

تقرير مجلس الإدارة

المساهمين الكرام،

إنه لمن دواعي سروري نيابةً عن مجلس إدارة شركة "الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع." ("الشركة") أن أقدم إليكم تقرير أعضاء مجلس إدارة الشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

لمحات عن التشغيل

لقد اجتازت المحطة اختبار الأداء السنوي لسنة التعاقد الخامسة بموجب اتفاقية شراء الطاقة المبرمة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة ("الإتفاقية") من خلال البرهنة عن قدرتها على توفير سعة الطاقة المتعاقد عليها المضمونة من الغاز ووقود النفط.

ولقد تم تشغيل المحطة بنسبة موثوقية بلغت ٩٨,٤% مع تسليم ٢,٣١٠ جيجاواط ساعة للشبكة العامة. وبلغت نسبة حمولة المحطة للفترة ٧٢,١% مسجلةً ارتفاعاً بأكثر من ٨,٣% خلال الفترة نفسها من عام ٢٠١٦. علاوة على ذلك، حافظت الشركة على سجلها الممتاز من عدم وقوع أي حوادث مهددة للوقت حيث أكملت ٢,١٨٦ يوماً بدون تسجيل حوادث مهددة للوقت منذ تأسيسها مما يعكس تركيزنا المستمر على الصحة والسلامة والبيئة.

النتائج المالية

النسبة المئوية للتغيير	سنة أشهر - ٢٠١٦ الف ريال عماني غير مدققة	سنة أشهر - ٢٠١٧ الف ريال عماني غير مدققة	
٦,٤%	٣٤,٣٦٣	٣٦,٥٧٣	الإيرادات
	(٢٣,٥٤٥)	(٢٦,٨٢٩)	التكاليف المباشرة
٩,٩-%	١٠,٨١٨	٩,٧٤٤	إجمالي الربح
	(٣٨٥)	(٣٨٢)	النفقات العمومية والإدارية
١٠,٣-%	١٠,٤٣٣	٩,٣٦٢	الربح قبل الفائدة والضريبة
	(٥,٥٣٤)	(٥,٢٦٣)	نفقات التمويل (صافي)
١٦,٣-%	٤,٨٩٩	٤,٠٩٩	الربح قبل الضريبة
	(٧٠٥)	(٦٦٢)	النفقات الضريبية:
	-	(٢,٨٤٣)	- الفترة الجارية
			- الفترة السابقة
٨٥,٨-%	٤,١٩٤	٥٩٤	صافي الربح للفترة

أدى تنامي توليد الطاقة من المحطة إلى زيادة الإيرادات وساهم في المقابل في زيادة التكاليف المباشرة (تكلفة الغاز). وتعدى الكلفة المرتفعة بالمقارنة مع السنة الماضية إلى ارتفاع توليد الطاقة في المحطة وصيانة أحد توربينات الغاز التي أجريت في الربع الأول من السنة بهدف زيادة التشغيل الموثوق للمحطة خلال فصل الصيف. وبقيت المصاريف العامة والإدارية على المعدلات نفسها كالسنة الماضية، إذ ساهم التخفيض الثابت لتكاليف التمويل في تحسين النتيجة.

ولقد اقتضت التغييرات في معدلات ضريبة الدخل بموجب المرسوم السلطاني ٢٠١٧/٩ زيادةً في مخصص الضريبة المؤجلة فأثرت سلباً بشكل ملحوظ على الدخل الصافي بعد خصم الضريبة. غير أنه من المتوقع ألا يكون للتغيير في معدل الضريبة أثرٌ نقدي في المستقبل القريب، إذ أن الشركة تملك خسائر مرخلة خاضعة للضرائب يمكن تعويضها مقابل الدخل الخاضع للضرائب.

المسؤولية الاجتماعية للشركة

في إطار سياستها الجديدة تجاه المسؤولية الاجتماعية، ساهمت الشركة في تركيب لوحات ذكية تفاعلية في مدرسة المثابرة الابتدائية في منطقة الخوارية. وبالإضافة إلى ذلك تعمل الشركة على دعم مشاريع خاصة بتوفير لوحات ذكية تفاعلية لمدرستين وملعب داخلي لمدرستين أخريتين وحديقة لمدرسة خامسة.

النظرة المستقبلية على المدى المتوسط

قد تم اتخاذ كافة التدابير المعقولة من جانب الإدارة للحفاظ على مستويات الموثوقية العالية خلال عام ٢٠١٧.

ولن يتأثر الأداء المالي للشركة بأي تغيير هام يطرأ على سوق العرض والطلب على الطاقة في السلطنة، وذلك لأن صافي أرباح الشركة يأتي بشكل أساسي من مستوى الموثوقية الذي تتمتع به المحطة.

صدر المرسوم السلطاني ٢٠١٧/٩ في ١٩ فبراير ٢٠١٧. وتكمن آثاره في تغييرين أساسيين هما زيادة معدل الضريبة من ١٢% إلى ١٥% اعتباراً من يناير ٢٠١٧ وتوسيع نطاق الضريبة المقطعة من المصدر. وأصدرت الأمانة العامة للضرائب ورقة "الأسئلة الشائعة" حول التغييرات ويتوقع أن تصدر لوائح تنفيذية لإيضاح التعديلات التي أدخلت على المواد الأخرى من القوانين الضريبية. وتبقى الآثار المالية الإجمالية لهذه التغييرات غير واضحة حتى اللحظة.

وفي إطار سعي الشركة إلى الحدّ من تأثيرات الضريبة المقطعة من المصدر، عملت جاهدة للاستفادة من أحكام اتفاقيات تجنب الازدواج الضريبي المبرمة بين عُمان ودول أخرى وطلبت من الأمانة العامة للضرائب تأكيدات وإرشادات حول الجوانب المبهمة المتعلقة بالتزامات الضريبة المقطعة من المصدر.

بالإضافة إلى ذلك تحمي اتفاقية شراء الطاقة المبرمة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه الشركة من تغيّر القانون، ووفقاً لذلك تم إرسال إشعار رسمي بهذا الأمر وتجري متابعته مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه.

وقد تراوحت قيمة السهم بين ١٤٠ و ١٨٣ بيسة في الربع الثاني من عام ٢٠١٧.

وختاماً، أود نيابة عن مجلس الإدارة أن أنتهز هذه الفرصة لأقدم بخالص الشكر والعرفان إلى صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد -حفظه الله ورعاه- وحكومته الموقرة، لدعمهما وتشجيعيهما المستمرين للقطاع الخاص من خلال توفير بيئة تسمح لنا بالمشاركة بشكل فاعل في نمو اقتصاد البلاد وتركيز كل إنجازاتنا على بناء أمة صلبة البنين، سائلة المولى عز وجل أن يحفظ جلالته ويسبغ عليه نعمه وآلاءه ويمده بموفور الصحة والعافية.

كاثرينا لورجيري جويتاو
رئيس مجلس الإدارة

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الدخل الموجزة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٦	٢٠١٧	الإيضاحات	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني		
٣٤,٣٦٣	٣٦,٥٧٣		الإيرادات
(٢٣,٥٤٥)	(٢٦,٨٢٩)	٣	تكاليف مباشرة
١٠,٨١٨	٩,٧٤٤		إجمالي الربح
(٣٨٥)	(٣٨٢)	٤	مصروفات عمومية وإدارية
١٠,٤٣٣	٩,٣٦٢		الربح قبل الفائدة والضرائب
(٥,٥٣٤)	(٥,٢٦٣)	٥	تكاليف التمويل (صافي)
٤,٨٩٩	٤,٠٩٩		الربح قبل الضريبة
(٧٠٥)	(٦٦٢)	٦	مصروف الضريبة
-	(٢,٨٤٣)		- الفترة الحالية
٤,١٩٤	٥٩٤		- الفترة السابقة
			صافي الربح للفترة
٦,٢١	٠,٨٨	١٨	العائدات على كل سهم
			العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
٤,١٩٤	٥٩٤	صافي الربح للفترة
		الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة، مخصصاً منها الضريبة: النبد الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح أو خسائر الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة لتغطيات التدفقات النقدية مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة عن الفترة
(٥,٥٠٨)	١,٢٧٤	
<u>(١,٣١٤)</u>	<u>١,٨٦٨</u>	

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة المركز المالي الموجزة غير المدققة
كما في

صفحة ٣

مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	الإيضاحات	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	ألف ريال عُماني		الأصول غير المتداولة
٢٦٨,٧٤٣	٢٦٥,٠٩٩	٧	المتكاثات والآلات والمعدات
٢٨٧	٣٠٢		قطع غيار رأسمالية
٢٦٩,٠٣٠	٢٦٥,٤٠١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥,١٢٧	٩,٧٢٦	٨	نم مدينة تجارية ونم مدينة أخرى
١,٧٩٣	١,٧٠٠		المخزون
٢,١٩٢	-	٩	وديعة قصيرة الأجل
٣,٩٣٩	٩,١١٩	١٠	نقد وما في حكم النقد
١٣,٠٥١	٢٠,٥٤٥		مجموع الأصول المتداولة
٢٨٢,٠٨١	٢٨٥,٩٤٦		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٦٧,٤٨٩	٦٧,٤٨٩	(أ) ١١	رأسمال الأسهم
٣,١٣٠	٣,١٣٠	(ب) ١١	احتياطي قانوني
١٠,٣١٣	٩,٠٣١		أرباح محتجزة
٨٠,٩٣٢	٧٩,٦٥٠		أموال المساهمين
(٩,٥٩٨)	(٨,٣٢٤)	(ج) ١١	احتياطي التغطية
٧١,٣٣٤	٧١,٣٢٦		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٦٤,٣٠١	١٦٣,٧٣٠	١٢	قروض لأجل
١٠,٩٠٧	٩,٧٩٢		أدوات مالية مشنتة
٢٢	٢٤		مكافآت نهاية الخدمة
٥٤٩	٥٧٣		التزام تخريد أصول
١٠,٠٨٥	١٣,٤٣٠		التزام ضريبية مؤجلة
١٨٥,٨٦٤	١٨٧,٥٤٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٣,٧٨٥	١٣,٦٦٧	١٢	قروض لأجل
٧,٤٩٨	٩,٦٥٤	١٣	نم تجارية دائنة ونم دائنة أخرى
٣,٦٠٠	٣,٧٥٠		قرض قصير الأجل
٢٤,٨٨٣	٢٧,٠٧١		مجموع الالتزامات المتداولة
٢١٠,٧٤٧	٢١٤,٦٢٠		مجموع الالتزامات
٢٨٢,٠٨١	٢٨٥,٩٤٦		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات
١١٩,٩٢	١١٨,٠٢	١٧	صافي الأصول لكل سهم (بيسة)

تم اعتماد هذه القوائم المالية والتصريح بإصدارها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٧ .


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة التدفقات النقدية الموجزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٦	٢٠١٧	الإيضاحات
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
٤,١٩٤	٥٩٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
		صافي الربح للفترة
		تسويات لـ:
٧٠٥	٣,٥٠٥	مصروفات ضريبية
٥,٥٣٤	٥,٢٦٣	تكاليف التمويل (صافي)
٣,٧٣٠	٣,٧٣٥	استهلاك
٥	٢	مكافآت نهاية الخدمة
١٤,١٦٨	١٣,٠٩٩	
		تغيرات في:
(٦,٠٢٢)	(٤,٥٩٩)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٤٠	٩٣	المخزون
٢,٠٩٣	٢,٠٣٦	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٠,٢٧٩	١٠,٦٢٩	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٤,٨٥٠)	(٤,٥٢٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
٥,٤٢٩	٦,١٠٦	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(١٢)	(٩١)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
-	(١٥)	شراء قطع غيار رأسمالية
(١٢)	(١٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١,٤٦٤)	(١,٢٨٦)	سداد قروض لأجل
(١,٠٧٠)	١٥٠	إيرادات من/ سداد قروض قصيرة الأجل
٢,٦٩٦	٢,١٩٢	استحقاق ودائع قصيرة الأجل
(١,٩٧٧)	(١,٨٧٦)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(١,٨١٥)	(٨٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل
٣,٦٠٢	٥,١٨٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكم النقد
٣٧٠	٣,٩٣٩	نقد وما في حكم النقد في بداية الفترة
٣,٩٧٢	٩,١١٩	نقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع ألف ريال عُماني	احتياطي التغطية ألف ريال عُماني	الأرباح المحتجزة ألف ريال عُماني	الاحتياطي القانوني ألف ريال عُماني	رأس مال الأسهم ألف ريال عُماني	
٧١,٣٣٤	(٩,٥٩٨)	١٠,٣١٣	٣,١٣٠	٦٧,٤٨٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٥٩٤	-	٥٩٤	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
					صافي الربح للفترة
					الدخل الشامل الآخر للفترة مخصصاً
					منه ضريبة الدخل
					الجزء الفعال من التغيرات في القيمة
١,٢٧٤	١,٢٧٤	-	-	-	العادلة للتدفق النقدي
١,٨٦٨	١,٢٧٤	٥٩٤	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
					التعاملات مع مالكي الشركة
					المساهمات والتوزيعات
(١,٨٧٦)	-	(١,٨٧٦)	-	-	توزيع الأرباح
(١,٨٧٦)	-	(١,٨٧٦)	-	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة
٧١,٣٢٦	(٨,٣٢٤)	٩,٠٣١	٣,١٣٠	٦٧,٤٨٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٦٦,١٥٨	(١٢,٢٧١)	٨,٦٣٩	٢,٣٠١	٦٧,٤٨٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٤,١٩٤	-	٤,١٩٤	-	-	مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
					صافي الربح للفترة
					(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
					مخصصاً منها ضريبة الدخل
					الجزء الفعال من التغيرات في القيمة
(٥,٥٠٨)	(٥,٥٠٨)	-	-	-	العادلة للتدفق النقدي
(١,٣١٤)	(٥,٥٠٨)	٤,١٩٤	-	-	مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
					التعاملات مع مالكي الشركة
					المساهمات والتوزيعات
(١,٩٧٧)	-	(١,٩٧٧)	-	-	توزيع الأرباح
(١,٩٧٧)	-	(١,٩٧٧)	-	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة
٦٢,٨٦٧	(١٧,٧٧٩)	١٠,٨٥٦	٢,٣٠١	٦٧,٤٨٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

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

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

الاستهلاك

١ يناير ٢٠١٧
خصومات خلال الفترة
٣٠ يونيو ٢٠١٧

القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	ذمم مدينة تجارية
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٦٠٦	٩,٤٩٨	٢٠١٦	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٤)
٢٤١	٥٨	٢٠١٦	ذمم مدينة أخرى
٦٥	٧	٢٠١٦	
٢١٥	١٦٣	٢٠١٦	
٥,١٢٧	٩,٧٢٦	٢٠١٦	

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

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

١٠. النقد وما في حكم النقد

مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر 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 الإسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	% من المجموع	إجمالي القيمة الإسمية 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 إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في بلو هورايزن صُحار باور بي في الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية صندوق تقاعد وزارة الدفاع المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%	سلطنة عُمان	٨٧,٢١٨,٢٦٩	١٢,٩٢%	٨,٧٢٢
	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧,١٥%	٤,٨٢٥
	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧,١٥%	٤,٨٢٥
	سلطنة عُمان	٤٤,٥٧٥,٥٦٣	٦,٦٠%	٤,٤٥٨
	سلطنة عُمان	٤١,٠٤٧,٤٠٧	٦,٠٨%	٤,١٠٥
		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 الإسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	% من المجموع	إجمالي القيمة الإسمية 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 إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في بلو هورايزن صُحار باور بي في الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية صندوق تقاعد وزارة الدفاع المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%	سلطنة عُمان	٨٣,١٥٥,٤٦٠	١٢,٣٢%	٨,٣١٦
	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧,١٥%	٤,٨٢٥
	هولندا	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	٧,١٥%	٤,٨٢٥
	سلطنة عُمان	٤٤,٠٧٨,٦٨١	٦,٥٣%	٤,٤٠٨
	سلطنة عُمان	٤٠,٢٠٠,٧٣٧	٥,٩٦%	٤,٠٢٠
		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 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 الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٢. قروض لأجل

مدققة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٢٠١٦
	ريال عُماني	ريال عُماني	
	١٨٤,٠٨٥	١٨٥,٣٧٠	
	(١٣,٦٦٧)	(١٣,٧٨٥)	
	١٧٠,٤١٨	١٧١,٥٨٥	
	(٦,٦٨٨)	(٧,٢٨٤)	
	١٦٣,٧٣٠	١٦٤,٣٠١	

قروض لأجل
مطروحًا منها: الجزء المتداول
الجزء غير المتداول
مطروحًا 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 إبيكس - 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 تراكتبيل 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	ملتيستيك 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:

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

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عماني	
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:

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

شركة الباطنة للطاقة ش.م.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 ٩٩.٧٥٦ 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
	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

ترى 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
٢٠١٦	٢٠١٧
٤,١٩٤	٥٩٤
صافي الربح خلال الفترة (ألف ريال عُمانياً)	
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	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.