

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع الإيضاحات حول القوائم 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 ميغاوات)، 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 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 للسنة 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 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 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 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 حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ريال عُماني	
٢٦,٨٦٤	٢٨,٨٥٦	٣. التكاليف المباشرة
٦,٠٠٧	٦,٠٠٠	غاز الوقود
٥,٣٦٢	٥,٢٥٥	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
٣٧٤	٣٧٤	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ١٤)
١٥٩	١٥٣	تأمين
١٥	٣٩	رسوم الربط بالشبكة
٥٩	٣١	رسوم جمركية
٢٧٣	١٥٣	زيت الوقود
٣٩,١١٣	٤٠,٨٦١	مصروفات التشغيل والصيانة الأخرى
١٨٤	١٧٧	٤. مصروفات عمومية وإدارية
١٠٦	١١٧	رسوم الإعارة (إيضاح ١٤)
٨٤	٨٣	تكاليف توظيف
٣٨	٣٨	تكاليف متعلقة بالشركة العامة
١٨	١٥	رسوم الوكالة
١٤	١٤	إيجار مكتب
٨	٤	مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٤)
٩٥	١٠١	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
٥٤٧	٥٤٩	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٥,١٢٤	٥,٩١٧	٥. تكاليف التمويل (صافية)
٢,٢٩٩	١,٠٤٣	الفائدة على القروض لأجل
٩٧١	٨٩٩	مبادلة سعر الفائدة
١٤٩	١٤٩	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
٢٨	٥٠	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ١٤)
٣٣	٣٢	الفائدة على رأس المال العامل
٤١	١٤	خسائر الصرف
(٤٦)	(٣٠)	التزام تفكيك الأصول-إلغاء الخصم
(٢٩)	(٣٤)	الجزء غير الفعال من تغطية سعر الفائدة
٨,٥٧٠	٨,٠٤٠	دخل الفوائد
١,١٤٧	١,٢٥٨	٦. مصروفات الضريبة
٣,٠١٣	٨٠٣	ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الدخل:
٤,١٦٠	٢,٠٦١	الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفترة الحالية
		الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفترة السابقة

(أ) في مايو ٢٠١٨، أصدرت الأمانة العامة للضرائب قرارًا فيما يتعلق بالاعتراض الذي قدمته الشركة بشأن أوامر التقييم للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣. قُبلت الأمانة العامة للضرائب لإقرار الضريبي للشركة للعام ٢٠١٢، ولكنها أبقّت 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 والمُسجّل 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٪. وبناءً عليه، فقد تم إدراج أثر الزيادة في معدل الضريبة على السنوات السابقة في القوائم المالية المقارنة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

٧. الممتلكات والألات والمعدات

الممتلكات والألات والمعدات ألف ريال عُمانى	قطع الغيار الفنية ألف ريال عُمانى	الأصول الأخرى ألف ريال عُمانى	المجموع ألف ريال عُمانى	
٣١٧,٨٩٧	١,٧١٧	٩٣	٣١٩,٧٠٧	التكلفة
١٠	-	١٢	٢٢	١ يناير ٢٠١٨
-	-	(١١)	(١١)	إضافات خلال الفترة
٣١٧,٩٠٧	١,٧١٧	٩٤	٣١٩,٧١٨	استبعادات خلال الفترة
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٣٨,٣٥٧	٢٧٦	٨٦	٣٨,٧١٩	الاستهلاك
٥,٩٤٩	٥١	٤	٦,٠٠٤	١ يناير ٢٠١٨
-	-	(١١)	(١١)	خصومات خلال الفترة
٤٤,٣٠٦	٣٢٧	٧٩	٤٤,٧١٢	استبعادات خلال الفترة
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢٧٣,٦٠١	١,٣٩٠	١٥	٢٧٥,٠٠٦	القيمة الدفترية
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢٧٩,٥٤٠	١,٤٤١	٧	٢٨٠,٩٨٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال عُمانى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ريال عُمانى	
٢,٧٣٧	٧,٦٢٠	ذمم مدينة تجارية
٣٣	٢	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٤)
٢٣٧	٣٤٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٢٧	١٥٨	ذمم مدينة أخرى ودخل مستحق
٣,٧٣٤	٨,١٢٠	

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. وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان المبلغ المودع في حساب احتياطي لسداد الدين قد تم استثماره على شكل وديعة قصيرة الأجل تستحق في ٢٧ أبريل ٢٠١٨.

١٠. النقد وما في حكم النقد

البنوك	النقد في البنوك	النقد في الصندوق
٩,٠٠٩	٥,٣٢١	١
٢,٦٠٨	١	١
٢,٦٠٩	١٤,٣٣١	

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

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١١. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين :

إجمالي القيمة الإسمية للأسهم المملوكة ألف ريال عُماني	% من المجموع	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الإسمية ١٠٠ بيعة لكل سهم	الجنسية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٢١,٣٦١	%٢٩.٩٠	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	الإمارات العربية المتحدة	كهربيل م.م.ح
١٠,٢١٦	%١٤.٣٠	١٠٢,١٦٠,١١٠	سلطنة عُمان	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
٧,٦٨٦	%١٠.٧٦	٧٦,٨٥٨,٠٩١	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية
٥,١٠٨	%٧.١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	هولندا	إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في
٥,١٠٨	%٧.١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	هولندا	بلو هورايزن بركاء باور بي في
٤,٧٥٦	%٦.٦٦	٤٧,٥٦٠,١٩٧	سلطنة عُمان	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤,٥٧٠	%٦.٤٠	٤٥,٧٠٣,٥٦٤	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد وزارة الدفاع
١٢,٦٣٦	%١٧.٦٨	١٢٦,٣٥٦,٧٧٦		المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%
٧١,٤٤١	%١٠٠.٠٠٠	٧١٤,٤٠٦,٣٤٠		

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢١,٣٦١	%٢٩.٩٠	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	الإمارات العربية المتحدة	كهربيل م.م.ح
١٠,٢١٦	%١٤.٣٠	١٠٢,١٦٠,١١٠	سلطنة عُمان	ملتيتيك ش.م.م
٧,٦٨٦	%١٠.٧٦	٧٦,٨٥٨,٠٩١	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية
٥,١٠٨	%٧.١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	هولندا	إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في
٥,١٠٨	%٧.١٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	هولندا	بلو هورايزن بركاء باور بي في
٤,٧٥٦	%٦.٦٦	٤٧,٥٦٠,١٩٧	سلطنة عُمان	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤,٦١٥	%٦.٤٦	٤٦,١٤٩,٠٦٤	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد وزارة الدفاع
١٢,٥٩١	%١٧.٦٢	١٢٥,٩١١,٢٧٦		المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%
٧١,٤٤١	%١٠٠.٠٠٠	٧١٤,٤٠٦,٣٤٠		

يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة ٧١,٤٤٠,٦٣٤ ريال عُماني مكون من ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ سهم بقيمة ٠.١ ريال عُماني 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 يساوي 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 حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٢. قروض لأجل

مدققة	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
	٢٠١٨	٢٠١٧
	ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى
قروض لأجل	١٨٢,٥٩٠	١٨٣,٩١٥
مطروحًا منها: الجزء المتداول	(١٥,٣٣٦)	(١٥,٢٨٨)
الجزء غير المتداول	١٦٧,٢٥٤	١٦٨,٦٢٧
مطروحًا منها: تكاليف معاملة غير مطفأة	(٥,٤٠٤)	(٦,٣٠٣)
	١٦١,٨٥٠	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 "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 سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

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

١٣. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣,٨٨٢	٣,٢٦٧	الذمم الدائنة والمستحقة لغاز الوقود
١,٦٢٢	١,٨٥٣	تكلفة التمويل المستحقة
٧٦٩	٩٥٠	مستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ١٤)
٢	٤	ذمم تجارية دائنة
٤٠٥	٣٦٨	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٦,٦٨٠	٦,٤٤٢	

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 التسعة أشهر المنتهية في ما يلي:

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٧	٢٠١٨
ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى
٢٣٢	٢٢٨

مستحقات موظفي الإدارة العليا

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع) ١٤

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ريال عُماني
٥,٨٤٦	٥,٣٤٢
٢١٠	٢١٧
١٨٥	١٦٠
٦٩	٦٩
٣٣	٣٨
-	٢٩
١٦	١٦
١٦	١٦
١٥	١٥
١٣	١٥
١٤	١٤
٣٣	٤
٤	-
١	-
١	-
١	-
٦.٤٥٧	٥.٩٣٥

سوز تراكتبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
كهرييل للتشغيل والصيانة عُمان ("كومو") ش.م.م
شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
إنجي إس إيه
"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
"سوجيتز كوربوريشن"
شركة "شيكوكو الكتريك باور" إنك.
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
لابوريليك ميدل إيست
أعضاء مجلس الإدارة
ملتيتيك ش.م.م
تراكتبيل انجنيرينج اس إيه
شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع
اس ام ان بركاء للطاقة ش.م.ع.م
شركة الكامل للطاقة ش.م.ع.ع

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

٥,٣٦٢	٥,٢٥٥
١٨٤	١٧٧
١٨٥	١٦٠
١٤٩	١٤٩
٤٦	٤٠
٣٠٢	٣٩
٥٠	٣٨
-	١٥
١٤	١٤
١٦٥	٤٨
٦.٤٥٧	٥.٩٣٥

رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ٣)
رسوم الإعارة (إيضاح ٤)
المشاركة في التكاليف
تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ٥)
مصاري ف بأثر رجعي
رسوم جمركية
أتعاب مهنية
خدمات فنية
مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ٤)
رسوم التشغيل والصيانة الأخرى

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ريال عُماني
---	--------------------------------------

٧٢٨	٧٨٣
٧	٧٦
-	٢٨
٧	١٣
٢	١٣
٢	١٣
٢	١٢
-	٩
٣	٣
١٥	-
٣	-
.	-
٧٦٩	٩٥٠

والأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة تشمل ما يلي:

-	٢
٣٣	-
٣٣	٢

سوز تراكتبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
إنجي إس إيه
الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
لابوريليك ميدل إيست
شركة "شيكوكو الكتريك باور" إنك.
"سوجيتز كوربوريشن"
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
أعضاء مجلس الإدارة
ملتيتيك ش.م.م
كهرييل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م

والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة تشمل:
كهرييل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.
الإيضاحات 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 ٢٠١٧.

١٦. الالتزامات

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

ب- قدمت الشركة أوامر شراء بقيمة ٦٤,٢٩٣ ريالاً عُمانياً، وهي ما زالت غير مسددة كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر	٣١ ديسمبر
	٢٠١٨	٢٠١٧
صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عُمانياً)	٩٦,٨٥٠	٨٧,٨٠٣
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة/السنة (بالألف)	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
صافي الأصول لكل سهم (بيسة)	١٣٥,٥٧	١٢٢,٩٠

ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ ٠.٨٧ مليون ريال عُمانياً كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
صافي الربح خلال الفترة (ألف ريال عُمانياً)	١١,٥٤٧	٨,٨٣٧
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)	١٦,١٦	١٢,٣٧

١٩. أرقام المقارنة

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