

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة السوادي للطاقة ("الشركة") مسجلة كشركة مساهمة عُمانية مغفلة في ٢ أغسطس ٢٠١٠ بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان. وتم لاحقاً تحويل الشركة من شركة مساهمة عُمانية مغفلة 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 ميجا وات)، 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 لشركة 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. اتفاقيات هامة

وثائق المشروع

- i. اتفاقية شراء الطاقة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه لمدة ١٥ عاما اعتباراً من تاريخ التشغيل التجاري المقرر.
- ii. اتفاقية مبيعات الغاز الطبيعي بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠١٠ مع وزارة النفط والغاز لشراء الغاز الطبيعي لمدة ١٥ عاما اعتباراً من تاريخ التشغيل التجاري المقرر.
- iii. اتفاقية حق الانتفاع المتعلقة بموقع بركاء بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٠ مع حكومة سلطنة عمان ممثلة في وزارة الإسكان لمنح حقوق انتفاع بموقع المحطة لمدة ٢٥ عاما اعتباراً من تاريخ نفاذها.
- iv. عقد هندسة وشراء وتشديد بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٠ مع شركة سيمنز وشركة جي إس للهندسة والإنشاءات لتولي أعمال الهندسة والشراء والتشييد الخاصة بالمحطة.
- v. اتفاقية تشغيل وصيانة مع شركة سوبز تراكتيل للتشغيل والصيانة عمان ش.م.ع.ع. ("ستومو") بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠١٠ لمدة ١٥ عاما اعتباراً من تاريخ التشغيل التجاري المقرر.
- vi. اتفاقية توصيل الكهرباء بتاريخ ديسمبر ٢٠١١ مع الشركة العمانية لنقل الكهرباء ش.م.ع.ع. لتوصيل معدات الشركة بنظام نقل الكهرباء.

وثائق التمويل

- vii. اتفاقية شروط عامة واتفاقيات تسهيلات بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ للحصول على قروض طويلة الأجل من بنوك دولية ومحلية.
- viii. اتفاق تعديل أول لاتفاقية الشروط العامة واتفاقيات التسهيلات بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٠.
- ix. اتفاقيات تحوط لمقايضة أسعار الفائدة مع بنك كريدت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار (بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٠)، وبنك كي إف ديليو إيبكس (بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٠)، وبنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود (٦ أكتوبر ٢٠١٠)، وبنك ستاندرد تشارترد (بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٠) وأعيدت صياغتها في ١٩ ديسمبر ٢٠١١).
- x. اتفاقيات تحوط لمقايضة العملات مع بنك ستاندرد تشارترد وبنك كريدت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٠ و ٤ أغسطس ٢٠١٥ على التوالي.
- xi. اتفاقية تسهيل رأس مال العامل المتجدد بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٢ مع بنك مسقط بغرض الحصول على قروض قصيرة الأجل بقيمة تصل إلى ٨,٨٤ مليون ريال عماني.

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٢. اتفاقيات هامة (تابع)

وثائق الضمان

- xii. اتفاق بين الدائنين بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك التصدير والاستيراد الكوري وبنك كريدت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار (ك"وكيل دولي للتسهيل" و"أمين ضمان خارجي") وبنك مسقط ("بنك الحساب الداخلي") وآخرين.
- xiii. اتفاق رهن وتنازل خارجي بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك كريدت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار بصفته "أمين ضمان خارجي".
- xiv. اتفاق تنازل وإعادة تأمين بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك كريدت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار بصفته "أمين ضمان خارجي" والشركة العمانية المتحدة للتأمين بصفته "المؤمن".
- xv. اتفاقية بيع وشراء بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك مسقط بصفته "وكيل الضمان الداخلي".
- xvi. اتفاقية ضمان على أسهم عمانية بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ بين الشركة بصفته "الشركة" والمساهمين المؤسسين بصفته "الراهنين" وبنك مسقط بصفته "وكيل الضمان الداخلي" وبنك كريدت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار بصفته "الوكيل الدولي للتسهيل".
- xvii. اتفاق رهن تجاري على أصول الشركة (بما في ذلك الإيصال) بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ بين الشركة بصفته "راهنه" وبنك مسقط بصفته "مرتهن".
- xviii. اتفاق رهن قانوني بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ بين الشركة بصفته "الراهنه" وبنك مسقط بصفته "المرتهن".
- xix. اتفاقات مباشرة أبرمها وكيل المقرضين فيما يتعلق باتفاقية شراء الطاقة واتفاقية مبيعات الغاز الطبيعي وعقد الهندسة والشراء والتشييد واتفاقية التشغيل والصيانة.

٣. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية، 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.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا مخصص التزام تخريد الأصول وتكلفة التمويل المؤجلة اللذين تم قياسهما حسب تكلفة الإطفاء وبعض الأدوات المالية التي تم قياسها حسب القيمة العادلة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٣. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية 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. وتجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذه التقديرات والافتراسات. وتدرج التغييرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

تدرج الأحكام الهامة التي تصدر في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ على المبالغ المدرجة في القوائم المالية في انخفاض قيمة الممتلكات والألات والمعدات والتقييم المالي للأدوات المالية المشتقة والتزام تخريد الأصول وانخفاض قيمة الأصول المالية والإبجارات التشغيلية.

قياس القيمة العادلة

تقيس الشركة القيم العادلة باستخدام التسلسل التالي للقيم العادلة بناء على المعطيات المستخدمة في عمل القياسات:

- المستوى ١: سعر السوق المعروض (غير المعدل) في سوق نشطة لأداة مالية مطابقة
- المستوى ٢: تقنيات التقييم المبنية على مدخلات ملحوظة. وتشمل هذه الفئة الأدوات المقيمة باستخدام أسعار السوق المعروضة في السوق النشطة لأدوات مالية شبيهة، أو أسعار السوق المعروضة لأدوات مالية مطابقة أو شبيهة في أسواق تعتبر أقل نشاطاً، أو تقنيات التقييم الأخرى التي يمكن فيها ملاحظة كافة المعطيات الهامة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق.
- المستوى ٣: تقنيات تقييم تستخدم معطيات هامة غير ملحوظة. وتشمل هذه الفئة الأدوات المقيمة على أساس الأسعار المعروضة للأدوات الشبيهة التي لا بد فيها أن تعكس التعديلات أو الافتراضات الهامة غير الملحوظة الفروق بين الأدوات.

السياسات المحاسبية الهامة

(د) العملة

i. العملة المعتمدة وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي، وهي العملة الوظيفية للشركة، كما تعرض بالريال العماني للمتطلبات التنظيمية. وتم تحويل المبالغ المعروضة بالريال العماني والتي تعرض في هذه القوائم المالية من الدولار الأمريكي بسعر صرف ٠,٣٨٤٥ ريال عماني مقابل ١ دولار أمريكي.

وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف باستثناء حيثما ورد نص خلاف ذلك.

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٣. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) العملة (تابع)

ii. المعاملات بالعملة الأجنبية

في إعداد القوائم المالية، تسجل المعاملات المقومة بعملات غير العملة المعتمدة لدى الشركة (العملات الأجنبية) بأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات.

وفي تاريخ كل تقرير، تحول البنود النقدية المقيمة بالعملات الأجنبية بالأسعار السائدة في تاريخ إعداد التقرير.

وتحول البنود غير النقدية المقاسة على أساس التكلفة التاريخية بإحدى العملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

ويتم الاعتراف بأرباح وخسائر التحويل فيما يتعلق بالبنود النقدية في قائمة الدخل في الفترة التي تنشأ فيها باستثناء تلك المتعلقة ببنود نقدية تصلح كأدوات تحوط في تحوط تدفق نقدي، ويتم الاعتراف بها مبدئياً في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر حسب مقدار فعالية التحوط.

(١) الأدوات المالية

i. الأداة المالية غير المشتقة

تشمل الأدوات المالية غير المشتقة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والنقدية وما في حكمها والقروض والاقتراضات والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى. وتشمل النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية وودائع الطلب والودائع الثابتة وودائع الأجل ذات الاستحقاق الأصلي الذي لا يتجاوز ثلاثة أشهر. وتدرج السحوبات على المكشوف مستحقة السداد عند الطلب والتي تشكل جزء لا يتجزأ من إدارة النقد لدى الشركة كمكون من النقدية وما في حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.

وتعترف الشركة مبدئياً بالذمم المدينة والقروض والاقتراضات في تاريخ نشوئها. ويتم الاعتراف بكافة الأصول والالتزامات المالية الأخرى مبدئياً في تاريخ التداول الذي يصبح الكيان فيه طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة.

وتلغي الشركة اعترافها بالأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل أو تحول الحقوق في تلقي التدفقات النقدية التعاقدية في المعاملة التي يتم فيها تحويل كافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي جوهرياً أو عندما لا تحول ولا تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية جوهرياً ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المحول.

وتلغي الشركة اعترافها بالالتزام المالي عند الوفاء بالتزاماته التعاقدية أو إلغائها أو انتهائها.

وتتم موازنة الأصول المالية والالتزامات المالية، ويعرض صافي المبلغ في قائمة المركز المالي وذلك فقط عندما يكون لدى الشركة حالياً حق قابل للنفاذ قانوناً في موازنة المبالغ وتعتمد إما تسويته على أساس الصافي أو تسهيل الأصل وتسوية الالتزام في نفس الوقت.

ويتم الاعتراف بالأدوات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة علاوة على أية تكاليف تنسب بشكل مباشر للمعاملات بالنسبة للأدوات التي ليست بالقيمة العادلة.

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٣. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٥) الأدوات المالية (تابع)

ii. الأدوات المالية المشتقة بما في ذلك محاسبة التحوط

تحتفظ الشركة بأدوات مالية مشتقة للتحوط ضد التعرض لمخاطر العملة الأجنبية وسعر الفائدة. وعند التحديد الأولي للتحوط، تقوم الشركة رسمياً بتوثيق العلاقة بين أدوات التحوط وبنود التحوط بما في ذلك أهداف واستراتيجية إدارة المخاطر في إجراء معاملة التحوط مع الأساليب التي ستستخدم لتقييم فعالية علاقة التحوط.

وتجري الشركة تقييماً في بداية علاقة التحوط وبشكل مستمر لما إذا كان من المتوقع أن تكون أدوات التحوط "شديدة الفعالية" في موازنة التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية لبنود التحوط ذات الصلة خلال فترة تحديد التحوط وما إذا كانت النتائج الفعلية لكل تحوط في نطاق ٨٠% إلى ١٢٥%. وبالنسبة لتحوط التدفقات النقدية لإحدى المعاملات المتوقعة، ينبغي أن يكون إجراء المعاملة شديد الاحتمال كما ينبغي أن يحدث تعرضاً لتغيرات في التدفقات النقدية مما يمكن أن يؤثر في النهاية على صافي الدخل المقرر.

ويتم الاعتراف بالمشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة، كما يتم الاعتراف بالتكاليف المنسوبة للمعاملات في قائمة الدخل عند تكبدها. وبعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة، ويتم احتساب التغيرات فيها كما هو موضح أدناه.

iii. تحوطات التدفقات النقدية

عند تعيين أحد المشتقات بأنها أداة التحوط في تحوط ضد التغير في التدفقات النقدية المنسوبة لخطر معين مرتبط بأصل أو التزام معترف به أو معاملة شديدة الاحتمال والتوقع يمكن أن تؤثر على قائمة الدخل، فيتم الاعتراف بالجزء الفعلي من التغيرات بالقيمة العادلة للمشتق في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ويعرض في احتياطي التحوط في حقوق المساهمين. ويتم الاحتفاظ بالمبلغ المتراكم في حقوق المساهمين في الدخل الشامل الآخر ويعاد تصنيفه في الربح أو الخسارة في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر خلالها التدفقات النقدية المتوقعة المتحوط لها على الربح أو الخسارة أو يؤثر خلالها بند التحوط على الربح أو الخسارة. ويتم الاعتراف بأي جزء غير فعلي من التغيرات في القيمة العادلة للمشتق فوراً في قائمة الدخل. فإذا لم تعد أداة التحوط تستوفي معايير محاسبة التحوط أو انتهت صلاحيتها أو بيعت أو أنهيت أو مورست أو ألغيت، فحينئذ يتم إنهاء محاسبة التحوط بأثر لاحق.

ويظل الربح أو الخسارة التراكميان اللذان سبق الاعتراف بهما في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وعرضاً في احتياطي التحوط في حقوق المساهمين حتى تؤثر المعاملة المتوقعة في قائمة الدخل. وعندما يكون بند التحوط أصلاً غير مالي، فيحول المبلغ المعترف به في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر إلى القيمة الدفترية للأصل عند إلغاء الاعتراف بالأصل. فإذا لم يعد متوقعاً أن تجرى المعاملة المتوقعة، فحينئذ يتم الاعتراف بالرصيد الموجود في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر فوراً في قائمة الدخل.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٣. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الممتلكات والآلات والمعدات

i. الاعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاك التراكمي وخسائر انخفاض القيمة التراكمية إن وجدت. وتشمل التكلفة المصروفات المنسوبة مباشرة لحيازة الأصل. وتشمل تكلفة الأصول ذاتية الإنشاء تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأي تكاليف أخرى منسوبة مباشرة إلى وضع الأصول في حالة العمل لاستخدامها المعتزم وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة الموقع التي تقام عليه إلى حالته وتكاليف الاقتراض المرسمة. وقد تشمل التكلفة أيضاً تحويلات من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لأي مكسب أو خسارة على تحوطات التدفقات النقدية المؤهلة لمشتريات العملة الأجنبية من الممتلكات والآلات والمعدات.

وعندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، فإنها تحتسب كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

ويتم تحديد أرباح وخسائر التصرف في أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات بمقارنة عائدات التصرف بالقيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات، ويتم الاعتراف بالفرق في قائمة الدخل. وعند بيع الأصول المعاد تقييمها، يتم تحويل المبالغ المدرجة في احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المحتجزة.

ii. المصروفات اللاحقة

ولا تتم رسملة المصروفات اللاحقة إلا عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية المتجسدة في الأصل المحدد الذي تتعلق به. ويتم الاعتراف بكافة المصروفات اللاحقة الأخرى كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

iii. الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية التقديرية للأصل مخصصاً منها قيمته المتبقية.

وتحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية لبنود الممتلكات والآلات والمعدات على أساس الاستخدام المعتزم للأصول والأعمار الاقتصادية المتوقعة لهذه الأصول. ويمكن أن تؤدي التغيرات اللاحقة في الظروف مثل التقدمات التكنولوجية أو الاستغلال المستقبلي للأصول المعنية إلى اختلاف الأعمار الفعلية أو القيم المتبقية عن التقديرات المبينة. ولقد راجعت الإدارة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للبنود الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات وحددت أن التعديل غير ضروري.

وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية للفترات الحالية والمقارنة:

السنوات	الممتلكات والآلات والمعدات
٤٠	الأصل التخريدي
٤٠	قطع غيار فنية
٢٥	أصول أخرى
٣	

iv. الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تقاس الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ولا تستهلك لحين تحويلها إلى أحد فئات الأصول الثابتة، ويحدث ذلك عندما يكون الأصل جاهزاً للاستخدام المقصود.

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٣. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

٧. التزام تخريد الأصول

يتم الاعتراف بالالتزام بتخريد الأصول عند ممارسة أنشطة تؤدي إلى التزام بإعادة الموقع إلى حالته في المستقبل. ويقاس الالتزام بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية التي يتم تحملها على أساس التقنية الحالية. ويشمل الالتزام كافة التكاليف المرتبطة بإعادة الموقع إلى حالته بما في ذلك تكاليف إغلاق المحطة ومراقبتها.

(ز) قطع الغيار الرأسمالية

تشمل تكلفة قطع الغيار الرأسمالية كافة المصروفات المنسوبة مباشرة إلى حيازة قطع الغيار الرأسمالية.

ويتم الاعتراف بقطع الغيار الرأسمالية بالقيمة الدفترية للبند المتأثر من الممتلكات والألات والمعدات عند إتاحتها للاستخدام. ويبلغ الاعتراف بالقيمة الدفترية للبند المستبدل. وعندما يكون من غير العملي تحديد القيمة الدفترية للقطعة المستبدلة، يجوز استخدام تكلفة قطعة الغيار الرأسمالية كدلالة على تكلفة القطعة المستبدلة عند حيازتها.

(ح) المخزون

المخزون يشمل زيت الوقود. تحدد تكلفة المخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة وتشمل المصروفات التي يتم تحملها في حيازة المخزون وجلبه إلى موقعه وحالته الحالية. ويتم خفض قيمة بنود المخزون المهملة إلى صافي قيمتها المتحققة التقديرية.

(ط) انخفاض القيمة

i. الأصول المالية غير المشتقة

يعتبر أن الأصل المالي قد انخفضت قيمته إذا أشار دليل موضوعي إلى أن حدثاً واحداً أو أكثر كان له أثر سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لذلك الأصل. ويتم احتساب خسارة انخفاض القيمة فيما يتعلق بأصل مالي مقاس بالتكلفة المستهلكة على أنها الفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

ويتم اختبار الأصول المالية الهامة للوقوف على انخفاض قيمتها بشكل فردي. ويتم تقييم الأصول المالية المتبقية بشكل مجمع في صورة مجموعات تشترك في خصائص شبيهة للمخاطر الائتمانية. ويتم الاعتراف بكافة خسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل. ويتم محو خسارة انخفاض القيمة إذا أمكن ربط المحو موضوعياً بحدث يحدث بعد الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة. وبالنسبة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة، يتم الاعتراف بالمحو في قائمة الدخل.

ii. الأصول غير المالية

تراجع القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون وأصول الضريبة المؤجلة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كانت هناك أية دلالة على انخفاض القيمة. فإذا وجدت أية دلالة من هذا القبيل، يتم تقدير القيم الاستردادية للأصول. ويتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة عند تجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد قيمتها الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل ما لم تبطل إعادة تقييم سابقة أضيفت إلى حقوق المساهمين، وفي هذه الحالة تخصم من حقوق المساهمين.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٣. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(٢) الأصول غير المالية (تابع)

وتكون القيمة الاستردادية للوحدة المولدة للنقد هي الأكبر من قيمتها الاستعمالية وقيمتها العادلة مخصوما منها تكلفة البيع. وفي تقييم القيمة الاستعمالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية من قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم سابق للضريبة يعكس التقييمات السوقية الحالية للقيمة الوقتية للنقد والمخاطر المحدقة بالمحطة.

وتحدد الإدارة ما إذا كانت هناك أية دلائل على انخفاض القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات بشكل سنوي بسبب الفرق بين مدة التدفقات النقدية التعاقدية والاستهلاك المحاسبي للأصول. ويقتضي ذلك تقدير القيمة الاستعمالية للوحدة المولدة للنقد. ويقتضي تقدير القيمة الاستعمالية من الشركة إجراء تقدير للقيمة المتبقية للوحدة المولدة للنقد في نهاية مدة اتفاقية شراء الطاقة مع مراعاة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للفترة اللاحقة لمدة اتفاقية شراء الطاقة وكذلك سعر خصم مناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

ويتم محو خسارة انخفاض القيمة إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية. ولا يتم محو خسارة انخفاض القيمة إلا بالمقدار الذي لا تتجاوز عنده القيمة الدفترية للأصول القيمة الدفترية التي كانت ستحدد صافية من الاستهلاك أو الإطفاء إذا لم يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة.

(ي) الالتزامات المالية

يتم الاعتراف بالذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

ويتم الاعتراف بالالتزامات الحاملة للفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوما منها التكاليف المنسوبة للمعاملات. وبعد الاعتراف المبدئي، يتم إبراد الالتزامات الحاملة للفائدة بالتكلفة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل طوال مدة الاقتراضات على أساس طريقة سعر الفائدة الفعلي.

(ك) مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يتم الاعتراف بالتزامات المساهمة في خطة تقاعد محددة الاشتراك بالنسبة للموظفين العمانيين وفقاً لنظام التأمينات الاجتماعية العماني كمصروفات في قائمة الدخل عند تكبدها. ويكون التزام الشركة فيما يتعلق بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين غير العمانيين هو قيمة المكافأة المستقبلية التي سيحصل عليها هؤلاء الموظفون مقابل خدمتهم في الفترة الحالية والفترات السابقة.

(ل) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو حكمي نتيجة حدث سابق ومن المحتمل أن يلزم تدفق صادر لمزايا اقتصادية لتسوية الالتزام. وحيثما يقاس مخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي، فتكون قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

(د) تكاليف الاقتراض

تسجل مصروفات الفائدة والرسوم الشبيهة في قائمة الدخل في الفترة التي تتكبد فيها إلا بمقدار رسملتها كمنسوبة مباشرة لحيازة أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل يستغرق بالضرورة فترة زمنية كبيرة للاستعداد لاستخدامه المعترزم أو بيعه.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٣. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) تكلفة التمويل المؤجلة

يتم تأجيل تكلفة الحصول على تمويل طويل الأجل واستهلاكها طوال مدة القرض طويل الأجل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. وتوازن تكاليف التمويل المؤجلة مخصصاً منها الاستهلاك التراكمي مقابل المبلغ المسحوب من قروض الأجل. وتمت رسملة استهلاك تكاليف التمويل المؤجلة خلال مدة إنشاء المحطة إلا خلال مدة التوليد الأولى والتي تم خلالها تحميل مبلغ متناسب مع تلك المدة على قائمة الدخل. وبعد تاريخ التشغيل التجاري، يتم تحميل استهلاك تكاليف التمويل المؤجلة على قائمة الدخل.

(س) الإيجار التشغيلي

أبرمت الشركة اتفاقية طويلة الأجل لشراء الطاقة. وفي محاسبة هذه الاتفاقية، حددت الشركة اتفاقية شراء الطاقة بأنها إيجار حيث إن المشتري (الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه) له الحق في توجيه كيفية تشغيل الشركة للمحطة خلال مدة العقد والحصول من الشركة على الكهرباء التي تولدها المحطة خلال مدة العقد. ووفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، يكون للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه الحق في توجيه استخدام المحطة. وعلاوة على ذلك، انتهت الإدارة إلى أن هذه الاتفاقية عبارة عن إيجار تشغيلي حيث إنها لا تحول جوهرية كافة المخاطر والمنافع التابعة لملكية المحطة.

(ط) الإيراد

يتكون هيكل التعريف بموجب اتفاقية شراء الطاقة من مكون قدرة الطاقة (ويشمل رسم الاستثمار ورسم التشغيل والصيانة المقرر) ومكوني الطاقة الكهربائية ورسوم الوقود. ويعامل رسم الاستثمار لمكون قدرة الطاقة معاملة الإيجار التشغيلي ويعترف به على أساس طريقة القسط الثابت طوال مدة الإيجار، بينما يعترف بالمكونات الأخرى للتعريف بموجب اتفاقية شراء الطاقة كإيراد على أساس الاستحقاق المحاسبي. ولا يعترف بالإيراد إذا كانت هناك شكوك كبيرة في استرداد العوض المستحق.

(فـ) ضريبة الدخل

تشمل ضريبة الدخل على الربح أو الخسارة للعام الضريبة الحالية والمؤجلة. ويتم الاعتراف بضريبة الدخل في قائمة الدخل إلا بمقدار ما تتعلق ببند معترف بها مباشرة في حقوق المساهمين، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بها في حقوق المساهمين.

ويتم احتساب الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. وتبنى قيمة الضريبة المؤجلة على أساس الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية القيمة الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام المعدلات الضريبية المحددة أو المحددة جوهرية في تاريخ التقرير.

ولا يتم الاعتراف بأصل الضريبة المؤجلة إلا متى احتل إتاحة أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن استغلال الأصل مقابلها. ويتم تخفيض أصول الضريبة المؤجلة إلى أن يعد من غير المحتمل تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

(صـ) توزيعات الأرباح

يأخذ مجلس الإدارة في الحسبان معايير مناسبة بما في ذلك متطلبات قانون الشركات التجارية عند التوصية بتوزيع الأرباح.

ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح على الأسهم العادية عند اعتمادها للدفع.

(ق) مكافآت المدراء وأتعاب حضورهم الاجتماعات

تعتمد مكافآت المدراء وأتعاب حضورهم الاجتماعات من المساهمين في الجمعية العمومية السنوية العادية للشركة ويتم الاعتراف بها كمصروفات في قائمة الدخل.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٣. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

والسارية على الفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧. ولا يتوقع أن تكون هناك أية تغييرات ناتجة عن تبني هذه المعايير والتفسيرات في السياسات المحاسبية للشركة ولا تؤثر على المبالغ المقرر عنها للسنة الحالية.

وهناك عدد من المعايير الجديدة وتعديلات جديدة للمعايير والتفسيرات، والتي لم يسر مفعولها بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وفيما يلي تلك التي قد يكون لها علاقة بالشركة ولم تطبق في إعداد القوائم المالية:

معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩: الأدوات المالية

يضع معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩ متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الأصول المالية. فموجب هذا المعيار، يتم تصنيف الأصول المالية وقياسها على أساس نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بها فيه وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. كما يضع هذا المعيار متطلبات جديدة للاعتراف بتغيرات القيمة العادلة في الالتزامات المحددة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومتطلبات وإفصاحات محاسبة التحوط. ويسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه قبل ذلك. ولقد قيمت الشركة وانتهت إلى أنه ليس هناك أثر جوهري، فلا تخطط لتبنيه مبكراً. ومع ذلك، قد يتطلب الأمر المزيد من الإفصاحات فيما يتعلق بأنشطته وأداره المخاطر في الشركة

معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٥: الإيراد من العقود مع العملاء

يضع معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ إطاراً شاملاً لتحديد إمكانية الاعتراف بالإيراد ومقداره وتوقيته. وهو يحل محل التوجيه الحالي للاعتراف بالإيراد بما في ذلك معيار المحاسبة الدولية رقم ١٨ "الإيراد"، ومعيار المحاسبة الدولية رقم ١١ "عقود التشييد"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٣ "برامج ولاء العملاء". ويسري معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه قبل ذلك. قامت الشركة بعملية التقييم وانتهت إلى أنه ليس هناك أثر جوهري حيث أن العقد ينطوي على التزام واحد بالتنفيذ والشركة تستمر في الاعتراف بالإيرادات مع مرور الوقت حيث أن العميل يستلم جميع المزايا التي توفرها الشركة ويستهلكها في آن واحد. والشركة لا تخطط لتبني هذا المعيار مبكراً.

معايير التقارير المالية الدولية رقم ١٦: الإيجارات

يضع معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ مبادئ الاعتراف بالإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. وهو يحل محل التوجيه الحالي للاعتراف بالإيجارات بما في ذلك معيار المحاسبة الدولية رقم ١٧ "الإيجارات"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان العقد يحتوي على إيجار"، وتفسير اللجنة الدائمة للتفسيرات رقم ١٥ "الإيجارات التشغيلية - الحوافز"، وتفسير اللجنة الدائمة للتفسيرات رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات المنطوية على الشكل القانوني للإيجار". ويسري معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويسمح بالتطبيق المبكر للكيانات التي تطبق معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء" في أو قبل تاريخ التطبيق المبدئي لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦. وتقوم الشركة حالياً بتقييم الأثر المحتمل لهذا المعيار ولا تخطط لتبنيه مبكراً.

(ر) تحديد القيمة العادلة

i. الأدوات المالية المشتقة

يتم تقدير القيمة العادلة لعقود الصرف الآجلة بخضم الفرق بين سعر العقد الآجل التعاقدى وسعر العقد الآجل الحالي بالنسبة للاستحقاق المتبقي للعقد باستخدام منحنيات العائد للعملاء المعنية.

وتبنى القيمة العادلة لمقايضات سعر الفائدة على أساس التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية بناء على شروط واستحقاق كل عقد وباستخدام أسعار الفائدة السوقية.

وتعكس القيم العادلة الخطر الائتماني للأداة وتشمل التعديلات تحسباً للخطر الائتماني للشركة والطرف المقابل عندما يكون ذلك مناسباً.

ii. الالتزامات المالية غير المشتقة

ويتم احتساب القيمة العادلة المحددة لأغراض الإفصاح على أساس القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية للمبالغ الأساسية والفوائد مخصومة بالسعر السوقي للفائدة في تاريخ التقرير.

شركة السواوي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	الممتلكات والآلات والمعدات ألف ريال عماني	الأصل التخييري ألف ريال عماني	قطع الغيار الفنية ألف ريال عماني	الأصول الأخرى ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني
١ يناير ٢٠١٦	٣١٧,٨٥١	٤٦٧	١,٦٩١	٨٨	٣٢٠,٠٩٧
إضافات خلال السنة	-	-	٢٦	٦	٣٢
استيعادات/تحويلات خلال السنة*	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٧	٣١٧,٨٥١	٤٦٧	١,٧١٧	٩٤	٣٢٠,١٢٩
إضافات خلال السنة	٢٢١	-	-	٤	٢٢٥
استيعادات/تحويلات خلال السنة*	(١٧٥)	(٤٦٧)	-	(٥)	(٦٤٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١٧,٨٩٧	-	١,٧١٧	٩٣	٣١٩,٧٠٧
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٦	٢٢,٥٢٠	٣٣	١٣٦	٦٨	٢٢,٧٥٧
خصومات خلال السنة	٧,٩٢٧	١٢	٧١	١٣	٨,٠٢٣
استيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠١٧	٣٠,٤٤٧	٤٥	٢٠٧	٨١	٣٠,٧٨٠
خصومات خلال السنة	٧,٩٢٨	٩	٦٩	١٠	٨,٠١٦
استيعادات/تحويلات خلال السنة*	(١٨)	(٥٤)	-	(٥)	(٧٧)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٨,٣٥٧	-	٢٧٦	٨٦	٣٨,٧١٩
القيمة الدفترية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٧٩,٥٤٠	-	١,٤٤١	٧	٢٨٠,٩٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٨٧,٤٠٤	٤٢٢	١,٥١٠	١٣	٢٨٩,٣٤٩
التكلفة	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١ يناير ٢٠١٦	٨٢٦,٦٦١	١,٢١٤	٤,٣٩٩	٢٢٨	٨٣٢,٥٠٢
إضافات خلال السنة	-	-	٦٧	١٥	٨٢
استيعادات/تحويلات خلال السنة*	-	-	-	(١)	(١)
١ يناير ٢٠١٧	٨٢٦,٦٦١	١,٢١٤	٤,٤٦٦	٢٤٢	٨٣٢,٥٨٣
إضافات خلال السنة	٥٧٥	-	-	٩	٥٨٤
استيعادات/تحويلات خلال السنة*	(٤٥٥)	(١,٢١٤)	-	(١٣)	(١,٦٨٢)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨٢٦,٧٨١	-	٤,٤٦٦	٢٣٨	٨٣١,٤٨٥
الاستهلاك					
١ يناير ٢٠١٦	٥٨,٥٧٢	٨٥	٣٥٢	١٧٦	٥٩,١٨٥
خصومات خلال السنة	٢٠,٦١٧	٣١	١٨٤	٣٤	٢٠,٨٦٦
استيعادات خلال السنة	-	-	-	(١)	(١)
١ يناير ٢٠١٧	٧٩,١٨٩	١١٦	٥٣٦	٢٠٩	٨٠,٠٥٠
خصومات خلال السنة	٢٠,٦١٩	٢٣	١٧٩	٢٦	٢٠,٨٤٧
استيعادات/تحويلات خلال السنة*	(٤٨)	(١٣٩)	-	(١٣)	(٢٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٩٩,٧٦٠	-	٧١٥	٢٢٢	١٠٠,٦٩٧
القيمة الدفترية					
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٧٢٧,٠٢١	-	٣,٧٥١	١٦	٧٣٠,٧٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٧٤٧,٤٧٢	١,٠٩٨	٣,٩٣٠	٣٣	٧٥٢,٥٣٣

* خلال عام ٢٠١٧، تم إلغاء رسملة الممتلكات والآلات والمعدات البالغة قيمتها ٣٠٠,٥٨٩ دولار أمريكي (١١٥,٥٧٦ ريال عماني) وتحويلها إلى قطع غيار رأسمالية.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٥. قروض الأجل

٢٠١٧ ألف ريال عُُماني	٢٠١٧ ألف دولار أمريكي	٢٠١٦ ألف ريال عُُماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي
١٨٣,٩١٥	٤٧٨,٣٢٢	١٩٨,٦٣٥	٥١٦,٦٠٦
(١٥,٠٤٦)	(٣٩,١٣٢)	(١٤,٧٢٠)	(٣٨,٢٨٣)
١٦٨,٨٦٩	٤٣٩,١٩٠	١٨٣,٩١٥	٤٧٨,٣٢٣
(٦,٣٠٣)	(١٦,٣٩٤)	(٧,٥٧٦)	(١٩,٧٠٣)
١٦٢,٥٦٦	٤٢٢,٧٩٦	١٧٦,٣٣٩	٤٥٨,٦٢٠

قروض الأجل

مطروحاً منها: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

مطروحاً منها: تكاليف معاملة غير مطفأة

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠، أبرمت الشركة اتفاقية شروط عامة حول تسهيلات ائتمانية مع تحالف مكون من بنوك دولية ووكالات ائتمان تصديري وبنك محلي: مع بنك كريديت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار بصفته "الوكيل الدولي للتسهيل" و"أمين الضمان الخارجي" و"بنك الحساب الخارجي"، و"وكيل تسهيل بنك التصدير والاستيراد الكوري" و"وكيل التسهيل التجاري"، وبنك مسقط بصفته "وكيل الضمان الداخلي" و"بنك الحساب الداخلي"، وبنك كي إف دبليو إبيكس بصفته وكيل تسهيلات "هيرميس".

وبتاريخ ٣١ ديسمبر، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

٢٠١٧ ألف ريال عُُماني	٢٠١٧ ألف دولار أمريكي	٢٠١٦ ألف ريال عُُماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي
٥١,٧٩٤	١٣٤,٧٠٦	٥٦,٩١٦	١٤٨,٠٢٥
٤٣,٩٩٥	١١٤,٤٢٢	٤٤,٨٨١	١١٦,٧٢٦
٣٦,٩١٣	٩٦,٠٠٢	٤٠,٥٦٢	١٠٥,٤٩٤
٣١,٨٧٤	٨٢,٨٩٦	٣٥,٠٢٥	٩١,٠٩٢
١٩,٣٣٩	٥٠,٢٩٦	٢١,٢٥١	٥٥,٢٦٩
١٨٣,٩١٥	٤٧٨,٣٢٢	١٩٨,٦٣٥	٥١٦,٦٠٦

تسهيلات متغيرة مغطاة من "هيرميس"

تسهيلات تجارية

تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري

تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس"

تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري

السداد

يستحق سداد إجمالي قيمة دفعة السحب بموجب التسهيلات السابقة على قسطين نصف سنويين اعتباراً من ٣١ أكتوبر ٢٠١٣، بينما يستحق القسط النهائي في ٣١ مارس ٢٠٢٧ بخلاف التسهيل التجاري، فتاريخ استحقاقه النهائي هو ٣١ مارس ٢٠٢٨.

تسوية حركات الالتزامات إلى التدفقات النقدية الناشئة من أنشطة التمويل

التفاصيل	قروض لأجل		قروض قصيرة الأجل	
	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٥,٤١٠	٢,٠٨٠	٥١٦,٦٠٦	١٩٨,٦٣٥
العائدات من القروض	٨١,٢٧٤	٣١,٢٥٠	-	-
تسديد القروض	(٨١,٤٨٢)	(٣١,٣٣٠)	(٣٨,٢٨٤)	(١٤,٧٢٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥,٢٠٢	٢,٠٠٠	٤٧٨,٣٢٢	١٨٣,٩١٥

الفائدة

(١) يتم تقاضي فائدة على التسهيلات الثابتة المغطاة من "هيرميس" بمعدل ثابت نسبته ٣,٦٠% سنوياً بما في ذلك الهامش

(٢) يتم تقاضي فائدة على التسهيلات المتبقية بمعدل عائم لسعر الليبور على الدولار علاوة على الهامش المطبق. ولقد أبرمت الشركة عقود مقايضة سعر فائدة لتثبيت التزاماتها مقابل التغيرات العكسية لسعر الليبور على الدولار.

وخلال السنة، تراوحت الهوامش بين ١,٤٥% و ٢,٨٠% سنوياً (في ٢٠١٦ تراوحت بين ١,٤٥% و ٢,٥٨% سنوياً) حسب نوع التسهيل ومدة دفع الفائدة.

شركة السواوي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٥. قروض الأجل (تابع)

الرسوم الأخرى

بموجب شروط التسهيلات السابقة، على الشركة دفع رسوم وكالة ورسوم أخرى.

الضمانات

يتم ضمان التسهيلات السابقة برهون قانونية وتجارية شاملة على كافة أصول الشركة وغيرها.

التعهدات

تشتمل تسهيلات قروض الأجل على تعهدات تتعلق ضمن أشياء أخرى بالتصفية والاندماج وإبرام اتفاقيات جديدة وعدم الرهن والتصرف في الأصل ومنح قرض وضمان وحيابة أصول رأسمالية ونسبة تغطية خدمة الدين وتغيير النشاط والقرض والضمان واتفاقية التحوط إلى آخره مما يجب على الشركة الامتثال له. وتلتزم الشركة بالامتثال للتعهدات.

٦. الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال عُُماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عُُماني	ألف دولار أمريكي
٢,٧٣٧	٧,١١٩	٣,٠٤٣	٧,٩١٣
٣٣	٨٦	-	-
٢٣٧	٦١٦	٢٤٣	٦٣٤
٧٢٧	١,٨٨٩	٥١٤	١,٣٣٨
٣,٧٣٤	٩,٧١٠	٣,٨٠٠	٩,٨٨٥

ذمم مدينة تجارية

مستحقات من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)

دفعات مقدمة

ذمم مدينة أخرى ودخل مستحق

٧. النقد وما في حكم النقد

١	٣	٠	١
النقد في الصندوق	النقد في البنوك	النقد في البنوك	النقد في الصندوق
٢,٦٠٨	٦,٧٨٤	٣,٦٨٢	٩,٥٧٧
٢,٦٠٩	٦,٧٨٧	٣,٦٨٢	٩,٥٧٨

يشمل النقد في البنوك ٤,٠٠٠ ريال عُُماني (١٠,٤٠٣ دولار أمريكي) [٢٠١٦: ٤,٠٠٠ ريال عُُماني (١٠,٤٠٣ دولار أمريكي)]، كدفعة مقدمة لضمان مصرفي.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٨. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

فيما يلي بيانات المساهمين:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الاسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	% من المجموع	إجمالي القيمة الاسمية للأسهم المملوكة ألف ريال عماني
كهريل م.م. ح	الإمارات العربية المتحدة	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	٢٩,٩٠%	٢١,٣٦١
ملتينيك ش.م.م	سلطنة عُمان	١٠٢,١٦٠,١١٠	١٤,٣٠%	١٠,٢١٦
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	سلطنة عُمان	٧٦,٨٥٨,٠٩١	١٠,٧٦%	٧,٦٨٦
إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥%	٥,١٠٨
بلو هورايزن بركاء باور بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥%	٥,١٠٨
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	٤٧,٥٦٠,١٩٧	٦,٦٦%	٤,٧٥٦
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤٦,١٤٩,٠٦٤	٦,٤٦%	٤,٦١٥
المساهمين الذين نقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٢٥,٩١١,٢٧٦	١٧,٦٢%	١٢,٥٩١
		٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	١٠٠,٠٠%	٧١,٤٤١
				١٨٥,٨٠١

القيمة الاسمية بالآلاف دولار أمريكي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

كهريل م.م. ح	الإمارات العربية المتحدة	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	٢٩,٩٠%	٢١,٣٦١
ملتينيك ش.م.م	سلطنة عُمان	١٠٢,١٦٠,١١٠	١٤,٣٠%	١٠,٢١٦
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	سلطنة عُمان	٦٧,٨٦٨,٧١٤	٩,٥٠%	٦,٧٨٧
إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥%	٥,١٠٨
بلو هورايزن بركاء باور بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥%	٥,١٠٨
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	٤٦,٥٠٦,٤٠٩	٦,٥١%	٤,٦٥١
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤٥,٢١٨,٦٧١	٦,٣٣%	٤,٥٢٢
المساهمين الذين نقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٣٦,٨٨٤,٨٣٤	١٩,١٦%	١٣,٦٨٨
		٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	١٠٠,٠٠%	٧١,٤٤١
				١٨٥,٨٠١

القيمة الاسمية بالآلاف دولار أمريكي

أذنت الشركة بإصدار ودفع رأس مال قدره ٦٣٤,٤٤٠,٧١ ريال عماني يتألف من ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ سهم بقيمة ٠,١ ريال عماني لكل سهم. (٢٠١٦: ٦٣٤,٤٤٠,٧١ ريال عماني يتألف من ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ ريال عماني بقيمة ٠,١ ريال عماني 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. وتتساوى الأسهم في ما يتعلق بالأصول المتبقية لدى الشركة.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٨. حقوق المساهمين (تابع)

(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 للشركة.

(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 (إيضاح ١٧).

(د) توزيعات الأرباح

وفقاً لقرار المساهمين بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٧، اعتمد مجلس الإدارة في الاجتماعات التي انعقدت في ٢٦ أبريل ٢٠١٧ و ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧ توزيعات نقدية للأرباح بقيمة ٣,٨٠ بيعة و ٤,٧٦ بيعة للسهم على التوالي من الأرباح المحتجزة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لصالح مساهمي الشركة المسجلين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م. وكانت آخر مواعيد استحقاق تلقي توزيعات الأرباح ١١ يونيو ٢٠١٧ و ١١ ديسمبر ٢٠١٧ على التوالي.

وتم إيداع توزيعات الأرباح التي لم يطالب بها فيما يتعلق بتاريخ الاستحقاق الموافق ١١ يونيو ٢٠١٧ بقيمة ٤,٣٢٧/٥٨٥ عن طريق شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م. لدى الصندوق الائتماني للمستثمرين.

٩. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٩,٠١٧	٣,٤٦٧	١٠,٠٩٩	٣,٨٨٢	غاز الوقود المستحق
٤,٤٦٨	١,٧١٨	٤,٢١٩	١,٦٢٢	تكلفة التمويل المستحقة
٢,٧٧٧	١,٠٦٧	١,٩٩٨	٧٦٩	مستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٦)
٢٥٧	٩٩	٦	٢	ذمم دائنة تجارية
٨٩٦	٣٤٥	١,٠٥٦	٤٠٥	مستحقات وذمم دائنة أخرى
١٧,٤١٥	٦,٦٩٦	١٧,٣٧٨	٦,٦٨٠	

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٠. مصروفات 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.

وتم الاعتراف بأصل الضريبة المؤجلة مباشرة في حقوق المساهمين فيما يتعلق بالتغيرات في القيم العادلة لمقايضات سعر الفائدة والعقود الآجلة (الإيضاح رقم ١٧).

أ) ضريبة الدخل المعترف بها في قائمة الدخل:

٢٠١٧ ألف ريال عماني	٢٠١٧ ألف دولار أمريكي	٢٠١٦ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي
٤,٨٢٨	١٢,٥٥٦	١,٦١٠	٤,١٨٨
مصروفات الضريبة المؤجلة المتعلقة بالفروق المؤقتة			

ب) التسوية

فيما يلي تسوية لضريبة الدخل مع مصروفات الضريبة بالمعدل الضريبي المطبق والبالغة نسبته ١٥% (٢٠١٦: ١٢%).

الربح قبل الضريبة	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
ضرائب الدخل حسب المعدلات المذكورة بالأعلى	١,٥٧٢	٤,٠٨٨	١,٢٨١	٣,٣٣٣
أثر الضريبة المؤجلة على الفترة الماضية نظراً للزيادة في معدل الضريبة	٣,٠١٣	٧,٨٣٥	-	-
التغير في الفرق المؤقت المعترف به	٢٤٣	٦٣٣	٣٢٩	٨٥٥
مصروفات الضريبة المؤجلة للعام	٤,٨٢٨	١٢,٥٥٦	١,٦١٠	٤,١٨٨

لم يتم الاعتراف بأي أصول ضريبة مؤجلة على الخسائر الضريبية البالغة ٤٩,٥ مليون ريال عماني، ومن المتوقع ان تنتهي في السنوات ما بين ٢٠١٨-٢٠٢٢، حيث أنه من غير المحتمل توفر أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر مقابلها.

كانت نسبة معدل الضريبة الفعلي لدى الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ٤٦,١% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٥,١%).

ج) التزام الضريبة المؤجلة

في ١ يناير ٢٠١٧ ألف ريال عماني	معترف به خلال العام ألف ريال عماني	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف ريال عماني
(١٣,٩٨٧)	(٦,١٥٦)	(٢٠,١٤٣)
٢٥	١٢	٣٧
١,٩١٢	١,٣١٦	٣,٢٢٨
(١٢,٠٥٠)	(٤,٨٢٨)	(١٦,٨٧٨)
(التزام) / أصل الضريبة المؤجلة المعترف به في قائمة الدخل		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات		
مخصص إعادة الموقع إلى حالته		
الخسائر المرحلة		

أصل الضريبة المؤجلة المعترف به مباشرة في حقوق المساهمين

١,٣٦٧	(٤٢٢)	٩٤٥
(١٠,٦٨٣)	(٥,٢٥٠)	(١٥,٩٣٣)
(٢٧,٧٨٥)	(١٣,٦٥٢)	(٤١,٤٣٧)
تعديل القيمة العادلة لسعر الفائدة ومقايضة الصرف الأجنبي		
التزام الضريبة المؤجلة		
القيمة الاسمية بالألف دولار أمريكي		

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٠. مصروفات الضريبة (تابع)

في ١ يناير ٢٠١٦	معترف به خلال العام ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
(١١,٢٩٨)	(٢,٦٨٩)	(١٣,٩٨٧)
١٨	٧	٢٥
٨٤٠	١,٠٧٢	١,٩١٢
(١٠,٤٤٠)	(١,٦١٠)	(١٢,٠٥٠)
أصل الضريبة المؤجلة المعترف به في قائمة الدخل		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات		
مخصص إعادة الموقع إلى حالته		
الخسائر المرحلة		
أصل الضريبة المؤجلة المعترف به مباشرة في حقوق المساهمين		
١,٧٦٣	(٣٩٦)	١,٣٦٧
(٨,٦٧٧)	(٢,٠٠٦)	(١٠,٦٨٣)
(٢٢,٥٦٧)	(٥,٢١٦)	(٢٧,٧٨٥)
تعديل القيمة العادلة لسعر الفائدة ومقايضة الصرف الأجنبي		
التزام الضريبة المؤجلة		
القيمة الاسمية بالألف دولار أمريكي		

د) حالة الإقرارات الضريبية

في عام ٢٠١٧، أجرت الأمانة العامة للضرائب تقييماً للسنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣. ولقد احتسبت الأمانة العامة للضرائب في قرارات الربط الضريبي الاستهلاك الضريبي لكامل عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ متجاهلة حقيقة أنه في عام ٢٠١٢ لم تكن المحطة نشطة ومولدة للكهرباء لعدد ٤٤ يوماً (مدة التوليد الأولى)، وفي عام ٢٠١٣ بدأت المحطة عملياتها اعتباراً من ٤ أبريل ٢٠١٣. ولقد تسببت هذه المعاملة من قبل الأمانة العامة للضرائب في استهلاك ضريبي متزايد بقيمة ٣٣,٢٤ مليون ريال عماني. ولقد تقدمت الشركة باعتراض على قرارات الربط الضريبي لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣. وبينما يظل القرار معلقاً من جهة الأمانة العامة للضرائب، تعتقد الإدارة أن المعاملة التي عدلتها الشركة متوافقة مع القانون الضريبي، ولذلك فلن ينشأ عن ذلك أي أثر عكسي.

لم تقم الأمانة العامة للضرائب بعد بتقييم الإقرارات الضريبية لعامي ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦. وترى الإدارة أن الالتزام الضريبي النهائي بمجرد تقييمه بالنسبة للسنوات الضريبية المفتوحة لن يكون له تأثير جوهري على المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١١. التزام تخريد الأصول

بموجب اتفاقية حق الانتفاع الفرعي، يكون لدى الشركة التزام قانوني بإزالة المحطة في نهاية عمرها الإنتاجي وإعادة الأرض إلى حالتها. وتقوم الشركة على نفقتها الخاصة بتفكيك وإزالة وحماية ونقل الأصول وإزالة تلوث التربة والمياه الجوفية وردم كافة الحفر وإعادة السطح إلى مستوى المناطق المحددة.

ولقد تم احتساب القيمة العادلة لمخصص التزام تخريد الأصول باستخدام طريقة القيمة الحالية المتوقعة. وتعكس الطريقة افتراضات مثل التكاليف والعمر الإنتاجي للمحطة ومعدلات النضج والخصم الذي ستدرسه الأطراف الثالثة لتقرر أنه تم الوفاء بهذا الالتزام.

وفيما يلي الحركة في مخصص التزام تخريد الأصول:

٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦
ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي
٦٣٧	١,٦٥٧	٥٨٦	١,٥٢٥
٤٥	١١٨	٥١	١٣٢
(٤٣٣)	(١,١٢٧)	-	-
٢٤٩	٦٤٨	٦٣٧	١,٦٥٧
في ١ يناير			
تسوية الخصم خلال السنة (الإيضاح ١٥)			
عكس بسبب إعادة التقييم (الإيضاح ١,١١)			
في ٣١ ديسمبر			

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١١. التزام تخريد الأصول (تابع)

وخلال عام ٢٠١٧، تم إجراء إجراء إعادة تقييم لمخصص التزام تفكيك الأصول من قبل خبير. وبناءً على تقرير التقييم، تم تخفيض مخصص التزام تفكيك الأصول بمبلغ ١,١٢٧,٤٦٩ دولار أمريكي، وتم إجراء تعديلات مقابلة في التزام تفكيك الأصول لتصبح قيمته صفراً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وذلك وفقاً للمبادئ التوجيهية المتعلقة بتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية ١.

١٢. الوديعة قصيرة الأجل

وفقاً لاتفاقية 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، تكون 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 محظوراً استخدامه. وقد تم استثمار المبلغ المودع في الحساب الاحتياطي لسداد الدين في شكل وديعة قصيرة الأجل مستحقة في ٢٧ أبريل ٢٠١٨.

١٣. التكاليف المباشرة

٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	
ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	
٣٤,٢٤٧	٨٩,٠٦٩	٢٩,٦٣٨	٧٧,٠٨١	غاز الوقود
٨,٠٠٦	٢٠,٨٢٢	٨,٠١٠	٢٠,٨٣٢	استهلاك (إيضاح رقم ٤)
٦,٩٧٦	١٨,١٤٣	٦,٨٣٧	١٧,٧٨٢	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ١٦)
٥٠٠	١,٣٠٠	٥٢١	١,٣٥٦	تأمين
٣٣٩	٨٨١	٢٨٦	٧٤٥	رسوم جمركية (إيضاح ١٦)
٢١١	٥٥٠	٢١٤	٥٥٧	رسوم الربط بالشبكة
١٠٠	٢٦١	٣٥٩	٩٣٣	زيت الوقود
٢٨٩	٧٥١	٢٤٣	٦٣٠	مصروفات التشغيل والصيانة الأخرى
٥٠,٦٦٨	١٣١,٧٧٧	٤٦,١٠٨	١١٩,٩١٦	

١٤. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦	
٢٤٣	٦٣٣	٢٤٥	٦٣٧	رسوم الإعارة (إيضاح ١٦)
١٥٣	٣٩٧	١٤٩	٣٨٧	تكاليف التوظيف
١٠٢	٢٦٤	١١٦	٣٠٢	تكاليف متعلقة بالشركة العامة
٥٠	١٣١	٥٠	١٣٠	رسوم الوكالة
٣٣	٨٧	٣٦	٩٣	مكافآت وأتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٦)
٢٣	٦٠	٢٤	٦٣	إيجار مكتب
١٥	٣٩	١٥	٣٩	المسؤولية الاجتماعية للشركة
١٠	٢٥	١٣	٣٤	استهلاك (إيضاح رقم ٤)
١٣٤	٣٤٩	١٥٣	٣٩٩	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٧٦٣	١,٩٨٥	٨٠١	٢,٠٨٤	

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٥. تكاليف التمويل (صافية)

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
١٦,١٢٣	٦,١٩٩	١٧,٩٣٠	٦,٨٩٤	الفائدة على القروض لأجل
١٠,٥٣٢	٤,٠٥٠	٧,٦٧٠	٢,٩٤٩	مبادلة سعر الفائدة
٣,٥٥٩	١,٣٦٨	٣,٣٠٩	١,٢٧٢	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
				تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين
٤٩٤	١٩٠	٤٨٩	١٨٨	(إيضاح ١٦)
١٢٤	٤٨	١٢٢	٤٧	خسائر الصرف
٥١	٢٠	١٢١	٤٧	الفائدة على رأس المال العامل
١٣٢	٥١	١١٨	٤٥	التزام تخريد الأصول-إلغاء الخصم (إيضاح ١١)
				الجزء غير الفعال من تغطية سعر الفائدة
(١٧١)	(٦٦)	(١٦٩)	(٦٥)	(إيضاح ١٧)
(٧٧)	(٣٠)	(١٢٦)	(٤٨)	دخل الفوائد
٣٠,٧٦٧	١١,٨٣٠	٢٩,٤٦٤	١١,٣٢٩	

١٦. 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.

مزايا 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).

وفيما يلي مجموع المكافآت التي دفعت لأعلى خمسة موظفين بمن فيهم موظفي الإدارة العليا للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	مكافآت الإدارة العليا
٧٩٠	٣٠٤	٧٩٦	٣٠٦	

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٦. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

وقد أجرت الشركة المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة خلال السنة المنتهية:

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عُُماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عُُماني	
١٩,٤٩٢	٧,٤٩٤	١٩,٩٣٢	٧,٦٦٤	سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
٧٣٢	٢٨١	٧٣٠	٢٨١	كهريز للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
٥٩٩	٢٣٠	٧١٥	٢٧٥	شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
٢٢٨	٨٨	٢٢٥	٨٧	إنجي إس إيه (إلكترا بل إس إيه)*
١٠٩	٤٢	١٠٧	٤١	ملتيتيك ش.م.م
١١٣	٤٣	٩٣	٣٦	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
٩٧	٣٨	٨٧	٣٣	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٦١	٢٣	٥٤	٢١	شركة شيكوو للطاقة الكهربائية المحدودة
٥٤	٢١	٥٤	٢١	"سوجيتز كوربوريشن"
٤٩	١٩	٤٩	١٩	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤١	١٦	٢٣	٩	لابوريليك ميدل إيست
١٩	٧	١١	٤	تراكتيل إنجنيرينج إس إيه
-	-	٢	١	شركة صحار للطاقة ش.م.ع.ع
-	-	٢	١	شركة إس إم إن بركاء للطاقة ش.م.ع.م
-	-	٢	١	الكامل للطاقة ش.م.ع.ع
١٩	٧	-	-	إنجي - دعم الصيانة الأوربية
٢١,٦١٣	٨,٣٠٩	٢٢,٠٨٦	٨,٤٩٤	

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

١٧,٧٨٢	٦,٨٣٧	١٨,١٤٣	٦,٩٧٦	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح ١٣)
٧٤٥	٢٨٦	٨٨١	٣٣٩	الرسوم الجمركية (إيضاح ١٣)
٥٩٩	٢٣٠	٧١٥	٢٧٥	المشاركة في التكاليف
٦٣٧	٢٤٥	٦٣٣	٢٤٣	رسوم الإعاره (إيضاح ١٤)
٤٩٤	١٩٠	٤٨٩	١٨٨	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح ١٥)
-	-	٤٥٥	١٧٥	الممتلكات والآلات والمعدات
١٨٥	٧١	٣٧٢	١٤٤	رسوم التشغيل والصيانة الأخرى
١٠٤	٣٩	١٦٥	٦٤	النفقات المتأخرة
١١١	٤٣	٩١	٣٦	أتعاب مهنية
٥٠	١٩	٤٩	١٩	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
٤٣	١٧	٣٨	١٤	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
٧٨٠	٣٠٠	٣٢	١٢	قطع غيار
٧٩	٣٠	٢٣	٩	خدمات فنية
٤	٢	-	-	سداد مصروفات أعضاء مجلس الإدارة
٢١,٦١٣	٨,٣٠٩	٢٢,٠٨٦	٨,٤٩٤	

وكانت الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة في نهاية السنة كما يلي:

٢,٣٣١	٨٩٦	١,٨٩٤	٧٢٨	سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
٤٤	١٧	٣٨	١٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	-	١٩	٧	لابوريليك ميدل إيست
١٩	٧	١٨	٧	إنجي إس إيه
٩	٣	٩	٣	ملتيتيك ش.م.م
-	-	٧	٣	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
٤٠	١٥	٤	٢	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٥	٢	٤	٢	شركة شيكوو للطاقة الكهربائية المحدودة
٥	٢	٤	٢	"سوجيتز كوربوريشن"
١٥٦	٦٠	١	٠	كهريز للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
١٦٨	٦٥	-	-	شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
٢,٧٧٧	١,٠٦٧	١,٩٩٨	٧٦٩	

وكانت الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة في نهاية السنة كما يلي:

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع

* اعتباراً من ٢٩ يوليو ٢٠١٦، استبدلت إلكترا بل إس إيه بشركة إنجي إس إيه

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٧. احتياطي التحوط

في ٣١ ديسمبر، كانت أصول (التزامات) أصول الأدوات المشتقة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
				مقايضات سعر الفائدة:
				قروض الأجل (إيضاح ١٧ (أ))
(٤,٢٠١)	(١,٦١٥)	(٢,٩٤٨)	(١,١٣٤)	بنك كي إف دبليو إيبكس
(٨,٨٦٣)	(٣,٤٠٨)	(٥,٧٤٤)	(٢,٢٠٨)	بنك ستاندرد تشارترد
(٣,٦٩٢)	(١,٤١٩)	(٢,٥٦٤)	(٩٨٦)	بنك كريديت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار
(٣,٠٠٠)	(١,١٥٤)	(٢,١٤٨)	(٨٢٦)	بنك إتش إس بي سي
(١٩,٧٥٦)	(٧,٥٩٦)	(١٣,٤٠٤)	(٥,١٥٤)	القيمة العادلة لمقايضات سعر الفائدة
٢,٣٧١	٩١١	٢,٠١١	٧٧٢	أصل الضريبة المؤجلة
(١٧,٣٨٥)	(٦,٦٨٥)	(١١,٣٩٣)	(٤,٣٨٢)	القيمة العادلة لمقايضات سعر الفائدة خالصة الضريبة
				مقايضات العملة:
				بنك ستاندرد تشارترد
(٩,٦٠٧)	(٣,٦٩٤)	(٣,٤٨٥)	(١,٣٤٠)	بنك كريديت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار
(٢٨٨)	(١١١)	٤٨٧	١٨٧	إجمالي القيمة العادلة لمقايضات العملة
(٩,٨٩٥)	(٣,٨٠٥)	(٢,٩٩٨)	(١,١٥٣)	أصل الضريبة المؤجلة
١,١٨٧	٤٥٦	٤٥٠	١٧٣	القيمة العادلة لمقايضات العملة خالصة الضريبة
(٨,٧٠٨)	(٣,٣٤٩)	(٢,٥٤٨)	(٩٨٠)	
				إجمالي القيمة العادلة للأدوات المشتقة
(٢٩,٦٥١)	(١١,٤٠١)	(١٦,٤٠٢)	(٦,٣٠٧)	مخصصاً منه: الجزء غير الفعلي من التحوط
٢٤٦	٩٥	٧٧	٣١	مخصصاً منه: أصل الضريبة المؤجلة [إيضاح ١٠ (ج)]
٣,٥٥٨	١,٣٦٧	٢,٤٦١	٩٤٥	إجمالي القيمة العادلة للأدوات المشتقة خالصة الضريبة
(٢٥,٨٤٧)	(٩,٩٣٩)	(١٣,٨٦٤)	(٥,٣٣١)	احتياطي التحوط خالص الضريبة في نهاية السنة
(٢٥,٨٤٧)	(٩,٩٣٩)	(١٣,٨٦٤)	(٥,٣٣١)	مخصصاً منه: احتياطي التحوط خالص الضريبة في بداية السنة
(٣٣,٢١٧)	(١٢,٧٧٢)	(٢٥,٨٤٧)	(٩,٩٣٩)	الجزء الفعلي من التعبير في القيمة العادلة لتحوط
٧,٣٧٠	٢,٨٣٣	١١,٩٨٣	٤,٦٠٨	التدفقات النقدية للسنة

(أ) تحمل التسهيلات طويلة الأجل لدى الشركة (المشار إليها في الإيضاح رقم ٥) [إجمالي دفعة السحب ٥٣٤,٠٩ مليون دولار أمريكي (٢٠٥,٣٦ مليون ريال عماني باستثناء تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس" بمبلغ ١٢٠,٠٠ مليون دولار أمريكي (٤٦,١٤ مليون ريال عماني)] فائدة بسعر الليبور على الدولار علاوة على الهوامش المطبقة.

ولدى الشركة سعر ثابت للفائدة من خلال اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة المبرمة مع بنك إتش إس بي سي الشرق الأوسط المحدود بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٠، وبنك ستاندرد تشارترد بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١١، وبنك كي إف دبليو إيبكس بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٠، وبنك كريديت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٠ على التوالي بخصوص هذه التسهيلات (باستثناء التسهيلات الثابتة المغطاة من "هيرميس").

وبلغت القيم الافتراضية المتحوطة بالتسهيلات حوالي ٥٩,٥٨ مليون دولار أمريكي (٢٢,٩١ مليون ريال عماني)، و١٩٢,٣٢ مليون دولار أمريكي (٧٣,٩٥ مليون ريال عماني)، و٨١,٩٣ مليون دولار أمريكي (٣١,٥٠ مليون ريال عماني)، و٧٤,٤٨ مليون دولار أمريكي (٢٨,٦٤ مليون ريال عماني) بأسعار فائدة ثابتة بنسبة ٢,٩٦١٣٪، و٢,٩٣٥٠٪، و٢,٩٧٠٠٪، و٢,٩٣٨٠٪ سنوياً على التوالي باستثناء الهوامش.

(ب) تشمل اتفاقية التشغيل والصيانة تدفق خارجي صادر بحوالي ٧٧ مليون يورو واجبه الدفع باليورو.

ولقد أبرمت الشركة اتفاقيات فائدة آجلة مع بنك ستاندرد تشارترد وبنك كريديت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار في ١٢ أكتوبر ٢٠١٠ و ٤ أغسطس ٢٠١٥ على التوالي للتحوط ضد التقلبات في سعر صرف اليورو/الدولار. وبموجب اتفاقيات الفائدة الآجلة، تدفع الشركة مبلغاً ثابتاً بالدولار بسعر صرف ١,٤٣١٨ و ١,٧٩٧٧ على التوالي وتتلقى مبالغ تعاقدية باليورو في كل تاريخ استحقاق.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٨. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية من جراء استخدامها للأدوات المالية:

- خطر السوق
- خطر الائتمان
- خطر السيولة

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض الشركة لكل خطر من المخاطر السابقة وعن أهداف الشركة وسياساتها وعملياتها الخاصة بقياس وإدارة الخطر وإدارة الشركة لرأس المال. ويتم إدراج إفصاحات كمية أخرى في هذه القوائم المالية.

ويتحمل مجلس الإدارة المسؤولية العامة عن وضع إطار لإدارة مخاطر الشركة والإشراف عليه. وأسند مجلس الإدارة إلى الإدارة مسؤولية إعداد ومراقبة سياسات وإجراءات إدارة المخاطر لدى الشركة والتزامها بها.

(أ) خطر السوق

خطر السوق هو الخطر المتمثل في تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار الصرف الأجنبي وأسعار الفائدة وأسعار حقوق المساهمين في دخل الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من الأدوات المالية. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة والرقابة على التعرض لخطر السوق والإبقاء عليه في الحدود المقبولة مع تعظيم العائد.

خطر سعر الفائدة

لدى الشركة قروض تحمل فائدة ومعرضة لتغيرات في أسعار الليبور على الدولار. ولقد أجرت الشركة مقايضات لأسعار الفائدة للتحوط ضد التعرض لخطر سعر الليبور على الدولار على إجمالي قروضها باستثناء التسهيلات الثابتة المغطاة من "هيرميس".

ولا تحتسب الشركة لأية التزامات مالية ثابتة السعر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ولا تعين الشركة أدوات تحوط بموجب نموذج لمحاسبة التحوط بالقيمة العادلة. ولذلك، لن يؤثر التغير في سعر الفائدة في تاريخ التقرير على قائمة الدخل.

وفي تاريخ التقرير، كانت أسعار الفائدة للالتزامات المالية الحاملة للفائدة لدى الشركة كما يلي:

سعر الفائدة %	٢٠١٧ ألف ريال عماني	٢٠١٧ ألف دولار أمريكي	٢٠١٦ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي
الليبور + الهوامش	١٥٢,٠٤١	٣٩٥,٤٢٦	١٦٣,٦١٠	٤٢٥,٥١٤
قرض ثابت السعر بالدولار الأمريكي	٣١,٨٧٤	٨٢,٨٩٦	٣٥,٠٢٥	٩١,٠٩٢
	١٨٣,٩١٥	٤٧٨,٣٢٢	١٩٨,٦٣٥	٥١٦,٦٠٦

تحليل حساسية التدفقات النقدية بالنسبة للأدوات متغيرة السعر

يزيد / (ينقص) تغير بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية في أسعار الليبور على الدولار في تاريخ التقرير من حقوق المساهمين وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بقيمة المبالغ المعروضة أدناه. ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى ولاسيما معدلات العملات الأجنبية.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٨. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) خطر السوق (تابع)

خطر سعر الفائدة (تابع)

زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ألف ريال عماني	انخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ألف ريال عماني	زيادة بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ألف دولار أمريكي	انخفاض بمعدل ١٠٠ نقطة أساسية ألف دولار أمريكي
٧,٠١٢	(٧,٥٤٦)	١٨,٢٣٧	(١٩,٦٢٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
الليبور على الدولار (١٠٠ نقطة أساسية)			
٨,٥٥٦	(٩,٢٦٧)	٢٢,٢٥٢	(٢٤,١٠١)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
الليبور على الدولار (١٠٠ نقطة أساسية)			

خطر العملة

يشمل السعر بموجب اتفاقية التشغيل والصيانة مبلغا متوقعا بحوالي ٧٧ مليون يورو تستحق الدفع باليورو. ولقد أبرمت الشركة اتفاقيات فائدة آجلة للتحوط ضد التقلبات في سعر صرف اليورو/الدولار الأمريكي (الإيضاح ١٧(ب)). وتغطي مبالغ التحوط باليورو ٨٥% من التدفقات المتوقعة خلال المدة من يناير ٢٠١٨ حتى أغسطس ٢٠٢١، و ٦٠% بالنسبة للمدة من سبتمبر ٢٠٢١ إلى مارس ٢٠٢٣، و ٣٥% بالنسبة للمدة من أبريل ٢٠٢٣ إلى مارس ٢٠٢٨. وبغض النظر عما سبق، ترى الإدارة أن الشركة ليست معرضة لخطر الصرف الأجنبي لأن معظم المعاملات والأرصدة الأخرى إما بالريال العماني أو الدولار الأمريكي والريال العماني مربوط فعليا بالدولار الأمريكي.

تحليل الحساسية:

تؤثر قوة (ضعف) اليورو مقابل كافة العملات الأخرى في ٣١ ديسمبر على قياس الأدوات المالية المقومة بالعملة الأجنبية وتزيد (تنقص) من حقوق المساهمين وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بقيمة المبالغ المعروضة أدناه. ويبين هذا التحليل على أساس فروق أسعار صرف العملات الأجنبية التي اعتبرتها الشركة ممكنة في حدود المعقول في نهاية مدة التقرير. ويفترض التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى ولاسيما أسعار الفائدة تظل ثابتة ويتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة.

حقوق المساهمين	الربح أو الخسارة	قوة	ضعف
قوة	ضعف	قوة	ضعف
٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
اليورو (حركة بنسبة ١٠%)	٢,٢٢٥	(٢,٢٢٥)	-
اليورو (حركة بنسبة ١٠%)	٥,٧٨٦	(٥,٧٨٦)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
اليورو (حركة بنسبة ١٠%)	٢,١٩٠	(٢,١٩٠)	-
اليورو (حركة بنسبة ١٠%)	٥,٦٩٥	(٥,٦٩٥)	-

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٨. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ب) خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يستوف العميل أو الطرف المقابل في الأداة المالية التزاماته التعاقدية وينشأ أساساً من الذمم المدينة للشركة لدى العملاء والأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى البنوك. والشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه هي العميل الوحيد للشركة وتحل الشركة خطر ائتمانها لدى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه بمراقبة تصنيفها الائتماني.

وتحدد الشركة خطر الائتمان لديها فيما يتعلق بالودائع البنكية فقط بالتعامل مع بنوك ومؤسسات مالية مرموقة.

وتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان. وكان الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ التقرير كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٩,٥٧٧	٣,٦٨٢	٦,٧٨٤	٢,٦٠٨	نقدية في البنوك
-	-	٨٦	٣٣	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٧,٩١٣	٣,٠٤٣	٧,١١٩	٢,٧٣٧	ذمم مدينة تجارية
٥,٠٠٠	١,٩٢٣	٤,٦٠٤	١,٧٧٠	وديعة قصيرة الأجل
١,٣٣٨	٥١٤	١,٨٨٩	٧٢٧	ذمم مدينة أخرى ودخل مستحق آخر
٢٣,٨٢٨	٩,١٦٢	٢٠,٤٨٢	٧,٨٧٥	

وفي ٣١ ديسمبر، كان تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
مخصص انخفاض القيمة		مخصص انخفاض القيمة		
-	٣,٠٤٣	-	٢,٦٨٣	غير متأخرة الدفع
-	-	-	-	متأخر الدفع > ٣ أشهر
-	-	-	٥٤	متأخر الدفع < ٣ أشهر
-	٣,٠٤٣	-	٢,٧٣٧	
-	٧,٩١٣	-	٧,١١٩	القيمة الاسمية بالآلاف دولار أمريكي

يعرض الجدول التالي الأرصدة لدى البنوك المصنفة من قبل تصنيفات الائتمان قصير الأجل حسبما نشرتها خدمة موديز في تاريخ التقرير:

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	التصنيف	البنك
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني		أرصدة بنكية
٨,٨٣٩	٣,٣٩٨	٥,٠٦٨	١,٩٤٨	BBB	بنك مسقط
٧٣٨	٢٨٤	١,٧١٦	٦٦٠	BBB	بنك كريديت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار
٩,٥٧٧	٣,٦٨٢	٦,٧٨٤	٢,٦٠٨	B	
				B	وديعة قصيرة الأجل
٥,٠٠٠	١,٩٢٣	٤,٦٠٤	١,٧٧٠	BBB	بنك كريديت أجريكول لتمويل الشركات والاستثمار

شركة السواوي للطاقة ش.م.ع.

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٨. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) خطر السيولة

خطر السيولة هو خطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

ويتمثل نهج الشركة في إدارة السيولة في أن تضمن قدر الإمكان أنها سيكون لديها دائما سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية والمتوترة دون تحمل خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة.

وتحد الشركة من خطر السيولة لديها بضمان توفر تسهيل رأسمال عامل عند لزومه.

وتتم مراقبة متطلبات السيولة بشكل شهري وتضمن الإدارة توفر اعتمادات سائلة كافية للوفاء بالتزاماتها عند نشوئها.

وفيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للالتزامات المالية بما في ذلك دفعات الفائدة باستثناء أثر اتفاقيات المعاوضة:

القيمة الدفترية ألف ريال عماني	التدفق النقدي التعاقدية ألف ريال عماني	أقل من ١ واحدة ألف ريال عماني	بين ٢ إلى ٥ سنوات ألف ريال عماني	أكثر من ٥ سنوات ألف ريال عماني
٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
٦,٣٠٧	(٧,٠٨١)	-	(٥,٧٢٨)	(١,٣٥٣)
المشتقات				
الأدوات المشتقة				
الالتزامات المالية غير المشتقة				
١٧٧,٦١٢	(١٨٣,٩١٥)	(٢٣,٢٠٤)	(٩٧,١٢٧)	(١١٧,٨٦٥)
٢,٠٠٠	(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	-	-
٦,٦٨٠	(٦,٦٨٠)	(٦,٦٨٠)	-	-
١٩٢,٥٩٩	(١٩٩,٦٧٦)	(٣١,٨٨٤)	(١٠٢,٨٥٥)	(١١٩,٢١٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١٦,٤٠٢	(١٨,٤١٧)	-	(١٤,٨٩٨)	(٣,٥١٩)
المشتقات				
الأدوات المشتقة				
الالتزامات المالية غير المشتقة				
٤٦١,٩٢٨	(٤٧٨,٣٢٢)	(٦٠,٣٤٩)	(٢٥٢,٦٠٥)	(٣٠٦,٥٤٠)
٥,٢٠٢	(٥,٢٠٢)	(٥,٢٠٢)	-	-
١٧,٣٧٨	(١٧,٣٧٨)	(١٧,٣٧٨)	-	-
٥٠٠,٩١٠	(٥١٩,٣١٩)	(٨٢,٩٢٩)	(٢٦٧,٥٠٣)	(٣١٠,٠٥٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
١١,٤٠١	(١٢,٣٥٤)	-	(٩,٤٨٩)	(٢,٨٦٥)
المشتقات				
الأدوات المشتقة				
الالتزامات المالية غير المشتقة				
١٩١,٠٥٩	(٢٥٥,٤٦٨)	(٢١,٤١٩)	(٩٢,٦٤١)	(١٤١,٤٠٨)
٢,٠٨٠	(٢,٠٨٠)	(٢,٠٨٠)	-	-
٦,٦٩٦	(٦,٦٩٦)	(٦,٦٩٦)	-	-
٢١١,٢٣٦	(٢٧٦,٥٩٨)	(٣٠,١٩٥)	(١٠٢,١٣٠)	(١٤٤,٢٧٣)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٢٩,٦٥١	(٣٢,١٣٢)	-	(٢٤,٦٨٠)	(٧,٤٥٢)
المشتقات				
الأدوات المشتقة				
الالتزامات المالية غير المشتقة				
٤٩٦,٩٠٣	(٦٦٤,٤١٦)	(٥٥,٧٠٦)	(٢٤٠,٩٣٨)	(٣٦٧,٧٧٢)
٥,٤١٠	(٥,٤١٠)	(٥,٤١٠)	-	-
١٧,٤١٥	(١٧,٤١٥)	(١٧,٤١٥)	-	-
٥٤٩,٣٧٩	(٧١٩,٣٧٣)	(٧٨,٥٣١)	(٢٦٥,٦١٨)	(٣٧٥,٢٢٤)

من غير المتوقع أن تحدث التدفقات النقدية المدرجة في تحليل الاستحقاق مبكرا أو بقيمة مختلفة اختلافا كبيرا.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات
(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)
١٨. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) خطر السيولة (تابع)

تسلسل القيمة العادلة

تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا كبيرا عن قيمها الدفترية كما هي معروضة في القوائم المالية في تاريخ التقرير.

وليس هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال العام.

قياس القيم العادلة

النوع	طريقة التقييم	المعطيات الهامة غير الملحوظة
أداة مشتقة	طريقة مقارنة السوق: يتم احتساب القيمة العادلة بمعرفة المؤسسات المالية المعنية	غير مطبقة
الالتزامات المالية الأخرى	التدفقات النقدية المخصومة	غير مطبقة

المشتقات المالية المدمجة

تحتوي الاتفاقيات التالية على المشتقات المالية المدمجة:

(١) تحتوي اتفاقية شراء الطاقة بين الشركة والشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه على مشتقات مالية مدمجة في صيغة التسعير التي تعدل معدلات الرسوم لتعكس التغيرات في أسعار صرف الدولار الأمريكي / الريال العماني والتغيرات في مؤشر سعر الدولار الأمريكي ومؤشر سعر الريال العماني.

(٢) تحتوي اتفاقية التشغيل والصيانة على مشتقات مالية مدمجة في صيغة التسعير التي تعدل الدفعات لتعكس التغيرات في مؤشرات التضخم ذات الصلة.

لا تفصل هذه المشتقات المالية المدمجة عن العقد المستضيف واتفاقية شراء الطاقة واتفاقية التشغيل والصيانة ولا تحتسب كأداة مشتقة منفصلة بموجب معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩ حيث إن الإدارة تعتقد أن الخصائص الاقتصادية والمخاطر المرتبطة بالمشتقات المالية المضمنة شديدة الارتباط بخصائص ومخاطر العقود المستضيفة.

إدارة رأس المال

تهدف الشركة إلى الاحتفاظ بقاعدة رأسمالية قوية للحفاظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ودعم التطور والنمو المستقبلي لأعمالها مع الحفاظ في نفس الوقت على سياسة مناسبة لتوزيعات الأرباح لمكافأة المساهمين.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

١٩. الالتزامات

(أ) التزامات التشغيل والصيانة

بموجب اتفاقية التشغيل والصيانة، من المقرر أن تقوم "سنومو" بتشغيل وصيانة المحطة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٨. وبموجب اتفاقية التشغيل والصيانة، تلتزم الشركة بدفع رسوم التشغيل التالية:

- رسم شهري ثابت
- رسم متغير

تخضع كافة الرسوم للتأشير على أساس مؤشرات أسعار الخامات والعمالة والمنتجين الأمريكيين بالريال العماني واليورو.

وفي ٣١ ديسمبر، كان الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية بموجب اتفاقية التشغيل والصيانة (باستثناء التأشير) كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	خلال سنة واحدة
١٣,٥٢٤	٥,٢٠٠	١٤,٩٦٢	٥,٧٥٣	بين سنتين وخمس سنوات
٥٤,٠٨٢	٢٠,٧٩٤	٥٨,٥٤٢	٢٢,٥٠٩	بعد خمس سنوات
٧٨,٨٦٤	٣٠,٣٢٣	٧٧,٤١١	٢٩,٧٦٥	
١٤٦,٤٧٠	٥٦,٣١٧	١٥٠,٩١٥	٥٨,٠٢٧	

وبلغ معدل اليورو/الدولار لتحويل مدفوعات التشغيل والصيانة المقومة باليورو كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ١,٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١,٠٦)

(ب) التزامات إيجارات الأراضي

في ٣١ ديسمبر، كان الحد الأدنى للالتزامات الإيجارية المستقبلية بموجب اتفاقية الانتفاع كما يلي:

٤٥	١٧	٤٥	١٧	
١٨١	٧٠	١٨١	٧٠	خلال سنة واحدة
٦١٦	٢٣٧	٥٧١	٢٢٠	بين سنتين وخمس سنوات
				بعد خمس سنوات

(ج) كما في ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى الشركة طلبات شراء قائمة بقيمة ٣٧,٨٣٩ دولار أمريكي (١٤,٥٤٩ ريال عماني) [٢٠١٦: ٢١٤,١٠٦ دولار أمريكي (٨٢,٣٢٤ ريال عماني)]

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٢٠. اتفاقية الإيجار التشغيلي التي كانت الشركة فيها هي المؤجر

أبرمت الشركة اتفاقية شراء طاقة مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه بخصوص عنصر جوهري من إنتاج الطاقة متضمنة بنود "أخذ أو دفع" بنسبة ١٠٠% لصالح الشركة.

ولقد حددت الإدارة أن بند الأخذ أو الدفع المتفق عليه مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه بموجب اتفاقية شراء الطاقة يخضع لتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ - تحديد ما إذا كان العقد يخول الحق في استخدام الأصل. كما حددت الشركة أن هذا العقد في جوهه يمثل إيجاراً تشغيلياً. ولقد بدأ الإيجار في ٤ أبريل ٢٠١٣. وفيما يلي إجمالي الحد الأدنى للعائدات الإيجارية المتوقع تحصيلها بموجب اتفاقية شراء الطاقة باستثناء الربط بالمؤشرات:

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
٧٨,٦٦٩	٣٠,٢٤٨	٧٨,٥٧١	٣٠,٢١١	خلال سنة واحدة
٣١٤,٣٢٨	١٢٠,٨٥٩	٣١٤,٣٠٩	١٢٠,٨٥٢	بين سنتين وخمس سنوات
٤٨٠,٢٢٨	١٨٤,٦٤٨	٤٠١,٦٧٦	١٥٤,٤٤٤	بعد خمس سنوات
٨٧٣,٢٢٥	٣٣٥,٧٥٥	٧٩٤,٥٥٦	٣٠٥,٥٠٧	

٢١. صافي الأصول لكل سهم

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة لحاملي الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٢٠١٦	٢٠١٧	
٨٨,٢٦٦	٨٧,٨٠٣	صافي الأصول - أموال المساهمين (بالألف ريال عماني)
٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام (بالألف)
١٢٣,٥٥	١٢٢,٩٠	صافي الأصول للسهم الواحد (بالبيسة)

وتعتقد الإدارة أن عجز التحوط البالغ ٥,٣٣ مليون ريال عماني (١٣,٨٦ مليون دولار أمريكي) [٢٠١٦: ٩,٩٤ مليون ريال عماني (٢٥,٨٥ مليون دولار أمريكي)] في نهاية مدة التقرير يمثل الخسارة التي كانت الشركة ستتكبدها إذا أثرت إنهاء اتفاقيات المقايضة في هذا التاريخ. ومع ذلك، بموجب شروط اتفاقياتها التمويلية، لا يسمح للشركة بإنهاء اتفاقيات المقايضة. وبناء عليه، تم استثناء عجز التحوط من أموال المساهمين.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات

(تشكل جزء لا يتجزأ من القوائم المالية)

٢٢. الأرباح الأساسية للسهم الواحد

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم الواحد بقسمة صافي الربح أو الخسارة المنسوبة للأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٢٠١٦	٢٠١٧	
٩,٠٦٨	٥,٦٥٢	صافي الربح للعام (بالآلاف ريال عماني)
٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام (بالآلاف)
١٢,٦٩	٧,٩١	الأرباح الأساسية للسهم الواحد (بالبيسة)

٢٣. الالتزامات الطارئة

لا يوجد التزامات طارئة جوهرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٤. أرقام مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة حيثما لزم الأمر لتتوافق مع العرض المقدم للسنة الحالية.