

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة السوادي للطاقة ("الشركة") كانت مسجلة كشركة مساهمة عُمانية مغلقة في ٢ أغسطس ٢٠١٠ بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان. وتم لاحقًا تحويل الشركة من شركة مساهمة عُمانية مغلقة إلى شركة مساهمة عُمانية عامة (ش.م.ع.ع)، وبناء عليه أدرجت الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في ٢٣ يونيو ٢٠١٤.

وتتمثل أهداف الشركة في تطوير وتمويل وتصميم وإنشاء وتشغيل وصيانة وتأمين وتملك محطة توليد كهرباء (محطة كهرباء "بركاء ٣" بطاقة إنتاجية تبلغ حوالي ٧٥٠ ميجاوات)، وما يتبعها من مرافق تغذية ربط مشترك بالغاز وغيرها من البنى التحتية ذات الصلة، بالإضافة إلى إتاحة الطاقة الإنتاجية للكهرباء للمبرهن عنها، وبيع الطاقة الكهربائية المولدة للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع. وبناء عليه، يتم اعتبار المحطة وإدارتها ورفع التقارير عنها كقطاع واحد. وقد حققت الشركة التشغيل التجاري للمحطة في ٤ أبريل ٢٠١٣.

٢. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ حول التقارير المالية المرحلية، بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العُماني الصادر عام ١٩٧٤ وتعديلاته، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان. وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة كما في وللسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات المطلوبة من أجل القوائم المالية السنوية الكاملة التي تم إعدادها وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الأصول وتكلفة التمويل المؤجلة اللذين تم قياسهما حسب تكلفة الإطفاء وبعض الأدوات المالية التي تم قياسها حسب القيمة العادلة.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تقوم إدارة الشركة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذه التقديرات والافتراسات. تدرج التغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

إن الأحكام الهامة التي تصدر في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ على المبالغ المدرجة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفسها التي صدرت بشأن القوائم المالية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(د) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموجزة بالريال العُماني والتي هي عملة العرض للقوائم المالية للشركة، وقد تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف، باستثناء ما تم بيانه بخلاف ذلك.

التغير في السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة من جانب الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. واعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨، فقد تبنت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): "الإيرادات من العقود مع العملاء" وكذلك المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): "الأدوات المالية"، واستنتجت أنه لا يوجد لهذين المعيارين أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف ريال عُُماني	
		٣. التكاليف المباشرة
١٦,٢١٥	١٨,٢٤٩	غاز الوقود
٤,٠٠٥	٤,٠٠٠	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
٣,٤٧٣	٣,٤٨٤	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ١٤)
٢٤٩	٢٥٣	تأمين
١٠.٦	١٠.١	رسوم الربط بالشبكة
٥٥	٢٥	زيت الوقود
٢١٦	٧٩	مصروفات التشغيل والصيانة الأخرى
٢٤,٣١٩	٢٦,١٩١	
		٤. مصروفات عمومية وإدارية
١٢٢	١١٣	رسوم الإعارة (إيضاح ١٤)
٨٤	٨٢	تكاليف متعلقة بالشركة العامة
٧٣	٧٥	تكاليف توظيف
٢٥	٢٥	رسوم الوكالة
١٣	١٠	إيجار مكتب
٩	١٠	مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٤)
٦	٢	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
٦٣	٧١	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٣٩٥	٣٨٨	
		٥. تكاليف التمويل (صافية)
٣,٣١٠	٣,٨١٧	الفائدة على القروض لأجل
١,٥٨٥	٨١٩	مبادلة سعر الفائدة
٦٤٨	٦٠٠	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
٧٨	٧٨	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ١٤)
٢٨	٥٠	الفائدة على رأس المال العامل
١٠	١١	خسائر الصرف
٢٧	١٠	التزام تفكيك الأصول-إلغاء الخصم
(٨)	(١١)	دخل الفوائد
(٣٦)	(٢٧)	الجزء غير الفعال من تغطية سعر الفائدة
٥,٦٤٢	٥,٣٤٧	
		٦. مصروف الضريب
		ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الدخل:
٧٦٥	٨٣٩	الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفترة الحالية
٣,٠١٣	٨٠٢	الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفترة السابقة
٣,٧٧٨	١,٦٤١	

(أ) في مايو ٢٠١٨، أصدرت الأمانة العامة للضرائب قرارًا فيما يتعلق بالاعتراض الذي قدمته الشركة بشأن أوامر التقييم للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣. قبلت الأمانة العامة للضرائب الإقرار الضريبي للشركة للعام ٢٠١٢، ولكنها أبقت على أمر التقييم الأولي الذي أصدرته دائرة الضرائب للعام ٢٠١٣. ونتيجة لذلك، تم تسجيل الضريبة المؤجلة بناءً على القرار النهائي الذي أصدرته الأمانة العامة للضرائب والمُسجَّل في هذه القوائم المالية.

(ب) في عام ٢٠١٧، صدر المرسوم السلطاني رقم ٢٠١٧/٩ في ١٩ فبراير ٢٠١٧ ونشر في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ بتعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٢٠٠٩/٢٨، بما في ذلك زيادة معدل ضريبة الدخل على الشركات من ١٢٪ إلى ١٥٪. وبناء عليه، فقد تم إدراج أثر الزيادة في معدل الضريبة على السنوات السابقة في القوائم المالية المقارنة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

الممتلكات والآلات والمعدات	الممتلكات والآلات والمعدات	الممتلكات والآلات والمعدات	الممتلكات والآلات والمعدات
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
التكلفة			
١ يناير ٢٠١٨	٣١٧,٨٩٧	١,٧١٧	٩٣
إضافات خلال الفترة	٢	-	١٢
استبعادات خلال الفترة	-	-	(١)
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١٧,٨٩٩	١,٧١٧	١٠٤
الاستهلاك			
١ يناير ٢٠١٨	٣٨,٣٥٧	٢٧٦	٨٦
خصومات خلال الفترة	٣,٩٦٦	٣٤	٢
استبعادات خلال الفترة	-	-	(١)
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٤٢,٣٢٣	٣١٠	٨٧
القيمة الدفترية			
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٢٧٥,٥٧٦	١,٤٠٧	١٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٧٩,٥٤٠	١,٤٤١	٧

٨. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
ذمم مدينة تجارية			
المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٤)	-	٩,٦١٣	٢,٧٣٧
مصاريف مدفوعة مقدماً	٤١		٣٣
ذمم مدينة أخرى ودخل مستحق	١٣٥		٢٣٧
	٩,٧٨٩		٣,٧٣٤

٩. وديعة قصيرة الأجل

بموجب اتفاقية الشروط العامة، فإن الشركة ملزمة بالاحتفاظ بحساب احتياطي لسداد الدين (DSPA) من أجل ضمان توفر الأموال لسداد أقساط القرض والفوائد المستحقة في تاريخ استحقاقها. فعند كل تاريخ سداد في نهاية شهر أكتوبر الشركة ملزمة بتخصيص المبلغ المجدول لدفعة الستة أشهر التالية. ولا يجوز استخدام المبلغ المودع في حساب (DSPA) لأي غرض خلاف سداد أقساط القرض والفوائد وعليه فهو يعتبر مبلغاً محظور استخدامه. وكان المبلغ المودع في حساب احتياطي لسداد الدين قد تم استثماره على شكل وديعة قصيرة الأجل استحققت في ٢٧ أبريل ٢٠١٨.

١٠. النقد وما في حكم النقد

النقد في الصندوق	النقد في الصندوق	النقد في الصندوق	النقد في الصندوق
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
١	١٠,٦٨٠	١	٢,٦٠٨
١٠,٦٨١		٢,٦٠٩	

يشمل النقد في البنوك ٤,٠٠٠ ريال عُُماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٠٠٠ ريال عُُماني)، كدفعة مقابل ضمان مصرفي.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١١. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الإسمية ١٠٠ بيعة لكل سهم	% من المجموع	إجمالي القيمة الإسمية للأسهم المملوكة ألف ريال عُمانى
كهرييل م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	٢٩.٩٠%	٢١,٣٦١
الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م.	سلطنة عُمان	١٠٢,١٦٠,١١٠	١٤.٣٠%	١٠,٢١٦
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	سلطنة عُمان	٧٦,٨٥٨,٠٩١	١٠.٧٦%	٧,٦٨٦
إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧.١٥%	٥,١٠٨
بلو هورايزن بركاء باور بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧.١٥%	٥,١٠٨
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	٤٧,٥٦٠,١٩٧	٦.٦٦%	٤,٧٥٦
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤٦,١٤٩,٠٦٤	٦.٤٦%	٤,٦١٥
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٢٥,٩١١,٢٧٦	١٧.٦٢%	١٢,٥٩١
		٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	١٠٠.٠٠%	٧١,٤٤١

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

كهرييل م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	٢٩.٩٠%	٢١,٣٦١
ملتيتيك ش.م.م.	سلطنة عُمان	١٠٢,١٦٠,١١٠	١٤.٣٠%	١٠,٢١٦
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	سلطنة عُمان	٧٦,٨٥٨,٠٩١	١٠.٧٦%	٧,٦٨٦
إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧.١٥%	٥,١٠٨
بلو هورايزن بركاء باور بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧.١٥%	٥,١٠٨
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	٤٧,٥٦٠,١٩٧	٦.٦٦%	٤,٧٥٦
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤٦,١٤٩,٠٦٤	٦.٤٦%	٤,٦١٥
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٢٥,٩١١,٢٧٦	١٧.٦٢%	١٢,٥٩١
		٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	١٠٠.٠٠%	٧١,٤٤١

يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة ٧١,٤٤٠,٦٣٤ ريال عُمانى مكون من ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ سهم بقيمة ٠.١ ريال عُمانى للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧١,٤٤٠,٦٣٤ ر.ع مكون من ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ سهم بقيمة ٠.١ ر.ع لكل سهم).

يحق لحاملي الأسهم العادية استلام توزيعات أرباح كما يعلن عنها من وقت لآخر كما يحق لهم صوت واحد لكل سهم في اجتماعات الجمعية العمومية للشركة. جميع الأسهم تتساوى في ما يتعلق بباقي أصول الشركة.

(ب) الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة (١٠٦) من قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤، يتم تحويل ١٠ % من صافي أرباح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يساوى الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأس المال المصدر لتلك الشركة.

(ج) احتياطي التغطية

يتألف احتياطي التغطية من الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لأدوات تغطية التدفق النقدي المتعلقة بأدوات التغطية التي لم تحدث بعد.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٢. قروض لأجل

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠١٨	٢٠١٧
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
قروض لأجل	١٨٢,٥٩٠	١٨٣,٩١٥
مطروحاً منها: الجزء المتداول	(١٥,٣٣٦)	(١٥,٢٨٨)
الجزء غير المتداول	١٦٧,٢٥٤	١٦٨,٦٢٧
مطروحاً منها: تكاليف معاملة غير مطفاة	(٥,٧٠٣)	(٦,٣٠٣)
	١٦١,٥٥١	١٦٢,٣٢٤

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠، أبرمت الشركة اتفاقية شروط عامة حول التسهيلات الائتمانية مع تحالف مكون من بنوك دولية ووكالات ائتمان تصديري وبنوك محلية، مع بنك "كريديت أجريكول كوربوريت اند انفسمنت" بصفة "وكيل التسهيلات الدولي" و"أمين الضمانات الخارجي" وبنك الحساب الخارجي، و"وكيل التسهيلات من بنك التصدير والاستيراد الكوري"، ووكيل التسهيلات التجارية، وبنك مسقط ش.م.ع.ع بصفته بنك الحساب الداخلي، والبنك المصدر لكفالة حسن التنفيذ، ووكيل تسهيلات كفالة حسن التنفيذ، وبنك "كيه اف دبليو إيبكس - ذ.م.م" بصفة وكيل تسهيلات "هيرميس".

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

تسهيلات متغيرة مغطاة من "هيرميس"	٥١,٥٤٧	٥١,٧٩٤
تسهيلات تجارية	٤٣,٣٣٩	٤٣,٩٩٥
تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري	٣٦,٧٣٧	٣٦,٩١٣
تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس"	٣١,٧٢١	٣١,٨٧٤
تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري	١٩,٢٤٦	١٩,٣٣٩
	١٨٢,٥٩٠	١٨٣,٩١٥

١٣. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

الذمم الدائنة والمستحقة لغاز الوقود	٧,١٥٣	٣,٨٨٢
تكلفة التمويل المستحقة	١,٥٨٤	١,٦٢٢
مستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ١٤)	١,١٣١	٧٦٩
ذمم تجارية دائنة	.	٢
مستحقات وذمم دائنة أخرى	٤٨٨	٤٠٥
	١٠,٣٥٦	٦,٦٨٠

١٤. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا، وكيانات الأعمال التي لها القدرة على ممارسة السيطرة أو التأثير البالغ على القرارات المالية والتشغيلية للشركة والكيانات التي يستطيع بعض المساهمين التأثير بشكل بالغ عليها وتكون الأسعار ومدة هذه المعاملات التي يتم إبرامها في السياق العادي للأعمال وفقاً للشروط والأحكام التي يتفق عليها بين الطرفين،

مستحقات موظفي الإدارة العليا

أما موظفو الإدارة العليا فهم الذين يتمتعون بسلطة تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والسيطرة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر، ويشملون أي عضو مجلس إدارة (سواء أكان تنفيذياً أم لا)، وفي ما يلي مجموع المكافآت التي دفعت لأعلى خمسة موظفين بمن فيهم موظفي الإدارة العليا لفترة الستة أشهر المنتهية في ما يلي:

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٨	٢٠١٧
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
١٤٨	١٥٧

مستحقات موظفي الإدارة العليا

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

وقد أجرت الشركة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية:

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	
٣,٦٢٠	٣,٤٩٥	سوز تراكيبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
١٤٠	١٣٢	كهرييل للتشغيل والصيانة عُمان ("كومو") ش.م.م
١١٧	١١١	شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
١٤	٣٨	"انترناشيونال باور أس ايه" فرع دبي
٣٥	٣٥	إنجي إس إيه
-	١٣	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
٩	١٠	أعضاء مجلس الإدارة
٩	٩	سوجيتز كوربوريشن
٩	٩	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة
٨	٨	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	٦	لابوريليك ميدل إيست
١٧	٤	ملتيتيك ش.م.م
٣,٩٧٨	٣,٨٧٠	

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

٣,٤٧٣	٣,٤٨٤	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ٣)
١٢٢	١١٣	رسوم الإعارة (إيضاح ٤)
١١٧	١١١	المشاركة في التكاليف
٧٨	٧٨	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ٥)
١٤	٣٨	أتعاب مهنية
١٨	١٩	مصاريف بأثر رجعي
٩	١٠	مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ٤)
١٣	٧	رسوم جمركية
-	٦	خدمات فنية
١٣٤	٤	رسوم التشغيل والصيانة الأخرى
٣,٩٧٨	٣,٨٧٠	

مدققة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني

والأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة تشمل ما يلي:

٧٢٨	١,٠١٨	سوز تراكيبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
٧	٤٢	إنجي إس إيه
٠	٣٠	كهرييل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
-	١٣	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
٧	٩	لابوريليك ميدل إيست
٢	٥	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢	٥	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة
٢	٥	سوجيتز كوربوريشن
٣	٣	"انترناشيونال باور أس ايه" فرع دبي
-	١	شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
١٥	-	أعضاء مجلس الإدارة
٣	-	ملتيتيك ش.م.م
٧٦٩	١,١٣١	

والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة تشمل:

٣٣	-	شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
----	---	-----------------------------

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٥. إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية الخاصة بالشركة تتفق مع الأهداف والسياسات المفصّل عنها في القوائم المالية كما في وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٦. الالتزامات

أ- تتطابق التزامات التشغيل والصيانة والالتزامات تأجير الأراضي مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في وللجنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بعد أن خصم منها المبالغ التي تم الإقرار بها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨،

ب- قدمت الشركة أوامر شراء بقيمة ٤٧,٩٥٠ ريالاً عُمانياً، وهي ما زالت غير مسددة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (١٤,٥٤٩ ريال عُمانياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)

١٧. صافي الأصول لكل سهم

يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم عن طريق قسمة صافي الأصول الخاصة بالمساهمين العاديين في الشركة على عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠١٨	٢٠١٧
صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عُمانياً)	٨٩,٣٤٥	٨٧,٨٠٣
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
صافي الأصول لكل سهم (بيسة)	١٢٥.٠٦	١٢٢.٩٠

ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ ١,٧٩ مليون ريال عُمانياً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٥,٣٣ مليون ريال عُمانياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) يمثل الخسارة التي قد تتكبدها الشركة لو اختارت أن تنهي اتفاقيات المبادلة في هذا التاريخ، إلا أنه بموجب أحكام الاتفاقيات المالية الخاصة بها، غير مصرح للشركة إنهاء اتفاقيات المبادلة، وعليه تم استبعاد عجز التغطية من أموال المساهمين.

١٨. العائد الأساسي على كل سهم

يتم احتساب العائد الأساسي على كل سهم عن طريق تقسيم صافي الخسائر أو الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين في الشركة على عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة.

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٨
صافي الربح خلال الفترة (ألف ريال عُمانياً)	٤,٠٤٢
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	٧١٤,٤٠٦
العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)	٥.٦٦
٢.٢١	

١٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حيثما أمكن لتتوافق مع العرض المقدم في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.