

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

### ١. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تتمثل أهداف الشركة في تطوير وتمويل وتصميم وإنشاء وتشغيل وصيانة وتأمين وتملك محطة توليد كهرباء (محطة كهرباء "صحار ٢" 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 المبرهن عنها، وبيع الطاقة الكهربائية المولدة للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع. وبناء على ذلك، يتم اعتبار المحطة وإدارتها ورفع التقارير عنها كقطاع واحد. ولقد انتهت الشركة من التشغيل التجاري للمحطة في ٣ 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 للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. لا تشتمل 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 للذين 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. واعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨، فقد اعتمدت 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 الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	
		٣. التكاليف المباشرة
١٧,٩٦٤	١٦,٣٦٤	غاز الوقود
٣,٧٢٦	٣,٧١٥	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
٣,٤٣٦	٣,٤٣٠	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ١٤)
٤٩٢	٥٠١	استخراج مياه البحر
٢٥٣	٢٥٦	تأمين
٩٣	١٠٦	زيت الوقود
٩٦	٩٢	رسوم الربط بالشبكة
٨٢	٨٢	إيجار موقع المحطة
٤٠٦	٧٠	تكاليف التشغيل والصيانة الأخرى (إيضاح ١٤)
٢٢٢	(٥)	رسوم جمركية (إيضاح ١٤)
٥٩	٧٣	تكاليف مباشرة أخرى
٢٦,٨٢٩	٢٤,٦٨٤	
		٤. مصروفات عمومية وإدارية
١٢٢	١١٥	رسوم الإعارة (إيضاح ١٤)
٧٥	٨١	تكاليف توظيف
٤٧	٤٦	تكاليف متعلقة بالشركة العامة
٢٥	٢٩	رسوم الوكالة
١٠	١٠	مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٤)
١٣	١٠	إيجار مكتب
٩	٤	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
١٣	-	المسؤولية الاجتماعية للشركة
٦٨	٦١	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٣٨٢	٣٥٦	
		٥. تكاليف التمويل (صافية)
٣,٠٨٩	٣,٥٥٧	الفائدة على القروض لأجل
١,٤٤٣	٧٤٨	مبادلة سعر الفائدة
٥٩٦	٥٥٣	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
٧٣	٧٢	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ١٤)
٣٧	٥٤	الفائدة على رأس المال العامل
١٠	١٠	خسائر الصرف
٢٤	٩	التزام تفكيك الأصول - إلغاء الخصم
(٩)	(١٢)	دخل الفوائد
٥,٢٦٣	٤,٩٩١	

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

٦. مصروف الضريبة

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٪. وبناءً على ذلك تم الاعتراف بأثر الزيادة في معدل الضريبة في السنوات السابقة في القوائم المالية المقارنة.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

الممتلكات والآلات				
والمعدات	قطع الغيار الفنية	الأصول الأخرى	المجموع	
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	التكلفة
٢٩٦,٣٥٣	١,٧١٠	١٢٧	٢٩٨,١٩٠	١ يناير ٢٠١٨
١	-	.	١	إضافات خلال الفترة
-	-	(١)	(١)	إستبعادات خلال الفترة
٢٩٦,٣٥٤	١,٧١٠	١٢٦	٢٩٨,١٩٠	٣٠ يونيو ٢٠١٨
				الاستهلاك
٣٦,٧٧٤	٢٧٤	١١٧	٣٧,١٦٥	١ يناير ٢٠١٨
٣,٦٨١	٣٤	٤	٣,٧١٩	خصومات خلال الفترة
-	-	(١)	(١)	إستبعادات خلال الفترة
٤٠,٤٥٥	٣٠.٨	١٢٠	٤٠,٨٨٣	٣٠ يونيو ٢٠١٨
				القيمة الدفترية
٢٥٥,٨٩٩	١,٤٠٢	٦	٢٥٧,٣٠٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٥٩,٥٧٩	١,٤٣٦	١٠	٢٦١,٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
١٦,٣٩٨	٣,٦٥٤	
٧٦	٢٧٠	
٢٥٢	٨٥٢	
١٦,٧٢٦	٤,٧٧٦	
ذمم مدينة تجارية		
مصاريف مدفوعة مقدماً		
ذمم مدينة أخرى ودخل مستحق		

٩. وديعة قصيرة الأجل

وفقاً لهيئة أسواق رأس المال، 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قد تم استثماره على شكل وديعة قصيرة الأجل استحققت في ٢٧ أبريل ٢٠١٨.

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

١٠. النقد وما في حكم النقد

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٨	٢٠١٧	ألف ريال عُُماني
٤,٤٢٧	٢,٩٩١	

النقد في الصندوق وفي البنوك

١١. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الإسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	% من المجموع	إجمالي القيمة الإسمية للسهم المملوكة ألف ريال عُُماني
كهربيل م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢٠١,٧٩١,٣٤٣	٢٩.٩٠%	٢٠,١٧٩
الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م	سلطنة عُمان	٩٦,٥٠٨,٨٩٩	١٤.٣٠%	٩,٦٥١
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	سلطنة عُمان	٨٧,٩٢٢,١٧٢	١٣.٠٣%	٨,٧٩٢
إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧.١٥%	٤,٨٢٥
بلو هورايزن صُحار باور بي في	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧.١٥%	٤,٨٢٥
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	٤٥,١٥٢,٥٦٣	٦.٦٩%	٤,٥١٥
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤١,٢٨٧,٤٠٧	٦.١٢%	٤,١٢٩
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٠٥,٧١٦,١٤٠	١٥.٦٦%	١٠,٥٧٣
		٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	١٠٠.٠٠%	٦٧,٤٨٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

كهربيل م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢٠١,٧٩١,٣٤٣	٢٩.٩٠%	٢٠,١٧٩
ملتيتيك ش.م.م	سلطنة عُمان	٩٦,٥٠٨,٨٩٩	١٤.٣٠%	٩,٦٥١
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	سلطنة عُمان	٨٧,٩٢٢,١٧٢	١٣.٠٣%	٨,٧٩٢
إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧.١٥%	٤,٨٢٥
بلو هورايزن صُحار باور بي في	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧.١٥%	٤,٨٢٥
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	٤٥,١٥٢,٥٦٣	٦.٦٩%	٤,٥١٥
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤١,٢٨٧,٤٠٧	٦.١٢%	٤,١٢٩
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٠٥,٧١٦,١٤٠	١٥.٦٦%	١٠,٥٧٣
		٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	١٠٠.٠٠%	٦٧,٤٨٩

يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة ٦٧,٤٨٨,٧٤٣ ريال عُُماني مكون من ٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠ سهم بقيمة ٠.١٠٠ ريال عُُماني للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٧,٤٨٨,٧٤٣ ر.ع. مكون من ٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠ سهم بقيمة ٠.١٠٠ 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 العامة للشركة. جميع الأسهم عادية وتتساوى الأسهم 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 الباطنة 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 عُمانى	ألف ريال عُمانى	
١٧٠,٤١٩	١٧١,٥٨٥	قروض لأجل
(١٤,٢٨٢)	(١٤,١٧٨)	مطروحاً منها: الجزء المتداول
١٥٦,١٣٧	١٥٧,٤٠٧	الجزء غير المتداول
(٥,٥٦٠)	(٦,١١٣)	مطروحاً منها: تكاليف معاملة غير مطفأة
١٥٠,٥٧٧	١٥١,٢٩٤	

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:

٤٩,١١١	٤٨,٧٨٦	تسهيلات متغيرة مغطاة من "هيرميس"
٤٦,٣١٨	٤٥,٩٨١	تسهيلات تجارية
٣١,٣٤٨	٣١,١٤٠	تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس"
٣٠,٥٢١	٣٠,٣١٩	تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
١٤,٢٨٧	١٤,١٩٣	تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
١٧١,٥٨٥	١٧٠,٤١٩	

## ١٣. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

مدققة		
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٧	
ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى	
٧,٥٣٩	٣,٠٨٣	الذمم الدائنة ولا مستحقة لغاز الوقود
١,٤٧٦	١,٥٠٤	تكلفة الفائدة المستحقة
٩٥٩	٥٢٣	مستحقات الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ١٤)
٧٩٨	٧٣١	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١٠,٧٧٢	٥,٨٤١	

## 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. أما موظفو الإدارة العليا فهم الذين يتمتعون بسلطة تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والسيطرة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر، بما يشمل أعضاء مجلس الإدارة (سواء التنفيذيين أو غير التنفيذيين)

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 عُمانى	ألف ريال عُمانى	
١٨٩	١٩٠	مستحقات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

١٤. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	
٤,٠٦٤	٣,٥٠٠	سويز تراكتبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
١١٥	١١١	شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
٦٧	٦٢	كهرييل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
٨	٥٣	سوجيتز كوربوريشن
٣٤	٣٣	إنجي إس إيه
١٥	١٩	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
٦٣	١٧	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة
-	١٢	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
١٠	١٠	أعضاء مجلس الإدارة
٧	٧	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
١٦	٤	ملتيتيك ش.م.م
٣	١	لابوريليك ميدل إيست
٦٢	-	كهرييل م.ح
٤,٤٦٤	٣,٨٢٩	

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

٢,٥٨٢	٢,٥٩٢	رسوم التشغيل والصيانة الثابتة (إيضاح ٣)
٨٥٤	٨٣٨	رسوم التشغيل والصيانة المتغيرة (إيضاح ٣)
١٢٢	١١٥	رسوم الإعارة (إيضاح ٤)
١١٥	١١١	المشاركة في التكاليف
٧٣	٧٢	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ٥)
٤٠٦	٧٠	رسوم التشغيل والصيانة الأخرى (إيضاح ٣)
١٨	٢٠	أتعاب مهنية
١٠	١٠	مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ٤)
٢٢٢	(٥)	رسوم جمركية (إيضاح ٣)
٥٦	-	قطع غيار
٦	٦	أخرى
٤,٤٦٤	٣,٨٢٩	

مدققة

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

وكانت الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تشمل:

٤٣٣	٨٥٣	سويز تراكتبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
٦	٤٠	إنجي إس إيه
٢	٢٣	سوجيتز كوربوريشن
١١	١٧	كهرييل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
-	١٢	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
٦	٥	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
١١	٥	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة
١	٤	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣٣	-	شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
٣	-	ملتيتيك ش.م.م
١٧	-	أعضاء مجلس الإدارة
٥٢٣	٩٥٩	

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٦. الالتزامات

أ- تتطابق التزامات التشغيل والصيانة والالتزامات إيجار موقع المحطة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في للسنة 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 ٣٤,٧٧٩ وهي ما زالت غير مسددة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (١٦٥,٩٧٧ ريال عُمانى 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/السنة

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠١٨	٢٠١٧
صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عُمانى)	٨٢,٨٨٨	٨٠,٥٦٨
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧
صافي الأصول لكل سهم (بيسة)	١٢٢.٨٢	١١٩.٣٨

ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ ١.٨٤ مليون ريال عُمانى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٥.٠٩ مليون ريال عُمانى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) يمثل الخسارة التي قد تتكبدها الشركة لو اختارت أن تنهي اتفاقيات المبادلة في هذا التاريخ. إلا أنه بموجب أحكام الوثائق 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 قسمة 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
٥٩٤	٤,٢١٠
صافي الربح خلال الفترة (ألف ريال عُمانى)	
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	٦٧٤,٨٨٧
العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)	٦.٢٤
٠.٨٨	

١٩. أرقام المقارنة

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