ومتطلبات محاسبة التغطية العامة الجديدة. كما ينقل أيضاً التوجيهات الخاصة بالاعتراف واستبعاد الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: الأدوات المالية
يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على فترات إعداد التقارير السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ مع إمكانية الاعتماد المبكر له.	
يضع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إطاراً شاملاً لتحديد سواء تم الاعتراف بالإيرادات أم لا. ويحل هذا المعيار محل توجيهات الاعتراف بالإيرادات الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨/الإيرادات معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ عقود الإنشاء وتوجيه لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ برامج ولاء العملاء.	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: الإيرادات المحققة من العقود مع العملاء
يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ على فترات إعداد التقارير السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ مع إمكانية الاعتماد المبكر له.	
يغير هذا المعيار المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار من خلال استبعاد النموذج المحاسبي المزدوج الحالي للمستأجرين. حيث يوجد بدلا من ذلك النموذج المحاسبي الأحادي داخل الميزانية العمومية. ويبدأ سريان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد الأول من يناير ٢٠١٩، مع السماح بتطبيقه بصورة أبطأ.	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: □□□□ المحاسبي الأحادي داخل الميزانية العمومية □□□□□□□□

والشركة بصدد تقييم التأثير المحتمل الناتج عن المعايير المذكورة أعلاه على قوائمها المالية. وليس من المتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

- مبادرة الإفصاح (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧)
- إدراج أصول الضريبة المؤجلة عن الخسائر غير المحققة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢)
- بيع أو المساهمة بالأصول بين المستثمر والشركات التابعة له أو المشاريع المشتركة معه (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ن) المتطلبات الجديدة السارية حاليًا

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات المؤجلة التنظيمية.
- المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة (تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١).
- توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨).
- الزراعة: النباتات المثمرة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١) طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧).
- التحسينات السنوية لمعايير المحاسبة الدولية لدورة ٢٠١٢ - ٢٠١٤ - مختلف المعايير.
- جهات الاستثمار: تطبيق استثناء الدمج (تعديلات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).
- مبادرة الإفصاح (تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١).

## ٣ الإيرادات

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	
٨,٤٩٠,٦٣٦	٨,٦٠٣,٩٤٤	رسوم السعة الثابتة - للكهرباء
٣,٨١٨,١١٢	٣,٩٣٠,٢٣٣	رسوم السعة الثابتة - للمياه
٢٠٢,٨٠٦	٢٣٥,٣٨٨	رسوم الطاقة
٢٥٨,٠١٩	٢١٨,٣٠٤	رسوم إنتاج المياه
٤,٠٤٣,٢٤٥	٤,٧٣٥,٣٣٨	رسوم الوقود
<u>١٦,٨١٢,٨١٨</u>	<u>١٧,٧٢٣,٢٠٧</u>	

## ٤ تكلفة المبيعات

٤,٠١٢,١٨٧	٤,٦٥٦,٨٦٦	تكلفة الوقود
١,٣٥٣,٣١٧	١,٤٣٠,٤٤١	تكلفة التشغيل والصيانة
٥٥٢,٤٥٨	٦٠٨,٦٥٩	تكلفة عقود خدمات الصيانة
٢,٦٥١,٥١٣	٢,٦٧٨,٨٧٨	استهلاك
١٦٥,٦٣٦	١٤٩,٣٩٤	تكاليف التأمين
٥٩,٠٤٠	٨٢,١٤١	حواجز مدفوعة
٢٥,٣٧٥	٢٤,٥٤٠	تكاليف الضمانات
٧,٠٢٢	٥,٠٨٠	تكاليف استيراد الكهرباء
٨,٠٩٤	٨,٦٢٢	مخصص التزام تقاعد الاصول
٢٠,٨٦٦	٢٠,٢٧٤	تراخيص وتصاريح
٣٥	-	مصروفات أخرى
<u>٨,٨٥٥,٥٤٢</u>	<u>٩,٦٦٤,٨٩٥</u>	



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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٥ المصروفات الإدارية والعمومية

غير مدققة	غير مدققة
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ريال عُمانى	ريال عُمانى
٤٠,٢٣٥	٣٩,٦٣٨
٣٩,٤١٤	٩,٨٧٩
١٧,٥٢٥	٨,٠٩١
-	٧٤,٢٧٦
٥,٧٥٠	٩,٧٥٠
٤٥,٠٠٩	٢٥,٧٥٩
١٨,٤٦٨	١٤,٨٨٥
٧,٨٩٨	٢٣,٧٧٦
<u>١٧٤,٢٩٩</u>	<u>٢٠٦,٠٥٤</u>

نفقات الموظفين  
أتعاب مهنية وقانونية  
استهلاك وإطفاء  
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات  
رسوم و اشتراكات  
مصروفات سفر  
مصروفات عمومية و ادارية أخرى

٢,٤٧٠,٨٩٦	٢,٢١٢,٤٤٣
١,٩٧٠,٥٧١	١,٧٩٠,١٣٨
٢٧٣,٩٩٢	٢٦٠,٥٧٧
٥٦١	٣٥٤
<u>٤,٧١٦,٠٢٠</u>	<u>٤,٢٦٣,٥١٢</u>

٦ تكاليف التمويل  
مصروفات فوائد على تمويل للمشروع  
مصروفات فوائد على مبادلات اسعار الفائدة  
تكاليف تمويل مؤجلة  
عمولات ومصروفات بنكية

٧ ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	معدات حاسب آلى	سيارات	معدات مكتبية	آلات وماكينات	طرق وخطوط أنابيب	مباني	التكلفة
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
٣٦١,٠٩٧,٠٣٥	-	٢١٣,٨٤٥	٢٨٧,٨٩٠	١٩٢,٦٥٤	٢٨٥,٩٤٨,١١٦	٢٦,٠٠٨,٥٤٨	٤٨,٤٤٥,٩٨٢	في ١ يناير ٢٠١٦
٥٢,٩٩٨	-	١٩٠	-	-	٥٢,٨٠٨	-	-	إضافات خلال السنة
<u>٣٦١,١٥٠,٠٣٣</u>	-	<u>٢١٤,٠٣٥</u>	<u>٢٨٧,٨٩٠</u>	<u>١٩٢,٦٥٤</u>	<u>٢٨٦,٠٠٠,٩٢٤</u>	<u>٢٦,٠٠٨,٥٤٨</u>	<u>٤٨,٤٤٥,٩٨٢</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٦
٤٢,٥١٨,١٥٤	-	١٨٨,٧٢٩	١٠١,٧٥٢	١١٨,١٩٢	٣٣,٤٦٤,٨١١	٣,٠٥٩,٥٧٨	٥,٥٨٥,١٩٢	الاستهلاك المتراكم
٢,٦٨٥,٤٨٥	-	٣,٣٩٣	٧,٩٠٧	١٠,٠٢١	٢,١٠٥,٠٠٨	١٩٦,٢٤١	٣٦٢,٩١٥	في ١ يناير ٢٠١٦
<u>٤٥,٢٠٣,٦٣٩</u>	-	<u>١٩٢,١٢٢</u>	<u>١٠٩,٦٥٩</u>	<u>١٢٨,٢١٣</u>	<u>٣٥,٥٦٩,٨١٩</u>	<u>٣,٢٥٥,٨١٩</u>	<u>٥,٩٤٨,٠٠٧</u>	تحميل النفقات للسنة
<u>٣١٥,٩٤٦,٣٩٤</u>	-	<u>٢١,٩١٣</u>	<u>١٧٨,٢٣١</u>	<u>٦٤,٤٤١</u>	<u>٢٥٠,٤٣١,١٠٥</u>	<u>٢٢,٧٥٢,٧٢٩</u>	<u>٤٢,٤٩٧,٩٧٥</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٦
٣١٨,٥٧٨,٨٨١	-	٢٥,١١٦	١٨٦,١٣٨	٧٤,٤٦٢	٢٥٢,٤٨٣,٢٠٥	٢٢,٩٤٨,٩٧٠	٤٢,٨٦٠,٨٩٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<u>٣٢٦,٤٦٢,٥٩٤</u>	<u>٣٨٠,٠٠٠</u>	<u>٣٠,٥٦٢</u>	<u>٢١٠,٠٩٩</u>	<u>١٠٤,٦٤١</u>	<u>٢٥٨,٦٦٤,٨١٧</u>	<u>٢٣,٥٣٣,٧٢٦</u>	<u>٤٣,٥٣٨,٧٤٩</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٥

٨ الاصول غير الملموسة

مدققة	غير مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
١٠,٣٤٩	١٠,٣٤٩	٣,٥٢٦
٢,٤٨٩	٢,٤٨٩	-
(٩,٣١٢)	(٢,١٢١)	(١,٤٨٤)
<u>٣,٥٢٦</u>	<u>١٠,٧١٧</u>	<u>٢,٠٤٢</u>

الرصيد الافتتاحي  
مشتريات خلال الفترة/السنة  
إطفاء خلال الفترة/السنة

تمثل الاصول غير الملموسة شراء برامج "إي آر بيه".

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

## إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ٩ احتياطي التغطية

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عُماني	مبادلة اسعار الفائدة : أس أم بي سي لسوق المال المحدودة استاندرد شارترد بنك كي اف دبليو - ابيكس أدوات التغطية في نهاية الفترة اصل الضريبة الموجلة (إيضاح ١٥) احتياطي التغطية في نهاية الفترة (الصافي بعد الضريبة) احتياطي التغطية في بداية الفترة الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتغطية التدفق النقدي للفترة/ السنة
(٥,٢٤٠,٥٨٥)	(٦,١٩٣,٧١٧)	(٦,٠٢٨,٧٧٢)	
(١٤,٩٢٦,٢٥٨)	(١٧,٩٧٩,٥٦٩)	(١٧,٨٨٢,٨٣٨)	
(٤,٤٢٨,٥٥١)	(٥,٣٤٢,٤٣٢)	(٥,٢٣٦,٤١٣)	
(٢٤,٥٩٥,٣٩٤)	(٢٩,٥١٥,٧١٨)	(٢٩,١٤٨,٠٢٣)	
٢,٩٥١,٤٤٧	٣,٥٤١,٨٨٦	٣,٤٩٧,٧٦٣	
(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	(٢٥,٩٧٣,٨٣٢)	(٢٥,٦٥٠,٢٦٠)	
(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٢١,٦٤٣,٩٤٧)	
٢,٠٣٢,٣٣٦	(٢,٢٩٧,٥٤٩)	(٤,٠٠٦,٣١٣)	

في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط المشتركة، للحصول على تسهيلات الائتمان من خلال مجموعة من البنوك الدولية والمحلية مع بنك "ستاندرد شارترد" كوكيل التسهيلات التجارية بالدولار، وبنك مسقط ش م ع كوكيل التسهيلات التجارية بالريال العُماني وبنك الصين، فرع "شان دونغ" كوكيل للتسهيلات بالسنيوسور.

تحمل التسهيلات التجارية بالدولار والتسهيلات بالسنيوسور فوائد بمعدل لييبور الولايات المتحدة الأمريكية زاندا هامش الربح المعمول به.

وفقاً لاتفاقية الشروط المشتركة، قامت الشركة بتثبيت سعر الفائدة من خلال ابرام اتفاقيات مبادلة سعر الفائدة مع أس أم بي سي لسوق المال المحدودة، و بنك "كي اف دبليو - ابيكس" و"ستاندرد شارترد بنك" بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩، ٢٣ مارس ٢٠١٠ و ٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، لنسبة ٩٥,٢٢٪ من تسهيل قرضها بالدولار الأمريكي.

## ١٠ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٥,٨١٧,٣٥١	٥,٩٩١,٨٩٩	١١,٩٣٧,٨٢٤	الذمم التجارية المدينة
١,٣٧٨,٩١٩	١,٧٢٨,٠٥٠	١,٣٧٥,٨٤٤	مقدمات لوكلاء البيع
٢٤٢,٣٠٥	٧٠,٢٣٠	١٠٦,٢٤١	مدفوعات مقدماً
٩٣,٩٦٦	١٠,٨٠٢	٩٣,١٧٣	ذمم مدينة أخرى
٧,٥٣٢,٥٤١	٧,٨٠٠,٩٨١	١٣,٥١٣,٠٨٢	

## ١١ المخزون

١,٠٧٥,٩٣٣	٨٠٣,٣٦٦	٩٩٨,٩١٣	مخزون الوقود
٣,٤٨١,٦٧٩	٣,١٥٨,٥٢٧	٣,٣٢٢,٦٠٩	قطع غيار ومستهلكات
٤,٥٥٧,٦١٢	٣,٩٦١,٨٩٣	٤,٣٢١,٥٢٢	

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ١٢ النقد وما في حكم النقد

غير مدققة	غير مدققة	مدققة
٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى
١,٠٠٠	٩١٣	٦٩٢
٢٠,٦٩٧,٩٨٥	٢٠,٢٧٩,٢٤١	٢٨,٤١٨,٠٥٣
٢٠,٦٩٨,٩٨٥	٢٠,٢٨٠,١٥٤	٢٨,٤١٨,٧٤٥

نقد بالصندوق  
نقد لدى البنوك

النقد وما في حكم النقد يتضمن الأرصدة في إحتياطي خدمة الدين والبالغ قيمته ١٥,٦٢٥,٦٤٠ ر.ع. (٢٠١٥):  
(١٥,٨٣٦,٨١٥ ر.ع.)

## ١٣ حقوق الملكية

(أ) رأس المال

رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) يشتمل على ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهمًا، قيمة السهم ريال عُمانى واحد.

اعتمد المساهمون خلال الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ١٥ مارس ٢٠١٦ تعديل القيمة الاسمية للسهم من ريال عُمانى واحد إلى (١٠٠) بيضة للسهم الواحد، وتعديل رأس المال المصدر من ٩٥,٤٥٧,١٩٥ سهمًا إلى ٩٥٤,٥٧١,٩٥٠ سهم. وقد تم تعديل المعلومات المتعلقة بكافة الأسهم، والعائد على السهم الواحد وصافي الأصول للسهم بأثر رجعي لتعكس عملية تجزئة السهم.

يحق لحاملي الأسهم العادية الحصول على الأرباح كما هو مذكور من وقت لآخر ولهم الحق في التصويت مرة واحدة للسهم الواحد في إجتماعات الشركة. وتتساوى جميع أسهم الشركة فيما يتعلق بأصول الشركة المتبقية.

(ب) إحتياطي قانوني

تتطلب المادة ١٠٦ من قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ أن يتم تحويل ١٠% من الأرباح الصافية للشركة إلى إحتياطي قانوني غير قابل للتوزيع في كل سنة حتى يساوى الإحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأسمال الشركة.

(ج) إحتياطي التغطية

يشتمل إحتياطي التغطية على الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي للقيمة العادلة بالصافي لادوات تحوط التدفق النقدي المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم تحدث بعد (إيضاح ٩).

## ١٤ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

١,٧٩٩,٦٤١	١,٧٩٩,٦٤١	١,٧٩٩,٦٤١	ذمم دائنة إلى مقاول الهندسة والمشتريات والإنشاءات
١٢٤,٦٢٣	٦٨,١٥٢	١,٤٨٢,١٥٧	ذمم تجارية دائنة
١,٠٠٨,٢٥٧	٧٠٧,٣٢٢	١,٢٢٢,٩٣٧	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢٠٦,٨٦١	٣٧٧,٨٧٠	١٥٠,٩١٥	دائنون آخرون
-	-	٣,٣٤١,٠٠٢	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٢٢)
٤,١٢٠,٢٤٧	٧٤,٣٣٥	٧٢,٣٤٠	الفوائد المستحقة
٢,٠٧٨,٠٦٨	٢,٦٥٠,٦٤١	٢,٤٧٢,٠٥٦	ذمم مصروفات مستحقة وذمم أخرى دائنة
٩,٣٣٧,٦٩٧	٥,٦٧٧,٩٦١	١٠,٥٤١,٠٤٨	

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

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ١٥ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل بسلطنة عُمان ، بمعدل ١٢ % من دخلها الضريبي الذي يزيد عن مبلغ ٢٠,٠٠٠ ريال عُماني.

يتم الاعتراف بمصروفات ضريبة الدخل بناء على أفضل تقدير للإدارة حول المتوسط المرجح السنوي لمعدل ضريبة الدخل المتوقع لكامل السنة المالية والمطبق على الدخل ما قبل الضريبة للفترة المرحلية.

وكان معدل الضريبة الفعلي للشركة لفترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ قد بلغ ١٢,٠٣ % (فترة الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ : ١٢,٠٤ %).

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

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عُماني
٣٧٢,٣٣٤	٤٣٤,٥٣٢

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

## (ب) التسوية

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

٣,٠٩٣,٤٠٧	٣,٦١١,٣٧٤	الربح قبل الضريبة
(٣٧١,٢٠٩)	(٤٣٣,٣٦٥)	ضريبة الدخل وفقاً للمعدلات المبينة اعلاه
(١,١٢٥)	(١,١٦٧)	مصروفات لا يمكن خصمها لأغراض الضريبة
(٣٧٢,٣٣٤)	(٤٣٤,٥٣٢)	مصروف ضريبة مؤجلة عن السنة

## (ج) أصل / التزام الضريبة المؤجلة

٣١ مارس ٢٠١٦	المعترف به خلال الفترة ريال عُماني	في ١ يناير ٢٠١٦ ريال عُماني	غير مدققة
(١٣,٤٨٢,٦١٢)	(٤١٤,١٣٥)	(١٣,٠٦٨,٤٧٧)	المخصص بالربح أو الخسارة
٣,١٤٥,٤٣٤	(٢٠,٣٩٧)	٣,١٦٥,٨٣١	ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠,٣٣٧,١٧٨)	(٤٣٤,٥٣٢)	(٩,٩٠٢,٦٤٦)	خسائر ضريبية
٣,٤٩٧,٧٦٣	٥٤٢,٩٤٧	٢,٩٥١,٤٤٧	ضريبة مؤجلة مدرجة بحقوق الملكية أداة مالية مشتقة

## (د) موقف السنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من تقدير الربوط الضريبية للسنة الضريبية ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥ مع الأمانة العامة للضرائب في وزارة المالية. يعتقد مجلس إدارة الشركة أن أي ضرائب إضافية، إذا وجدت فيما يتعلق بالسنوات الضريبية المفتوحة لن يكون لها تأثير هام على المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦.

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

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## معاملات الأطراف ذات العلاقة ١٦

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

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ريال عُماني	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ ريال عُماني	
-	٤٤٣	سيميكورب للصناعات المحدودة - استردادات المصروفات
١,٣٥٣,٣١٧	١,٤٣٠,٤٤١	شركة سيميكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة
٥٩,٠٤٠	٨٢,١٤١	- تكلفة التشغيل والصيانة - حوافز مدفوعة
-	٥,٤٧٦	مؤسسة عُمان للاستثمار ش.م.ع.م - استردادات المصروفات
-	-	"سيميكورب يوتيليتيز (يو كيه) ليمتد" (SUUK)
٦٢٥	-	- تعويض الشركة عن المصروفات المتكبدة
-	-	"سيميكورب بورنماوث ووتر ليمتد" - تعويض الشركة عن المصروفات المتكبدة
٩٤٣	-	
٢١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٩٦٧,٦٦٧	٧٠٧,٣٢٢	١,٢٢١,٩٦٧
٤٠,٥٩٠	-	٩٧٠
١,٠٠٨,٢٥٧	٧٠٧,٣٢٢	١,٢٢٢,٩٣٧

مستحقات أرصدة لأطراف ذات علاقة  
في نهاية السنة تتكون من :  
شركة سيميكورب صلالة للتشغيل  
والصيانة المحدودة  
سيميكورب للصناعات المحدودة

## مزايا الإدارة العليا

إن موظفي الإدارة الرئيسيين هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، بما في ذلك أي مدير رئيسي (سواء كان من التنفيذيين أو غير ذلك). بلغ إجمالي التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة للفترة المنتهية على النحو التالي:

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ر ع	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ ر ع	
٥,٧٥٠	٩,٧٥٠	أتعاب حضور الاجتماعات
١٣٦,٣٩٣	١١٣,٩١٠	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
٦,٥٥١	١٣,٣٩١	الضمان الاجتماعي والمنح
١٤٨,٦٩٤	١٣٧,٠٥١	

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

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٧ قرض لأجل

غير متداول	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	استحقاق
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	
قرض تمويل المشروع (دولار أمريكي)	٢٠٧,٣٠٩,٧٢٩	٢٠١,٠٦٩,٤٠٢	١٩٥,٨١٠,٧٠٠	٢٠٢٦-٢٠١٢
قرض تمويل المشروع (ريال عُُماني)	٤٣,١٠٨,٢٠٠	٤١,٨١٠,٥٨٠	٤٠,٧١٧,٠٨٠	٢٠٢٦-٢٠١٢
	٢٥٠,٤١٧,٩٢٩	٢٤٢,٨٨٠,١٣٢	٢٣٦,٥٢٧,٧٨٠	
ناقصات تكلفة التعاملات غير المطفأة	(٧,١٢٩,٧٩٧)	(٦,٣٣٤,٠٩٨)	(٦,٠٧٣,٥٢١)	
	٢٤٣,٢٨٨,١٣٢	٢٣٦,٥٤٥,٨٨٤	٢٣٠,٤٥٤,٢٥٩	
ناقصات الجزء المتداول من القرض الأجل	(١٣,٨٩٠,١٤٩)	(١٤,١١٦,٠٠٥)	(١٤,٣٩٨,٣٢٥)	
	٢٢٩,٣٩٧,٩٨٣	٢٢٢,٤٢٩,٨٧٩	٢١٦,٠٥٥,٩٣٤	

في ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩، أبرمت الشركة اتفاقية الشروط العامة، للحصول على تسهيلات ائتمان مع مجموعة من البنوك الدولية والمحلية، وقيام بنك ستاندرد تشارترد بدور الوكيل التجاري للتسهيلات بالدولار، وبنك مسقط ش.م.ع.ع كوكيل للتسهيلات بالريال العُماني وبنك الصين، فرع شوندونق كوكيل للتسهيلات بالسينوسور، ويطلق عليهم مجتمعين "المنظم المفوض الرئيسي".

### السداد

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

### الفوائد

(١) تخضع الفوائد على التسهيلات التجارية بالدولار بسعر صرف الليبور العائم زاندا الهامش. وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها من تقلبات أسعار الفائدة غير الملازمة. فيما يلي أدناه الهوامش:

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

(٢) تحتسب الفوائد على التسهيلات المغطاة سينوسور بسعر عائم ليبور زائد هامش (٣٪ سنوياً). وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها تحسباً لتقلبات أسعار الفائدة غير الملازمة.

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

الهامش % في السنة	الفترة
٨,٠٠%	من اقفال السنة المالية حتى السنة الثالثة من الاقفال المالي
٧,٠٠%	من اقفال السنة المالية الثالثة حتى السنة الخامسة من الاقفال المالي
٤,٢٥%	من اقفال السنة المالية الخامسة حتى السنة الثامنة من الاقفال

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

صفحة ٢١

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٧ قرض لأجل (تابع)

### رسوم أخرى

كانت الشركة ملزمة بدفع رسوم مقدما الى المفوض و المنظم الرئيسي. بالإضافة إلى ذلك، دفعت الشركة رسوم التزام بنسبة ١,٣٪ عن التسهيلات التجارية بالدولار غير المسحوبة وتسهيلات سينوسور المغطاة ونسبة ٠,٤٪ من تسهيلات الريال العماني غير المسحوبة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، لم تكن هناك اي قروض غير مسحوبة.

### الضمانات

القروض لأجل مضمونة برهن على ممتلكات وآلات ومعدات الشركة، بما في ذلك رهن على أرصدة حسابات الشركة المتعلقة بتحصيل المبيعات.

### التعهدات

تحتوي تسهيلات القرض لأجل على بعض التعهدات المتعلقة، من بين أمور أخرى، بالتصفية والاندماج، والدخول في اتفاقات جديدة، وشروط عدم الرهن المنقول لشخص ثالث، واستبعاد الأصول، و منح القروض و الضمانات، واقتناء الأصول الرأسمالية، ونسبة تغطية خدمة الدين، وتغيير الأعمال التجارية، و إبرام اتفاقيات التغطية، الخ، والتي يتعين على الشركة الالتزام بها.

### التزام استبعاد الأصول

١٨

بموجب اتفاق حق الانتفاع، فإن الشركة يقع عليها التزام قانوني باستبعاد المحطة في نهاية عمرها الانتاجي المقدر و إعادة الارض المقامة عليها المحطة إلى حالتها السابقة. كما ستقوم الشركة و على نفقتها الخاصة بتفكيك وسحب العمالة والمعدات من الموقع، وحماية ونقل الأصول، وازالة التلوث عن التربة والمياه الجوفية، وملء جميع الحفر و إعادة سطح الارض إلى مستوى المناطق المحددة.

تم احتساب القيمة العادلة لمخصص التزام استبعاد الأصول باستخدام تقنية القيمة الحالية المتوقعة. و هذه التقنية تعكس أسلوب الافتراضات عن الجوانب المختلفة مثل التكاليف، والعمر الإنتاجي للمحطة والتضخم وهامش الربح و غيرها من الأمور التي سوف يضعها طرف ثالث في الحساب من أجل تقدير تكلفة تسوية هذا الإلتزام. وكانت الحركة في هذا المخصص على النحو التالي:

مدفقة	غير مدفقة	غير مدفقة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٤٦٧,٧٣٩	٤٦٧,٧٣٩	٥٠٠,١١٥
٣٢,٣٧٦	٨,٠٩٤	٨,٦٢٢
٥٠٠,١١٥	٤٧٥,٨٣٣	٥٠٨,٧٣٧

في ١ يناير  
مخصص مكون خلال الفترة/ السنة  
في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر

### إدارة المخاطر المالية

١٩

إن الشركة معرضة للمخاطر التالية من جراء استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر السوق.
- مخاطر الإنتمان.
- مخاطر السيولة.

هذا الإيضاح يقدم المعلومات عن تعرضات الشركة إلى كل من المخاطر الواردة اعلاه، و أهداف الشركة و سياساتها و الإجراءات المتبعة لقياس و إدارة المخاطر، و إدارة الشركة لرأس المال، كما أنه تم تقديم المزيد من الإيضاحات الكمية في أجزاء مختلفة من هذه القوائم المالية.

تقع على مجلس الإدارة مسؤولية وضع، والإشراف على إطار إدارة المخاطر. وأوكل مجلس الإدارة إلى إدارة الشركة مسؤولية وضع ومراقبة سياسات إدارة المخاطر والإجراءات المتعلقة بذلك والإلتزام بهذه السياسات.

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

### إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق -مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار الأسهم - على دخل الشركة أو قيمة أدواتها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة تعرضات مخاطر السوق في حدود مقبولة، مع تحقيق عائد مجزي.

### مخاطر أسعار الفائدة

بتاريخ التقرير، كان ملمح أسعار الفائدة المتعلق بالالتزامات المالية المحملة بالفوائد على النحو التالي:

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	سعر الفائدة	الأصول المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	%	الأرصدة البنكية
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني		الإلتزامات المالية
٢٨,٤١٨,٠٥٣	٢٠,٢٧٩,٢٤١	٢٠,٦٩٧,٩٨٥		قروض آجلة
				قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي
(١١١,٦٧٧,٦٠٨)	(١١٥,١٤٣,٥٩٩)	(١٠٨,٧٥٦,٨٢٩)	ليبور + ٣%	قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي
(٨٩,٣٩١,٧٩٤)	(٩٢,١٦٦,١٣٠)	(٨٧,٠٥٣,٨٧١)	ليبور + ٢,٨٥%	قروض بسعر فائدة ثابت للريال العُماني
(٤١,٨١٠,٥٨٠)	(٤٣,١٠٨,٢٠٠)	(٤٠,٧١٧,٠٨٠)	٤,٢٥%	
(٢٤٢,٨٧٩,٩٨٢)	(٢٥٠,٤١٧,٩٢٩)	(٢٣٦,٥٢٧,٧٨٠)		

الشركة لا تأخذ في الحسبان أية التزامات مالية بسعر فائدة ثابت بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، والشركة لا تعين أدوات التحوط بموجب طريقة تحوط القيمة العادلة المحاسبية. ولذلك فإن تغيير سعر الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على الربح أو الخسارة.

### تحليل حساسية التدفقات النقدية للأدوات ذات معدل متغير للفائدة

ومن شأن تغيير من ١٠٠ نقطة أساسية في أسعار الفائدة في تاريخ التقارير المالية أن يؤدي إلى زيادة/ (انخفاض) في حقوق الملكية وبيان الدخل بالمبالغ الموضحة أدناه. يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى ستظل دون تغيير.

### حقوق الملكية

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية
ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني	ريال عُُماني
١١,٧٢٠,٠٣٥	(١٣,٤٢٤,٥٧١)	(١٣,٤٢٤,٥٧١)	١٢,٢١١,٤٩٠	(١١,٧٢٠,٠٣٥)	(١٢,٢١١,٤٩٠)

مقايضة سعر الفائدة

### مخاطر العملات الأجنبية

غالبية المعاملات والأرصدة هي إما بالريال العُماني أو الدولار الأمريكي. وبما أن الريال عُُماني هو مربوط إلى الدولار الأمريكي، فلا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي بأنها تمثل مخاطر عملة جوهية. لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة نتيجة إلى تقلبات أسعار العملات الأجنبية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥.



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

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر خسارة مالية للشركة إذا كان العميل أو الطرف المقابل في الأداة المالية قد تعذر عليه الوفاء بالتزاماته التعاقدية، وهي تنشأ بشكل رئيسي من الذمم المدينة المتعلقة بعملاء شركة والأرصدة النقدية لدى البنوك. وبموجب الشروط التعاقدية لإتفاقية شراء الطاقة والمياه، يتم إصدار فواتير عن مبيعات الشركة بالكامل إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه. وتدير الشركة مخاطر الائتمان مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه من خلال رصد تصنيفها الائتماني والحصول على تعزيزات ائتمانية. وتحد الشركة من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالودائع المصرفية من خلال التعامل فقط مع البنوك ذات السمعة الحسنة والمؤسسات المالية المتميزة ذات التصنيفات الائتمانية القوية. وتمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية المعرضة للأقصى للائتمان. وكان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير كان على النحو الآتي:

غير مدققة	غير مدققة	مدققة	تفاصيل الأصول المالية (القيمة الدفترية)
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	النقد وما في حكم النقد
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	الذمم التجارية المدينة
٢٠,٦٩٧,٩٨٥	٢٠,٢٧٩,٢٤١	٢٨,٤١٨,٠٥٣	مبالغ محتجزة و ذمم دائنة أخرى
١١,٩٣٧,٨٢٤	٥,٩٩١,٨٩٩	٥,٨١٧,٣٥١	
٩٣,١٧٣	١٠,٨٠٢	٩٣,٩٦٦	
٣٢,٧٢٨,٩٨٢	٢٦,٢٨١,٩٤٢	٣٤,٣٢٩,٣٧٠	

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

غير مدققة	غير مدققة	مدققة	ليست متأخرة
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	متأخرة من صفر إلى ٣ أشهر
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	متأخرة من ٣ أشهر إلى ٦ أشهر
٦,٥٦٠,٤٨٦	٦,٠٠١,٧٠٠	٥,٩٠٨,١٦١	متأخرة من ٦ أشهر إلى ١٢ شهر
٥,٥٤٤,١٧٦	٦٧٦	١,٢٢٤	٦١١
-	٣٢٥	١,٩٣٢	١٢,١٠٥,٢٧٣
-	-	-	٧٤,٢٧٦
١٢,١٠٥,٢٧٣	٦,٠٠٢,٧٠١	٥,٩١١,٣١٧	

(ج) مخاطر السيولة

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

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

وفيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية، بما في ذلك مدفوعات الفائدة وبإستثناء أثر إتفاقيات المقاصة:

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

التدفقات النقدية				
أكثر من ٥ سنوات ريال عُمانى	أكثر من سنة إلى ٥ سنوات ريال عُمانى	أقل من سنة واحدة ريال عُمانى	تعافيات التدفقات النقدية ريال عُمانى	القيمة الدفترية ريال عُمانى
(٦,٩١٠,٠٥٢)	(١٧,٥٨٢,٦٢٢)	(٦,٠٩٢,٢٩٢)	(٣٠,٥٨٤,٩٦٦)	٢٩,١١٩,٩٤٦
(١٦٤,٦١٥,٨٣٦)	(١١٤,٥٧٤,٦٩٦)	(٢٣,٧٢٦,٦١٣)	(٣٠٢,٩١٧,١٤٥)	٢٣٠,٤٥٤,٢٥٩
-	-	(١٠,٥٤١,٠٤٨)	(١٠,٥٤١,٠٤٨)	١٠,٥٤١,٠٤٨
(١٧١,٥٢٥,٨٨٨)	(١٣٢,١٥٧,٣١٨)	(٤٠,٣٥٩,٩٥٣)	(٣٤٤,٠٤٣,١٥٩)	٢٧٠,١١٥,٢٥٣
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)				
(٧,٤٥٧,٢١٥)	(١٦,١٠٠,٩٦٢)	(٧,٣١٤,٧٦٠)	(٣٠,٨٧٢,٩٣٧)	٢٩,٥١٥,٧١٨
(٢٠١,٢٧٩,٠٧٠)	(١١٠,٧٠٥,١٢٩)	(٢٢,٩٢٥,٩٠٤)	(٣٣٤,٩١٠,١٠٣)	٢٤٣,٢٨٨,١٣٢
-	-	(٥,٦٧٧,٩٦١)	(٥,٦٧٧,٩٦١)	٥,٦٧٧,٩٦١
(٢٠٨,٧٣٦,٢٨٥)	(١٢٦,٨٠٦,٠٩١)	(٣٥,٩١٨,٦٢٥)	(٣٧١,٤٦١,٠٠١)	٢٧٨,٤٨١,٨١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)				
(٥,٩٧١,٢٦٢)	(١٤,٦٨٤,١٣٦)	(٤,٨٥٢,٤٠٥)	(٢٥,٥٠٧,٨٠٣)	٢٤,٥٩٥,٣٩٤
(١٨٢,٧٣٤,٩٩٥)	(١١٤,٧٩٧,١٨٨)	(٢١,١٣٠,٩٦٩)	(٣١٨,٦٦٣,١٥٢)	٢٣٦,٥٤٥,٨٨٤
-	-	(٩,٣٣٧,٦٩٧)	(٩,٣٣٧,٦٩٧)	٩,٣٣٧,٦٩٧
(١٨٨,٧٠٦,٢٥٧)	(١٢٩,٤٨١,٣٢٤)	(٣٥,٣٢١,٠٧١)	(٣٥٣,٥٠٨,٦٥٢)	٢٧٠,٤٧٨,٩٧٥

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

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

إيضاحات موجزة  
(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

### ١٩ إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### المشتقات المضمنة

الاتفاقات التالية تحتوي على مشتقات مضمنة كما يلي :

- (١) إتفاقية شراء الطاقة والمياه بين الشركة والشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه تحتوي على مشتقات مضمنة في التسعير، وهي تمثل السعر المحمل عن الاستثمار والسعر الثابت المحمل عن التشغيل والصيانة لكل من محطة الطاقة وتحلية المياه. النسب التي تم وضعها فيما يتعلق بالسعر الثابت المحمل عن التشغيل والصيانة لكل من محطة الطاقة وتحلية المياه سيتم تعديلها لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي والعُماني.
  - (٢) إتفاقية التشغيل والصيانة بين الشركة وشركة سيمبكوب للتشغيل والصيانة تحتوي على مشتقات مضمنة من خلال تسعير رسوم المشغل الثابت. وسيتم تعديل نسب الرسوم المشغل الثابت لتعكس التغيرات في معدل التضخم الثابت.
  - (٣) إتفاقية الصيانة طويلة الأجل بين الشركة وشركة جنرال اليكتريك الدولية تحتوي على مشتقات متضمنة في تسعير الرسم الشهري الثابت و المتغير عن توفير خدمات الصيانة على المدى الطويل. وسيتم تعديل نسب الرسوم الشهرية الثابتة و الرسوم الشهرية المتغيرة لتعكس التغيرات في مؤشر أسعار المستهلك الأمريكي.
- لا يتم فصل هذه المشتقات المضمنة من العقد الاساسي، وإحتسابها على أنها مشتقات مستقلة بموجب المعيار المحاسبي الدولي ٣٩، حيث أن الإدارة تعتقد أن الخصائص الاقتصادية والمخاطر المرتبطة بالمشتقات المضمنة ترتبط ارتباطاً وثيقاً بهذه العقود الاساسية.

#### إدارة رأس المال

وتهدف الشركة إلى الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية وذلك للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين و السوق ودعم التطور المستقبلي ونمو أعمالها، و في نفس الوقت الحفاظ على سياسة توزيع الأرباح المناسبة لمكافأة المساهمين.

### ٢٠ الضمانات

غير مدققة	غير مدققة	مدققة
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني
١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠	١,٥٤٠,٨٠٠

ضمانات حسن التنفيذ

خلال العام حصلت الشركة على ضمانات مصرفية من بنك مسقط بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي لصالح الشركة العُمانية لنقل الكهرباء بموجب اتفاق الربط الكهربائي.

### ٢١ العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد من خلال قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	الربح للفترة (ر ع)
٢٠١٦	٢٠١٥	
٣,١٧٦,٨٤٢	٢,٧٢١,٠٧٣	
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة
٠,٠٠٣	٠,٠٠٣	العائد للسهم - الأساسي والمخفّض (ر. ع)

وقد انعكس التغيير في القيمة الاسمية للسهم من (١) ريال عُماني إلى (١٠٠) بيسة للسهم الواحد في المتوسط المرجح لعدد الأسهم للتوصل إلى العائد الأساسي للسهم الواحد. وتمت إعادة إثبات أرقام عام ٢٠١٥ لغرض المقارنة.

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

## ٢٢ صافي الأصول للسهم الواحد

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

مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٠٢,٨٠٤,٩٦٣	١٠٠,٦٦٤,٥٣٧	١٠٢,٦٤٠,٨٠٣	أموال المساهمين
٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	٩٥٤,٥٧١,٩٥٠	عدد الأسهم في نهاية العام
٠,١٠٨	٠,١٠٥	٠,١٠٨	صافي الأصول للسهم الواحد

ولقد إنعكست مسألة تحويل فرض المساهمين بشكل إلزامي في المتوسط المرجح للأسهم، وذلك لغرض الوصول للعائد الأساسي للسهم الواحد.

## ٢٣ توزيعات الأرباح

في ٢٣ مارس ٢٠١٦، في اجتماع الجمعية العمومية السنوية، وافق المساهمون على توزيعات الأرباح النهائية بنسبة ٣,٥% لسنة ٢٠١٥.

## ٢٤ أرقام المقارنة

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