

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 العُمانية 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 ٢٠١٦. 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 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 وافتراضات 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 والافتراضات. 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 ٢٠١٦.

(د) العملة المعتمدة

اعتمدت في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة عملة الريال العُمانية لتقديمها، وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف باستثناء حيثما ورد النص بخلاف ذلك.

السياسات المحاسبية الهامة

تكون 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 ٢٠١٦.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	
١٥,٤٠٣	١٧,٩٦٤	٣. التكاليف المباشرة
٣,٧٢٠	٣,٧٢٦	غاز الوقود
٣,٣٨٢	٣,٤٣٦	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
٤٦٤	٤٩٢	رسوم التشغيل والصيانة
٢٩	٤١٩	استخراج مياه البحر
٢٦٦	٢٥٣	رسوم التشغيل والصيانة الأخرى
١٦	٢٢٢	تأمين
٩٧	٩٦	رسوم جمركية
٤٠	٩٣	رسوم الربط بالشبكة
٨٠	٨٢	زيت الوقود
٤٨	٤٦	إيجار موقع المحطة
٢٣,٥٤٥	٢٦,٨٢٩	تكاليف مباشرة أخرى
١٢٣	١٢٢	٤. مصروفات عمومية وإدارية
٨٤	٩٠	رسوم الإعارة
٤٨	٤٧	تكاليف توظيف
٢٥	٢٥	تكاليف متعلقة بالشركة العامة
١١	١٣	رسوم الوكالة
٨	١٣	إيجار مكتب
١٠	١٠	المسؤولية الاجتماعية للشركة
١٠	٩	مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٤)
٦٦	٥٣	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
٣٨٥	٣٨٢	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٢,٨٣٨	٣,٠٨٩	٥. تكاليف التمويل (صافية)
١,٩٤٠	١,٤٤٣	الفائدة على القروض لأجل
٦٤١	٥٩٦	مبادلة سعر الفائدة
٧٥	٧٣	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
١٥	٣٧	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين
٢٢	٢٤	الفائدة على رأس المال العامل
٩	١٠	التزام تفكيك الأصول-إلغاء الخصم
(٦)	(٩)	خسائر الصرف
٥,٥٣٤	٥,٢٦٣	دخل الفوائد

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

صفحة ٨

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٪. وقد تم الاعتراف بأثر الزيادة في معدل الضريبة في هذه القوائم المالية.

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

الممتلكات والآلات

المجموع	الأصول الأخرى	قطع الغيار الفنية	تفكيك الأصول	والمعدات	التكلفة
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
٢٩٨,٤٩٧	١٢٢	١,٦٦٥	٣٩٩	٢٩٦,٣١١	١ يناير ٢٠١٧
٩١	٤	٤٥	-	٤٢	إضافات خلال الفترة
٢٩٨,٥٨٨	١٢٦	١,٧١٠	٣٩٩	٢٩٦,٣٥٣	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢٩,٧٥٤	١٠٤	٢٠٠	٣٨	٢٩,٤١٢	١ يناير ٢٠١٧
٣,٧٣٥	٩	٤٠	٥	٣,٦٨١	خصومات خلال الفترة
٣٣,٤٨٩	١١٣	٢٤٠	٤٣	٣٣,٠٩٣	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢٦٥,٠٩٩	١٣	١,٤٧٠	٣٥٦	٢٦٣,٢٦٠	٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢٦٨,٧٤٣	١٨	١,٤٦٥	٣٦١	٢٦٦,٨٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

القيمة الدفترية

٨. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
٤,٦٠٦	٩,٤٩٨	٤,٦٠٦
٢٤١	٥٨	٢٤١
٦٥	٧	٦٥
٢١٥	١٦٣	٢١٥
٥,١٢٧	٩,٧٢٦	٥,١٢٧

٩. ودیعة 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. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان المبلغ المودع في حساب احتياطي لسداد الدين قد تم استثماره على شكل ودیعة قصيرة الأجل استحققت في ٢٥ أبريل ٢٠١٧.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٠. النقد وما في حكم النقد

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٦	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
٩,١١٩	٣,٩٣٩	

النقد في الصندوق وفي البنوك

١١. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الاسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	% من المجموع	إجمالي القيمة الاسمية للأسهم المملوكة
كهربيل م.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	٨٧,٢١٨,٢٦٩	١٢,٩٢%	٨,٧٢٢
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	٤٤,٥٧٥,٥٦٣	٦,٦٠%	٤,٤٥٨
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤١,٠٤٧,٤٠٧	٦,٠٨%	٤,١٠٥
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٠٧,٢٣٧,٠٤٣	١٥,٩٠%	١٠,٧٢٤
		٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	١٠٠,٠٠%	٦٧,٤٨٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الاسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	% من المجموع	إجمالي القيمة الاسمية للأسهم المملوكة
كهربيل م.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	٨٣,١٥٥,٤٦٠	١٢,٣٢%	٨,٣١٦
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	٤٤,٠٧٨,٦٨١	٦,٥٣%	٤,٤٠٨
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤٠,٢٠٠,٧٣٧	٥,٩٦%	٤,٠٢٠
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١١٢,٦٤٣,٤٠٤	١٦,٦٩%	١١,٢٦٥
		٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	١٠٠,٠٠%	٦٧,٤٨٩

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 العادية 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
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٢. قروض لأجل

مدققة		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال عُماني	ريال عُماني	
١٨٥,٣٧٠	١٨٤,٠٨٥	قروض لأجل
(١٣,٧٨٥)	(١٣,٦٦٧)	مطروحاً منها: الجزء المتداول
١٧١,٥٨٥	١٧٠,٤١٨	الجزء غير المتداول
(٧,٢٨٤)	(٦,٦٨٨)	مطروحاً منها: تكاليف معاملة غير مطفأة
١٦٤,٣٠١	١٦٣,٧٣٠	

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 "كريدي 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 ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

٥٤,٣٣٠	٥٣,٩٣٣	تسهيلات متغيرة مغطاة من "هيرميس"
٤٦,٧٩٢	٤٦,٥٢٠	تسهيلات تجارية
٣٤,٦٧٩	٣٤,٤٢٥	تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس"
٣٣,٧٦٤	٣٣,٥١٧	تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
١٥,٨٠٥	١٥,٦٩٠	تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
١٨٥,٣٧٠	١٨٤,٠٨٥	

١٣. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٤,٥٨٨	٦,٥٦٤	غاز الوقود المستحق
١,٥٩٠	١,٦٦٢	تكلفة الفائدة المستحقة
٧١٧	٨١٢	مستحقات الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ١٤)
٦٠٣	٦١٥	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٧,٤٩٨	٩,٦٥٤	

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. 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	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
١٩٥	١٩٠	أعلى خمسة مناصب

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٤. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	
٣,٤٢٦	٤,٠٦٤	سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
٨٧	١١٥	شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
٦٨	٦٧	كهربيل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
٦٤	٦٣	شركة "شيكوكو" للطاقة الكهربائية المحدودة
-	٦٢	كهربيل م.م.ح
-	٣٤	إنجي إس إيه
١٦	١٦	ملتيتيك ش.م.م
٢٢	١٥	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
١٠	١٠	أعضاء مجلس الإدارة
٨	٨	"سوجيتز كوربوريشن"
٨	٧	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	٣	لابوريليك ميدل إيست
٣٥	-	إلكترا بيل إس إيه
٣,٧٤٤	٤,٤٦٤	

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	
٢,٦١٧	٢,٥٨٢	رسوم التشغيل والصيانة الثابتة
٧٦٥	٨٥٤	رسوم التشغيل والصيانة المتغيرة
٢٩	٤٠٦	تكاليف التشغيل والصيانة الأخرى
١٦	٢٢٢	رسوم جمركية
١٢٣	١٢٢	رسوم الإعارة
٨٧	١١٥	المشاركة في التكاليف
٧٥	٧٣	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين
-	٥٦	قطع الغيار
٢٢	١٨	أتعاب مهنية
١٠	١٠	مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ٤)
-	٦	أخرى
٣,٧٤٤	٤,٤٦٤	

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	
٦٥	٧	وكانت الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ هي:
		شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع.

وكانت الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تشمل:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	
٦٥٢	٦٧٩	سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
١١	٤٠	إنجي إس إيه
١٧	٢٨	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة
١١	١٦	أعضاء مجلس الإدارة
٣	١٤	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
١	١١	كهربيل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
١٥	١٠	ملتيتيك ش.م.م
٧	٤	"سوجيتز كوربوريشن"
٧١٧	-	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
	٨١٢	إلكترا بيل إس إيه

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع إيضاحات حول القوائم 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٦. الالتزامات

أ- تتطابق التزامات التشغيل والصيانة والالتزامات تأجير موقع المحطة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بعد أن خصم منها المبالغ التي تم الإقرار بها خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

ب- قدمت الشركة أوامر شراء بقيمة ٤٩.٧٥٦ ريالاً عُمانياً (متعلقة بشكل رئيسي بقطع الغيار) وهي ما زالت غير مسددة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٩٤,٨٩٨ ريال عُمانياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

١٧. صافي الأصول لكل سهم

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

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عماني)	٧٩,٦٥٠	٨٠,٩٣٢
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧
صافي الأصول لكل سهم (بيسة)	١١٨,٠٢	١١٩,٩٢

تري الإدارة أن عجز التغطية البالغ ٨,٣٢ مليون ريال عُمانياً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٩,٦٠ مليون ريال عُمانياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) 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 تقسمة صافي الخسائر أو الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين في الشركة على عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة.

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
صافي الربح خلال الفترة (ألف ريال عُمانياً)	٥٩٤	٤,١٩٤
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	٦٧٤,٨٨٧	٦٧٤,٨٨٧
العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)	٠,٨٨	٦,٢١

١٩. أرقام المقارنة

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