

## 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 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 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 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 حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال عُُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف ريال عُُماني	
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 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 حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

الممتلكات والآلات والمعدات ألف ريال عُُماني	قطع الغيار الفنية ألف ريال عُُماني	الأصول الأخرى ألف ريال عُُماني	المجموع ألف ريال عُُماني
التكلفة			
٣١٧,٨٩٧	١,٧١٧	٩٣	٣١٩,٧٠٧
١٠	-	١٢	٢٢
-	-	(١١)	(١١)
٣١٧,٩٠٧	١,٧١٧	٩٤	٣١٩,٧١٨
الاستهلاك			
٣٨,٣٥٧	٢٧٦	٨٦	٣٨,٧١٩
٥,٩٤٩	٥١	٤	٦,٠٠٤
-	-	(١١)	(١١)
٤٤,٣٠٦	٣٢٧	٧٩	٤٤,٧١٢
القيمة الدفترية			
٢٧٣,٦٠١	١,٣٩٠	١٥	٢٧٥,٠٠٦
٢٧٩,٥٤٠	١,٤٤١	٧	٢٨٠,٩٨٨

٨. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

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

وديعة قصيرة الأجل (أقل من ٣ شهور)	النقد في البنوك	النقد في الصندوق
٩,٠٠٩	٥,٣٢١	١
٢,٦٠٨	١	١
١٤,٣٣١	٢,٦٠٩	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 حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١١. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الجنسية	عدد الأسهم	المملوكة والبالغة	إجمالي القيمة	الإسمية للأسهم	المملوكة	ألف ريال عُُماني
		سهم	١٠٠ بيعة لكل	% من المجموع			
كبريل م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	%٢٩.٩٠	٢١,٣٦١		
الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م	سلطنة عُمان	١٠٢,١٦٠,١١٠	١٠٢,١٦٠,١١٠	%١٤.٣٠	١٠,٢١٦		
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	سلطنة عُمان	٧٦,٨٥٨,٠٩١	٧٦,٨٥٨,٠٩١	%١٠.٧٦	٧,٦٨٦		
إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	%٧.١٥	٥,١٠٨		
بلو هورايزن بركاء باور بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٥١,٠٨٠,٠٥٥	%٧.١٥	٥,١٠٨		
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	٤٧,٥٦٠,١٩٧	٤٧,٥٦٠,١٩٧	%٦.٦٦	٤,٧٥٦		
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤٥,٧٠٣,٥٦٤	٤٥,٧٠٣,٥٦٤	%٦.٤٠	٤,٥٧٠		
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٢٦,٣٥٦,٧٧٦	١٢٦,٣٥٦,٧٧٦	%١٧.٦٨	١٢,٦٣٦		
		٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	%١٠٠.٠٠	٧١,٤٤١		

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

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

١٢. قروض لأجل

مدققة	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٧
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
١٨٢,٥٩٠	١٨٣,٩١٥	
(١٥,٣٣٦)	(١٥,٢٨٨)	
١٦٧,٢٥٤	١٦٨,٦٢٧	
(٥,٤٠٤)	(٦,٣٠٣)	
١٦١,٨٥٠	١٦٢,٣٢٤	

قروض لأجل

مطروحاً منها: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

مطروحاً منها: تكاليف معاملة غير مطفأة

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:

٢٠١٨	٢٠١٧	تسهيلات متغيرة مغطاة من "هيرميس"
٤٣,٣٣٩	٥١,٥٤٧	تسهيلات تجارية
٣٦,٧٣٧	٣٦,٩١٣	تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
٣١,٧٢١	٣١,٨٧٤	تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس"
١٩,٢٤٦	١٩,٣٣٩	تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
١٨٢,٥٩٠	١٨٣,٩١٥	

١٣. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٧	الذمم الدائنة والمستحقة لغاز الوقود
١,٨٥٣	٣,٢٦٧	تكلفة التمويل المستحقة
٩٥٠	٧٦٩	مستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ١٤)
٤	٢	ذمم تجارية دائنة
٣٦٨	٤٠٥	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٦,٤٤٢	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 التسعة أشهر المنتهية في ما يلي:

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

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)

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	سوز تراكتيبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
٢١٠	٢١٧	كهرييل للتشغيل والصيانة عُمان ("كومو") ش.م.م
١٨٥	١٦٠	شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
٦٩	٦٩	إنجي إس إيه
٣٣	٣٨	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
-	٢٩	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
١٦	١٦	"سوجيتز كوربوريشن"
١٦	١٦	شركة "شيكوكو الكتريك باور" إنك.
١٥	١٥	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
١٣	١٥	لابوريليك ميدل إيست
١٤	١٤	أعضاء مجلس الإدارة
٣٣	٤	ملتيتيك ش.م.م
٤	-	تراكتيل انجنيرينج اس إيه
١	-	شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع
١	-	اس ام ان بركاء للطاقة ش.م.ع.م
١	-	شركة الكامل للطاقة ش.م.ع.ع
٦.٤٥٧	٥.٩٣٥	

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

٥,٣٦٢	٥,٢٥٥	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ٣)
١٨٤	١٧٧	رسوم الإعارة (إيضاح ٤)
١٨٥	١٦٠	المشاركة في التكاليف
١٤٩	١٤٩	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ٥)
٤٦	٤٠	مصاريف بأثر رجعي
٣٠٢	٣٩	رسوم جمركية
٥٠	٣٨	أتعاب مهنية
-	١٥	خدمات فنية
١٤	١٤	مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ٤)
١٦٥	٤٨	رسوم التشغيل والصيانة الأخرى
٦.٤٥٧	٥.٩٣٥	

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

والأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة تشمل ما يلي:

٧٢٨	٧٨٣	سوز تراكتيبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
٧	٧٦	إنجي إس إيه
-	٢٨	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
٧	١٣	لابوريليك ميدل إيست
٢	١٣	شركة "شيكوكو الكتريك باور" إنك.
٢	١٣	"سوجيتز كوربوريشن"
٢	١٢	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	٩	شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
٣	٣	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
١٥	-	أعضاء مجلس الإدارة
٣	-	ملتيتيك ش.م.م
٠	-	كهرييل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
٧٦٩	٩٥٠	

والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة تشمل:

-	٢	كهرييل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
٣٣	-	شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
٣٣	٢	

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
٢٠١٧	٢٠١٨
صافي الربح خلال الفترة (ألف ريال عُمانياً)	١١,٥٤٧
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	٧١٤,٤٠٦
العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)	١٦.١٦

١٩. أرقام المقارنة

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