

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

المقر الرئيسي للأعمال :

صلالة
سلطنة عُمان

المكتب المسجل :

ص.ب ٢٩٩
رمز بريدي ١٣٤
جوهرة الشاطئ
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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
٢٥ - ٦	الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في شركة سيميكورب 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 سيميكورب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع ("الشركة")، الواردة في الصفحات من ٢ إلى ٢٥، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ذات الصلة، وقائمة التغير في حقوق المساهمين لفترة الثلاث والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، التغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي لمدة الستة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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"). وتتحصر 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 يمكننا من الحصول على ضمانات بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها عند القيام بمراجعة للحسابات. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الخاتمة

- بناءً على الإطلاع الذي أجريناه، لم يسترغ 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

٢٨ يوليو ٢٠١٥

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

قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة

للفترة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ر.ع	للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ر.ع	لفترة الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ر.ع	للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ر.ع	إيضاح
٣٢,١٣٧,٩٢٣	١٧,٢٤٨,٧٦٩	٣٦,٨٩٦,٤٥٢	٢٠,٠٨٣,٦٣٤	٣ إيرادات
(١٤,٥٦٤,١٩٦)	(٧,٦٠٤,٢٣١)	(١٩,١٩٩,٣٤٠)	(١٠,٣٤٣,٧٩٨)	٤ تكلفة المبيعات
١٧,٥٧٣,٧٢٧	٩,٦٤٤,٥٣٨	١٧,٦٩٧,١١٢	٩,٧٣٩,٨٣٦	مجمّل الربح
(٤٧٦,٥٦١)	(٢٢١,٣٣٤)	(٣٢٢,٤٠٣)	(١٤٨,١٠٤)	٥ مصروفات إدارية وعمومية
١,٦٨٠,٦٥٥	١,٥٤٤,١٠٣	١,٥٨٣	-	٦ دخل آخر
١٨,٧٧٧,٨٢١	١٠,٩٦٧,٣٠٧	١٧,٣٧٦,٢٩٢	٩,٥٩١,٧٣٢	الربح قبل الفائدة والضريبة
٦٧,١٥٧	٣٩,٨٥١	٤٨,٠٣٧	٢٣,١٧٠	إيرادات التمويل
(٩,٩٠٢,٠٥١)	(٤,٩٢٦,٢٦٥)	(٩,١٠٨,٩٠١)	(٤,٣٩٢,٨٨١)	٧ تكاليف التمويل
٨,٩٤٢,٩٢٧	٦,٠٨٠,٨٩٣	٨,٣١٥,٤٢٨	٥,٢٢٢,٠٢١	الربح قبل الضريبة
(١,٠٧٤,٤١٩)	(٧٣٠,٦٣٢)	(٩٩٩,٨٨٣)	(٦٢٧,٥٤٩)	١٦ مصروفات ضريبة الدخل
٧,٨٦٨,٥٠٨	٥,٣٥٠,٢٦١	٧,٣١٥,٥٤٥	٤,٥٩٤,٤٧٢	الربح بعد الضريبة للفترة
				الدخل الشامل الآخر (الخسارة) ، صافي ضريبة الدخل:
(٢,١٠٦,٤٥٦)	(٢,٣٩٢,٣٩٠)	٢,١٣٥,٩٩٠	٤,٤٣٣,٥٣٩	١٠ الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي
٥,٧٦٢,٠٥٢	٢,٩٥٧,٨٧١	٩,٤٥١,٥٣٥	٩,٠٢٨,٠١١	مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٠٨٢	٠,٠٥٦	٠,٠٧٧	٠,٠٤٨	٢٢ عائد السهم الواحد: العائد الأساسي للسهم الواحد

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية .

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١ .

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

كما فى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ع.ج	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ع.ج	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ع.ج	ايضاح	أصول
				أصول غير متداولة
٣٢٩,١٠٢,٤٧٧	٣٣٤,١١٨,٦٤٣	٣٢٣,٨٦٠,٦٩٢	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٣٤٩	٤,١١٢	٨,٣٣٧	٩	أصول غير ملموسة
٣,٢٢٨,٥٨٤	٣,٠٧٠,٧٤٤	٢,٩٣٧,٣١٣	١٠ و ١٦	أصل ضريبية مؤجلة
<u>٣٣٢,٣٤١,٤١٠</u>	<u>٣٣٧,١٩٣,٤٩٩</u>	<u>٣٢٦,٨٠٦,٣٤٢</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
				أصول متداولة
٦,٩٨٦,٥٣٥	٧,٢٦٥,١٨٠	٨,٥٥٢,٣١٤	١١	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
٣,٦٢٠,٠٧١	٣,٤٦١,٠١٩	٤,٤٤٧,٢٤٦	١٢	مخزون
٢٨,٥٨٩,١١٣	٣٣,٥٤٦,٢٨٥	٣١,٦٨٠,٧٤٥	١٣	نقد وما فى حكم النقد
٣٩,١٩٥,٧١٩	٤٤,٢٧٢,٤٨٤	٤٤,٦٨٠,٣٠٥		مجموع الأصول المتداولة
<u>٣٧١,٥٣٧,١٢٩</u>	<u>٣٨١,٤٦٥,٩٨٣</u>	<u>٣٧١,٤٨٦,٦٤٧</u>		مجموع الأصول
				حقوق الملكية
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	١٤ (أ)	رأس المال
٤,٠١٠,٢٦٢	٨,٣٤٢,٠١١	٦,٥٨٥,٠٥٠		أرباح محتجزة
٢,٤٨٥,٢٠٩	١,٩٩٠,٧٣٠	٣,٢١٦,٧٦٤	١٤ (ب)	إحتياطي قانوني
١٠١,٩٥٢,٦٦٦	١٠٥,٧٨٩,٩٣٦	١٠٥,٢٥٩,٠٠٩	١٠ و ١٤ (ج)	أموال المساهمين
(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٢٢,٥١٨,٧٩٠)	(٢١,٥٤٠,٢٩٣)		إحتياطي تحوط
<u>٧٨,٢٧٦,٣٨٣</u>	<u>٨٣,٢٧١,١٤٦</u>	<u>٨٣,٧١٨,٧١٦</u>		مجموع حقوق الملكية
				إلتزامات غير متداولة
٢٣٥,٤٧٦,١٩٣	٢٤٢,٤٥٨,٧٠٦	٢٢٩,٦٦٥,٩٠٤	١٨	قرض لأجل
٤٦٧,٧٣٩	٤٥٢,٥٧٧	٤٨٣,٩٢٧	١٩	إلتزامات تفكيك أصول
٨,٠٣٧,٥٤٢	٧,٣٦٠,٣٥٩	٩,٠٣٧,٤٢٥	١٦	إلتزام ضريبي مؤجل
٢٦,٩٠٤,٨٦٧	٢٥,٥٨٩,٥٣٤	٢٤,٤٧٧,٦٠٦	١٠	أدوات مشتقة
<u>٢٧٠,٨٨٦,٣٤١</u>	<u>٢٧٥,٨٦١,١٧٦</u>	<u>٢٦٣,٦٦٤,٨٦٢</u>		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
				إلتزامات متداولة
١٣,٢١٢,٥٨١	١٢,٥٣٥,٠١٢	١٣,٨٩٠,١٤٩	١٨	الجزء المتداول من القرض الأجل
٩,١٦١,٨٢٤	٩,٧٩٨,٦٤٩	١٠,٢١٢,٩٢٠	١٥	ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
٢٢,٣٧٤,٤٠٥	٢٢,٣٣٣,٦٦١	٢٤,١٠٣,٠٦٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٩٣,٢٦٠,٧٤٦	٢٩٨,١٩٤,٨٣٧	٢٨٧,٧٦٧,٩٣١		مجموع الإلتزامات
<u>٣٧١,٥٣٧,١٢٩</u>	<u>٣٨١,٤٦٥,٩٨٣</u>	<u>٣٧١,٤٨٦,٦٤٧</u>		مجموع حقوق الملكية و الإلتزامات
<u>١,٠٧</u>	<u>١,١١</u>	<u>١,١٠</u>		صافي الأصول للسهم الواحد

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١٥ ووقعها بالنيابة عنهم كل من:

عضو مجلس إدارة

الرئيس التنفيذي

عضو مجلس إدارة

٥٠١٢٨

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

شركة سيمبكوروب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع
قائمة التدفقات النقدية الموجزة

لفترة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ر.ع	لفترة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ر.ع
٨,٩٤٢,٩٢٧	٨,٣١٥,٤٢٨
٥,٣٧٤,٨٣٣	٥,٣٧١,٣٩٥
٥٦٨,٧٤٧	٥٤١,٩١٣
٩,٣٣١,٠٤٨	٨,٥٦٥,٨٩٧
١٥,١٥٦	١٦,١٨٨
(٦١٣,٠٢٦)	(٨٢٧,١٧٥)
٢٣٩,٤٦٦	(١,٥٦٥,٧٧٩)
٣٩٤,٣٢٢	١,٥٠٦,٨٣٢
٢٤,٢٥٣,٤٧٣	٢١,٩٢٤,٦٩٩
(٩,٤٨١,٤١٢)	(٩,٠١٨,٠٢٤)
١٤,٧٧٢,٠٦١	١٢,٩٠٦,٦٧٥
(٣,٨٥٦,٤١١)	(١٢٨,٧١٨)
(١,٨٦٧)	(٢,٤٨٩)
(٣,٨٥٨,٢٧٨)	(١٣١,٢٠٧)
(٥,٤٤٨,٧٧٨)	(٥,٦٧٤,٦٣٤)
(٧,٤٤٥,٦٦١)	(٤,٠٠٩,٢٠٢)
(١٢,٨٩٤,٤٣٩)	(٩,٦٨٣,٨٣٦)
(١,٩٨٠,٦٥٦)	٣,٠٩١,٦٣٢
٣٥,٥٢٦,٩٤١	٢٨,٥٨٩,١١٣
٣٣,٥٤٦,٢٨٥	٣١,٦٨٠,٧٤٥

تدفقات نقدية من أنشطة التشغيل:

الربح قبل الضريبة للسنة

تسويات عن :

استهلاك واطفاء

اطفاء تكلفة تمويل مؤجلة

تكاليف تمويل

مخصص التزام تفكيك أصول

تغيرات رأس المال العامل:

المخزون

الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تدفق نقدي مستخدم في أنشطة الاستثمار:

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

شراء أصول غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار

تدفق نقدي مستخدم في أنشطة التمويل:

سداد قرض لأجل

أرباح أسهم مدفوعة

صافي التدفق المستخدم في أنشطة التمويل

صافي النقص في النقد وما في حكم النقد

نقد وما في حكم النقد في ١ يناير

نقد وما في حكم النقد في ٣٠ يونيو

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

شركة سيمبكورب صلالة للطاقة والمياه ش م ع ع
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
لفترة الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع ع.ج	احتياطي تحوط ع.ج	احتياطي قانوني ع.ج	أرباح محتجزة ع.ج	رأس المال ع.ج	
٨٤,٩٥٤,٧٥٥	(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	١,٢٠٣,٨٧٩	٨,٧٠٦,٠١٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ١ يناير ٢٠١٤
٧,٨٦٨,٥٠٨	-	-	٧,٨٦٨,٥٠٨	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
					الربح للفترة
					التغيرات في القيمة العادلة
					لتحوط التدفق النقدي صافي
(٢,١٠٦,٤٥٦)	(٢,١٠٦,٤٥٦)	-	-	-	ضريبة الدخل
٥,٧٦٢,٠٥٢	(٢,١٠٦,٤٥٦)	-	٧,٨٦٨,٥٠٨	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
					المعاملات مع مالكي الشركة
					المدرجة مباشرة في حقوق الملكية
(٧,٤٤٥,٦٦١)	-	-	(٧,٤٤٥,٦٦١)	-	توزيعات أرباح نهائية مدفوعة
-	-	٧٨٦,٨٥١	(٧٨٦,٨٥١)	-	تحويل الى احتياطي قانوني
					المعاملات مع مالكي الشركة
(٧,٤٤٥,٦٦١)	-	٧٨٦,٨٥١	(٨,٢٣٢,٥١٢)	-	المدرجة مباشرة في حقوق الملكية
٨٣,٢٧١,١٤٦	(٢٢,٥١٨,٧٩٠)	١,٩٩٠,٧٣٠	٨,٣٤٢,٠١١	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٧٨,٢٧٦,٣٨٣	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	٢,٤٨٥,٢٠٩	٤,٠١٠,٢٦٢	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ١ يناير ٢٠١٥
٧,٣١٥,٥٤٥	-	-	٧,٣١٥,٥٤٥	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
					الربح للفترة
					التغيرات في القيمة العادلة
					لتحوط التدفق النقدي صافي
٢,١٣٥,٩٩٠	٢,١٣٥,٩٩٠	-	-	-	ضريبة الدخل
٩,٤٥١,٥٣٥	٢,١٣٥,٩٩٠	-	٧,٣١٥,٥٤٥	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
					المعاملات مع مالكي الشركة
					مدرجة مباشرة في حقوق الملكية
(٤,٠٠٩,٢٠٢)	-	-	(٤,٠٠٩,٢٠٢)	-	توزيعات أرباح نهائية مدفوعة
-	-	٧٣١,٥٥٥	(٧٣١,٥٥٥)	-	تحويل الى احتياطي قانوني
					المعاملات مع مالكي الشركة مدرجة
(٤,٠٠٩,٢٠٢)	-	٧٣١,٥٥٥	(٤,٧٤٠,٧٥٧)	-	مباشرة في حقوق الملكية
٨٣,٧١٨,٧١٦	(٢١,٥٤٠,٢٩٣)	٣,٢١٦,٧٦٤	٦,٥٨٥,٠٥٠	٩٥,٤٥٧,١٩٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٥ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد على صفحة ١.

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

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

وقد دخلت الشركة في إتفاقية المساهمين ("إتفاقية المساهمين") بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٠٩ بين شركة عُمان سيمبكورب الأول للإستثمار القابضة المحدودة وهي تمتلك نسبة ٤٠% من الاسهم و شركة عُمان سيمبكورب 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.).

الاتفاقيات الهامة

أبرمت الشركة الاتفاقيات التالية الهامة :

- ١ إتفاقية شراء الطاقة والمياه المبرمة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ فيما بين الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش 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 اليكترريك 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 سيبكو ٣ كوربوريشن لإنشاءات الطاقة الكهربائية وذلك لتشيد 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 سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة ش م م بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٠ لمدة ١٥ سنة من التاريخ المحدد بالجدول لبدء التشغيل التجاري

شركة سيمبكوب 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 "البيانات المالية المرحلية". وقد تم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيرات 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 من الإدارة إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ان تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 والتزام 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 الاجنبية

(١) عملة التشغيل والعرض

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

(٢) معاملات العملة الاجنبية

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

شركة سيمبكوب 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، و ما 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 تكبدها. 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 أو 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 سيمبكوب 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 ان تحدث معاملة التنبؤ التي تمت تغطيتها عندئذ، يتم إيقاف محاسبة التغطية في المستقبل. تبقى المكاسب أو الخسائر المتراكمة في تلك الحالة بحقوق المساهمين و بالتالي يتم ادراجها طبقاً للسياسة أعلاه عند حدوث المعاملة. إذا لم يعد من الممكن حدوث المعاملة التي تمت تغطيتها، يتم الاعتراف بالمكاسب والخسائر غير المحققة والمتراكمة و المعترف 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 ناقصاً الاستهلاك المتراكم و خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تتضمن التكلفة المصروفات المنسوبة مباشرة الى حيازة الأصل. و تتضمن تكلفة الأصول المشيدة ذاتياً 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 رسملتها. قد تشمل التكلفة أيضاً 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 والمعدات 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 والمعدات عن طريق مقارنة عائدات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات، 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 والمعدات 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 مخصوماً منها القيمة المتبقية وذلك لشطب بنود الممتلكات والآلات والمعدات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. يخصم الاستهلاك عن كل جزء من بنود الممتلكات والآلات والمعدات طوال الأعمار الإنتاجية المقدر له من الجزء الاغلب من التكلفة الإجمالية للبند بشكل منفصل. الاعمار الانتاجية المقدره بالسنوات هي كما يلي:

شركة سيمبكوب 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 بناء على التكاليف المقدرة للإصلاح القادم و يتم استهلاكها بشكل منفصل لتعكس تقدير الفترات بين الإصلاحين. يتم رسملة 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) 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 الائتمان. 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 سيمبكوب 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) انخفاض قيمة الأصول (تابع)

(١) الأصول المالية (تابع)

يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة لأي أوراق مالية محتفظ بها حتى الاستحقاق أو الذم 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 و أصول الضرائب المؤجلة 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 إدراجه 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 ناقصا 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 و المخاطر 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، بالصادفي بعد خصم الاستهلاك أو الإطفاء، إذا لم تكن هناك خسارة انخفاض في القيمة التي سبق ان تم الاعتراف بها.

(هـ) الالتزامات المالية

تدرج الذم التجارية الدائنة والذم 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 للآليات 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 الانتماء المتوقعة مخصومة إلى قيمتها الحالية. ويتم تكوين المخصص وفقاً لقانون العمل العُماني.

شركة سيمبكوب 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 تكبدها، باستثناء القدر الذي يتم رسمتها 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 المدبنة 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 سيمبكورب 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) المخزون

يتم تقييم مواد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتُحدد تكلفة المخزون باستخدام طريقة متوسط التكلفة المرجحة وتشمل المصروفات التي يتم تكبدها لشراء المخزون وإحضاره إلى الموقع والحالة الراهنين. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هي قيمة البيع المقدرة في سياق العمل الاعتيادي ناقصاً التكلفة المقدرة للبيع.

(م) توزيعات الأرباح

يضع أعضاء مجلس الإدارة في الحسبان المعايير الملائمة، بما في ذلك متطلبات قانون الشركات التجارية، عند القيام بالتوصيات عن توزيعات الأرباح.

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

(ن) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها

لم يصبح عدداً من المعايير الجديدة و التعديلات على المعايير و التفسيرات نافذاً بعد على الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، و لم يتم تطبيقها في إعداد هذه القوائم المالية. ولا يتوقع ان يكون لأي من هذه المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٣ الإيرادات

لفترة الأشهر الستة المنتهية في	للأشهر الثلاثة المنتهية في	لفترة الأشهر الستة المنتهية في	للأشهر الثلاثة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	
١٨,٥١٠,٦١٦	١٠,٠٦٤,١٣٦	١٨,٦١٩,٢٣٤	١٠,١٢٨,٥٩٨	رسوم السعة الثابتة - للكهرباء
٧,٧٨٥,٥٩٧	٣,٩٠٨,٢٤٠	٧,٧٣٢,٩٣٢	٣,٩١٤,٨٢٠	رسوم السعة الثابتة - للمياه
٥٢٤,٢٥٦	٣١٧,٢٣٨	٥٣٥,١٠٩	٣٣٢,٣٠٣	رسوم الطاقة
٤١٦,١٣٩	٢١٥,٢٧٣	٤٨٥,٤٠٤	٢٢٧,٣٨٥	رسوم إنتاج المياه
٤,٩٠١,٣١٥	٢,٧٤٣,٨٨٢	٩,٥٢٣,٧٧٣	٥,٤٨٠,٥٢٨	رسوم الوقود
<u>٣٢,١٣٧,٩٢٣</u>	<u>١٧,٢٤٨,٧٦٩</u>	<u>٣٦,٨٩٦,٤٥٢</u>	<u>٢٠,٠٨٣,٦٣٤</u>	

٤ تكلفة المبيعات

٤,٨٨٥,٤٥٣	٢,٧٤٣,٧٧٤	٩,٤٤١,١١٦	٥,٤٢٨,٩٢٩	تكلفة الوقود
٢,٤٥١,٠١١	١,١٩٢,٦٩١	٢,٥٨٦,٨٧٩	١,٢٣٣,٥٦٢	تكلفة التشغيل والصيانة
١,٢٤١,١٧٠	٦٧٠,٨٢٠	١,٢٨٢,١٧٤	٧٢٩,٧١٦	تكلفة عقود خدمات الصيانة
٥,٣٢٤,٧٧٨	٢,٦٧٨,٢٥٧	٥,٣٤٣,١٩٠	٢,٦٩١,٦٧٧	استهلاك
٣٦٨,٨٧٣	١٨٠,٠٢٤	٢٩٠,٠٦٩	١٢٤,٤٣٣	تكاليف التأمين
١٨٥,٩٩٥	٨٥,١٢٣	١٣٧,٩٥٧	٧٨,٩١٧	حوافز مدفوعة
٤٣,٥٣٣	٢١,٤٤٥	٤٩,٢٢٧	٢٣,٨٥٣	تكاليف الضمانات
١١,٥٤٧	٥,١٤٠	١٠,٤٠٣	٣,٣٨١	تكاليف استيراد الكهرباء
١٥,١٥٦	٧,٥٧٨	١٦,١٨٨	٨,٠٩٤	مخصص التزام استبعاد الأصول
٣٣,٤١٢	١٦,٧٠٦	٤١,٧٣٢	٢٠,٨٦٦	تراخيص وتصاريح
٣,٢٦٨	٢,٦٧٣	٤٠٥	٣٧٠	مصروفات أخرى
<u>١٤,٥٦٤,١٩٦</u>	<u>٧,٦٠٤,٢٣١</u>	<u>١٩,١٩٩,٣٤٠</u>	<u>١٠,٣٤٣,٧٩٨</u>	

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

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٥ المصروفات الإدارية والعمومية

للفترة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عماني	للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عماني	للفترة الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عماني	للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عماني	
١٦٦,٣٩٧	٨١,٣٢٤	٨٢,٧٦٠	٤٢,٥٢٥	نفقات الموظفين
٣,٥٤٧	(١٤,٥٣٠)	٥٢,٧٧٢	١٣,٣٥٨	أتعاب مهنية وقانونية
٥٠,٠٥٥	٢٦,٥٠١	٢٨,٢٠٥	١٠,٦٨٠	استهلاك وإطفاء
١٣٣,٧٦٠	٨٥,٧٦٠	١٠,٥٠٠	٤,٧٥٠	مكافآت اعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور الاجتماعات
-	-	٣٩,٠١٠	٣٩,٠١٠	التبرعات والأعمال الخيرية
٣٦,٧٠٥	-	٦١,٧٣٦	١٦,٧٢٧	رسوم وإشتراكات
٥١,٩٦٧	٢٤,٨٤٨	٢٧,٤٦١	٨,٩٩٣	مصروفات سفر
٣٤,١٣٠	١٧,٤٣١	١٩,٩٥٩	١٢,٠٦١	مصروفات عمومية و إدارية
٤٧٦,٥٦١	٢٢١,٣٣٤	٣٢٢,٤٠٣	١٤٨,١٠٤	أخرى

٦ الدخل الآخر

في عام ٢٠١٤، يمثل الدخل الآخر بشكل رئيسي صافي دخل التعويضات المتفق عليها، حيث أن صافي الدخل هو عبارة عن تعويض جزئي عن خسارة أرباح التشغيل خلال عام ٢٠١٢ نتيجة التأخر في إنشاء المحطة

٧ تكاليف التمويل

٥,٢٣٧,٤١٥	٢,٥٩٦,٠٩١	٤,٦٨٣,٣٤٤	٢,٢١٢,٤٤٨	مصروفات فوائد على تمويل للمشروع
٤,٠٩٣,٦٣٣	٢,٠٤٧,٥٣٤	٣,٨٨٢,٥٥٣	١,٩١١,٩٨٢	مصروفات فوائد على مبادلات اسعار الفائدة
٥٦٨,٧٤٧	٢٨١,٤٤١	٥٤١,٩١٣	٢٦٧,٩٢١	تكاليف تمويل مؤجلة
٢,٢٥٦	١,١٩٩	١,٠٩١	٥٣٠	عمولات ومصروفات بنكية
٩,٩٠٢,٠٥١	٤,٩٢٦,٢٦٥	٩,١٠٨,٩٠١	٤,٣٩٢,٨٨١	

٨ ممتلكات وآلات ومعدات

المجموع ع.ر.	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ	معدات حاسب آلي ع.ر.	سيارات ع.ر.	معدات مكتبية ع.ر.	آلات وماكينات ع.ر.	طرق وخطوط أنابيب ع.ر.	مباني ع.ر.	التكلفة
٣٦٠,٨٠١,٠٩٢	٣٨٠,٠٠٠	١٩٥,٦٤٥	٢٨٦,٢٨٩	١٨٣,٩٢٥	٢٨٥,٧٣١,٩١١	٢٥,٩٩٨,٧٨٨	٤٨,٠٢٤,٥٣٤	في ١ يناير ٢٠١٤
١٢٥,١٠٩	٢٠,٠٠٠	١٢,٤١٢	١,٦٠١	٦,٤٧٥	٨٢,٨٧١	١,٧٥٠	-	إضافات خلال الفترة
-	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠	تحويلات خلال الفترة
٣٦٠,٩٢٦,٢٠١	-	٢٠٨,٠٥٧	٢٨٧,٨٩٠	١٩٠,٤٠٠	٢٨٥,٨١٤,٧٨٢	٢٦,٠٠٠,٥٣٨	٤٨,٤٢٤,٥٣٤	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣١,٦٩٨,٦١٥	-	١٦٤,٩٦٤	٧٠,٠٠٦	٧٤,٩٦٧	٢٤,٩٨٨,٧٥٣	٢,٢٧٠,٦٠٦	٤,١٢٩,٣١٩	الاستهلاك المتراكم
٥,٣٦٦,٨٩٤	-	١٧,٥٩١	١٥,٧١٤	٢١,٣٩٢	٤,٢٠٠,٩٠٥	٣٩١,٠٧٥	٧٢٠,٢١٧	في ١ يناير ٢٠١٤
٣٧,٠٦٥,٥٠٩	-	١٨٢,٥٥٥	٨٥,٧٢٠	٩٦,٣٥٩	٢٩,١٨٩,٦٥٨	٢,٦٦١,٦٨١	٤,٨٤٩,٥٣٦	تحصيل النفقات للفترة
٣٢٣,٨٦٠,٩٩٢	-	٢٥,٥٠٢	٢٠٢,١٧٠	٩٤,٠٤١	٢٥٦,٦٢٥,١٢٤	٢٣,٣٣٨,٨٥٧	٤٣,٥٧٤,٩٩٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣٣٤,١١٨,١٤٣	-	٥٣,٨٣٥	٢٠٠,٤٥١	١٢٢,٦٥٦	٢٦٤,٩٩٤,٨٧٢	٢٤,١٢٥,٧٣١	٤٤,٦٦١,٠٩٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٣٢٩,١٠٢,٤٧٧	٣٨٠,٠٠٠	٣٠,٦٨١	٢١٦,٢٨٣	١٠٨,٩٥٨	٢٦٠,٧٤٣,١٥٨	٢٣,٧٢٨,١٨٢	٤٣,٨٩٥,٢١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٩ الاصول غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عماني	
٩,٣٥٢	٩,٣٥٢	١٠,٣٤٩	الرصيد الافتتاحي
١٣,٠٧٥	١,٨٦٧	٢,٤٨٩	مشتريات خلال السنة
(١٢,٠٧٨)	(٧,١٠٧)	(٤,٥٠١)	إطفاء خلال السنة
<u>١٠,٣٤٩</u>	<u>٤,١١٢</u>	<u>٨,٣٣٧</u>	

تمثل الاصول غير الملموسة شراء برامج "إي آر بيه"

١٠ احتياطي التغطية

			مبادلة اسعار الفائدة :
(٥,٧١٩,٦٣٠)	(٥,٤٦٦,٥٨٠)	(٥,١٦٥,٨٤٩)	أس أم بي سي
(١٦,٢٩٥,٤٣١)	(١٥,٤٣٢,١٣٦)	(١٤,٨٨١,٣٩٢)	استاندرد شارترد بنك
(٤,٨٨٩,٨٠٦)	(٤,٦٩٠,٨١٨)	(٤,٤٣٠,٣٦٥)	كي اف دبليو - ابيكس
<u>(٢٦,٩٠٤,٨٦٧)</u>	<u>(٢٥,٥٨٩,٥٣٤)</u>	<u>(٢٤,٤٧٧,٦٠٦)</u>	أدوات التغطية في نهاية الفترة
٣,٢٢٨,٥٨٤	٣,٠٧٠,٧٤٤	٢,٩٣٧,٣١٣	أصل الضريبة المؤجلة (إيضاح ١٦)
			احتياطي التغطية في نهاية الفترة (الصافي بعد الضريبة)
(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	(٢٢,٥١٨,٧٩٠)	(٢١,٥٤٠,٢٩٣)	نقصا: احتياطي التغطية في بداية الفترة
(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	(٢٠,٤١٢,٣٣٤)	(٢٣,٦٧٦,٢٨٣)	الجزء الفعال من التغيير في القيمة العادلة لتغطية التدفق النقدي للفترة.
<u>(٣,٢٦٣,٩٤٩)</u>	<u>(٢,١٠٦,٤٥٦)</u>	<u>٢,١٣٥,٩٩٠</u>	

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 ع كوكيل التسهيلات التجارية بالريال العماني وبنك الصين، فرع "شان دونغ" كوكيل للتسهيلات بالسنيوسور. تحمل التسهيلات التجارية بالدولار والتسهيلات بالسنيوسور فوائد بمعدل لبيور الولايات المتحدة الامريكية زائدا هامش الربح المعمول به.

وفقا لاتفاقية الشروط المشتركة، قامت الشركة بتثبيت سعر الفائدة من خلال ابرام اتفاقيات مبادلة سعر الفائدة مع أس أم بي سي ، و بنك "كي اف دبليو - ابيكس" و "ستاندرد شارترد بنك" بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٠٩، ٢٣ مارس ٢٠١٠ و ٨ أبريل ٢٠١٠ على التوالي، لنسبة ٩٥,٣٢٪ من تسهيل قرضها بالدولار الامريكي .

١١ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الاخرى

			الذمم التجارية المدينة
٥,٠٧٣,٨٣٥	٥,٧١٩,٧١٧	٦,٦٦١,٨١٦	مقدمات لوكلاء البيع
١,٦٠٧,٣٢٩	١,٤٩٤,٥٧٥	١,٨١٢,١٧٣	مدفوعات مقما
٢٧٤,٥٤٧	٥٠٣	٥٠٣	ذمم مدينة أخرى
٣٠,٨٢٤	٥٠,٣٨٥	٧٧,٨٢٢	
<u>٦,٩٨٦,٥٣٥</u>	<u>٧,٢٦٥,١٨٠</u>	<u>٨,٥٥٢,٣١٤</u>	

١٢ المخزون

			مخزون الوقود
٨١٩,٣٨٥	٨٤١,٤٢٧	١,١٠٣,٦١٠	قطع غيار ومستهلكات
٢,٨٠٠,٦٨٦	٢,٦١٩,٥٩٢	٣,٣٤٣,٦٣٦	
<u>٣,٦٢٠,٠٧١</u>	<u>٣,٤٦١,٠١٩</u>	<u>٤,٤٤٧,٢٤٦</u>	

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

١٣ النقد وما في حكم النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	
٨٩٤	١,٠٩٦	٩١٣	نقد بالصندوق
٢٨,٥٨٨,٢١٩	٣٣,٥٤٥,١٨٩	٣١,٦٧٩,٨٣٢	نقد لدى البنوك
<u>٢٨,٥٨٩,١١٣</u>	<u>٣٣,٥٤٦,٢٨٥</u>	<u>٣١,٦٨٠,٧٤٥</u>	

النقد وما في حكم النقد يتضمن الأرصدة في إحتياطي خدمة الدين والبالغ قيمته ١٥,٨٣٦,٨١٥ ر.ع. (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٠١٣: ١٤,٧٢٦,٢١٣ ر.ع.)

١٤ حقوق الملكية

(أ) رأس المال

رأس مال الشركة المسجل (المصدر والمدفوع بالكامل) يشتمل على ٩٥,٤٥٧,١٩٥ سهم، قيمة السهم ريال عُماني واحد.

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) احتياطي قانوني

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

(ج) احتياطي التغطية

يشتمل احتياطي التغطية على الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي للقيمة العادلة بالصافي لادوات تحوط التدفق النقدي المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم تحدث بعد (إيضاح ١٠)

١٥ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

١,٧٩٩,٦٤١	١,٨٤٣,٦٩٦	١,٧٩٩,٦٤١	ذمم دائنة إلى مقاول الهندسة والمشتريات والإتشاءات
٧٥,١٥٣	١٣٧,٧٠٦	١٧٠,٠٤٥	ذمم تجارية دائنة
٥١٢,١٠٢	١,٠٠٥,١٠٤	٨٣٥,٩٥١	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٧)
٣٧٧,٨٧٠	٣١٨,٩٠٢	٣٧٧,٨٧٠	دائنون آخرون
٤,٦٥٠,٨٩١	٤,٧٢٣,١٣١	٤,١٩٨,٧٦٤	الفوائد المستحقة
١,٧٤٦,١٦٧	١,٧٧٠,١١٠	٢,٨٣٠,٦٤٩	ذمم مصروفات مستحقة وذمم أخرى دائنة
<u>٩,١٦١,٨٢٤</u>	<u>٩,٧٩٨,٦٤٩</u>	<u>١٠,٢١٢,٩٢٠</u>	

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٦ ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقوانين ضريبة الدخل بسلطنة عُمان ، بمعدل ١٢ % من دخلها الضريبي الذي يزيد عن مبلغ ٣٠,٠٠٠ 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 الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ قد بلغ ١٢,٠٢ % (فترة الأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ : ١٢,٠١ %).

وقد تم الاعتراف الأصول الضريبية المؤجلة مباشرة في حقوق المساهمين فيما يتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة للمبادلة أسعار الفائدة (إيضاح ١٠).

للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني
---	---	---	---

(أ) المدرج بالربح أو الخسارة

مصروف ضريبة الدخل المؤجلة عن السنة

١,٠٧٤,٤١٩	٧٣٠,٦٣٢	٩٩٩,٨٨٣	٦٢٧,٥٤٩
-----------	---------	---------	---------

(ب) التسوية

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

٨,٩٤٢,٩٢٧	٦,٠٨٠,٨٩٣	٨,٣١٥,٤٢٨	٥,٢٢٢,٠٢١	الربح قبل الضريبة
-----------	-----------	-----------	-----------	-------------------

ضريبة الدخل وفقاً للمعدلات المبينة

(١,٠٧٣,١٥١)	(٧٢٩,٧٠٧)	(٩٩٧,٨٥١)	(٦٢٦,٦٤٢)	اعلاه
-------------	-----------	-----------	-----------	-------

مصروفات لا يمكن خصمها

لاغراض الضريبة

(١,٢٦٨)	(٩٢٥)	(٢,٠٣٢)	(٩٠٧)	
---------	-------	---------	-------	--

مصروف ضريبة مؤجلة عن السنة

(١,٠٧٤,٤١٩)	(٧٣٠,٦٣٢)	(٩٩٩,٨٨٣)	(٦٢٧,٥٤٩)	
-------------	-----------	-----------	-----------	--

(ج) أصل / (التزام) الضريبة المؤجلة

غير مدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	المعترف به خلال الفترة	في ١ يناير	
---------------	---------------	------------------------	------------	--

المخصوم بالربح أو الخسارة

ممتلكات وآلات ومعدات

خسائر ضريبية

(٩,٦٥٢,٤٧٢)	(١١,٩٩٢,٨٥٠)	(١,٢٥٥,٣٨١)	(١٠,٧٣٧,٤٦٩)	
-------------	--------------	-------------	--------------	--

٢,٢٩٢,١١٣	٢,٩٥٥,٤٢٥	٢٥٥,٤٩٨	٢,٦٩٩,٩٢٧	
-----------	-----------	---------	-----------	--

(٧,٣٦٠,٣٥٩)	(٩,٠٣٧,٤٢٥)	(٩٩٩,٨٨٣)	(٨,٠٣٧,٥٤٢)	
-------------	-------------	-----------	-------------	--

ضريبة مؤجلة مدرجة بحقوق الملكية

أداة مالية مشتقة

٣,٠٧٠,٧٤٤	٢,٩٣٧,٣١٣	(٢٩١,٢٧١)	٣,٢٢٨,٥٨٤	
-----------	-----------	-----------	-----------	--

(د) موقف السنة السابقة

لم يتم بعد الانتهاء من تقدير الربوط الضريبية للسنة الضريبية ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٧ معاملات الأطراف ذات العلاقة

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:

للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	
١٠,٧١٥	١٠,٧١٥	٢,٢٨٣	٢,٢٨٣	شركة سيمبكورب للصناعات المحدودة - استردادات المصروفات
٢,٤٥١,٠١١	١,١٩٢,٦٩١	٢,٥٨٦,٨٧٩	١,٢٣٣,٥٦٢	شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة - تكلفة التشغيل والصيانة
١٨٥,٩٩٥	٨٥,١٢٣	١٣٧,٩٥٧	٧٨,٩١٧	- حوافز مدفوعة
٣,٠٣٨	٣,٠٣٨	٥,٤٦٣	٥,٤٦٣	مؤسسة عُمان للاستثمار ش.م.ع.م - استردادات المصروفات
-	-	٦٢٥	-	"سيمبكورب يوتيليتيز (يو كيه) ليمتد" (أس يو يو نيه) - استردادات المصروفات
-	-	٩٤٣	-	"سيمبكورب بورنماوث ووتر ليمتد" - استردادات المصروفات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني		مستحقات أرصدة لأطراف ذات علاقة في نهاية السنة تتكون من : شركة سيمبكورب صلالة للتشغيل والصيانة المحدودة
٥١٢,١٠٢	١,٠٠٥,١٠٤	٨٣٥,٩٥١		

مزاي 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:

للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	للاشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	
١١٤,٢٦٠	٧٥,٧٦٠	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٩,٥٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٥٠٠	٤,٧٥٠	أتعاب حضور الاجتماعات
٢٩٨,٣٣٩	٩٢,١٨٢	٢٠٧,٢٣٢	٦٦,١٦٩	مزاي الموظفين قصيرة الأجل
١٤,٠٧٣	٦,١٧٩	٩,٣٨٨	٧,٥٠٧	الضمان الاجتماعي والمنح
				مزاي أخرى طويلة الأجل
٤٤٦,١٧٢	١٨٤,١٢١	٢٢٧,١٢٠	٧٨,٤٢٦	

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

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٨ قرض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	استحقاق	غير متداول
٢١٢,٠٠٧,٥٠٣	٢١٧,٦٨٦,٩٠١	٢٠٧,٣٠٩,٧٢٩	٢٠٢٦-٢٠١٢	قرض تمويل المشروع (دولار أمريكي)
٤٤,٠٨٥,٠٦٠	٤٥,٢٦٦,٠٤٠	٤٣,١٠٨,٢٠٠	٢٠٢٦-٢٠١٢	قرض تمويل المشروع (ريال عُماني)
٢٥٦,٠٩٢,٥٦٣	٢٦٢,٩٥٢,٩٤١	٢٥٠,٤١٧,٩٢٩		
(٧,٤٠٣,٧٨٩)	(٧,٩٥٩,٢٢٣)	(٦,٨٦١,٨٧٦)		ناقصا: تكلفة التعاملات غير المطفأة
٢٤٨,٦٨٨,٧٧٤	٢٥٤,٩٩٣,٧١٨	٢٤٣,٥٥٦,٠٥٣		
(١٣,٢١٢,٥٨١)	(١٢,٥٣٥,٠١٢)	(١٣,٨٩٠,١٤٩)		ناقصا: الجزء المتداول من القرض لأجل
٢٣٥,٤٧٦,١٩٣	٢٤٢,٤٥٨,٧٠٦	٢٢٩,٦٦٥,٩٠٤		

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 شونونوق 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) تخصم الفوائد على التسهيلات التجارية بالدولار بسعر صرف الليبور العائم زائداً الهامش. وقد دخلت الشركة في مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها من تقلبات أسعار الفائدة غير الملائمة. فيما يلي أدناه الهوامش:

نسبة الهامش
في السنة %

٣,٠٠%
٢,٨٥%
٣,٢٠%
٣,٥٥%
٣,٩٥%

قبل تاريخ الاكتمال (كما هو محدد في اتفاقية الشروط العامة)
بعد ذلك حتى السنة السادسة بعد تاريخ الاكتمال
بعد ذلك حتى السنة العاشرة بعد تاريخ الاكتمال
بعد ذلك حتى السنة الثالثة عشر بعد تاريخ الاكتمال
بعد ذلك

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

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

الهامش % في
السنة

٨,٠٠%
٧,٠٠%
٤,٢٥%

الفترة

من اقبال السنة المالية حتى السنة الثالثة من الاقبال المالي
من اقبال السنة المالية الثالثة حتى السنة الخامسة من الاقبال المالي
من اقبال السنة المالية الخامسة حتى السنة الثامنة من الاقبال المالي

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

صفحة ٢٠

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

١٨ 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 سينيوسور المغطاة ونسبة ٠,٤ ٪ من تسهيلات الريال العُماني غير المسحوبة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، 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.

١٩ التزام استبعاد الأصول

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 إلتزام إستبعاد 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	في ١ يناير
ريال عُماني	ريال عُماني	ريال عُماني	مخصص مكون خلال الفترة/ السنة
٤٣٧,٤٢١	٤٣٧,٤٢١	٤٦٧,٧٣٩	في الفترة / السنة المنتهية
٣٠,٣١٨	١٥,١٥٦	١٦,١٨٨	
<u>٤٦٧,٧٣٩</u>	<u>٤٥٢,٥٧٧</u>	<u>٤٨٣,٩٢٧</u>	

٢٠ إدارة المخاطر المالية

إن الشركة معرضة للمخاطر التالية من جراء إستخدام الأدوات المالية:

- مخاطر السوق.
- مخاطر الائتمان.
- مخاطر السيولة.

هذا الإيضاح يقدم المعلومات عن تعرضات الشركة إلى كل من المخاطر الواردة أعلاه، 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 سيمبكوب صلالة للطاقة والمياه ش.م.ع.ع

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق -مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة والأسعار - 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:

سعر الفائدة %	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ريال عُماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ريال عُماني
	٣١,٦٧٩,٨٣٢	٣٣,٥٤٥,١٨٩	٢٨,٥٨٨,٢١٩

الأصول المالية الأرصدة البنكية

الالتزامات المالية

قروض آجلة

قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي	ليبور + ٣%	(١١٥,١٤٣,٥٩٩)	(١٢٠,٩٠٧,٢٦٩)	(١١٧,٧٥٢,٨٢٨)
قروض بسعر فائدة متغير للدولار الأمريكي	ليبور + ٢,٨٥%	(٩٢,١٦٦,١٣٠)	(٩٦,٧٧٩,٦٣٢)	(٩٤,٢٥٤,٦٧٥)
قروض بسعر فائدة ثابت للريال العُماني	٤,٢٥%	(٤٣,١٠٨,٢٠٠)	(٤٥,٢٦٦,٠٤٠)	(٤٤,٠٨٥,٠٦٠)
		(٢٥٠,٤١٧,٩٢٩)	(٢٦٢,٩٥٢,٩٤١)	(٢٥٦,٠٩٢,٥٦٣)

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 تغير 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 تغير.

حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	إنخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	إنخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية	إنخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية
١٣,٠٩٢,٧٤٠	(١٣,٠٩٢,٧٤٠)	١٤,٩٥١,٧٦١	(١٤,٩٥١,٧٦١)	١٤,١٥٢,٥٠٧	(١٤,١٥٢,٥٠٧)

مقايضة سعر الفائدة

مخاطر العملات الأجنبية

غالبية المعاملات والأرصدة هي إما بالريال العُماني أو الدولار الأمريكي. وبما أن الريال العُماني هو مربوط إلى الدولار الأمريكي، فلا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي بأنها تمثل مخاطر عملة جوهريّة. لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة نتيجة إلى تقلبات أسعار العملات الأجنبية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢٠ 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 و المياه، يتم إصدار فواتير عن مبيعات الشركة بالكامل إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه. وتدير الشركة مخاطر الائتمان مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة و المياه 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 المعرض الأقصى للائتمان. وكان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير كان على النحو الآتي:

٣٠ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	تفاصيل الأصول المالية (القيمة الدفترية)
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	النقد و ما في حكم النقد
٢٨,٥٨٨,٢١٩	٣٣,٥٤٥,١٨٩	٣١,٦٧٩,٨٣٢	الذمم التجارية المدينة
٥,٠٧٣,٨٣٥	٥,٧١٩,٧١٧	٦,٦٦١,٨١٦	مبالغ محتجزة و ذمم دائنة أخرى
٣٠,٨٢٤	٥٠,٣٨٥	٧٧,٨٢٢	
<u>٣٣,٦٩٢,٨٧٨</u>	<u>٣٩,٣١٥,٢٩١</u>	<u>٣٨,٤١٩,٤٧٠</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
مخصص إنخفاض القيمة	مخصص إنخفاض القيمة	مخصص إنخفاض القيمة	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	
- ٥,١٠٣,١٧٤	- ٥,٧٧٠,١٠	- ٦,٧٣٨,٦٣٧	ليست متأخرة
- ٨٥٠	-	- ٦٧٦	متأخرة من صفر إلى ٣ أشهر
- ٦٣٥	-	- ٣٢٥	متأخرة من ٣ أشهر إلى ٦ أشهر
-	-	-	متأخرة من ٦ أشهر إلى ١٢ شهر
-	٥,٧٧٠,١٠	-	
- ٥,١٠٤,٦٥٩	- ٢	- ٦,٧٣٩,٦٣٨	

(ج) مخاطر السيولة

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

تحد الشركة من 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 نشوئها.

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

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

إيضاحات موجزة

(تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

التدفقات النقدية				تعاقدات التدفقات النقدية	القيمة الدفترية	
أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	ريال عُمانى			
						٣٠ يونيو ٢٠١٥
						المشتقات
(٤,٦٨٦,٧١٠)	(١٥,١٠٩,١٥٩)	(٥,٥٠٦,٠٧٦)	(٢٥,٣٠١,٩٤٥)	٢٤,٤٧٧,٦٠٦		مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية
						الإلتزامات المالية غير المشتقة
(٢٠٤,١٨٧,٢٣٤)	(١١١,٧٤١,٣٨٤)	(٢٠,٥٨١,٣٧٤)	(٣٣٦,٥٠٩,٩٩٢)	٢٤٣,٥٥٦,٠٥٣		القرض الآجل
-	-	(١٠,٢١٢,٩٢٠)	(١٠,٢١٢,٩٢٠)	١٠,٢١٢,٩٢٠		الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى
(٢٠٨,٨٧٣,٩٤٤)	(١٢٦,٨٥٠,٥٤٣)	(٣٦,٣٠٠,٣٧٠)	(٣٧٢,٠٢٤,٨٥٧)	٢٧٨,٢٤٦,٥٧٩		
						٣٠ يونيو ٢٠١٤
						المشتقات
(٣,١٤٦,٤٥٣)	(١٦,٧٢٩,٩٥٢)	(٦,٠٢٩,٧٢١)	(٢٥,٩٠٦,١٢٦)	٢٥,٥٨٩,٥٣٤		مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية
						الإلتزامات المالية غير المشتقة
(٢٤٣,٠٩٠,١٢٣)	(١٠٣,٣٥٦,١٥١)	(٢٠,٢١٨,١٤٩)	(٣٦٦,٦٦٤,٤٢٣)	٢٥٤,٩٩٣,٧١٨		القرض الآجل
-	-	(٩,٧٩٨,٦٤٩)	(٩,٧٩٨,٦٤٩)	٩,٧٩٨,٦٤٩		الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى
(٢٤٦,٢٣٦,٥٧٦)	(١٢٠,٠٨٦,١٠٣)	(٣٦,٠٤٦,٥١٩)	(٤٠٢,٣٦٩,١٩٨)	٢٩٠,٣٨١,٩٠١		
						٣١ ديسمبر ٢٠١٤
						المشتقات
(٦,٩٨٦,٨٤٧)	(١٥,٤٠٠,٣٢٢)	(٥,٧٥٠,٧٧٥)	(٢٨,١٣٧,٩٤٤)	٢٦,٩٠٤,٨٦٧		مقايضة سعر الفائدة المستخدمة للتغطية
						الإلتزامات المالية غير المشتقة
(٢١٨,٥٨٧,٥٥٣)	(١٠٧,٤٨٥,٦١١)	(٢٠,٢٢٨,٨٨٨)	(٣٤٦,٣٠٢,٠٥٢)	٢٤٨,٦٨٨,٧٧٤		القرض الآجل
-	-	(٩,١٦١,٨٢٤)	(٩,١٦١,٨٢٤)	٩,١٦١,٨٢٤		الذمم التجارية الدائنة والذمم الأخرى
(٢٢٥,٥٧٤,٤٠٠)	(١٢٢,٨٨٥,٩٣٣)	(٣٥,١٤١,٤٨٧)	(٣٨٣,٦٠١,٨٢٠)	٢٨٤,٧٥٥,٤٦٥		

وليس من المتوقع أن التدفقات النقدية الواردة في تحليل الإستحقاقات يمكن أن تحدث مبكراً 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)

٢٠ 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 و دعم التطور المستقبلي ونمو أعمالها، و في نفس الوقت الحفاظ على سياسة توزيع الأرباح المناسبة لمكافأة المساهمين.

٢١ الضمانات

٣٠ يونيو ٢٠١٥
ريال عُماني

٣٠ يونيو ٢٠١٤
ريال عُماني

٣١ ديسمبر ٢٠١٤
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.

٢٢ 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:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الرياح للفترة (ر ع) المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال السنة
٧,٨٦٨,٥٠٨	٥,٣٥٠,٢٦١	٧,٣١٥,٥٤٥	٤,٥٩٤,٤٧٢	
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	
٠,٠٨٢	٠,٠٥٦	٠,٠٧٧	٠,٠٤٨	العائد للسهم - الأساسي والمخفض (ر . ع)

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

٢٣ صافي الأصول للسهم الواحد

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٠٥,٢٥٩,٠٠٩	١٠٥,٧٨٩,٩٣٦	١٠١,٩٥٢,٦٦٦	أموال المساهمين
٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	٩٥,٤٥٧,١٩٥	عدد الأسهم في نهاية السنة
١,١٠	١,١١	١,٠٧	صافي الأصول للسهم الواحد

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

٢٤ توزيعات الأرباح

في ٢٣ مارس ٢٠١٥، في اجتماع الجمعية العمومية السنوية، وافق المساهمون على توزيعات الأرباح النهائية بواقع ٤٢ بيبة (٧٨ بيبة لسنة ٢٠١٤) للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ما يعادل توزيعات أرباح إجمالية قدرها ١٣٤ بيبة للسهم للسنة.

٢٥ أرقام المقارنة

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