

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع الإيضاحات المتممة للقوائم 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 المبرهن عنها، وبيع الطاقة الكهربائية المولدة للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع. وبناء عليه، يتم اعتبار المحطة وإدارتها ورفع التقارير عنها كقطاع واحد. وقد حققت الشركة التشغيل التجاري للمحطة في ٤ أبريل ٢٠١٣.

٢. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ حول التقارير المالية المرحلية، بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العُمانية الصادر عام ١٩٧٤ وتعديلاته، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان. وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة كما في وللسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذه التقديرات والافتراضات. تدرج التغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

إن الأحكام الهامة التي تصدر في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ على المبالغ المدرجة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفسها التي صدرت بشأن القوائم المالية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(د) العملة المعتمدة

اعتمدت في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة عملة الريال العُمانية لتقديدها، وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب الألف باستثناء حيثما ورد نص خلاف 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 السواوي 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 | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ١٣,٢٥٧ | ١٦,٢١٥ | ٣. التكاليف المباشرة |
| ٤,٠٠٤ | ٤,٠٠٥ | غاز الوقود |
| ٣,٣٧٩ | ٣,٤٧٣ | استهلاك (إيضاح رقم ٧) |
| ٢٦٩ | ٢٤٩ | رسوم التشغيل والصيانة |
| ١٠٧ | ١٠٦ | تأمين |
| ٣٣ | ٥٥ | رسوم الربط بالشبكة |
| ١١ | ١٣ | زيت الوقود |
| ٩٨ | ٢٠٣ | رسوم جمركية |
| ٢١,١٥٨ | ٢٤,٣١٩ | مصروفات التشغيل والصيانة الأخرى |
| ١٢٤ | ١٢٢ | ٤. مصروفات عمومية وإدارية |
| ٨٨ | ٨٤ | رسوم الإعارة |
| ٧١ | ٦٦ | تكاليف متعلقة بالشركة العامة |
| ٢٥ | ٢٥ | تكاليف توظيف |
| ١١ | ١٣ | رسوم الوكالة |
| ١٠ | ٩ | إيجار مكتب |
| ٦ | ٦ | مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٤) |
| ٧ | - | استهلاك (إيضاح رقم ٧) |
| ٧٧ | ٧٠ | المسؤولية الاجتماعية للشركة |
| ٤١٩ | ٣٩٥ | مصروفات عمومية وإدارية أخرى |
| ٣,٠٣٩ | ٣,٣١٠ | ٥. تكاليف التمويل (صافية) |
| ٢,١٢٢ | ١,٥٨٥ | الفائدة على القروض لأجل |
| ٦٩٦ | ٦٤٨ | مبادلة سعر الفائدة |
| ٨٠ | ٧٨ | إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة |
| ١٠ | ٢٨ | تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين |
| ٢٥ | ٢٧ | الفائدة على رأس المال العامل |
| ١٢ | ١٠ | التزام تفكيك الأصول-إلغاء الخصم |
| (٥) | (٨) | خسائر الصرف |
| ٣٨ | (٣٦) | دخل الفوائد |
| ٦,٠١٧ | ٥,٦٤٢ | الجزء غير الفعال من تغطية سعر الفائدة |

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 ٢٨/٢٠٠٩، 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.

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

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

| التكلفة | الممتلكات والآلات والمعدات | تفكيك الأصول | قطع الغيار الفنية | الأصول الأخرى | المجموع |
|--------------------|----------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| ألف ريال عُمانى | ألف ريال عُمانى | ألف ريال عُمانى | ألف ريال عُمانى | ألف ريال عُمانى | ألف ريال عُمانى |
| ١ يناير ٢٠١٧ | ٣١٧,٨٥١ | ٤٦٧ | ١,٧١٧ | ٩٤ | ٣٢٠,١٢٩ |
| إضافات خلال الفترة | ٤٣ | - | ٢ | ١ | ٤٦ |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣١٧,٨٩٤ | ٤٦٧ | ١,٧١٩ | ٩٥ | ٣٢٠,١٧٥ |
| الاستهلاك | | | | | |
| ١ يناير ٢٠١٧ | ٣٠,٤٤٧ | ٤٥ | ٢٠٧ | ٨١ | ٣٠,٧٨٠ |
| خصومات خلال الفترة | ٣,٩٦٤ | ٦ | ٣٥ | ٦ | ٤,٠١١ |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٤,٤١١ | ٥١ | ٢٤٢ | ٨٧ | ٣٤,٧٩١ |
| القيمة الدفترية | | | | | |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٢٨٣,٤٨٣ | ٤١٦ | ١,٤٧٧ | ٨ | ٢٨٥,٣٨٤ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٢٨٧,٤٠٤ | ٤٢٢ | ١,٥١٠ | ١٣ | ٢٨٩,٣٤٩ |

٨. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

| مدققة | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| ألف ريال عُمانى | ألف ريال عُمانى | ألف ريال عُمانى |
| ذمم مدينة تجارية | ٩,٤٩٥ | ٣,٠٤٣ |
| مصاريف مدفوعة مقدماً | ٢٣ | ٢٤٣ |
| ذمم مدينة أخرى | ١٨٦ | ٥١٤ |
| | ٩,٧٠٤ | ٣,٨٠٠ |

٩. ودیعة قصيرة الأجل

وفقاً لهيئة أسواق رأس المال، الشركة ملزمة بالاحتفاظ بحساب احتياطي لسداد الدين (DSPA) من أجل ضمان توفر الأموال لسداد أقساط القرض والفوائد المستحقة في تاريخ استحقاقها. فعند كل تاريخ سداد في نهاية شهر أكتوبر الشركة ملزمة بتخصيص المبلغ المجدول لدفعة الستة أشهر التالية. ولا يجوز استخدام المبلغ المودع في حساب (DSPA) لأي غرض خلاف سداد أقساط القرض والفوائد وعليه فهو يعتبر مبلغاً محظور استخدامه. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم استثمار المبلغ المودع في حساب احتياطي لسداد الدين على شكل ودیعة قصيرة الأجل استحققت في ٢٥ أبريل ٢٠١٧.

١٠. النقد وما في حكم النقد

| النقد في الصندوق | ١ | ٠ |
|------------------|--------|-------|
| النقد في البنوك | ١٠,٦١٩ | ٣,٦٨٢ |
| | ١٠,٦٢٠ | ٣,٦٨٢ |

يشمل النقد في البنوك ٤,٠٠٠ ريال عُمانى (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤,٠٠٠ ريال عُمانى)، هي دفعة مقدمة لضمان مصرفي.

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

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 ألف ريال عُماني |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------|
| كهرييل م.م.ح | الإمارات العربية المتحدة | ٢١٣,٦٠٧,٤٩٢ | ٢٩,٩٠% | ٢١,٣٦١ |
| ملتيتيك ش.م.م | سلطنة عُمان | ١٠٢,١٦٠,١١٠ | ١٤,٣٠% | ١٠,٢١٦ |
| صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية | سلطنة عُمان | ٧٦,١٥٦,٧٠٠ | ١٠,٦٦% | ٧,٦١٦ |
| 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 | ٤٧,٠٣٧,١٩٧ | ٦,٥٨% | ٤,٧٠١ |
| صندوق تقاعد وزارة الدفاع | سلطنة عُمان | ٤٦,٠٩٣,٥٦٤ | ٦,٤٥% | ٤,٦٠٨ |
| المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥% | | ١٢٧,١٩١,١٦٧ | ١٧,٨١% | ١٢,٧٢٣ |
| | | ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ | ١٠٠,٠٠% | ٧١,٤٤١ |

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

| | | | | |
|-----------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|--------|
| كهرييل م.م.ح | الإمارات العربية المتحدة | ٢١٣,٦٠٧,٤٩٢ | ٢٩,٩٠% | ٢١,٣٦١ |
| ملتيتيك 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 تقل نسبة مساهمتهم عن ٥% | | ١٣٦,٨٨٤,٨٣٤ | ١٩,١٦% | ١٣,٦٨٨ |
| | | ٧١٤,٤٠٦,٣٤٠ | ١٠٠,٠٠% | ٧١,٤٤١ |

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 عادية 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 السوادي للطاقة ش.م.ع.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٢. قروض لأجل

| مدققة | ٣٠ يونيو | ٣١ ديسمبر |
|---------------------------------------|----------|-----------|
| ألف ريال عُماني | ٢٠١٧ | ٢٠١٦ |
| قروض لأجل | ١٩٧,٢٥٠ | ١٩٨,٦٣٥ |
| مطروحًا منها: الجزء المتداول | (١٤,٦٥٩) | (١٤,٧٢٠) |
| الجزء غير المتداول | ١٨٢,٥٩١ | ١٨٣,٩١٥ |
| مطروحًا منها: تكاليف معاملة غير مطفأة | (٦,٩٢٨) | (٧,٥٧٦) |
| | ١٧٥,٦٦٣ | ١٧٦,٣٣٩ |

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. 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:

| تسهيلات متغيرة مغطاة من "هيرميس" | ٥٦,٦٤٦ | ٥٦,٩١٦ |
|-------------------------------------------------|---------|---------|
| تسهيلات تجارية | ٤٤,٢٢٥ | ٤٤,٨٨١ |
| تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري | ٤٠,٣٧٠ | ٤٠,٥٦٢ |
| تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس" | ٣٤,٨٥٩ | ٣٥,٠٢٥ |
| تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري | ٢١,١٥٠ | ٢١,٢٥١ |
| | ١٩٧,٢٥٠ | ١٩٨,٦٣٥ |

١٣. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

| غاز الوقود المستحق | ٧,١٢٨ | ٣,٤٦٧ |
|------------------------------------------------|--------|-------|
| تكلفة التمويل المستحقة | ١,٧٩٣ | ١,٧١٨ |
| مستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ١٤) | ١,٤١١ | ١,٠٦٧ |
| ذمم تجارية دائنة | - | ٩٩ |
| مستحقات وذمم دائنة أخرى | ٤٠٩ | ٣٤٥ |
| | ١٠,٧٤١ | ٦,٦٩٦ |

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، 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 الستة أشهر المنتهية في ما يلي:

| ٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو |
|-----------------|-----------------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٦ |
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني |
| ١٥٧ | ١٥٦ |

أعلى ٥ مناصب

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

٤١. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

| | | |
|-----------------|-----------------|----------------------------------------------|
| ٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو | سويس تراكتبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م |
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع |
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني | كهربيل للتشغيل والصيانة عُمان ("كومو") ش.م.م |
| ٣,٤٠٩ | ٣,٦٢٠ | "انترناشيونال باور أس ايه" فرع دبي |
| ٨٧ | ١١٧ | إنجي إس ايه (الكتراييل اس ايه) * |
| ١٢٤ | ١٤٠ | ملتيتيك ش.م.م |
| ٢٢ | ١٤ | مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة |
| ٣٧ | ٣٥ | "سوجيتز كوربوريشن" |
| ١٨ | ١٧ | شركة "شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة" |
| ١٠ | ٩ | الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| ٩ | ٩ | لابوريليك ميدل إيست |
| ٩ | ٩ | |
| ٨ | ٨ | |
| ١١ | - | |
| ٣,٧٤٤ | ٣,٩٧٨ | |

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

| | | |
|--------------|--------------|----------------------------------------------|
| ٢,٧٠٠ | ٢,٧٠٦ | رسوم التشغيل والصيانة الثابتة |
| ٦٨٠ | ٧٦٧ | رسوم التشغيل والصيانة المتغيرة |
| ٨٧ | ١١٧ | المشاركة في التكاليف |
| ١٨ | ١٣٤ | رسوم التشغيل والصيانة الأخرى |
| ١٢٤ | ١٢٢ | رسوم الإعارة |
| ٨٠ | ٧٨ | تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين |
| ٣٣ | ١٤ | أتعاب مهنية |
| ١١ | ١٣ | رسوم جمركية |
| ١٠ | ٩ | مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ٤) |
| ١ | ١٨ | أخرى |
| <u>٣,٧٤٤</u> | <u>٣,٩٧٨</u> | |

٣٠ يونيو
٢٠١٧
ألف ريال عُمانى

مدققة
٣١ ديسمبر
٢٠١٦
ألف ريال عُمانى

وكانت الأرصاد المستحقة إلى أطراف ذات علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ هي كما يلي:

| | | |
|-------|-------|-------------------------------------------|
| ٨٩٦ | ١,٢٢٧ | سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م |
| ٦٠ | ٥٩ | كهرييل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م |
| ٧ | ٤٣ | إنجي إس إيه (الكترايل اس إيه) * |
| - | ١٤ | "انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي |
| ١٧ | ١٤ | مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة |
| ٣ | ١٠ | ملتيتيك ش.م.م |
| ٢ | ١٠ | "سوجيتز كوربوريشن" |
| ٢ | ١٠ | شركة "شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة" |
| ٦٥ | ٧ | شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع |
| - | ٧ | إنجي يوروبيان مينتنيانس سابورت |
| ١٥ | ٥ | الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| - | ٥ | لابوريليك ميدل إيست |
| ١,٠٦٧ | ١,٤١١ | |

* اعتباراً من ٢٩ يوليو ٢٠١٦، تم استبدال خطاب الضمان الخاص بشركة الكترابيل إس إيه بواسطة شركة إنجي إس إيه.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع الإيضاحات المتممة للقوائم 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٦. الالتزامات

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

ب- قدمت الشركة أوامر شراء بقيمة ٩٩,٤١٩ ريالاً عُمانياً، وهي ما زالت غير مسددة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٨٢,٣٢٤) 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 ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عُمانياً) | ٨٧,١٣٢ | ٨٨,٢٦٦ |
| عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف) | ٧١٤,٤١٠ | ٧١٤,٤١٠ |
| صافي الأصول لكل سهم (بيسة) | ١٢١,٩٦ | ١٢٣,٥٥ |

ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ ٨,٦٨ مليون ريال عُمانياً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٩,٩٤ 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 تقسيم صافي الخسائر أو الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين في الشركة على عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة.

| ٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو | |
|----------|----------|--------------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٧ | ٢٠١٦ | |
| ١,٥٨١ | ٤,٤٤٠ | صافي (الخسارة) خلال الفترة (ألف ريال عُمانى) |
| ٧١٤,٤١٠ | ٧١٤,٤١٠ | عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف) |
| ٢,٢١ | ٦,٢٢ | العائد الأساسى على كل سهم (بيسة) |

١٩. أرقام المقارنة

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