



الباطنة للطاقة

AL BATINAH POWER

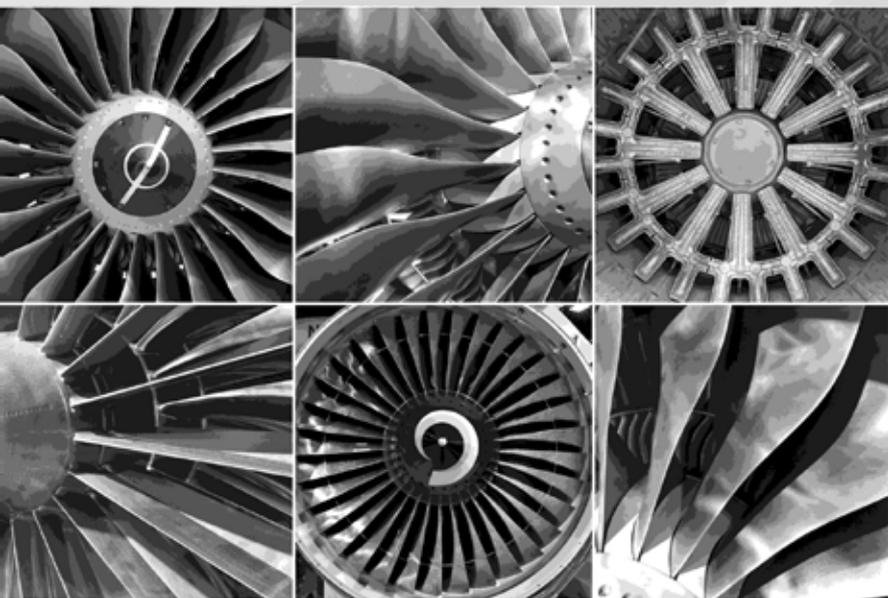


التقرير السنوي

٢٠١٥



حضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد
المعظم حفظه الله ورعاه



المحتويات

- مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين - الرئيسيين	٦
- تقرير مجلس الإدارة	٧
- نبذة عن كبار المساهمين	٩
- المسؤولية الاجتماعية للشركة	١٣
- تقرير مناقشات وتحليلات الإدارة	١٤
- تقرير تنظيم وإدارة شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع	٢٣
- البيانات المالية المدققة	٣٤



مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين الرئيسيين

الجهة التي يمثلها	مجلس الإدارة	مجلس الإدارة
كهربل ٢٠٠٣ ج	رئيس مجلس الإدارة	الفاضلة / كاثرين لورجير شاتو
التقنيات المتعددة ش.٢٠٠٣ م	نائب رئيس مجلس الإدارة	الفاضل / بادمانابهان انشان
	عضو	الفاضل / أجيت والافالكار
	عضو	الفاضل / دايفيد جوزيف اورفورد
	عضو	الفاضل / جويلو م يوديه
بلو هورايزون صحار باور بي في	عضو	الفاضل / هاشيمان يوكواي
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	عضو	الفاضل / هادي سعيد حامد الحارثي
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	عضو	الفاضل / محمد ربحي عزت الحسيني
أس إي بي انترناشيونال نيوزلاندس بي في	عضو	الفاضل / تاكاهيتو ليما
	عضو	الفاضل / بيتر شاو
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	عضو	الفاضل / محمد عمر محمد المعمري

الموظفين التنفيذيين الرئيسيين	
الرئيس التنفيذي	الفاضل / يورجن دي فيت
المدير المالي	الفاضل / سو موراكامي



تقرير مجلس الإدارة

المساهمون الأعزاء،

إنه لمن دواعي سروري، بالنيابة عن مجلس الإدارة بشركة الباطنة للطاقة ش.م.ع. («الشركة»)، أن أقدم لكم التقرير السنوي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تنظيم وإدارة الشركة

لقد قامت الشركة خلال العام بإجراء مراجعة على نطاق واسع لكافة السياسات والإجراءات الداخلية، وذلك من أجل ضمان وجود أعلى معايير حوكمة الشركات والالتزام بالمتطلبات التنظيمية المحلية، إلى جانب المعايير الدولية وأفضل الممارسات المتبعة في هذا القطاع. وقد أثمرت هذه العملية عن تنقيح تلك السياسات والإجراءات القائمة، إلى جانب تطوير مجموعة أخرى منها. حيث تأمل الشركة في أن يؤدي هذا الإجراء لتعزيز الرقابة الداخلية في الشركة.

لمحات عن التشغيل

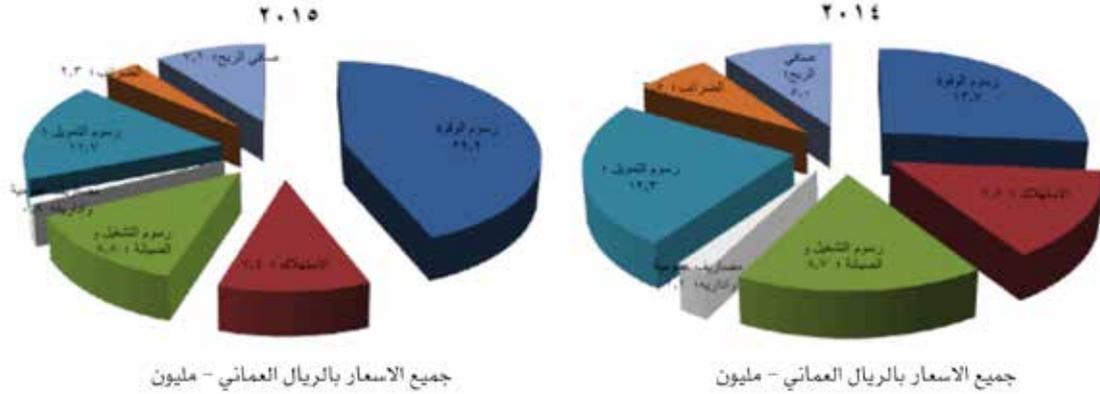
لقد كان عام ٢٠١٥ حافلاً بالنجاحات للشركة، حيث حققت المحطة مستوى عالٍ من الثبات والموثوقية بلغ ٩٩,٧٪، والذي يعتبر المؤشر الرئيسي للأداء المالي للشركة، وذلك على الرغم من أنه كان مطلوباً من الشركة تقديم ٤,٤٢ جيجاواط في الساعة للشبكة العامة العُمانية، بزيادة قدرها ١٤,٦٪ عن العام السابق. يذكر أنه قد تم تحقيق هذا الأداء الممتاز دون وقوع أي حوادث مضيعة للوقت لأي من موظفي الشركة، وبذلك تكون الشركة قد أكملت ١,٦٣٩ يوماً دون تسجيل أي حوادث مضيعة للوقت منذ البداية، الأمر الذي يعكس تركيزنا المستمر في الشركة على جوانب الصحة والسلامة والبيئة. وفي هذا الصدد فإننا نقدر الأداء المتميز لفريق التشغيل والصيانة المتفاني في عمله في شركة «سويز-تراكتيل للعمليات والصيانة عُمان (ستومو)».

وقد أسندت عمليات التشغيل والصيانة في المحطة لشركة سويز تراكتيل للعمليات والصيانة (ستومو) بموجب اتفاقية تشغيل وصيانة مدتها خمسة عشر عاماً. وقد تم تدقيق عمليات الصحة والسلامة والبيئة بعناية تامة من قبل طرف ثالث بالتوافق مع معايير نظام إدارة السلامة والصحة المهنية (OHSAS 18001) و الأيزو ١٤٠٠١، حيث وجد المدققون أن المحطة متوافقة مع متطلبات الصحة والسلامة، مع وجود بعض جوانب التحسين المقترحة والتي يجري العمل عليها حالياً.

النتائج المالية

إن الزيادة التي أعلنت عنها وزارة النفط والغاز في سعر الغاز اعتباراً من يناير ٢٠١٥، لم يكن لها أي تأثير على صافي النتائج كون سعر الغاز هو عبارة عن عنصر عابر بموجب اتفاقية شراء الطاقة.

وقد تمكنت الشركة بفضل الأداء التشغيلي الممتاز في المحطة من تحقيق أرباح صافية بقيمة ٧,٠٨ مليون ريال عُمان لعام ٢٠١٥، أي بزيادة قدرها ٤١,٤٪ مقارنة مع ٥,١ مليون ريال عماني تم تحقيقها عام ٢٠١٤. ويوضح الرسم البياني أدناه كيف أسهم الحد من التكاليف العمومية والإدارية إلى جانب تخفيض النفقات المالية والضريبية في زيادة صافي الأرباح.



وقد دفعت الشركة أرباحاً بواقع ٨,٨٣ بيسة للسهم الواحد في عام ٢٠١٥، مقارنة مع ٨,٠٠ بيسة للسهم في عام ٢٠١٤. كما بلغت قيمة السهم في نهاية العام ١٩١ بيسة.

المسؤولية الاجتماعية للشركة

تأخذ الشركة مسؤوليتها الاجتماعية على محمل الجد. وفي هذا الإطار فقد قامت الشركة برعاية بطولة التنس التي نظمتها شركة «إن تي سبورت» والاتحاد العماني للتنس، واستضافتها الأكاديمية الدولية للتنس. حيث شارك أكثر من ٤٠ طفلاً تتراوح أعمارهم بين ٤-٩ سنوات في اختبار مهاراتهم وتعلم أساسيات التنس.

النظرة المستقبلية على المدى المتوسط

لقد شرعت الشركة في عملية لإعادة تمويل ديونها على المدى الطويل، والتي من شأنها أن تساهم في حال نجاحها في تحسين التدفقات النقدية المستقبلية للشركة، مع احتمال ارتفاع توزيعات الأرباح في المستقبل.

وقد اتخذت الإدارة كافة الخطوات والتدابير اللازمة للحفاظ على مستويات الموثوقية العالية في عام ٢٠١٦، حيث لن يتأثر الأداء المالي للشركة بأي تغيير يطرأ على سوق العرض والطلب على الطاقة في السلطنة، وذلك لأن صافي أرباح الشركة مستمد بشكل أساسي من جاهزيتها ومن الموثوقية العالية التي تتمتع بها محطاتها.

وبصفتي رئيساً لمجلس الإدارة، فإنني أود أن أتقدم بالشكر الجزيل للمساهمين الكرام، ليس فقط لثقتهم العالية بنا فحسب، بل وأيضا على دعمهم المتواصل، وما أسهموا به من خبرات ومعارف في خدمة الشركة، كما يود مجلس الإدارة أن يعبر عن خالص شكره وإيمانه للشركة العمانية لشراء المياه والطاقة، وهيئة تنظيم الكهرباء، وهيئة العامة لسوق المال، وغيرها من الجهات الحكومية وغير الحكومية على توجيههم ودعمهم المستمر لنا، والشكر موصول كذلك لجميع العاملين في التشغيل والصيانة بمحطة الطاقة، ولجميع العاملين في الشركة على إخلاصهم وتفانيهم في العمل، فيفضل عملهم اليومي الدؤوب تمكنت الشركة من تحقيق أهدافها وغاياتها.

وختاماً، يطيب لي، نيابة عن أعضاء مجلس الإدارة، أن أتقدم بخالص الشكر والعرفان لحضرة صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم -حفظه الله ورعاه- وحكومته الموقرة على دعمهم وتشجيعهم المتواصل للقطاع الخاص من خلال خلق البيئة اللازمة التي تمكننا من المشاركة في دفع عجلة النمو الاقتصادي بالسلطنة، وتكريس كافة إنجازاتنا من أجل رفعة وازدهار البلاد.

كاثيرين لورجير شاتو
رئيس مجلس الإدارة

نبذة عن كبار المساهمين

كهريمل م.م.ج

تتولى شركة «كهريمل» عمليات إدارة وتطوير وإنشاء وتشغيل مشاريع إنتاج الكهرباء والمياه في شركة «إينجي» (جي دي إف سويس سابقاً) في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. وهي شركة مملوكة بالكامل لشركة «إنترناشيونال باور»، والتي هي بدورها مملوكة بالكامل بشكل غير مباشر من قبل شركة «إنترناشيونال باور ليمتد».

يذكر أن شركة «إنترناشيونال باور ليمتد» مملوكة بشكل غير مباشر لمجموعة «إينجي»، وهي إحدى شركات الطاقة الرائدة في العالم، والتي تعتبر قدوة في مجال خدمات الكهرباء والغاز والطاقة. وتمارس المجموعة نشاطها ضمن كامل سلسلة القيمة الخاصة بالطاقة، في مجالات الكهرباء والغاز الطبيعي، ابتداءً من مرحلة الإنتاج وحتى التسويق. ويبلغ عدد العاملين بالشركة حالياً أكثر من ١٥٢,٠٠٠ فرداً في كافة أنحاء العالم. وتجاوزت إيراداتها ٧٤,٧ مليار يورو عام ٢٠١٤. كما تم إدراج أسهم الشركة للتداول في أسواق الأوراق المالية في كل من باريس وبروكس ولوكسمبورج. كما أنها ممثلة في أهم مؤشرات الأسواق العالمية، مثل مؤشر «كاك ٤٠»، «بيبل ٢٠»، «دي جيه يورو ستوكس ٥٠»، «يورونكست ١٠٠»، «إف تي إس إي يوروتوب ١٠٠»، «إم أس سي أي يوروب»، «إيه إس بي أي يوروزون»، «يورونكست فيجيو» («يوروزون ١٢٠»، «ورلد ١٢٠»، «يوروب ١٢٠»، «فرانس ٢٠»)

شركة التقنيات المتعددة ش.م.م

شركة التقنيات المتعددة هي إحدى شركات مجموعة سهيل بهوان التي تعتبر إحدى مجموعات الأعمال التجارية الرائدة في سلطنة عمان.

وشركة التقنيات المتعددة هي الذراع الإستثماري لمجموعة سهيل بهوان للمشاركة في مشاريع خصخصة الكهرباء والمياه في سلطنة عمان

وتعتبر التقنيات المتعددة مساهم مؤسس في الشركات التالية:

أ. شركة اكوا للطاقة بركاء ش م ع ع (محطة بركاء- مشروع مستقل للمياه والطاقة

ب. شركة السوادي للطاقة ش م ع ع (بركاء ٣ - مشروع مستقل للطاقة)

ج. شركة الباطنة للطاقة ش م ع ع (صحار ٢ - مشروع مستقل للطاقة)

د. شركة العنقاء للطاقة ش م ع ع (مشروع صور المستقل للطاقة)

وتشارك شركة التقنيات المتعددة أيضاً في تجارة منتجات اللحام والمنتجات الكهربائية ومعالجة المياه والمواد الكيميائية لحقول النفط والرافعات.

وتدار الشؤون اليومية لشركة التقنيات المتعددة من قبل شركة بهوان الهندسية ش.م.م والتي تعتبر الشركة الرائدة ضمن مجموعة سهيل بهوان

للمزيد من المعلومات يرجى زيارة الموقع الإلكتروني:

www.suhailbahwangroup.com and www.bahwanengineering.com



بلو هورايزون صحار باور بي. في.

تإن شركة «بلو هورايزون صحار باور بي. في.» هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة «سوجيتز» للاستثمار في مشروع الطاقة المستقل «صحار-٢». حيث أن «سوجيتز» (سوجيتو كابوشيكى-جايشا، سوجيتز) هي شركة تعمل في مجال الاستثمار والتجارة، ويقع مقرها في طوكيو باليابان، وهي شركة مدرجة في سوق الأوراق المالية في طوكيو.

ويعمل في شركة سوجيتز أكثر من ١٥,٩٣٦ فردًا حول العالم، كما تجاوزت إيراداتها ١٥,١ مليار دولار خلال السنة المالية المنتهية في مارس ٢٠١٥.

يذكر أنه قد تم إنشاء شركة سوجيتز من خلال الاندماج بين شركة «نيتشيمين» (تأسست عام ١٨٩٢) وشركة «نيسشولواي» (تأسست عام ١٨٩٦) في عام ٢٠٠٤. وتمارس شركة سوجيتز أعمالها في حوالي ٥٠ بلداً من خلال أكثر من ٤٠٠ شركة تابعة وفرعية موحدة في اليابان ومختلف أنحاء العالم، وتتنوع الأنشطة التجارية لشركة سوجيتز لتشمل مجالات الآلات والطاقة والمعادن والمواد الكيميائية والمواد الاستهلاكية. ولا تكمن قوة شركة «سوجيتز» فقط في تطوير المشاريع المالية فحسب، وإنما أيضاً في إجراء التحليلات الدقيقة للأسواق من خلال شبكاتنا في الخارج، وتحديد الجدوى التجارية للأعمال التجارية باستخدام الخبرات المتراكمة التي تتمتع بها في شتى المجالات. وقد استفادت شركة سوجيتز من هذه المهارات في اقتناص الفرص المتاحة في مجال المشروعات المستقلة لإنتاج الطاقة الكهربائية كمتور أو مستثمر، أو ممول أو منسق للمشاريع، وشاركت شركة سوجيتز في مشاريع الطاقة المستقلة في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك سلطنة عُمان والمملكة العربية السعودية وفيتنام والمكسيك والصين وترينيداد وتوباغو وسريلانكا واليابان.

وشركة «سوجيتز» هي مساهم رئيسي في شركة «بلو هورايزون صحار باور»، وهي شركة عالمية للاستثمار والتجارة، وتنشط في تطوير المشاريع في مجالات الكهرباء والطاقة في جميع أنحاء العالم. وتبلغ الطاقة الإنتاجية الإجمالية لشركة سوجيتز حوالي ٦,٠٠٠ ميغاواط لتوليد الكهرباء، وحوالي ١٣,٢ مليون جالون اميرالي في اليوم لتحلية مياه البحر قيد التشغيل حالياً. وفي منطقة الخليج على وجه الخصوص، تعمل شركة سوجيتز منذ فترة طويلة في مشاريع الطاقة والمياه، بما في ذلك عقود الهندسة والمشترىات والإنشاءات في مشاريع تحلية المياه، مثل مشروع الغبرة (المرحل ١، ٢، ٣، ٤، ٥) ومحوت ومشاريع الطاقة المستقلة، مثل مشروع الطاقة المستقل «بي بي ١» في المملكة العربية السعودية (١,٧٢٩ ميغاواط)، ومحطة بركاء-٣ (٧٤٤ ميغاواط، بتقنية دورة توربينات الغاز المزدوجة) ومحطة صحار-٢ (٧٤٤ ميغاواط، تعمل بتقنية دورة توربينات الغاز المزدوجة) في سلطنة عُمان.

لمزيد من المعلومات حول شركة سوجيتز، يرجى زيارة الموقع الإلكتروني:

[/www.sojitz.com/en](http://www.sojitz.com/en)

«إس إي بي انترناشيونال نيدز لاندس بي. في.»

إن شركة «إس إي بي أي» هي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة «يوندن» للاستثمار في وإدارة المشاريع المستقلة للطاقة والمشاريع المستقلة للمياه والطاقة خارج اليابان، وتمتلك الشركة أسهماً في مشروع الطاقة المستقل «بركاه - ٣» (٧٤٤ ميغاواط، بتقنية دورة توربينات الغاز المزدوجة) ومشروع الطاقة المستقل «صهار - ٢» (٧٤٤ ميغاواط، بتقنية توربينات الغاز ذات الدورة المركبة) في سلطنة عمان، ومشروع المياه والطاقة المستقل في «راس لغان» (٧٣٠، ٢ ميغاواط، بتقنية توربينات الغاز ذات الدورة المركبة / ٦٣ مليون جالون امبريالي يوميا) في دولة قطر.

ويعتبر مشروع «راس لغان» المستقل لإنتاج المياه والطاقة أحد أكبر وأحدث مشاريع المياه والطاقة المستقلة في العالم، والذي استطاع تحقيق تاريخ التشغيل التجاري في الوقت المحدد في عام ٢٠١١، وظل يعمل بثبات منذ ذلك الحين.

وعلاوة على ذلك، فإن شركتها الأم المملوكة بالكامل (يوندن) المدرجة في بورصة طوكيو للأوراق المالية، هي منشأة للطاقة الكهربائية وتعمل على تنفيذ عملية متكاملة لتوليد ونقل وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية لأكثر من ٤ ملايين شخص في منطقة «شيكوكو» في اليابان. ويعمل بشركة «يوندن» أكثر من ٤,٧٠٠ فرد، وقد استطاعت أن تحقق إيرادات تشغيلية موحدة بلغت ٥,٥ مليار دولار أمريكي من مبيعات كهرباء بلغت ٢٧,٥ مليار كيلوواط / ساعة في السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، ومنذ إنشائها في العام ١٩٥١، ساهمت شركة «يوندن» في التنمية الإقليمية من خلال توفير إمدادات الكهرباء المستقرة ذات جودة عالية وبأسعار منخفضة، من خلال إنشاء مزيج متوازن من الطاقة، يجمع بين الطاقة النووية والفحم والنفط والغاز والطاقة المائية والطاقة الشمسية، وبلغت قدرتها الإنتاجية الإجمالية حوالي ٧٠٠٠ ميغاواط (صافي وإجمالي) في ٦٤ محطة للطاقة.

وفي مجال الطاقة الحرارية على وجه الخصوص، يعمل بشركة «يوندن» أكثر من ٤٠٠ مهندس في مجال هندسة وبناء وتشغيل وصيانة محطات الطاقة الحرارية التي تقدر طاقتها الإنتاجية بحوالي ٣,٨٠٠ ميغاواط، حيث تتمتع شركة «يوندن» بخبرات واسعة ومهارات ودراسة اكتسبتها خلال أكثر من ٦٠ عاماً من العمل في هذه المجالات. وتمتلك شركة «يوندن» وحدة تعمل بتقنية توربينات الغاز ذات الدورة المركبة بقدرة ٢٩٦ ميغاواط في محطة «ساكاي» لتوليد الطاقة، كما تقوم حالياً ببناء

وحدة أخرى تعمل بتقنية توربينات الغاز ذات الدورة المركبة بقدرة ٢٨٩ ميغاواط لتكون جاهزة للعمل في عام ٢٠١٦.

لمزيد من المعلومات حول شركة «يوندن» يرجى زيارة الموقع الإلكتروني:

www.yonden.co.jp/english/index.html



الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية

بالاستقلال الإداري والمالي بموجب المرسوم السلطاني رقم ١٩/٢٧ الصادر بتاريخ ٢ يوليو ١٩٩١. وتتولى الهيئة إدارة نظام محدد للتقاعد مخصص للمواطنين العُمانيين العاملين في القطاع الخاص، وذلك من خلال استراتيجيات استثمارية حكيمة وحصيفة وطويلة الأمد. وحالياً، يتجاوز عدد منسوبي نظام التقاعد الذي تديره الهيئة ٣,٠٠٠,٠٠٠ مشارك فاعل. وتستثمر الهيئة بشكل نشط في أسواق رأس المال المحلية والدولية. وعلى الصعيد المحلي، كانت الهيئة رائدة على الدوام في المشاركة في مشاريع الطاقة وشركات الخدمات والمشاريع العقارية الكبر. أما على الصعيد الدولي، فتستثمر الهيئة في الأصول، سواء بشكلها التقليدي (مثل السندات والأسهم) أو البديل (مثل الأسهم الخاصة والبنية التحتية والعقارات).

للمزيد من المعلومات حول الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية، يرجى زيارة الموقع الإلكتروني:
<http://www.taminat.com>

صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية

تأسس صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية تزامناً مع صدور قانون المعاشات التقاعدية ومكافآت نهاية الخدمة للمواطنين العُمانيين العاملين في القطاع الحكومي في بداية عام ١٩٨٦.

والصندوق عبارة عن هيئة حكومية مستقلة تتمتع بالشخصية الاعتبارية والاستقلالية المالية والإدارية.

للمزيد من المعلومات حول صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية يرجى زيارة الموقع الإلكتروني:
www.civilpension.gov.om

صندوق تقاعد وزارة الدفاع

صندوق تقاعد وزارة الدفاع هو عبارة عن مؤسسة قانونية عامة في سلطنة عُمان تم تأسيسها وتسجيلها بموجب المرسوم السلطاني رقم ٩٣/٨٧ الصادر بتاريخ ٢٩ ديسمبر ١٩٩٣. ويعد صندوق تقاعد وزارة الدفاع واحداً من أكبر صناديق التقاعد في السلطنة، ومستثمراً رئيسياً في أسواق رأس المال المحلية في كل من الأسهم والسندات، كما أن الصندوق هو مشارك رئيسي في استثمارات المشاريع والاستثمارات العقارية. كما يوجد للصندوق ممثلون في مجالس إدارة العديد من الشركات التجارية البارزة في السلطنة.

المسؤولية الاجتماعية للشركة

تؤمن شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع (الشركة) بدورها الاجتماعي الملتزم وتأخذ مسؤوليات المواطنة الملقاة على عاتقها على محمل الجد. وفي هذا الإطار فقد قامت الشركة برعاية بطولة التنس التي نظمتها شركة «إن تي سبورت» والاتحاد العماني للتنس، واستضافتها الأكاديمية الدولية للتنس. حيث شارك أكثر من ٤٠ طفلاً تتراوح أعمارهم بين ٤-٩ سنوات في اختبار مواهبهم وتعلم أساسيات التنس.



كما تم التخطيط للعديد من المشاريع الأخرى الرامية لتعزيز المشاركة الاجتماعية للشركة، من خلال دعم المبادرات المحلية في مجالات التعليم والرياضة والصحة والسلامة والبيئة، ليتم تنفيذها خلال الأشهر المقبلة.

تقرير مناقشات وتحليلات الإدارة

يسر إدارة شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع. («الشركة») أن تقدم تقريرها حول هيكلية قطاع الطاقة وتطوره، والفرص التهديدات، والأداء التشغيلي والمالي، والمخاطر والمخاوف، إضافة إلى النظرة المستقبلية والمسائل الأخرى التي تهم المساهمين.

هيكل القطاع وتطوره

في عام ٢٠٠٤ صدر «قانون القطاع»، لتوفير إطار العمل اللازم لهيكلية قطاع الكهرباء وقطاع المياه المرتبط به في السلطنة، وقاد ذلك إلى تشكيل هيئة تنظيمية مستقلة، وهي هيئة تنظيم الكهرباء، وشركة منفردة للشراء هي الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م، بالإضافة إلى شركة قابضة، وهي شركة الكهرباء القابضة ش.م.ع.م.

حيث تعمل الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه على التأكد من توفر طاقة إنتاجية كافية من الكهرباء والمياه وبأقل التكاليف لمواكبة الطلب المتزايد عليها في السلطنة، كما تتكفل الشركة بخطط توليد الكهرباء على المدى الطويل، وتحديد المشاريع الجديدة القابلة للتطوير من قبل مؤسسات القطاع الخاص، وذلك لتلبية متطلبات توليد الطاقة وتحلية المياه المستقبلية في السلطنة.

يُذكر أن قطاع الكهرباء والمياه في عمان مملوك بشكل جزئي للحكومة، أما الجزء الآخر فيتبع للقطاع الخاص، و تتضمن حقيبة الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه، فيما يخص السعة المتعاقد عليها، عقوداً طويلة الأمد مع المحطة قيد التشغيل.

وتعتزم الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه اللجوء إلى إجراءات «سوق الصفقات الفورية» لشراء الطاقة مستقبلاً من منتجين مستقلين للطاقة، وذلك بغية زيادة إمكانية المنافسة في قطاع توليد الطاقة. وبالتالي، فبدلاً من إبرام اتفاقيات طويلة الأجل لشراء الطاقة، سيصبح بإمكان منتجي الطاقة المؤهلين (ممن لم يتم إبرام اتفاقيات شراء طاقة معهم، أو أولئك الذين انتهت صلاحيات اتفاقيات شراء طاقة المبرمة سابقاً معهم) المشاركة في تعاملات السوق الفوري المذكور وفق الأسعار التي يتم تحديدها بشكل يومي طبقاً للقواعد السائدة في السوق. أما حالياً، فتري الشركة أنها ستبقى المشتري الوحيد طبقاً للواجبات القانونية الملقاة على عاتقها.

الفرص والتهديدات

تمتلك الشركة أساساً تعاقدياً راسخاً، بما يضمن لها تدفقات نقدية ثابتة يمكن التنبؤ بها.

الإطار التعاقدى



ومن الجدير بالذكر أن اتفاقية شراء الطاقة تتمتع بالمرونة حيال أي صدمات محتملة في أسعار الغاز أو الطلب على الطاقة حتى عام ٢٠٢٨، بالإضافة إلى توفير الحماية ضد أي مخاطر سياسية. كما أن الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه هي المشتري الوحيد لجميع الكهرباء المنتجة من محطة «صحار ٢» لتوليد الكهرباء («المحطة»)، وتعتمد الشركة اعتمادًا كليًا على قيام الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه بدفع المسنحقات المتوجبة عليها في مواعيدها المحددة، حيث تتمتع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه بتصنيف ائتماني مرتفع وسجل جيد في الدفع حسب المواعيد المحدد. كما تتلقى الشركة دعماً مالياً من شركة الكهرباء القابضة وكذلك الحكومة من حين لآخر.

كما أن اتفاقية بيع الغاز الطبيعي المبرمة مع وزارة النفط والغاز تضمن توفير الوقود (الغاز الطبيعي) بالتوافق مع الشروط الواردة في اتفاقية شراء الطاقة. واعتباراً من شهر يناير عام ٢٠١٥، فقد قامت وزارة النفط والغاز برفع أسعار الغاز. ولكن مع ذلك، وبما أن تكلفة الغاز هي عبارة عن عنصر عابر في اتفاقية شراء الطاقة، فإن تأثير الزيادة في سعر الغاز على الشركة سيكون طفيفاً للغاية.

وقد أبرمت الشركة اتفاقيات تمويل مع مجموعة من البنوك الدولية، ووكالات ائتمان الصادرات، وتمت تغطية التقلبات في معدلات الفائدة بشكل كافٍ من خلال إبرام اتفاقيات مقايضة لمعدلات الفائدة، وبالتالي تحسين إمكانية توقع التدفقات النقدية المتاحة للمساهمين.

وقد تم التعاقد مع شركة سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.ع.م (ستومو) لتشغيل وصيانة المحطة. حيث تملك شركة «ستومو» الخبرات والمهارات التشغيلية اللازمة، وتتمتع بأوسع خبرة في مجال التشغيل والصيانة في السلطنة، الأمر الذي من شأنه أن يساهم في التخفيف إلى حد كبير من المخاطر التشغيلية. كما تستند معايير تشغيل وصيانة المحطة إلى أفضل الممارسات الدولية المتبعة في هذا المجال، بالتوافق مع السياسات والمبادئ الدولية ذات الصلة.

وتعد المخاطر التكنولوجية منخفضة نظراً لأن المحطة تستخدم أحدث التقنيات الموثوقة التي يتم الحصول عليها من الموردين الدوليين ذوي السمعة الطيبة (شركة «سيمنز» بشكل رئيسي).

وختاماً، فإن الشركة تواصل السعي للاستفادة من الخبرات الواسعة للمساهمين الرئيسيين فيها في تملك وتشغيل مشاريع الطاقة، سواء في السلطنة أو في مختلف أنحاء العالم.

مناقشة الأداء التشغيلي والمالي

أهم النقاط المتعلقة بالتشغيل

الصحة والسلامة

يحظى أداء الصحة والسلامة بأهميه قصوى في شركة الباطنة للطاقة، ويشمل ذلك شركة «ستومو»، ومختلف المقاولين والمقاولين الفرعيين، وذلك بغية تحقيق الهدف الذي وضعتة الإدارة العليا، وهو تجنب وقوع أي أضرار أو حوادث بيئية.

وقد كان أداء الصحة والسلامة ممتازاً بشكل عام في ٢٠١٥، إذ لم يتم تسجيل وقوع أي إصابات مضيعة للوقت. وتفخر الشركة بأن تعلن بأن المحطة قد أكملت أكثر من ١,٦٣٩ يوماً دون وقوع أي حوادث مضيعة للوقت.

كما تم إجراء عمليات تدقيق ومراقبة على معايير نظام إدارة السلامة والصحة المهنية (OHSAS 18001) و الأيزو 14001 بالنسبة لعمليات المحطة، دون تسجيل أي ملاحظات جديرة بالذكر. فضلاً عن العديد من الإجراءات الاستباقية الأخرى التي تقومها الشركة مع شركة «ستومو» والتي أدت إلى بشكل ممتاز إلى تحقيق أهداف السلامة والبيئة:

- تدريب كافة الموظفين المعنيين بما يتماشى مع أفضل المعايير الدولية مثل مؤسسة الصحة والسلامة المهنية (IOSH) والمجلس الوطني البريطاني لاختبارات السلامة والصحة المهنية (NEBOSH).
- إجراء المراجعات المنتظمة من قبل الإدارة وتقديم المحاضرات حول السلامة.
- إدخال مؤشرات الأداء الرئيسية الاستباقية.
- إدخال البرامج القائمة على السلوك والتي تسمى «فريش أيز»
- تطبيق برنامج «إنثليكس»، وهو عبارة عن نظام لإدارة حوادث السلامة.

كما يتم التعامل مع أي حادثة صغيرة أو كادت أن تقع على محمل الجد، ويتم تحليلها ومن ثم اتخاذ الإجراءات الاحترازية اللازمة، وبحثها داخل الشركة ومع أعضاء مجلس الإدارة، وذلك للاستفادة من خبراتهم وتعاونهم لضمان الالتزام بأفضل الممارسات المتبعة في هذا المجال.

الموارد البشرية – التدريب والتطوير الوظيفي

تهدف الجهود التدريبية في المقام الأول لضمان قيام جميع الموظفين بأداء مهامهم بأفضل طريقة فعالة وأمنة. وتلتزم شركة الباطنة وكذلك شركة ستومو بتمكين المواطنين العمانيين المؤهلين من رفع سوية جودة مهاراتهم الهندسية وغيرها من المهارات، وتولي مسؤوليات أكبر في تشغيل وصيانة المحطة. وتحقيقاً لهذه الغاية، فقد كانت استراتيجية الشركة وكذلك ستومو على الدوام هي تدريب وتطوير الموظفين العمانيين المؤهلين لتولي مسؤوليات إضافية في الوقت المناسب. وتتضمن مراجعة الأداء السنوية لكل موظف إجراء تقييم لتطورهم الوظيفي.

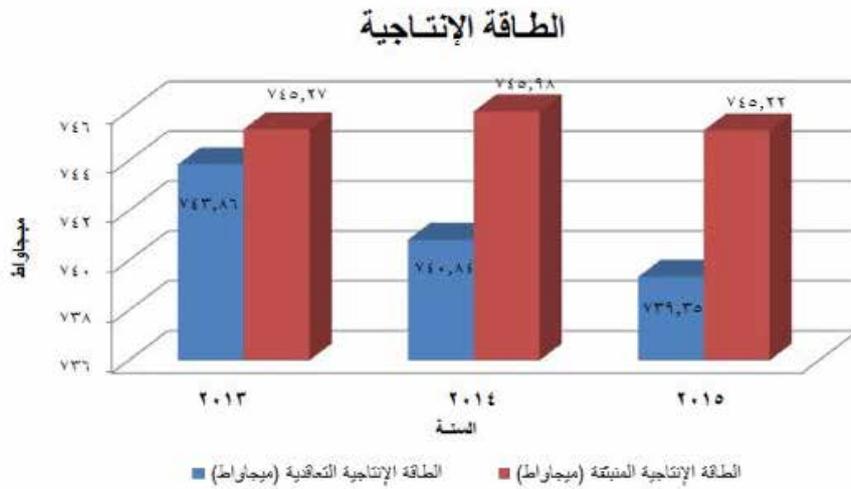
صافي تصدير الطاقة ومعامل الحمولة

شهد صافي الطاقة المصدرة ومعامل الحمولة زيادة عام ٢٠١٥ بنسبة ٤,٦% مقارنة مع ٢٠١٤.



الطاقة الإنتاجية

تعرف الطاقة الانتاجية للمحطة بأنها إجمالي الطاقة الكهربائية (ميجاواط) والتي يمكن تسليمها من قبل المحطة في الشروط المرجعية للموقع. ويبين الرسم البياني التالي القدرة التعاقدية لشركة الباطنة والمضمونة



بموجب اتفاقية شراء الطاقة والقدرة المحققة للسنوات ٢٠١٣-٢٠١٥:

الموثوقية

يُقصد بموثوقية المحطة قدرتها على تقديم القدرة المُعلن عنها طبقاً لاتفاقية شراء الطاقة. حيث كانت موثوقية المحطة التشغيلية على مدى الأعوام الثلاثة الماضية ممتازة وفق معايير القطاع، وساهمت بصورة جوهرية في الأداء المالي للشركة.

الكفاءة الحرارية (معدل الحرارة)

يتم قياس كفاءة المحطة بمقدار الحرارة المطلوبة لإنتاج وحدة واحدة من الطاقة الكهربائية. وقد شهدت المحطة انخفاضاً طفيفاً في الكفاءة الحرارية خلال أشهر الصيف، والذي يرجع أساساً إلى انسداد الضاغط نتيجة تجمع الغازات. وقد تم بالفعل تنفيذ مجموعة من الحلول المختلفة لتحسين الكفاءة، فيما يجري العمل على تطوير عدد آخر منها.

الصيانة

تم إجراء صيانة على المحطة وفقاً لكتيبات التشغيل والصيانة المعتمدة. حيث خضعت توربينات الغاز لعمليات التفيتيش البسيطة المجدولة وفقاً لاتفاقية الصيانة طويلة الأمد المبرمة مع الشركة المصنعة للمعدات (سيمنز). كما أنه من المقرر إجراء عملية التفيتيش الرئيسية على المسار الممتد للغاز الساخن، والذي يشمل اثنين من توربينات الغاز خلال فصل الشتاء في عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧. وسوف يشمل هذا النشاط الرئيسي أيضاً إجراء إصلاح / استبدال لقطع التوربينات حسب الحاجة.

الضمان

انتهت صلاحية الضمان على المعدات الرئيسية وعلى بقية أجزاء المحطة بموجب عقد الهندسة والمشتريات والإنشاءات في شهري يونيو ٢٠١٤ وأبريل ٢٠١٥، على التوالي. كما تمت مناقشة مقاولي الهندسة والمشتريات والإنشاءات بشأن مطالبات الضمان التي لم تلق استجابة من قبلهم. وعلى الرغم من التقدم الكبير الذي قام به المقاول الرئيسي بشأن تصحيح وضع المطالبة المقدمة بموجب الضمان، فقد تم الاتفاق على تمديد سند الضمان لحين التوصل لاتفاق بشأن التسوية النهائية لجميع مطالبات الضمان وتنفيذها.

الأرقام مقدرة بـ (مليون ريال عماني)	٢٠١٥	٢٠١٤	(%) نسبة التغير
العائدات	٦٧.٩٣	٥١.٨٧	٣١.٠%
صافي الربح	٧.٠٨	٥.٠١	٤١.٤%
صافي الربح قبل التكاليف المالية	١٨.٧٧	١٧.٣٤	٨.٣%
إجمالي الأصول	٢٤٨.٢٩	٢٩١.٥٦	٢٠.٥%
(رأس المال) المدفوع	٦٧.٤٩	٦٧.٤٩	٠.٠%
(أموال المساهمين) صافي الأصول	٧٨.٤٣	٧٧.٣٠	١.٥%
* القروض لأجل	١٩٩.٠٤	٢١٢.٠٤	٦.١%
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٦٧٤.٨٩	٦٧٤.٨٩	٠.٠%
العدد الفعلي للأسهم الحالية	٦٧٤.٨٩	٦٧٤.٨٩	٠.٠%
أرباح الاسهم العادية	٥.٩٦	٥.٤٠	١٠.٤%
المؤشرات المالية الرئيسية			
هامش صافي الربح	١٠.٤%	٩.٧%	-
(عائدات رأس المال) المدفوع	١٠.٥%	٧.٤%	-
عائدات رأس المال المستثمر	٣/(٦+٧)	٦.٨%	٦.٠%
نسبة الديون إلى رأس المال	٧:٦	٢٨.٣:٧١.٧	٢٦.٧:٧٣.٣
(صافي الأصول لكل سهم) بييسة	٨/٦	١١٦.٢١	١١٤.٥٤
(الربح الأساسي للسهم) بييسة	٨/٢	١.٥٠	٧.٤٢
(ربح السهم) بييسة	٩/١٠	٨.٨٣	١٠/٩

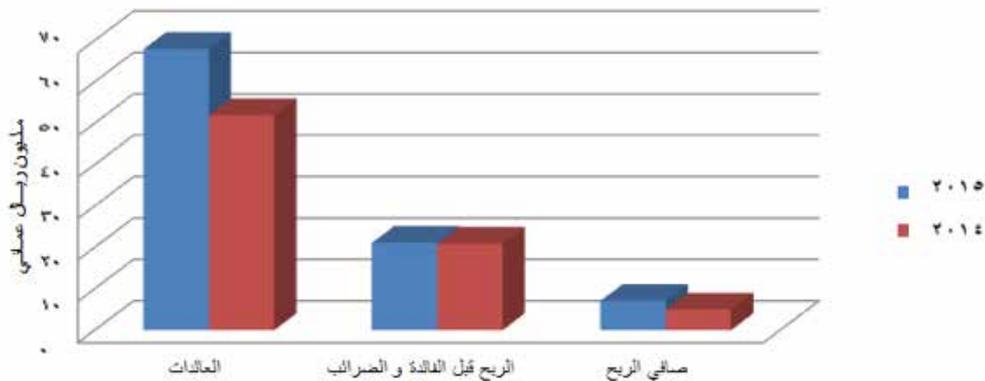
* باستثناء تكلفة المعاملات غير المطفأة .

تحليل الأرباح والخسائر

قامت وزارة النفط والغاز برفع سعر الغاز اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٥. وبما أن سعر الغاز عبارة عن عنصر عابر بموجب اتفاقية شراء الطاقة، وحيث أن إيرادات الشركة لعام ٢٠١٥ قد ارتفعت تبعاً لزيادة سعر الغاز بنسبة ٣١,٠٪ مقارنة مع عام ٢٠١٤، فإن الزيادة في صافي الربح لعام ٢٠١٥ البالغ ٧,٠٨ مليون ريال عُمانى مقارنة مع عام ٢٠١٤ قد بلغت ٤١,٤٪، والتي ترجع بشكل أساسي إلى: (أ) انخفاض المصروفات العمومية والإدارية خلال عام ٢٠١٥ (المصروفات العمومية والإدارية لعام ٢٠١٤ شملت النفقات التي تدفع لمرة واحدة لتدشين المحطة وتغطية تكاليف الاكتتاب العام الأولي)؛ (ب) انخفاض تكاليف التمويل كنتيجة لانخفاض الديون غير المسددة بعد تسديد الديون المجدولة؛ (ج) انخفاض مصروف الضريبة - تأثير احتساب الضريبة المؤجلة.

وختاماً، فقد ازدادت أرباح السهم الواحد لتصل إلى ١٠,٥٠ بييسة لعام ٢٠١٥ مقارنة مع ٧,٤٢ بييسة في عام ٢٠١٤.

مؤشرات الربحية الأساسية



تحليل الميزانية العمومية

بلغ إجمالي أصول الشركة ٢٨٤,٢٩ مليون ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، مقارنة مع ٢٩١,٥٦ مليون ريال عماني في العام المنصرم، وذلك يرجع أساساً إلى رسوم الإستهلاك للعام.

تعكس الذمم التجارية المدينة شهراً واحداً من الفواتير التي سيتم تسويتها من قبل الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه طبقاً لشروط اتفاقية شراء الطاقة.

بلغ النقد وما في حكم النقد والودائع قصيرة الأجل بعد اقتطاع القروض قصيرة الأجل ٢,٠٠ مليون ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مقارنة مع ٢,٦٤ ريال عماني في العام الماضي.

وتحسنت أموال المساهمين (صافي الأصول) لتصل إلى ٧٨,٤٣ مليون ريال عماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ويرجع ذلك أساساً إلى ارتفاع صافي الربح خلال عام ٢٠١٥.

كما شهدت القروض الأجل (بما فيها الأرصدة المتداولة وغير المتداولة) انخفاضاً لتصبح ١٩٩,٠٤ مليون ريال عماني نتيجة للدفعات المجدولة المسددة طبقاً لإتفاقيات التمويل.

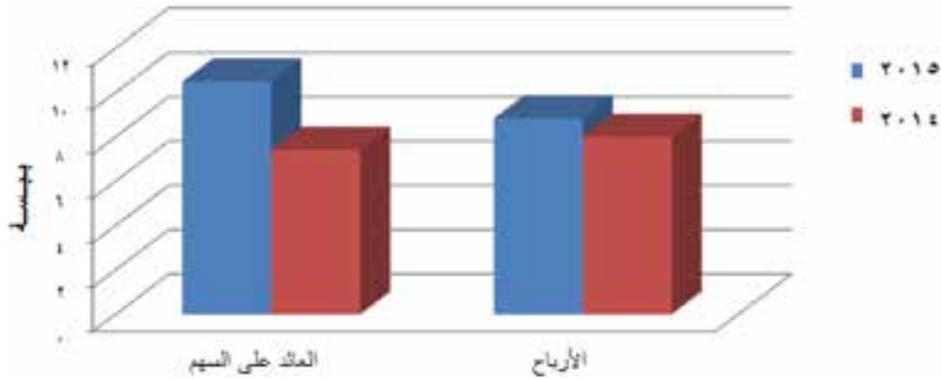
هذا وتواصل الشركة تكوين مخصصات كافية للالتزامات استبعاد الأصول، لتتمكن من الإيفاء بالتزاماتها القانونية بإزالة المحطة في نهاية عمرها الإنتاجي وإعادة الأرض إلى ما كانت عليه.



توزيعات الأرباح

إن سياسة الشركة في توزيع الأرباح من النقد المتاح تتوقف على الوفاء بالتعهدات وتكوين مخصصات كافية لتسديد القروض المتوقعة والنفقات التشغيلية وفقاً لوثائق التمويل. وتماشياً مع سياسة الشركة ومع اللوائح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال، فقد أعلنت الشركة وقامت بتوزيع أرباح بقيمة ٥,٩٦ مليون ريال عُمانى (بواقع ٨,٨٣ بيسة للسهم الواحد) في عام ٢٠١٥ (تم دفعها من الأرباح المحتجزة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤). حيث كان توزيع الأرباح عن عام ٢٠١٥ أعلى بنسبة ١٠,٤٪ مقارنة مع ٥,٤٠ مليون تم توزيعها عام ٢٠١٤.

قيمة المساهمين



المخاطر والمخاوف

فقدان التوفر بسبب عطل ميكانيكي

إن الخطر الرئيسي الذي يواجه الشركة هو احتمال أن تصبح محطتها غير متوفرة بسبب عطل ميكانيكي. ومن أجل التخفيف من مثل هذا الخطر، فقد حرصت الشركة على أن تقوم شركة ستومو بتشغيل وصيانة المحطة بالتوافق مع المبادئ والتوجيهات الدولية ذات الصلة، إلى جانب أفضل الممارسات المتبعة في هذا القطاع. وبالإضافة إلى ذلك، فقد كانت الشركة ولا تزال تستثمر في قطع الغيار وفقاً لتوصيات الشركة المصنعة، واستناداً إلى خبرة من المساهمين الرئيسيين، وعلى الأخص شركة «إينجي»، وذلك للحد من التأثير المحتمل لأي عطل ميكانيكي.

فقدان التوفر بسبب التلف العرضي

وفقاً لأفضل الممارسات المتبعة في هذا المجال، تحرص الشركة على توفير وثائق التأمين الكافية لحماية أعمالها ضد أي خسارة في الممتلكات، أو فقدان للدخل قد ينجم عن الأضرار الناتجة عن الحوادث.

مدفوعات الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه

قامت الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه بتسديد فواتيرها كاملة خلال فترة الائتمان المتفق عليها.

النظرة المستقبلية

تبذل الشركة الكثير من الجهود حالياً لإعادة تمويل ديونها الآجلة. فإذا وجدت الشركة نتائج إيجابية مقبولة لمثل هذه الإجراءات، فسيتم استكمال عملية إعادة التمويل، حيث من المتوقع أن تسهم النتيجة في تحسين التدفقات النقدية المستقبلية للشركة، بما يزيد معه احتمال دفع توزيعات أرباح أعلى في المستقبل.

كما أن الإدارة يحدها التفاؤل بشأن مستقبل الشركة. ومع التسليم بأن استدامة النتائج المالية للشركة على المدى الطويل تعتمد على قاعدتها التشغيلية الراسخة، فإن الإدارة سوف تستمر في التركيز على ضمان وجود مستويات عالية من الموثوقية للمحطة، بالتزامن مع مراقبة التكاليف العامة بشكل وثيق.

أنظمة الرقابة الداخلية ومدى كفاءتها

تؤمن الإدارة بأهمية وجود نظام رقابة داخلي قوي. وعقب تحويل وضع الشركة من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة عامة عام ٢٠١٤، فقد تم تعيين مدقق داخلي في الشركة بدوام كامل، إلى جانب الاستعانة بشركة مراجعة حسابات ذات سمعة طيبة لدعم المدقق الداخلي في الشركة في تطوير خطة التدقيق الداخلي، وتنفيذ المراجعة، وتوفير البرامج التدريبية المناسبة لتطوير الأداء الذاتي.

كما تواصل إدارة الشركة تقييم جميع العمليات التجارية، جنباً إلى جنب مع كافة السياسات والإجراءات ذات الصلة، كما أن الإدارة ملتزمة تماماً بتنفيذ توصيات المدقق الداخلي بهدف تعزيز بيئة الرقابة الداخلية الشاملة للشركة.

شكر وخاتمة

إن إدارة الشركة تقدر عالياً جميع الجهود المخلصة والمتفانية المبذولة من قبل جميع العاملين في الشركة، وتؤكد لهم على حرصها الدائم على رفاهيتهم وتقديمهم الوظيفي.

تقرير لمساهمي شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع ("الشركة") عن النتائج الفعلية المتعلقة بميثاق تنظيم وإدارة الشركات وتطبيق ممارسات تنظيم وإدارة الشركات وفقاً لميثاق تنظيم وإدارة الشركات الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال

لقد قمنا بأداء الإجراءات المنصوص عليها في التعميم رقم ٢٠٠٣/١٦ الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٣ ("الإجراءات") فيما يتعلق بتقرير تنظيم وإدارة الشركة ("التقرير") وتطبيق الشركة لممارسات التنظيم والإدارة وفقاً لميثاق تنظيم وإدارة الشركات الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال ("الميثاق") الصادر بالتعميم رقم ٢٠٠٢/١١ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠٠٢ ، وقواعد وإرشادات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال الصادرة بموجب القرار الإداري للهيئة العامة لسوق المال رقم ٢٠٠٧/٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٧ ، واللائحة التنفيذية لقانون سوق رأس المال الصادرة بموجب القرار رقم ٢٠٠٩/١ المؤرخ في ١٨ مارس ٢٠٠٩. التقرير وارد على الصفحات من ٢٣ إلى ٣٣.

لقد قمنا بأداء مهمتنا وفقاً للمعايير الدولية عن الخدمات ذات الصلة المطبقة عند القيام بمهام إجراءات متفق عليها. تم أداء تلك الإجراءات فقط بغرض مساعدتكم على تقييم امتثال الشركة بميثاق تنظيم وإدارة الشركات الصادر عن الهيئة العامة لسوق المال.

لقد وجدنا أن التقرير يعكس ، من جميع النواحي الجوهرية، قيام الشركة بتطبيق نصوص الميثاق وهو خال من أية إفادات جوهرية خاطئة .

ونظراً لأن الإجراءات أعلاه لا تشكل فحصاً أو مراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية المتعلقة بمهام الفحص، فإننا لا نعبر عن أي تأكيد حول تقرير الشركة عن تطبيق الميثاق . وإذا قمنا بأداء إجراءات إضافية أو تدقيق أو مراجعة لهذا التقرير وفقاً لمعايير المراجعة الدولية أو المعايير الدولية المتعلقة بمهام الفحص لكان من الجائز أن نكتشف أموراً أخرى يتم التقرير عنها إليكم.

هذا التقرير فقط للغرض الوارد في الفقرة الثانية أعلاه وإدراجه مع تقرير الشركة عن الميثاق في التقرير السنوي للشركة ويجب عدم استخدامه لأي غرض آخر. يتعلق هذا التقرير فقط بتقرير الشركة عن الميثاق المدرج في التقرير السنوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وهو لا يغطي القوائم المالية أو أية تقارير أخرى للشركة في مجملها.


أحمد طفيل

١٨ فبراير ٢٠١٦

تقرير تنظيم وإدارة شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع

طبقاً للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بموجب التعميم رقم ٢٠٠٣/١ («ميثاق تنظيم وإدارة الشركات» أو «الميثاق») ، فإنه يسر مجلس الإدارة وإدارة شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع («الشركة») أن يقدم لكم تقرير حوكمة الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

فلسفة الشركة

تقوم فلسفة الشركة في التنظيم والإدارة على أربعة عناصر رئيسية: تحسين قيمة المساهمين من خلال التطوير المتواصل والمستمر للأعمال التجارية، وتقديم أعلى المعايير الأخلاقية في جميع مستويات الشركة، والمحافظة على الإلتزام التام بالقوانين والتراخيص واللوائح والقوانين ذات الصلة، وضمان الشفافية التامة في جميع المسائل المالية والتجارية مع جميع المساهمين الداخليين والخارجيين.

حيث تلتزم الشركة باتباع الممارسات الفضلى لحوكمة الشركات وتطبيق جميع المبادئ التوجيهية الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال. وتحقيقاً لتلك الغاية، فقد حرصت الشركة على وضع السياسات والإجراءات والنظم الفعالة لضمان الإفصاح عن المعلومات الجوهرية عن الشركة بصورة عادلة وفي الوقت المناسب إلى الأطراف المعنية.

ويوجد بالشركة لجنة تدقيق تضم ثلاثة مدراء غير تنفيذيين يتمتعون بمستوى عالٍ من الخبرة في المسائل المالية، تمارس عملها على أكمل وجه وفق بنود الميثاق. كما تتم إدارة الشركة بالعناية والرعاية اللازمة لتحقيق الصالح العام لجميع المساهمين.

ووفقاً لقواعد ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال، فقد قامت شركة «كي بي إم جي» وهي مدقق الحسابات المستقل، بمراجعة التقرير.

مجلس الإدارة

تم انتخاب مجلس إدارة الشركة من قبل الجمعية العمومية للمساهمين، وتم تعيين الإدارة التنفيذية من قبل مجلس الإدارة بالشركة. حيث جرى انتخاب مجلس الإدارة المكون من ١١ عضواً خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين بالشركة المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٣ لفترة ثلاث سنوات. وتنتهي الفترة الحالية للمجلس بتاريخ الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المقررة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٦.

ولتسهيل عملية التنظيم والإدارة السليمة، فإن إدارة الشركة تضع تحت تصرف مجلس الإدارة الحد الأدنى على الأقل من المعلومات المطلوبة بموجب المادة الرابعة من ميثاق حوكمة الشركات.

أ. تشكيل المجلس وفئات المدراء والحضور في عام ٢٠١٥ :

الجمعية العمومية السنوية	الحضور					فئات المدراء	أسماء المدراء
	اجتماعات المجلس						
	٢٩ مارس	الإجمالي	٢١ أكتوبر	٢٩ يوليو	٢٣ أبريل		
√	٤	مفوض	√	√	مفوض	غير تنفيذي ومستقل وعضو مجلس إدارة مرشح	الفاضلة/كاثرين لورجير شاتو (رئيس مجلس الإدارة)
x	٤	√	√	√	√	غير تنفيذي ومستقل وعضو مجلس إدارة مرشح	الفاضل/بادمانابهان انشان (نائب الرئيس)
x	٤	√	√	√	√	غير تنفيذي ومستقل	الفاضل/أجيت والافالكار
x	٤	√	√	√	√	غير تنفيذي ومستقل	الفاضل/ دايفيد جوزيف اورفورد
x	٤	√	مفوض	√	مفوض	غير تنفيذي ومستقل	الفاضل/ جويلوم بوديه
√	٤	√	√	√	√	غير تنفيذي ومستقل وعضو مجلس الإدارة المرشح	الفاضل/ هاشيمان يوكوي
√	٤	مفوض	√	√	√	غير تنفيذي ومستقل وعضو مجلس الإدارة المرشح	الفاضل/ هادي سعيد حامد الحارثي
x	٤	√	√	√	√	غير تنفيذي ومستقل وعضو مجلس الإدارة المرشح	الفاضل/ محمد عمر محمد المعمري
√	٣	√	x	√	√	غير تنفيذي ومستقل وعضو مجلس الإدارة المرشح	الفاضل/ محمد ربحي عزت الحسيني
x	٤	مفوض	مفوض	√	√	غير تنفيذي ومستقل	الفاضل/ بيتر شاو
x	٤	√	مفوض	مفوض	مفوض	غير تنفيذي ومستقل وعضو مجلس الإدارة المرشح	الفاضل/ تاكاهيتو ليما

/: حاضر، x: غائب، -: ليس في مكانه

ب. المدراء الذين يتولون مناصب إدارية/ رئاسية في شركات مساهمة عامة أخرى في عمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

اسم المدير	المنصب الذي يشغله	أسماء الشركات
الفاضل/بادمانابهان انشان	عضو مجلس إدارة وعضو لجنة التدقيق	شركة الشرقية لتحلية المياه ش.م.ع.ع
الفاضل/هادي سعيد حامد الحارثي	عضو ونائب رئيس مجلس الإدارة- لجنة الاستثمار عضو مجلس إدارة	الشركة العُمانية للتنمية الاستثمارات الوطنية شركة إسكان العُمانية للاستثمار ش.م.ع.ع
محمد ربحي عزت الحسيني	عضو مجلس إدارة وعضو لجنة التدقيق	الشركة الوطنية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع

وقد تم إرفاق لمحة تعريفية عن أعضاء مجلس الإدارة وفريق الإدارة العليا بالشركة ضمن ملحق تقرير تنظيم وإدارة الشركة.

لجنة التدقيق

أ. وصف موجز لمهام اللجنة

تتمثل المهمة الرئيسية للجنة التدقيق في تقديم مساعدة مستقلة لمجلس الإدارة للإيفاء بالمسؤولية الإشرافية والرقابية الملقاة على عاتقه تجاه المساهمين، والمساهمين المحتملين، والمستثمرين، والأطراف المعنية الأخرى في ما يتعلق بما يلي:

١. سلامة ونزاهة البيانات المالية للشركة وعمليات إعداد التقارير المحاسبية والمالية.
٢. فعالية أنظمة ضبط المخاطر والضبط الداخلي للشركة.
٣. أداء مهام التدقيق الداخلي للشركة.
٤. مؤهلات وإستقلالية المدققين الخارجيين.
٥. التزام الشركة بالمتطلبات الأخلاقية والقانونية والتنظيمية

وإنسجاماً مع هذه المهمة، يجب على لجنة التدقيق تشجيع التطوير المستمر، وتعزيز الالتزام بسياسات الشركة وإجراءاتها وممارسات المسؤولية التجارية، والشفافية والنزاهة.

وللإيفاء بالدور المنوط بها، يجب على لجنة التدقيق المحافظة على التواصل الحر والمفتوح بين لجنة التدقيق، والمحاسب المستقل العام المسجل، والمدققين الداخليين، وإدارة الشركة، إلى جانب التأكد من إلمام جميع الأطراف بالمسؤوليات الملقاة على عاتقهم.



ب. التشكيل، والمنصب والحضور في عام ٢٠١٥:

الإجمالي	الحضور				المنصب	أسماء أعضاء اللجنة
	٢١ أكتوبر	٢٩ يوليو	٢٢ أبريل	١٧ فبراير		
٣	√	x	√	√	رئيس المجلس	الفاضل/جويلوم بوديه
٤	√	√	√	√	عضو	الفاضل/هاشيمان يوكواي
٤	√	√	√	√	عضو	الفاضل/بادمانابهان انتنان

√: حاضر، x: غائب، - : ليس في مكانه

عملية ترشيح المدراء

يتم اختيار أعضاء مجلس الإدارة طبقاً لقانون الشركات التجارية والقواعد الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال إلى جانب النظام الأساسي للشركة.

ويتم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المساهمين أو من غير المساهمين، ويجب على المرشح لعضوية مجلس الإدارة، إذا كان من المساهمين، إمتلاك ما لا يقل عن ٥% من رأس المال المصدر للشركة، والتي لا يسمح التصرف فيها طوال فترة تولي المنصب.

وتنص المادة ٢٢ من النظام الأساسي للشركة للجمعية على مراعاة ما يلي في تشكيل مجلس الإدارة:

- يجب أن يكون أغلبية أعضاء المجلس من أولئك الذين لا يعملون لصالح الشركة، ولا يحصلون على راتب شهري أو سنوي ثابت منها.
- يجب أن يكون ثلث أعضاء مجلس الإدارة على الأقل من الأعضاء المستقلين الذين لا يتولون هم ولا أقاربهم من الدرجة الأولى أي مناصب رئيسية في الشركة (مثل الرئيس التنفيذي أو المدير العام أو من يتبعون مباشرة لهم على النحو الذي يتطلبه الهيكل التنظيمي للشركة) في آخر سنتين، وألا تكون لديهم أي معاملات مالية مع الشركة أو الشركة الأم أو الشركات التابعة أو الزميلة.
- لا يسمح تمثيل الشخص الاعتباري من قبل أكثر من ممثل واحد في مجلس الإدارة.
- لا يسمح لعضو مجلس الإدارة الجمع بين منصب الرئيس التنفيذي / المدير العام ورئيس مجلس الإدارة.

لا تتجاوز فترة تولي المنصب بالنسبة للمدراء لفترة ثلاث سنوات.

المسائل المتعلقة بالأتعاب والمكافآت

أ. المدراء وأعضاء لجنة التدقيق

بناء على اعتماد المساهمين، تم دفع رسوم اجتماعات فردية بواقع ٤٠٠ ريال عماني لأعضاء مجلس الإدارة، و ٢٠٠ ريال عماني لأعضاء لجنة التدقيق، وتكون رسوم الاجتماعات مستحقة الدفع لأعضاء المجلس وأعضاء لجنة التدقيق الذي يحضرون الاجتماع شخصياً أو عبر الهاتف أو نظام مؤتمرات الفيديو. كما يتم دفع رسوم الاجتماعات أيضاً بالنسبة للشخص الاعتباري الذي يفوض، في حال غياب عضو مجلس الإدارة المرشح عنه، ممثلاً آخر عنه لحضور

اجتماع المجلس.

وقد تم دفع أتعاب حضور الاجتماعات لعام ٢٠١٥ للمدراء الذين حضروا اجتماعات مجلس الإدارة ولجنة التدقيق، حيث بلغت الرسوم ١٧,٤٠٠ ريال عماني، ولم يتم دفع أي مبالغ أخرى لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجنة التدقيق.

ب. خمسة من كبار الموظفين التنفيذيين

دفعت الشركة لخمس من كبار الموظفين التنفيذيين مبالغ إجمالية بلغت ٣٨٣,٠٨٦ ريال عماني، ومن بينها رسوم الإلحاق، والرواتب، والمكافآت التقديرية المرتبطة بالأداء، وغيرها من الفوائد، حيث جاءت المكافآت التي تم دفعها متناسبة مع مؤهلاتهم ودورهم ومسؤولياتهم وأدائهم في العمل.

بيانات عدم الالتزام من قبل الشركة

لم يتم فرض أي غرامات على الشركة من قبل الهيئة العامة لسوق المال، أو سوق مسقط للأوراق المالية أو أي هيئة تشريعية أخرى في أي مسألة تتعلق بأسواق المال في ٢٠١٥.

وسائل التواصل مع المساهمين والمستثمرين

تتواصل الشركة مع المساهمين والمستثمرين باللغتين العربية والإنجليزية بشكل رئيسي عبر الموقع الإلكتروني لسوق مسقط للأوراق المالية، والموقع الإلكتروني للشركة (<http://www.albatinahpower.com>)، ويتم الإفصاح عن المعلومات الجوهرية فوراً، إلى جانب الإفصاح عن المعلومات المالية مثل النتائج المالية الفصلية الأولية والنتائج السنوية غير المدققة، والبيانات المالية المرحلية غير المدققة، والتقرير السنوي المتضمن للبيانات المالية السنوية المدققة وتقرير مناقشة وتحليلات الإدارة ضمن المواعيد المقررة من قبل الجهات الرقابية. كما أن الإدارة التنفيذية بالشركة على أتم الاستعداد للالتقاء بالمساهمين والمحليين كلما دعت الضرورة إلى ذلك.

بيانات أسعار السوق

أ، مقارنة سعر وأداء السهم المرتفع/ المنخفض خلال كل شهر من عام ٢٠١٥:

الشهر	السعر (بيسة)			مؤشر سوق مسقط للأوراق المالية (قطاع الخدمات)
	مرتفع	منخفض	متوسط	
يناير	١٨٠	١٦٩	١٧٥	٣,٥٤٢,٣٧
فبراير	١٨٣	١٧٨	١٨١	٣,٥٦٦,٣٧
مارس	١٨٣	١٧٦	١٨٠	٣,٤٢٥,٨٦
أبريل	١٩٣	١٨٠	١٨٧	٣,٤٣٩,٧٨
مايو	٢٠٠	١٧٥	١٨٨	٣,٤٦٧,٦٠
يونيو	٢٠٨	١٩٥	٢٠٢	٣,٤٦٨,٠٠
يوليو	٢٣٠	١٩٧	٢١٤	٣,٥٢٥,٤٢
أغسطس	٢٣٠	٢٠٨	٢١٩	٣,٢٥٩,٧٩
سبتمبر	٢١٨	٢٠٨	٢١٣	٣,٢٢٥,٤٩
أكتوبر	٢١٦	٢١١	٢١٤	٣,٢٧٧,٩٤
نوفمبر	٢١٥	٢٠٤	٢١٠	٣,١٣٠,٥٦
ديسمبر	٢٠١	١٩٠	١٩٦	٣,٠٥٥,٦٢

ب. توزيع الأسهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

الفئة	عدد المساهمين	عدد الأسهم المملوكة	أسهم رأس المال %
٥ % فما فوق	٧	٥٣٥,٥٣,١٣٥	٧٩,٢٨ %
١% إلى ٥ %	٢	٣٢,٩٠٣,٤٣٥	٤,٨٨ %
أقل من ١%	٣,١٤٩	١٠٦,٩٣٠,٨٦٠	١٥,٨٤ %
الإجمالي	٣,١٥٨	٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	١٠٠ %

المواصفات المهنية للمدقق القانوني

قام المساهمون في الشركة بتعيين شركة «كي بي إم جي» كمدقق للشركة لعام ٢٠١٥، حيث تعد شركة «كي بي إم جي» من الشركات الرائدة في مجال التدقيق والضرائب والاستشارات في السلطنة، وهي جزء من «كي بي إم جي لاور جلف» التي تأسست في ١٩٧٤ م، يعمل في شركة «كي بي إم جي» عُمان أكثر من ١٨٠ موظفًا، من بينهم أربعة شركاء، و٧ أعضاء مجلس إدارة، و٢١ مديراً بما فيهم مواطنون عمانيون، وتعد «كي بي إم جي» شبكة عالمية من الشركات الاحترافية التي تقدم خدمات التدقيق والضرائب، والخدمات الاستشارية، وتعمل «كي بي إم جي» في أكثر من ١٥٠ دولة، ولديها أكثر من ١٧٤,٠٠٠ موظف في مجموعة شركاتها حول العالم. وتتبع الشركات العضوة المستقلة في شبكة كي بي إم جي لشركة «كي بي إم جي الدولية التعاونية» («كي بي إم جي الدولية»)، القائمة في سويسرا.

يُذكر أن كي بي إم جي عُمان معتمدة من قبل الهيئة العامة لسوق المال لمزاولة أعمال التدقيق على شركات المساهمة العامة، وخلال عام ٢٠١٥، تقاضت شركة كي بي إم جي مبلغ ١٠,٤٥٥ ريال عماني لقاء الخدمات المهنية التي قدمتها للشركة (٧,٧٢٥ ريال عماني عن التدقيق و١,٢٥٠ عن الضرائب و١,٤٨٠ عن الخدمات الأخرى).

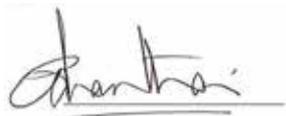
المدقق الداخلي

تعمل الفاضلة/ فاطمة الحارثي بصفة مدقق داخلي بدوام كامل في الشركة. حيث أدت المدققة الداخلية واجباتها ومسؤولياتها على أتم وجه. كما قامت بإعداد تقارير المراجعة الداخلية وتقديمها إلى لجنة التدقيق.

هذا ولم ترد أي ملاحظات جديرة بالذكر في تقرير المدقق الداخلي.

إقرار مجلس الإدارة

- * يؤكد مجلس الإدارة على أنه قد تم إعداد البيانات المالية لعام ٢٠١٥ وفقاً للمعايير والقواعد المعمول بها.
- * وقد قام مجلس الإدارة، من خلال لجنة التدقيق المنبثقة عنه، بمراجعة أنظمة التحكم الداخلية بالشركة، ويؤكد بأنه قد قام بوضع الضوابط اللازمة في هذا الصدد كما يؤكد على دقتها وفعاليتها.
- * ويؤكد المجلس بأنه لا توجد مسائل جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة وقدرتها على التشغيل خلال السنة المالية القادمة.



عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

لمحة موجزة عن المدراء بالشركة

الاسم	الفاضلة / كاثرين لورجير شاتو
سنة الانضمام	٢٠١٤
المؤهلات العلمية	درجة الماجستير في القانون
الخبرات العملية	تعمل الفاضلة كاثرين بصفة مستشار عام لمجموعة شركات «إنجي» في الشرق الأوسط، وجنوب ووسط آسيا، وتركيا وإفريقيا في مكتب الشركة في دبي منذ عام ٢٠١٤، وكانت قد التحقت بالعمل في شركة الغاز الفرنسية في عام ٢٠٠٣ بوظيفة مستشار قانوني أول، ثم أصبحت في عام ٢٠٠٦ م مديرة الدائرة القانونية في القسم الدولي، وبعد إنشاء شركة «جي دي أف سويس» في عام ٢٠٠٨، شغلت الفاضلة كاثرين مناصب مختلفة ضمن المجموعة، ومن بينها مستشار عام لمنطقة الأعمال التجارية الأوروبية للطاقة بباريس، ومن ثم نائب المستشار العام للخط التجاري. أما حالياً، فتشغل الفاضلة كاثرين منصب المستشار العام للطاقة في جنوب آسيا، والشرق الأوسط، وإفريقيا في مكتب الشركة بدبي منذ شهر يناير ٢٠١٤.

الاسم	الفاضل / بادمانابهان انثان
سنة الانضمام	٢٠١١
المؤهلات العلمية	محاسب قانوني معتمد من معهد المحاسبين القانونيين بالهند
الخبرات العملية	يملك الفاضل أنثان أكثر من ٣٠ عاماً من الخبرة المهنية في قطاعات التصنيع والإنشاءات، وهو يشغل حالياً منصب المدير المالي بمجموعة شركات بهوان الهندسية، التابعة لمجموعة شركات سهيل بهوان، وخلال الواحد والعشرين عاماً التي أمضاها في مجموعة بهوان الهندسية، عمل بشكل مباشر في ما يتصل بقرارات الاستثمار في المشاريع الجديدة، وعلى وجه الخصوص في قطاع الطاقة والمياه في السلطنة، كما أنه متخصص في المجالات المالية، والضرائب، وإعداد الموازنات، وإعداد تقارير الإدارة، وتحليل الاستثمار. كما عمل لفترة قصيرة كمدير مالي، مرشحاً عن شركة "ملتيك"، بشركة السوادي للطاقة خلال مرحلة تأسيس الشركة. كما أنه عضو في مجلس الإدارة وفي لجنة التدقيق المنبثقة عنه بشركة الشرقية لتحلية المياه ش.م.ع.ع.

الاسم	الفاضل / أجيت والافالكار
سنة الانضمام	٢٠١٣
المؤهلات العلمية	درجة البكالوريوس في الهندسة الكهربائية
الخبرات العملية	يتمتع الفاضل / والافالكار بخبرة تمتد لأكثر من ٣٥ عاماً في قطاع الطاقة الكهربائية، حيث كان يتعامل مع المنتجات والمشاريع، كما عمل في تسويق المنتجات الكهربائية الخاصة المتوسطة والضحمة، وكان خلال تلك الفترة مسؤولاً عن تطوير الأعمال، وعقود الهندسة والشراء والبناء، والإدارة العامة للبنية الأساسية الكهربائية الضخمة والمشاريع الصناعية في قطاع توليد ونقل وتوزيع الطاقة. كما عمل الفاضل والافالكار سابقاً لدى شركة سيمنز اينديا المحدودة في المشاريع الخارجية، وهو حالياً مدير العمليات في مجموعة بهوان الهندسية بسلطنة عمان.

الاسم	الفاضل / دايفيد اورفورد
سنة الانضمام	٢٠١٤
المؤهلات العلمية	شهادة الدبلوم في الهندسة، وحاصل على شهادة في الإحصاء والنمذجة الرياضية والتكنولوجيا من الجامعة المفتوحة، وحاصل على شهادة "بيوش" العامة، وهو عضو في معهد الإدارة والتقييم البيئي.
الخبرات العملية	يمتلك الفاضل / ديفيد أكثر من ٣٤ عاماً من الخبرة المهنية في تشغيل وصيانة معدات وأنظمة توليد الطاقة، وبعد إنجازه الخدمة العسكرية في سلاح غواصات البحرية الملكية البريطانية في ١٩٩٤ م، شغل الفاضل ديفيد عدداً من المناصب في الصيانة والإدارة الهندسية، بما فيها بدء تشغيل محطة حرارية جديدة، وتجهيز وتطوير فرق التشغيل والصيانة بما فيها العمل لمدة ٦ سنوات لدى الجهات الكبرى لتصنيع المعدات الأصلية، في توفير الدعم الفني لعملاء محطة الطاقة، ومؤخراً في ٢٠١٣، شغل الفاضل ديفيد منصب مدير الهندسة في مشروع مرافق لمحطة الكهرباء والمياه المستقلة بالمملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى تولي منصب مدير عام المحطة مؤقتاً في ٢٠١٤ ولمدة ٧ أشهر.

الاسم	الفاضل / جويلوم بوديه
سنة الانضمام	٢٠١٤
المؤهلات العلمية	درجة الماجستير في إدارة الأعمال ودرجة الماجستير في إدارة الأعمال والمالية.
الخبرات العملية	يتمتع الفاضل / جويلوم بوديه بخبرة ١٩ عاماً في مجال التمويل والإدارة العامة. وبعد خدمة لمدة ١١ عاماً في قطاع السيارات، التحق الفاضل جويلوم بشركة "جي دي أف سويس العالمية للطاقة" في عام ٢٠٠٧ كرئيس لمراقبة الأعمال التجارية لمنطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا، قبل أن يتم تعيينه في منصب المدير المالي في شركة هد للطاقة في البحرين. ويشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لشركة صحار للطاقة ش.ع.م. منذ ٢٠١٣.

الاسم	الفاضل / هاشيمان يوكوي
سنة الانضمام	٢٠١٣
المؤهلات العلمية	درجة البكالوريوس في اللوجستيات واللغة الإسبانية من جامعة أوساكا للغات الأجنبية.
الخبرات العملية	يمتلك الفاضل يوكوي خبرة لأكثر من ٢٠ عاماً في تطوير مشاريع البنية الأساسية، ومنذ انضمامه إلى شركة سوجيتز في عام ١٩٩٢ م، شارك في العديد من مشاريع البنية الأساسية في مختلف أنحاء العالم ضمن برامج الحكومة اليابانية، وبرنامج الشراكة بين القطاعين الخاص والعام. كما عمل الفاضل يوكوي في قسم مشاريع الطاقة والبنية الأساسية في سوجيتز بين عامي ٢٠١٠ وحتى ٢٠١١، وكان خلال هذه الفترة مسؤولاً بصفته مديراً للمشاريع عن مختلف مشاريع محطات الطاقة المستقلة ومحطات الطاقة والمياه المستقلة بما فيها بركاء-٣، صحار-٢، الرياض "بي بي-١١"، ومناقصة فجيرة ٢-، وحالياً، يشغل يوكوي منصب المدير العام لقسم مشاريع البنية الأساسية في شركة سوجيتز بمكتب الشركة للشرق الأوسط وأفريقيا ومقره دبي.

الاسم	الفاضل / هادي سعيد حميد الحارثي
سنة الانضمام	٢٠١٣
المؤهلات العلمية	درجة الماجستير في إدارة الأعمال من كلية "ستراثكلويد" للأعمال في جلاسجو، اسكتلندا بالمملكة المتحدة، ودرجة البكالوريوس في إدارة الأعمال / المالية من جامعة توليدو، أوهايو بالولايات المتحدة الأمريكية.
الخبرات العملية	يمتلك الفاضل / هادي الحارثي خبرة لأكثر من ٣٢ عاماً في قطاع الاستثمار والمالية، أمضى أكثر من ٢٤ سنة منها في البنك المركزي العماني، حيث شارك في إدارة المحافظ الاستثمارية للأصول التقليدية والبديلة في الاستثمارات الداخلية والخارجية مع البنك المركزي العماني، وكذلك في وظيفته الحالية لدى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية.

الاسم	الفاضل / محمد ربحي عزت الحسيني
سنة الانضمام	٢٠١٤
المؤهلات العلمية	شهادة الماجستير في الإدارة المالية من الولايات المتحدة الأمريكية، وشهادة البكالوريوس في الأموال والصيرفة.
الخبرات العملية	يمتلك الفاضل / الحسيني خبرة عملية تمتد لأكثر من ٢٠ عاماً، ويعمل حالياً كنائب لمدير الاستثمار في صندوق تقاعد وزارة الدفاع بمسقط، كما أنه عضو في لجنة التدقيق في الشركة الوطنية لإنتاج الألمنيوم ش.م.ع.ع، ولديه خبرة واسعة في مجال الأسواق المحلية والإقليمية.

الاسم	الفاضل / تاكاهيتو ليما
سنة الانضمام	٢٠١٣
المؤهلات العلمية	درجة البكالوريوس في هندسة الطاقة الكهربائية من جامعة واسيدا باليابان.
الخبرات العملية	الفاضل ليما هو المدير العام للأعمال الخارجية لشركة "يوندن"، وفي هذا المنصب، يتولى الفاضل ليما مسؤولية إدارة الأعمال التجارية للشركة، مثل إدارة وتطوير مشاريع محطات الطاقة المستقلة ومحطات الطاقة والمياه المستقلة، وتقديم الاستشارات الفنية لقطاع الطاقة ضمن برامج الحكومة اليابانية. بدأ الفاضل ليما العمل لدى شركة يوندن في عام ١٩٨٠ بصفة مهندس أنظمة الطاقة، وشارك في تخطيط وصيانة وتشغيل أنظمة الطاقة (خطوط نقل بطول ٣.٤٠٢ كيلومتر وبجهد ٥٠٠-١٨٧ كيلوفولت ومحطات فرعية بقدرة ٢١.٠٧٣ ميغافولت أمبير) لمدة ٢٣ عاماً، وبعد ذلك، عمل في المشاريع الخارجية للشركة خلال الثلاثة عشر عاماً الأخيرة. وبالإضافة إلى شركة الباطنة للطاقة، فإن الفاضل ليما عضو في مجلس إدارة شركة "أس إي بي انترناشيونال نيوزلاند بي في" في هولندا وشركة "آر إل سي" القابضة المحدودة للكهرباء في الإمارات العربية المتحدة.

الاسم	الفاضل / بيتر شاو
سنة الانضمام	٢٠١٤
المؤهلات العلمية	تلقى الفاضل / شاو تعليمه في المملكة المتحدة، وهو مدير قانوني معتمد وعضو في معهد الإدارة القانونية، ومدير قانوني معتمد للطاقة، وعضو في معهد الطاقة.
الخبرات العملية	يمتلك الفاضل / شاو خبرة لأكثر من ٣٢ عاماً في قطاع توليد الطاقة وفي مناصب الإدارة العليا منذ عام ١٩٩٩، وكان معظمها في المملكة المتحدة، مع بعض الفترات في الكويت، وهو الآن في دولة الإمارات العربية المتحدة منذ ٤ سنوات كمدير عام للمحطة في مشروع السويحات المستقل للكهرباء والمياه، وبدأ الفاضل شاو العمل في تشغيل محطات الطاقة الضخمة التي تعمل على الفحم (٤٠٠٠ ميجاواط) في المملكة المتحدة، ثم انتقل إلى تقنية توربينات الغاز بالدورة المزدوجة في عام ١٩٩٦، وعمل كمدير أول محطة تجارية للكتلة الحيوية باستخدام دورات الغاز المدحجة المركبة في المملكة المتحدة، ثم مدير التأهيل لأضخم محطة مشتركة للطاقة والحرارة في أوروبا (محطتان تستخدمان توربينات "٩ أف أيه"، وأول محطة تستخدم توربينات "٩ أف بي" بالمملكة المتحدة)، ثم انتقل إلى دولة الإمارات العربية المتحدة بعد أن عمل في أحدث محطة لتوربينات الغاز ذات الدورة المركبة يتم وضعها قيد التشغيل في المملكة المتحدة في مشروع "ويست برتون بي" (ثلاثة توربينات "٩ أف بي").

الاسم	محمد عامر محمد المعمري
سنة الانضمام	٢٠١٤
المؤهلات العلمية	درجة الماجستير في المحاسبة والمالية من جامعة كارديف بالمملكة المتحدة في عام ٢٠٠٨. درجة البكالوريوس في الاقتصاد والمحاسبة من جامعة الكويت في عام ١٩٩٧.
الخبرات العملية	يمتلك الفاضل / محمد خبرة تمتد لأكثر من ٨ أعاماً في مجال الاستثمار والإدارة والتمويل والتقاعد في صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية، حيث تقلد المناصب التالية: <ul style="list-style-type: none"> • مدير دائرة صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية في محافظة شمال الباطنة (من عام ٢٠١٠ وحتى الوقت الحاضر). • مدير دائرة الشؤون الإدارية (٢٠٠٧-٢٠٠٩) • رئيس قسم المالية (٢٠٠٤-٢٠٠٦) • محاسب في دائرة الاستثمار

لمحة موجزة عن المدراء التنفيذيين بالشركة

الاسم	الفاضل / يورجن دي فيت
المنصب	الرئيس التنفيذي
سنة الانضمام	٢٠١٤
المؤهلات العلمية	درجة الماجستير في إدارة الأعمال (الإدارة التنفيذية) من كلية "فليريك ليوفن جينت" للإدارة، ودرجة الماجستير في الهندسة الكهربائية.
الخبرات العملية	يمتلك الفاضل يورجن خبرة تمتد لأكثر من ٢٤ عاماً في إدارة المشاريع الدولية الكبرى في قطاعات الصناعة والبنية الأساسية والطاقة، ومنذ انضمامه إلى مجموعة شركات "إنجي" في عام ١٩٩١، فقد كان مسؤولاً عن الفرق متعددة الجنسيات، ومسؤولاً عن إنجاز المشاريع في أوروبا وشمال أفريقيا، وبين ٢٠٠٣ و ٢٠٠٦ كان يورجن مديراً للمشاريع ومسؤولاً عن مشروع تطوير "سوناتريك جازودوك" في الجزائر، ومن عام ٢٠٠٧ إلى ٢٠٠٨، كان مسؤولاً عن تطوير الأعمال الخاصة بمشاريع الطاقة المتجددة في بلجيكا، وبين عامي ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٣ عمل يورجن في محطة طاقة جديدة بسعة ٨٠٠ ميغاواط في شمالي ألمانيا، حيث كان مسؤولاً عن المسائل التنظيمية والفنية.

الاسم	الفاضل / سو موراكامي
المنصب	المدير المالي
سنة الانضمام	٢٠١٤
المؤهلات العلمية	درجة الماجستير في إدارة الأعمال من كلية "داردين" لإدارة الأعمال، بجامعة فرجينيا بالولايات المتحدة الأمريكية.
الخبرات العملية	يمتلك الفاضل موراكامي خبرة تمتد لأكثر من ١٤ عاماً من العمل في قطاع الطاقة، ومنذ انضمامه لشركة "شييكوكو" للطاقة الكهربائية (يوندن) في اليابان عام ١٩٩٩، شارك في أعمال بيع وتسويق الكهرباء وإدارة أعمال التدفئة والتبريد في المقاطعة، وتطوير محطات الطاقة المستقلة في كل من اليابان وقطر وعمان.

القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

البنك

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى مساهمي

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع.

تقرير عن القوائم المالية

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع. الواردة على الصفحات من ٣٦ إلى ٦٧ والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم المتعلقة بكلا من الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال وقانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته، وعن تلك الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد القوائم المالية التي تكون خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسئولية مراجعي الحسابات

مسئوليتنا هي إبداء الرأي على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي نقوم بها. لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية والتي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية الملائمة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة بهدف التوصل إلى درجة مقبولة من القناعة عما إذ كانت القوائم المالية تخلو من أخطاء جوهرية.

تتضمن أعمال المراجعة القيام بإجراءات بغرض الحصول على أدلة مراجعة عن المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات المختارة على حكم وتقدير المراجع ويتضمن ذلك تقييماً لمخاطر التحريف الجوهرية بالقوائم المالية سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. عند القيام بإجراءات تقييم لهذه المخاطر يأخذ المراجع في الاعتبار ضوابط الرقابة الداخلية الملائمة لقيام الشركة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وذلك بغرض تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في سياق هذه الظروف وليس بغرض إبداء الرأي عن مدى فاعلية ضوابط الرقابة الداخلية للشركة. كما تتضمن المراجعة أيضاً تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي وضعتها إدارة الشركة إضافة إلى تقييم للعرض الكلي للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأي المراجعة الذي نقوم بإبدائه.

الرأي

وفي رأينا أن القوائم المالية تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى

وفي رأينا أن القوائم المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، من جميع النواحي الجوهرية، تتماشى مع:

- متطلبات الإفصاح الملائمة الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.
- قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤، وتعديلاته.

KPMG
محمد طفيل

١٨ فبراير ٢٠١٦

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	إيضاحات
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
١٣٤,٩٠٨,٩٢٧	٥١,٨٧٢,٤٨٢	١٧٦,٦٦٦,٢٥٥	٦٧,٩٢٨,١٧٥	الأرباح
(٧٧,٦٤٣,١٠٤)	(٢٩,٨٥٣,٧٧٣)	(١١٩,٨٥٧,٦٨٨)	(٤٦,٠٨٥,٢٨١)	٥ التكاليف المباشرة
٥٧,٢٦٥,٨٢٣	٢٢,٠١٨,٧٠٩	٥٦,٨٠٨,٥٦٧	٢١,٨٤٢,٨٩٤	إجمالي الربح
-	-	٣٣,٦٤٢	١٢,٩٣٥	الدخل الآخر
٥٧,٢٦٥,٨٢٣	٢٢,٠١٨,٧٠٩	٥٦,٨٤٢,٢٠٩	٢١,٨٥٥,٨٢٩	
(٢,٩٤٤,٦٨٨)	(١,١٣٢,٢٣٢)	(١,٩٥٤,٣٢٣)	(٧٥١,٤٣٧)	٦ مصاريف عمومية وإدارية
٥٤,٣٢١,١٣٥	٢٠,٨٨٦,٤٧٧	٥٤,٨٨٧,٨٨٦	٢١,١٠٤,٣٩٢	الربح قبل الفائدة والضرائب
(٣٢,٠٦٦,٥٦١)	(١٢,٣٢٩,٥٩٣)	(٣٠,٤٠٤,٥١٦)	(١١,٦٩٠,٥٣٦)	٧ تكاليف تمويل (بالصافي)
٢٢,٢٥٤,٥٧٤	٨,٥٥٦,٨٨٤	٢٤,٤٨٣,٣٧٠	٩,٤١٣,٨٥٦	الربح قبل خصم الضريبة
(٩,٢٢٩,٦٩٨)	(٣,٥٤٨,٨١٨)	(٦,٠٦٠,٤٦٦)	(٢,٣٣٠,٢٤٩)	٨(ج) مصاريف ضرائب
١٣,٠٢٤,٨٧٦	٥,٠٠٨,٠٦٦	١٨,٤٢٢,٩٠٤	٧,٠٨٣,٦٠٧	صافي الربح
-	٧,٤٢	-	١٠,٥٠	العائد على السهم
-	٧,٤٢	-	١٠,٥٠	٢٤ العائدات الأساسية على كل سهم (بيسة)

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٤٢ إلى ٦٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. يوجد تقرير مراجعي الحسابات المستقلين في الصفحة ٣٥.

قائمة الربح / الخسارة والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	إيضاحات
١٣,٠٢٤,٨٧٦	٥,٠٠٨,٠٦٦	١٨,٤٢٢,٩٠٤	٧,٠٨٣,٦٠٧	صافي الربح
				(الخسارة) الشاملة الأخرى، بعد خصم الضريبة:
				البند الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى الربح والخسارة
(١٩,٦٢٠,٧٧٢)	(٧,٥٤٤,١٨٦)	(٤,٤٩٣,٢٨٤)	(١,٧٢٧,٦٦٨)	الجزء الفعال في التغيرات في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية
				١٤
(٦,٥٩٥,٨٩٦)	(٢,٥٣٦,١٢٠)	١٣,٩٢٩,٦٢٠	٥,٣٥٥,٩٣٩	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للسنة

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٤٢ إلى ٦٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. يوجد تقرير مراجعي الحسابات المستقلين في الصفحة ٣٥.

قائمة الموقف المالي

كما في ٣١ ديسمبر

الأصول	إيضاحات	٢٠١٥ ريال عماني	٢٠١٥ دولار أمريكي	٢٠١٤ ريال عماني	٢٠١٤ دولار أمريكي
الأصول غير المتداولة					
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	٢٧٦,١٨٢,٧٥٠	٧١٨,٢٩٠,٦٤٠	٢٨٣,٥٥٠,٢٤٧	٧٣٧,٤٥١,٨٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢٧٦,١٨٢,٧٥٠	٧١٨,٢٩٠,٦٤٠	٢٨٣,٥٥٠,٢٤٧	٧٣٧,٤٥١,٨٧٧
الأصول المتداولة					
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	١٠	٣,٢٥١,٩٤٢	٨,٤٥٧,٥٨١	٢,٥٤٤,٨١١	٦,٦١٨,٤٩٦
المخزون		١,٧٩٠,٠٥٤	٤,٦٥٥,٥٣٨	١,٨٢٤,٢٥٩	٤,٧٤٤,٤٩٧
الوديعة قصيرة الأجل	١١	٢,٦٩٦,١١٤	٧,٠١٢,٠٠٠	٣,٠٧٦,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠
النقد وما في حكم النقد	١٢	٣٧٠,٤٦٤	٩٦٣,٤٩٥	٥٦١,٥٥٨	١,٤٦٠,٤٨٧
إجمالي الأصول الجارية		٨,١٠٨,٥٧٤	٢١,٠٨٨,٦١٤	٨,٠٠٦,٦٢٨	٢٠,٨٢٣,٤٨٠
إجمالي الأصول		٢٨٤,٢٩١,٣٢٤	٧٣٩,٣٧٩,٢٥٤	٢٩١,٥٥٦,٨٧٥	٧٥٨,٢٧٥,٣٥٧
حقوق المساهمين والالتزامات					
حقوق المساهمين					
رأس المال	١٣ (أ)	٦٧,٤٨٨,٧٤٣	١٧٥,٥٢٣,٣٨٩	٦٧,٤٨٨,٧٤٣	١٧٥,٥٢٣,٣٨٩
الاحتياطي القانوني	١٣ (ب)	٢,٣٠٠,٨٤٩	٥,٩٨٤,٠٠٢	١,٥٩٢,٤٨٨	٤,١٤١,٧١٢
عوائد محتجزة		٨,٣٣٨,٧٩٤	٢٢,٤٦٧,٦٠٨	٨,٢٢٢,٨٠٣	٢١,٣٨٥,٧٠٩
أموال المساهمين		٧٨,٤٢٨,٣٨٦	٢٠٣,٩٧٤,٩٩٩	٧٧,٣٠٤,٠٣٤	٢٠,١٥٠,٨١٠
احتياطي التحوط	١٤	(١٢,٢٧٠,٨٦٢)	(٣١,٩٠٣,٨١٦)	(١٠,٥٤٣,١٩٤)	(٢٧,٤٢٠,٥٣٢)
مجموع حقوق المساهمين		٦٦,١٥٧,٥٢٤	١٧٢,٠٦١,١٨٣	٦٦,٧٦٠,٨٤٠	١٧٣,٦٣٠,٢٧٨
الالتزامات					
الالتزامات غير المتداولة					
القروض لأجل	١٥	١٧٦,٨٢٥,٩٤٩	٤٥٩,٨٨٥,٤٣١	١٨٩,١٤٩,٨٩٧	٤٩١,٩٣٧,٣١٢
أدوات مشتقة	١٤	١٣,٩٤٤,١٦٠	٣٦,٢٦٥,٦٩٩	١١,٩٨٠,٩٠٢	٣١,١٥٩,٦٩٥
مكافآت نهاية الخدمة		١٤,٤٦٥	٣٧,٦٢٠	١٠,٣٦٩	٢٦,٩٦٥
التزام تخريد الأصول	١٦	٥٠٤,٣٢٣	١,٣١١,٦٣٢	٤٦٣,٠٣٠	١,٢٠٤,٢٣٩
التزام صرائب مؤجلة	١٨ (ج)	٨,٢٥٢,٧٦٠	٢١,٤٦٣,٦١٤	٦,١٥٨,١٠٣	١٦,١٥٠,٨٧٠
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٩٩,٥٤١,٦٥٩	٥١٨,٩٦٣,٩٩٦	٢٠٧,٧٦٢,٣٠١	٥٤٠,٣٤٤,٠٨١
الالتزامات المتداولة					
القروض لأجل	١٥	١٣,٦٦٨,٨٠٦	٣٥,٥٤٩,٥٦٠	١٣,٠١٢,٢٣٨	٣٣,٨١٣,٣٦٢
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	١٧	٣,٨٥٣,٣٣٥	١٠,٠٢١,٦٧٩	٣,٣٢٢,٤٩٦	٧,٨٨٦,٨٥٦
قروض قصيرة الأجل		١,٧٠٠,٠٠٠	٢,٧٨٢,٨٣٥	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٠٠,٧٨٠
مجموع الالتزامات المتداولة		١٨,٥٩٢,١٤١	٤٨,٣٥٤,٠٧٥	١٧,٣٣٧,٧٣٤	٤٤,٣٠٠,٩٩٨
مجموع الالتزامات		٢١٨,١٣٣,٨٠٠	٥٦٧,٣١٨,٠٧١	٢٢٤,٧٩٦,٠٣٥	٥٨٤,٦٤٥,٠٧٩
مجموع حقوق المساهمين والالتزامات		٢٨٤,٢٩١,٣٢٤	٧٣٩,٣٧٩,٢٥٤	٢٩١,٥٥٦,٨٧٥	٧٥٨,٢٧٥,٣٥٧
صافي الأصول لكل سهم (بيسه)	٢٣	١١٦,٢١	-	١١٤,٥٤	-

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية وصرح بإصدارها بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٦ م. ووقعها بالنيابة عنهم كل من:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٤٢ إلى ٦٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. يوجد تقرير مراجعي الحسابات المستقلين في الصفحة ٣٥.

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	إيضاحات
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
١٣,٠٢٤,٨٧٦	٥,٠٠٨,٠٦٦	١٨,٤٢٢,٩٠٤	٧,٠٨٣,٦٠٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
				صافي الربح
				تعديلات على:
٩,٢٢٩,٦٩٨	٣,٥٤٨,٨١٨	٦,٠٦٠,٤٦٦	٢,٣٣٠,٢٤٩	مصاريف ضرائب
١٩,٤١٦,١٩٦	٧,٤٦٥,٥٢٧	١٩,٢٢٩,٥٠٣	٧,٣٩٣,٧٤٥	الاستهلاك
١٤٦,١٩٥	٥٦,٢١٣	(٨,٣٦٨)	(٣,٢١٧)	الأرباح من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٨,٧٣٨)	(٣,٣٦٠)	-	-	الجزء غير الفعال من التغطية
٩٨,٥٩٩	٣٧,٩١١	١٠٧,٣٩٣	٤١,٢٩٣	التزام تخريد الأصول تفكيك الخصم
٣,٦٧٦,٧٣٤	١,٤١٣,٧٠٤	٣,٤٩٧,٦٧٩	١,٣٤٤,٨٥٧	إستهلاك تكاليف تمويل مؤجلة
١٠,٩٨٢	٤,٢٢٣	١٠,٦٥٥	٤,٠٩٦	مكافآت نهاية الخدمة
٤٥,٥٩٤,٥٤٢	١٧,٥٣١,١٠٢	٤٧,٣٢٠,٢٣٢	١٨,١٩٤,٦٣٠	
				التغيرات في:
٢٥٥,٥٦٤	٩٨,٢٦٤	(١,٨٣٩,٠٨٦)	(٧٠٧,١٣١)	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١٧٩,٦٠٠	٦٩,٠٥٥	٨٨,٩٥٩	٣٤,٢٠٥	المخزون
(٣٨٣,١٨١)	(١٤٧,٣٣٣)	٢,١٣٤,٨٢٣	٨٢٠,٨٣٩	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٤٥,٦٤٦,٥٢٥	١٧,٥٥١,٠٨٨	٤٧,٧٠٤,٩٢٨	١٨,٣٤٢,٥٤٣	صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل
				التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٨١١,١٤٤)	(٣١١,٨٨٥)	(٦٨,٥٢١)	(٢٦,٣٤٦)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
٥٧٢,٣٦٣	٢٢٠,٧٥٥	٨,٦٢٢	٣,٣١٥	العائدات من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
(٢٣٨,٧٨١)	(٩١,٨١٠)	(٥٩,٨٩٩)	(٢٣,٠٣١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
				التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(٣٠,٨٨٥,٨٨٠)	(١١,٨٧٥,٦٢٠)	(٣٣,٨١٣,٣٦١)	(١٣,٠٠١,٢٣٧)	سداد قروض لأجل
(١٤,٠٤١,٨٧١)	(٥,٣٩٩,٠٩٩)	(١٥,٤٩٨,٧١٥)	(٥,٩٥٩,٢٥٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤,٣٠٤,٢٩١)	(١,٦٥٥,٠٠٠)	١٨٢,٠٥٥	٧٠,٠٠٠	العائدات من / سداد قروض قصيرة الأجل
٤٠٠,٠٠٠	١٥٣,٨٠٠	٩٨٨,٠٠٠	٣٧٩,٨٨٦	الحركة في الوديعة قصيرة الأجل
١٣٢,٢٥١	٥٠,٨٥٠	-	-	استرداد قسط إيرلر هرمس
(٤٨,٦٩٩,٧٩١)	(١٨,٧٢٥,٠٦٩)	(٤٨,١٤٢,٠٢١)	(١٨,٥١٠,٦٠٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
				صافي (الانخفاض) في النقد وما في حكم النقد
(٣,٢٩٢,٠٤٧)	(١,٢٦٥,٧٩١)	(٤٩٦,٩٩٢)	(١٩١,٠٩٤)	
٤,٧٥٢,٥٣٤	١,٨٢٧,٣٤٩	١,٤٦٠,٤٨٧	٥٦١,٥٥٨	١٢ نقد وما في حكم النقد في بداية الفترة
١,٤٦٠,٤٨٧	٥٦١,٥٥٨	٩٦٣,٤٩٥	٣٧٠,٤٦٤	١٢ نقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٤٢ إلى ٦٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. يوجد تقرير مراجعي الحسابات المستقلين في الصفحة ٣٥.

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الإجمالي	احتياطي تغطية	عوائد محتجزة	احتياطي قانوني	أسهم رأس المال	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٦٦,٧٦٠,٨٤٠	(١٠,٥٤٣,١٩٤)	٨,٢٢٢,٨٠٣	١,٥٩٢,٤٨٨	٦٧,٤٨٨,٧٤٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
٧,٠٨٣,٦٠٧	-	٧,٠٨٣,٦٠٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل
					صافي الربح
					(الخسارة) الشاملة الأخرى، بعد خصم
					ضريبة الدخل
(١,٧٢٧,٦٦٨)	(١,٧٢٧,٦٦٨)	-	-	-	تغطية التدفقات النقدية - الجزء
					الفعال في التغيرات في القيمة العادلة
٥,٣٥٥,٩٣٩	(١,٧٢٧,٦٦٨)	٧,٠٨٣,٦٠٧	-	-	مجموع الدخل الشامل
					التعاملات مع مالكي الشركة
					المساهمات والتوزيعات
-	-	(٧٠٨,٣٦٠)	٧٠٨,٣٦٠	-	تحويل احتياطي قانوني
(٥,٩٥٩,٢٥٥)	-	(٥,٩٥٩,٢٥٥)	-	-	توزيعات أرباح
(٥,٩٥٩,٢٥٥)	-	(٦,٦٦٧,٠١٦)	٧٠٨,٣٦٠	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة
٦٦,١٥٧,٥٢٤	(١٢,٢٧٠,٨٦٢)	٨,٩٣٨,٧٩٤	٢,٣٠٠,٨٤٩	٦٧,٤٨٨,٧٤٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

دولار أمريكي					
١٧٣,٦٣٠,٢٧٨	(٢٧,٤٢٠,٥٣٢)	٢١,٣٨٥,٧٠٩	٤,١٤١,٧١٢	١٧٥,٥٢٣,٣٨٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
١٨,٤٢٢,٩٠٤	-	١٨,٤٢٢,٩٠٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل
					صافي الربح
					(الخسارة) الشاملة الأخرى، بعد خصم
					ضريبة الدخل
(٤,٤٩٣,٢٨٤)	(٤,٤٩٣,٢٨٤)	-	-	-	تغطية التدفقات النقدية - الجزء
					الفعال في التغيرات في القيمة العادلة
١٣,٩٢٩,٦٢٠	(٤,٤٩٣,٢٨٤)	١٨,٤٢٢,٩٠٤	-	-	مجموع الدخل الشامل
					التعاملات مع مالكي الشركة
					المساهمات والتوزيعات
-	-	(١,٨٤٢,٢٩٠)	١,٨٤٢,٢٩٠	-	تحويل احتياطي قانوني
(١٥,٤٩٨,٧١٥)	-	(١٥,٤٩٨,٧١٥)	-	-	توزيعات أرباح
(١٥,٤٩٨,٧١٥)	-	(١٧,٣٤١,٠٠٥)	١,٨٤٢,٢٩٠	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة
١٧٢,٠٦١,٨٨٣	(٣١,٩١٣,٨١٦)	٢٢,٤٦٧,٦٠٨	٥,٩٨٤,٠٠٢	١٧٥,٥٢٣,٣٨٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
٧٤,٦٩٦,٥٥٩	(٢,٩٩٩,٠٠٨)	٩,١١٤,٦٤٢	١,٠٩١,٦٨٢	٦٧,٤٨٨,٧٤٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
٥,٠٠٨,٠٦٦	-	٥,٠٠٨,٠٦٦	-	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة
					صافي الربح
					(الخسارة) الشاملة الأخرى، بعد خصم
					ضريبة الدخل
(٧,٥٤٤,١٨٦)	(٧,٥٤٤,١٨٦)	-	-	-	تغطية التدفقات النقدية - الجزء
					الفعال في التغيرات في القيمة العادلة
(٢,٥٣٦,١٢٠)	(٧,٥٤٤,١٨٦)	٥,٠٠٨,٠٦٦	-	-	مجموع (الخسارة) الشاملة
					التعاملات مع مالكي الشركة
					المساهمات والتوزيعات
-	-	(٥٠٠,٨٠٦)	٥٠٠,٨٠٦	-	تحويل احتياطي قانوني
(٥,٣٩٩,٠٩٩)	-	(٥,٣٩٩,٠٩٩)	-	-	توزيعات أرباح
(٥,٣٩٩,٠٩٩)	-	(٥,٨٩٩,٩٠٥)	٥٠٠,٨٠٦	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة
٦٦,٧٦٠,٨٤٠	(١٠,٥٤٣,١٩٤)	٨,٢٢٢,٨٠٣	١,٥٩٢,٤٨٨	٦٧,٤٨٨,٧٤٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

دولار أمريكي					
١٩٤,٢٦٨,٠٤٥	(٧,٧٩٩,٧٦٠)	٢٣,٧٠٥,١٩٢	٢,٨٣٩,٢٢٤	١٧٥,٥٢٣,٣٨٩	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
١٣,٠٢٤,٨٧٦	-	١٣,٠٢٤,٨٧٦	-	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة
					صافي الربح
					(الخسارة) الشاملة الأخرى، بعد خصم
					ضريبة الدخل
(١٩,٦٢٠,٧٧٢)	(١٩,٦٢٠,٧٧٢)	-	-	-	تغطية التدفقات النقدية - الجزء
					الفعال في التغيرات في القيمة العادلة
(٦,٥٩٥,٨٩٦)	(١٩,٦٢٠,٧٧٢)	١٣,٠٢٤,٨٧٦	-	-	مجموع (الخسارة) الشاملة
					التعاملات مع مالكي الشركة
					المساهمات والتوزيعات
-	-	(١,٣٠٢,٤٨٨)	١,٣٠٢,٤٨٨	-	تحويل احتياطي قانوني
(١٤,٠٤١,٨٧١)	-	(١٤,٠٤١,٨٧١)	-	-	توزيعات أرباح
(١٤,٠٤١,٨٧١)	-	(١٥,٣٤٤,٣٥٩)	١,٣٠٢,٤٨٨	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة
١٧٣,٦٣٠,٢٧٨	(٢٧,٤٢٠,٥٣٢)	٢١,٣٨٥,٧٠٩	٤,١٤١,٧١٢	١٧٥,٥٢٣,٣٨٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٤٢ إلى ٦٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. يوجد تقرير مراجعي الحسابات المستقلين في الصفحة ٣٥.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الباطنة للطاقة («الشركة») تم تسجيلها كشركة مساهمة عُمانية مغلقة («ش م ع م») في يوم ٢ أغسطس ٢٠١٠ بمقتضى قانون الشركات التجارية لسلطنة عُمان.

تتمثل أهداف الشركة في تطوير، تمويل، تصميم، وبناء، تشغيل، صيانة وتأمين وتملك محطة لتوليد الطاقة الكهربائية (صحر ٢ بطاقة إنتاجية تبلغ ٧٥٠ ميغا واط)) وما يرتبط بها من محطات توليد الطاقة باستخدام الغاز وغيرها من البنيات التحتية ذات الصلة؛ وإتاحة قدرات توليد الطاقة المبنية؛ وبيع الطاقة الكهربائية التي يتم توصيلها إلى الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه (ش م ع م).

وقد تم تحقيق التشغيل التجاري للمحطة من قِبَل الشركة في ٣ أبريل ٢٠١٣ مقارنةً بالموعد المقرر أصلاً في أبريل ٢٠١٣.

٢. حدث هام

قرّر المساهمون المؤسسون للجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤ تحويل الشركة من شركة مساهمة عُمانية مغلقة («ش م ع م») إلى شركة مساهمة عُمانية عامة («ش م ع ع»)، والذي قام بموجبه المساهمون المؤسسون بطرح ٣٥٪ من الأسهم للاكتتاب العام من خلال طرح عام أولي ومن ثم إدراجها في سوق مسقط للأوراق المالية («الاكتتاب العام الأولي»).
تم الانتهاء من الاكتتاب العام خلال شهر يونيو ٢٠١٤، وتم إدراج الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في يوم ٢٣ يونيو ٢٠١٤.
ويتم الإشارة إلى المساهمين الرئيسيين الحاليين في الإيضاح ١٣ (حقوق المساهمين).

٣. اتفاقيات هامة

وثائق المشروع

١. اتفاقية شراء الطاقة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه لمدة ١٥ سنة من تاريخ التشغيل التجاري المقرر.
٢. اتفاقية مبيعات الغاز الطبيعي بتاريخ ٣١ أغسطس عام ٢٠١٠ مع وزارة النفط والغاز لشراء الغاز الطبيعي لمدة ١٥ عاماً من تاريخ التشغيل التجاري المقرر.
٣. عقد ترنكي الهندسة والشراء والبناء بتاريخ ١٥ سبتمبر عام ٢٠١٠ مع شركة سيمنز آيه جي وشركة جي إس للهندسة والإنشاء لأداء أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات في المحطة.
٤. اتفاقية حق الانتفاع الفرعية («اتفاقية حق الانتفاع») المتعلقة بالموقع في صحر المبرمة في ١٠ أغسطس ٢٠١٠ مع شركة ميناء صحر الصناعي ش.م.ع.م («شركة ميناء صحر») التي تمنح الحق الحصري لاستخدام الأرض والانتفاع بها حتى تاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٨.
٥. اتفاقية توصيل الكهرباء بتاريخ ٢٨ ديسمبر عام ٢٠١١ مع الشركة العُمانية لنقل الكهرباء (ش م ع م) بهدف ربط معدات الشركة بنظام نقل الكهرباء لمدة ٣٠ عاماً من تاريخ التوقيع عليها.
٦. اتفاق التشغيل والصيانة مع سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عُمان بتاريخ ٢٤ سبتمبر عام ٢٠١٠ لمدة ١٥ عاماً من تاريخ التشغيل التجاري المقرر.
٧. اتفاقية استخراج مياه البحر المؤرخة في ١٠ أغسطس ٢٠١٠ المبرمة مع شركة «مجيس» للخدمات الصناعية ش.م.ع.م. لمدة تنتهي في آخر يوم من سريان اتفاقية شراء الطاقة.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٣. اتفاقيات هامة (تابع)

وثائق التمويل

٦. اتفاقية الشروط العامة واتفاقيات التسهيلات واتفاقية التعديل الأولى المرتبطة بتلك الاتفاقيات بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع البنوك الدولية والمحلية للحصول على قروض طويلة الأجل منها.
٧. اتفاقيات التحوط لمقايضة معدل الفائدة مع بنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنفسمنت (بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠١٠) وبنك كي إف دبليو ابيكس جي إم بي آتش (بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٠) وبنك إتش إس بي سي ميدل ايست ليمتد (بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٠) وبنك ستاندرد تشارترد (بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٠ ثم إعادة صياغتها بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١١).
٨. اتفاقيات التحوط لمقايضة العملات الموقعة مع مع بنك ستاندرد تشارترد وبنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنفسمنت بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٠ و٤ أغسطس ٢٠١٥ على التوالي.
٩. اتفاقية تسهيل رأس المال العامل المتجدد بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٢ مع بنك مسقط (ش م ع ع) بغرض تقديم قروض قصيرة الأجل تصل إلى ٨,٤٥٩ مليون ريال عُمان.

وثائق الضمان

١٠. وثيقة مديونية داخلية بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك استيراد وتصدير لكوريا، وبنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنفسمنت وآخرين.
١١. الرهن التجاري على أصول الشركة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك مسقط (ش.م.ع.ع) بصفته «المرتفن».
١٢. الرهن القانوني بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك مسقط (ش م ع ع).
١٣. اتفاقية التأمين على الأسهم العُمانية بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع المساهمين المؤسسين وبنك مسقط (ش.م.ع.ع) وبنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنفسمنت.
١٤. وثيقة تنازل ورهن خارجي بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنفسمنت.
١٥. وثيقة تنازل عن إعادة التأمين بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنفسمنت وشركة عُمان للتأمين المتحدة (ش م ع ع).
١٦. اتفاقية البيع والشراء بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠ مع بنك مسقط (ش م ع ع).
١٧. الاتفاقيات المباشرة المبرمة من قبل وكيل المقرضين بالنسبة لكل من اتفاقية شراء الطاقة، واتفاقية بيع الغاز الطبيعي واتفاقية الهندسة والمشتریات والمقاولات، واتفاقية التشغيل والصيانة.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٤. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان التوافق

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية («معايير التقارير المالية الدولية») الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية («مجلس معايير المحاسبة الدولية») والمتطلبات السارية المفعول لقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ عُمَان (بصيغته المعدلة) («قانون الشركات التجارية») ومتطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال في سلطنة عُمان («الهيئة العامة لسوق المال»).

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء النص على تخريد الأصول الثابتة وتكاليف التمويل المؤجلة التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وبعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية أن تفهم الإدارة بإصدار أحكام وتقديرات وافترادات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على نحو مستمر. تُدرج مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات وفي أي فترات مستقبلية متأثرة.

يتم تضمين المعلومات حول الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية وذلك في التقييم المالي للأدوات المالية المشتقة.

تقدير القيمة العادلة

تقيس الشركة القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي التالي للقيمة العادلة والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياسات:

- المستوى الأول: سعر السوق المعلن (غير المعدل) في سوق نشطة لأداة مماثلة.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم تستند إلى مدخلات يمكن ملاحظتها. وتشمل هذه الفئة أدوات يتم تقييمها باستخدام أسعار السوق المعلنة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، والأسعار المعلنة لأدوات مماثلة أو مشابهة في الأسواق التي تعتبر دون النشطة، أو أساليب تقييم أخري حيث تكون جميع المدخلات الهامة قابلة للملاحظة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم باستخدام مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها. تشمل هذه الفئة الأدوات المالية التي يتم تقييمها على أساس الأسعار المعلنة لأدوات مماثلة حيث يتطلب الأمر إدخال تعديلات أو افتراضات جوهريّة غير قابلة للملاحظة لكي تعكس الفروق بين الأدوات.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٤. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

السياسات المحاسبية الهامة

(د) العملات

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي، وهي العملة الوظيفية للشركة، وكذلك بالريال العُماني (ريال عماني). وتم تحويل المبالغ المعروضة بالريال العُماني في هذه القوائم المالية من الدولار الأمريكي على أساس سعر الصرف التالي: ١ دولار أمريكي = ٣,٨٤٥ ريال عُماني.

(ب) المعاملات بالعملات الأجنبية

خلال إعداد هذه القوائم المالية، تم تسجيل المعاملات التي بعملات أخرى غير العملة التنفيذية للشركة (العملات الأجنبية) على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. وفي تاريخ كل تقرير، تم تحويل البنود النقدية المقيّمة بالعملات الأجنبية على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ التقرير.

وبالنسبة للبنود غير النقدية التي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية فلم يتم تحويلها على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ التقرير. يتم إدراج مكاسب وخسائر التحويل المتعلقة بالبنود النقدية في قائمة الدخل في وقت حدوثها، باستثناء تلك المتعلقة بالبنود النقدية التي ترتقي إلى أدوات تحوّل في تحوّل تدفق نقدي يتم إدراجه مبدئيًا في الربح أو الخسارة ودخل شامل آخر إلى الحد الذي يكون فيه التحوّل فعّالًا.

(هـ) الأدوات المالية

(أ) الأدوات المالية غير المشتقة

تشتمل الأدوات المالية غير المشتقة على الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، والنقد وما في حكمه، والقروض والتسليفات، والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى. يتكون النقد وما في حكم النقد من الأرصدة النقدية والودائع تحت الطلب والودائع الثابتة والودائع لأجل بحيث لا يتعدى الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر. ويتم تضمين السحب على المكشوف الذي يتم تسديده عند الطلب ويشكل جزءًا لا يتجزأ من إدارة النقد بالشركة كأحد مكونات النقد وما في حكم النقد لغرض بيان التدفقات النقدية. يتم إدراج الأدوات المالية غير المشتقة مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليها أي تكاليف معاملات منسوبة بشكل مباشر وذلك بالنسبة للسندات غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

(ب) الأدوات المالية المشتقة، بما في ذلك محاسبة التحوّل

تملك الشركة أدوات مالية مشتقة لتغطية التعرض لمخاطر العملات الأجنبية وأسعار الفائدة. وعند التعيين الأولي للتحوّل، تؤنق الشركة بشكل رسمي للعلاقة بين أدوات التحوّل وبين البند الذي تتم تغطيته، بما في ذلك أهداف إدارة المخاطر واستراتيجيتها في إجراء معاملات التحوّل بالإضافة إلى الأساليب التي سيتم استخدامها لتقييم مدى فعالية علاقة التحوّل.

تجري الشركة تقييمًا عند بداية علاقة التحوّل وبشكل دائم حول ما إذا كان من المتوقع أن تكون أدوات التحوّل «فعالة للغاية» في تعويض التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية للبنود المغطاة خلال فترة التحوّل، وأيضًا ما إذا كانت النتائج الفعلية لكل تحوّل في مدى يتراوح من ٨٠% إلى ١٢٥%. وبالنسبة لتحوّل التدفق النقدي لمعاملة متوقعة، يجب أن يكون احتمال حصول المعاملة كبيرًا ويجب أن تكون عُرضة للتقلبات في التدفقات النقدية التي يمكن أن تؤثر في النهاية على صافي الدخل. يتم إدراج الأدوات المشتقة مبدئيًا بالقيمة العادلة؛ ويتم إدراج تكاليف المعاملة ذات الصلة في قائمة الدخل حسب تكبدها. وبعد الإدراج الأولي، يتم قياس الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة، ويتم احتساب أي تغييرات عليها كما هو مبين أدناه.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٤. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الأدوات المالية (تابع)

(٣) تحوُّطات التدفق النقدي

عندما يتم تعيين أحد المشتقات كأداة تحوُّط عند إجراء تحوُّط للتقلبات في التدفقات النقدية المنسوبة إلى إحدى المخاطر المرتبطة بأصل أو التزام مدرج أو معاملة متوقعة للغاية يمكنها أن تؤثر على الأرباح أو الخسائر، يتم إدراج الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لهذا المشتق في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، ويتم عرضه في احتياطي التحوُّط في حقوق المساهمين. ويتم إزالة المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وإدراجها في قائمة الأرباح لنفس الفترة لأن التدفقات النقدية المغطاة تؤثر على الأرباح أو الخسائر تحت نفس البند من قائمة الدخل كما في البند المغطى. ويتم إدراج أي حصة غير فعالة من التغيرات في القيمة العادلة للأداة المشتقة في قائمة الأرباح. وفي حال لم تعد أداة التحوُّط تلي معايير محاسبة التحوُّط، أو في حال انتهاء صلاحيتها أو بيعها، أو إنهاؤها أو استخدامها أو إبطال تعيينها، فيتم إيقاف محاسبة التحوُّط مستقبلاً.

وتبقى المكاسب أو الخسائر المترجمة التي تم إدراجها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وعرضها في احتياطي التحوُّط في حقوق المساهمين في مكانها حتى تؤثر المعاملة المستقبلية على قائمة الدخل. وعندما يكون البند المغطى من الأصول غير المالية، يتم تحويل المبلغ المدرج في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر إلى القيمة الدفترية للأصل عند إلغاء إدراج الأصل. وفي حال أصبح من غير المتوقع حدوث المعاملة المستقبلية، يتم إدراج الرصيد الموجود في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر فوراً في قائمة الدخل. وفي حالات أخرى، يتم نقل المبلغ المدرج في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر إلى قائمة الدخل في نفس الفترة التي يؤثر فيها البند المغطى على قائمة الدخل.

(و) الممتلكات والألات والمعدات

(أ) الإدراج والقياس

تقاس بنود الممتلكات والألات والمعدات بسعر التكلفة مطروحاً منه الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. وتشتمل التكاليف على النفقات التي ترجع بشكل مباشر إلى الاستحواذ على الأصل. وتشتمل تكاليف الأصول المكونة داخلياً على تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وأي تكاليف أخرى تنسب بشكل مباشر إلى عملية جعل الأصول صالحة للعمل للغرض المقصود منها، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود واستعادة الموقع الذي كانت قائمة عليه، وتكاليف الاقتراض الرأسمالية. كما يمكن أن تشمل التكلفة التحويلات من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لأي ربح أو خسارة ناتجة عن تأهيل تحوُّطات التدفق النقدي لعمليات شراء الممتلكات والألات والمعدات بالعملات الأجنبية.

عندما يكون لبنود الممتلكات والألات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة يتم احتسابها على أساس بنود منفصلة (مكونات رئيسية) من الممتلكات والألات والمعدات. يتم تحديد المكاسب والخسائر من بيع أحد بنود الممتلكات والألات والمعدات من خلال مقارنة العائدات الناتجة عن عملية البيع مع القيمة الدفترية للممتلكات والألات والمعدات، ويتم إدراج الفروق ضمن قائمة الدخل. وعند بيع الأصول المعاد تقييمها، يتم تحويل المبالغ المتضمنة في احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المحتجزة.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٤. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(٢) المصروفات اللاحقة

يتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تساهم في زيادة الفوائد الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في الأصل المحدد الذي ترتبط به. ويتم إدراج المصروفات اللاحقة كنفقات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

(٣) الاستهلاك

يتم إدراج الاستهلاك في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الافتراضي التقديري للأصل مطروحاً منه قيمته المتبقية.

تقوم الإدارة بإعادة تقييم الأعمار الافتراضية والقيم المتبقية وطرق الاستهلاك بالنسبة للألات والمعدات بشكل سنوي. وتكون الأعمار الافتراضية التقديرية للفترات الحالية والمقارنة على النحو الآتي:

السنوات

٤٠

الممتلكات والألات والمعدات

٤٠

تفكيك الأصول

٢٥

قطع غيار فنية

٣

أصول أخرى

(٤) أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

يتم قياس الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بسعر التكلفة ولا يتم استهلاكها حتى يتم تحويلها إلى إحدى فئات الأصول الثابتة، وهو ما يحدث عندما يكون الأصل جاهزاً للاستخدام المقرر.

(٥) التزام تخريد الأصول

يتم إدراج التزام تخريد الأصول عندما تحدث الأنشطة التي تفضي إلى الالتزام بتجديد الموقع. ويتم قياس الالتزام وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المستقبلية التقديرية التي يتم تكبدها على أساس التقنيّة الحالية. ويتضمّن الالتزام كل التكاليف المصاحبة لتجديد الموقع بما في ذلك إغلاق المحطة وتكاليف المراقبة.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٤. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ز) المخزون

يتكون المخزون من زيت الوقود ويتم إدراجه على أساس أقل تكلفة وصافي القيمة المحققة.

(ح) انخفاض قيمة الأصول

(أ) الأصول المالية

يعتبر الأصل المالي منخفض القيمة إذا ظهرت أدلة موضوعية تشير إلى أن حدثاً أو أكثر خلف تأثيراً سلبياً على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لذلك الأصل. ويتم احتساب خسائر انخفاض القيمة بالنسبة للأصل المالي الذي يُقاس بسعر التكلفة المستهلكة على أنها الفارق بين القيمة الدفترية للأصل المالي والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

يتم اختبار انخفاض القيمة للأصول المالية الهامة كل على حدة. ويتم تقييم ما تبقى من أصول مالية ضمن مجموعات تتمتع بخصائص مخاطر ائتمان متشابهة. ويتم إدراج جميع خسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل. ويتم إلغاء الخسارة الناجمة عن انخفاض القيمة إذا كان من الممكن أن تتعلّق عملية الإلغاء من الناحية الموضوعية بحدث واقع بعد إدراج تلك الخسارة. وفي حالة الأصول المالية التي تقاس بسعر التكلفة المستهلكة، يتم إدراج عملية الإلغاء في قائمة الدخل.

(ب) الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة، باستثناء المخزون وأصول الضريبة المؤجلة، في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض قيمتها. وإذا وجد ما يشير إلى انخفاض القيمة، فيتم تقدير القيم المستردة للأصول، ويتم إدراج خسارة انخفاض القيمة إذا زادت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد التابعة له عن القيمة المستردة لهذا الأصل. ويتم إدراج خسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل ما لم تكن تلغي إعادة تقييم سابق تم قيده في حقوق المساهمين، وفي تلك الحالة يتم خصمه من حقوق المساهمين.

ويتم إلغاء الخسائر الناتجة عن انخفاض قيمة الأصول إذا حدث تغيير في التقديرات التي استعملت في تحديد القيمة المستردة. ولا يتم إلغاء الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة إلا في حدود عدم تجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، مطروحاً منها أي إهلاك أو استهلاك، إذا لم يتم إدراج خسارة الانخفاض في القيمة.

(ط) الالتزامات المالية

يتم إدراج الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى في البداية على أساس القيمة العادلة ثم يتم قياسها بسعر التكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة.

كما يتم إدراج القروض ذات الفوائد في البداية بالقيمة العادلة مطروحاً منها التكاليف ذات الصلة بالمعاملة. وبعد عملية الإدراج المبدئي، يتم إدراج القروض ذات الفوائد بسعر التكلفة المستهلكة مع إدراج أي فرق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل طيلة مدة القرض وعلى أساس سعر الفائدة الفعلي.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٤- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) مكافآت نهاية الخدمة للعاملين

يتم إدراج الالتزامات المتعلقة بالمساهمات المدفوعة في إطار برنامج تقاعد بمساهمات محدّدة بالنسبة للعاملين العُمانيين وفقاً لخطة التأمينات الاجتماعية المعمول بها في سلطنة عُمان كمصروفات في قائمة الدخل عند تكبدها. ويتمثل التزام الشركة فيما يتعلق بمكافآت نهاية الخدمة للعاملين غير العُمانيين في مبلغ المكافأة المستقبلية التي يجنيها هؤلاء العاملين مقابل خدماتهم في الفترات الحالية والسابقة.

(ك) المخصصات

يتم إدراج المخصص إذا كان لدى الشركة التزام قانوني أو تقديري نتيجة لحدث سابق، ومن المحتمل أن يتطلب الأمر تدفق الفوائد الاقتصادية لتسوية ذلك الالتزام. وفي حال قياس المخصص باستخدام التدفق النقدي المقدّر لتسوية الالتزام الحالي، تكون قيمته الدفترية هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

(ل) تكاليف الاقتراض

يتم إدراج مصروفات الفوائد والنفقات المشابهة في قائمة الدخل في الفترة التي تم تكبدها فيها، باستثناء القدر الذي تتم رسملتها فيه بصفتها تنسب مباشرة إلى عمليات امتلاك أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة، والتي لا بد أن تستغرق فترة كبيرة من الوقت لتكون جاهزة للاستخدام أو البيع.

(م) تكاليف التمويل المؤجلة

يتم تأجيل تكلفة الحصول على تمويل طويل الأجل واستهلاكها على طول فترة القرض طويل الأجل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال. ويتم معادلة تكاليف التمويل المؤجل مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم مع المبالغ المسحوبة من القروض لأجل. وتتم رسملة استهلاك تكاليف التمويل المؤجلة خلال فترة إنشاء المحطات باستثناء مرحلة التشغيل الأولي، حيث يتم خلال تلك الفترة إدراج مبلغ متناسب من الاستهلاك في قائمة الأرباح والخسائر. وبعد تاريخ بدء التشغيل التجاري للطاقة، يتم إدراج استهلاك تكاليف التمويل المؤجلة في قائمة الدخل.

(ن) الإيرادات

تشتمل هيكلية التعرفة بموجب اتفاقية شراء الطاقة على رسوم القدرة (تشمل رسوم الاستثمار والرسوم الثابتة للتشغيل والصيانة) والطاقة الكهربائية ورسوم الوقود. ويتم التعامل مع رسوم الاستثمار في مكون السعة الإنتاجية كتأجير تشغيلي ويتم إدراجه على أساس القسط الثابت طوال مدة التأجير، بينما يتم إدراج مكونات التعرفة الأخرى بموجب اتفاقية شراء الطاقة ضمن الإيرادات على أساس الاستحقاق المحاسبي. ولا يتم الاعتراف بأي إيرادات إذا كانت هناك أي شكوك كبيرة حول استرداد المقابل المستحق.



إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٤- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ع) ضريبة الدخل

تتكون ضريبة الدخل عن أرباح أو خسائر السنة من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. وتدرج ضريبة الدخل في قائمة الأرباح والخسائر ما عدا إلى الحد الذي تتعلق فيه بنود مدرجة مباشرة بحقوق المساهمين. وفي هذه الحالة، يتم إدراج ضريبة الدخل في حقوق المساهمين.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. تستند مبالغ مخصصات الضريبة المؤجلة إلى الأسلوب المتوقع لتحصيل أو تسوية القيم الدفترية للأصول والالتزامات باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو التي سيتم تطبيقها على نطاق واسع بتاريخ التقرير.

يتم إدراج أصل ضريبة مؤجلة فقط إلى الحد الذي يكون من المحتمل معه توفر أرباح ضريبية مستقبلية يمكن في مقابلها استغلال الخسائر والخصومات الضريبية غير المستخدمة. ويتم تخفيض أصول الضريبة المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحصيل المنفعة الضريبية ذات الصلة.

(ف) توزيعات الأرباح

يأخذ مجلس الإدارة عند التوصية بدفع توزيعات الأرباح بعين الاعتبار جميع المعايير المناسبة، بما في ذلك متطلبات قانون الشركات التجارية.

يتم إدراج توزيعات الأرباح على الأسهم العادية عندما يتم اعتمادها للدفع.

(ص) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تصبح سارية المفعول بعد

ما زال هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات غير سارية المفعول بعد بالنسبة للعام الذي ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه القوائم المالية. وفيما يلي سرد لبعض منها مما قد يكون ذي صلة بالشركة:

المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد القوائم المالية: «الأدوات المالية»

يقدم المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية متطلبات جديدة فيما يخص تصنيف وقياس الأصول المالية. وبموجب هذا المعيار المذكور، فإن الأصول المالية يتم تصنيفها وقياسها بناءً على النموذج التجاري الذي توجد فيه هذه الأصول بالإضافة إلى خصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة بها. يفهم المعيار رقم ٩ بإدخال إضافات جديدة تتعلق بالالتزامات المالية. يمتلك مجلس معايير المحاسبة الدولية حالياً مشروع قيد الإنجاز لإجراء تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس المتعلقة بالمعيار رقم ٩، وإضافة متطلبات جديدة لمواجهة انخفاض قيمة الأصول المالية ومحاسبة التغطية. ويدخل المعيار رقم ٩ حيز التنفيذ كل سنة اعتباراً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح بتطبيقه قبل ذلك التاريخ. وتقوم الشركة حالياً بدراسة الأثر المحتمل لهذا المعيار، ولا

تنوي تطبيقه قبل ذلك.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٤. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الخاص بالإيرادات من عقود العملاء

يضع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل لتحديد ما إذا كانت الإيرادات قد تم الإقرار بها وقيمة تلك الإيرادات ومتى تم الإقرار بها. وهو يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الخاص بالإيرادات والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ الخاص بعقود الإنشاء والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٣ الخاص ببرامج ولاء الزبائن. يسري مفعول المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد تاريخ ١ يناير ٢٠١٨. ويسمح بالتطبيق المبكر للمعيار.

(١) تحديد القيم العادلة

١. الأدوات المالية المشتقة

يتم تقدير القيمة العادلة لعقود الصرف الآجلة من خلال خصم الفرق بين السعر التعاقدي الآجل وبين السعر الآجل الحالي بالنسبة لفترة الاستحقاق المتبقية من العقد باستخدام منحنيات العائد الخاصة بالعملات المناظرة.

تستند القيمة العادلة لمقايضات سعر الفائدة على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بناء على شروط وفترة استحقاق كل عقد واستخدام أسعار الفائدة في السوق.

تعكس القيمة العادلة المخاطر الائتمانية للأداة وتشمل التعديلات اللازمة للأخذ في الاعتبار المخاطر الائتمانية الخاصة بالشركة والطرف المقابل حيثما كان ذلك مناسباً.

٢. الالتزامات المالية غير المشتقة

يتم حساب القيمة العادلة-والتي تُحدد لأغراض الإفصاح-بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية

لرأس المال الأصلي والفوائد، المخصومة بسعر فائدة السوق في تاريخ التقرير.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٥. التكاليف المباشرة

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
٣٥,٤٣٣,١٦	١٣,٦٢٣,٩٩٥	٧٧,٤٩٠,١٦٢	٢٩,٧٩٤,٩٦٧	غاز وقود
١٩,٣٨٨,٠٨٥	٧,٤٥٤,٧١٩	١٩,١٨٣,٩٧٨	٧,٣٧٦,٢٤٠	استهلاك (إيضاح رقم ٩)
١٧,١٠٢,٢٣٢	٦,٥٧٥,٨٠٨	١٧,٣٧٨,٦٧٧	٦,٦٨٢,١٠١	تكاليف تشغيل وصيانة
٢,٣١٨,٠١٣	٨٩١,٢٧٦	٢,٣٦٤,٤٠٠	٩٠٩,١١٢	استخراج مياه البحر
١,٩٥٥,٤٧٧	٧٥١,٨٨١	١,٧٢٦,٤٦٥	٦٣٦,٨٢٦	تأمين
٤٢٢,٠١٥	١٦٢,٢٦٥	٥٤٧,٣٣٧	٢١٠,٤٥١	رسوم توصيل الكهرباء
١٧٩,٦٠٠	٦٩,٠٥٥	١٧٨,٠٤٥	٦٨,٤٥٨	زيت وقود
٩٨,٥٩٩	٣٧,٩١١	١٠٧,٣٩٣	٤١,٢٩٣	التزام تخريد الأصول - تفكيك
٧٤٦,٠٦٧	٢٨٦,٨٦٣	٨٨١,٢٣١	٣٣٨,٨٣٣	الخصم (إيضاح رقم ١٦)
٧٧,٦٤٣,١٠٤	٢٩,٨٥٣,٧٧٣	١١٩,٨٥٧,٦٨٨	٤٦,٠٨٥,٢٨١	مصروفات تشغيلية أخرى

٦. مصاريف عمومية وإدارية

٦٢٥,٤٨٤	٢٤٠,٤٩٨	٦٤٤,٧٢٤	٢٤٧,٨٩٦	رسوم الإعارة
٢٢٠,١٥٣	٨٤,٦٤٩	٣١٩,٥٢٥	١٢٢,٨٥٧	التكاليف المرتبطة بالشركات العامة
٢٧٢,٢٤٣	١٠٤,٦٧٧	٣٤٥,٠٥٣	١٣٢,٦٧٣	تكاليف التوظيف
١٢٦,١٨٣	٤٨,٥١٧	١٣٢,٢٢٣	٥٠,٨٤٠	رسوم الوكالة
٥١,٠٠٠	١٩,٦٠	٥٩,٦٨٨	٢٢,٩٥٠	إيجار مكتب
٢٨,١١١	١٠,٨٠٨	٤٥,٥٢٥	١٧,٥٠٥	الاستهلاك (الإيضاح رقم ٩)
٤١,٦١٢	١٦,٠٠٠	٤٥,٢٥٤	١٧,٤٠٠	بدل حضور الجلسات
٦٨٠,٠٨٥	٢٦١,٤٩٣	-	-	لأعضاء مجلس الإدارة (الإيضاح ١٨)
٣٢٧,٤٣٥	١٢٥,٨٩٩	-	-	صافي تكاليف عملية الطرح
٥٧٢,٣٨٢	٢٢٠,٠٨١	٣٦٢,٣٣١	١٣٩,٣١٦	تكاليف افتتاح المحطة
٢,٩٤٤,٦٨٨	١,١٣٢,٢٣٢	١,٩٥٤,٣٢٣	٧٥١,٤٣٧	مصروفات عمومية وإدارية أخرى

٧. تكاليف تمويل (بالصافي)

١٤,٨٤٧,٨١١	٥,٧٠٨,٩٨٣	١٤,٢٧٢,٣٦٠	٥,٤٨٧,٧٢٣	الفائدة على القرض لأجل
١٢,٨٦٣,٩٩٧	٤,٩٤٦,٢٠٧	١١,٩٩٧,٦٠٦	٤,٦٠٣,٠٨٠	مقايضة سعر الفائدة
٣,٦٧٦,٧٣٤	١,٤١٣,٧٠٤	٣,٤٩٧,٦٧٩	١,٣٤٤,٨٥٧	اهلاك تكاليف التمويل المؤجلة
٤٥٠,٩٤٤	١٧٣,٣٨٨	٤٥٨,٢٧٥	١٧٦,٢٠٧	رسوم خطاب اعتماد حساب احتياطي
١٥٧,٢٨٤	٦٠,٤٧٦	١١٩,٠٣٩	٤٥,٧٧٠	خدمة الدين
٩٠,٣٨٤	٣٤,٧٥٣	٧٠,٠٨٥	٢٦,٩٤٨	خسائر الصرف
(٨,٧٣٨)	(٣,٣٦٠)	-	-	الفائدة على رأس المال العامل
(١١,٨٥٥)	(٤,٥٥٨)	(١٠,٥٢٨)	(٤,٠٤٩)	الجزء غير الفعال من مقايضة سعر
٣٢,٠٦٦,٥١٦	١٢,٣٢٩,٥٩٣	٣٠,٤٠٤,٥١٦	١١,٦٩٠,٥٣٦	الفائدة
				الفائدة على الدخل

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٨. مصاريف ضرائب

الشركة خاضعة لضريبة الدخل بموجب قانون ضريبة الدخل المعمول به في سلطنة عُمان، بمعدل ١٢٪ من الدخل الخاضع للضريبة الذي يزيد على ٣,٠٠٠ ريال عُماني.

تم إدراج أصول الضريبة المؤجلة مباشرة في حقوق المساهمين فيما يتعلق بالتغيرات في القيمة العادلة لمقايضات سعر الفائدة وعقود السعر الآجل (إيضاح رقم ١٤).

(أ) ضريبة الدخل المدرجة في قائمة الدخل الشامل

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني

٩,٢٢٩,٦٩٨	٣,٥٤٨,٨١٨	٦,٠٦٠,٤٦٦	٢,٣٣٠,٢٤٩
-----------	-----------	-----------	-----------

مصاريف الضريبة المؤجلة متعلقة بالفروق المؤقتة

(ب) التسوية

فيما يلي تسوية ضرائب الدخل مع مصروفات ضريبة الدخل وفق معدل الضريبة المعمول به

٢٢,٢٥٤,٥٧٤	٨,٥٥٦,٨٨٤	٢٤,٤٨٣,٣٧٠	٩,٤١٣,٨٥٦
٢,٦٧٠,٥٤٩	١,٠٢٦,٨٢٦	٢,٩٣٨,٠٠٤	١,١٢٩,٦٦٣
٦,٥٥٩,١٤٩	٢,٥٢١,٩٩٢	٣,١٢٢,٤٦٢	١,٢٠٠,٥٨٦
٩,٢٢٩,٦٩٨	٣,٥٤٨,٨١٨	٦,٠٦٠,٤٦٦	٢,٣٣٠,٢٤٩

الربح قبل الضريبة

ضريبة الدخل على حسب المعدلات المذكورة أعلاه

ضرائب مؤجلة على الأصول غير مدرجة

مصاريف ضرائب مؤجلة للسنة

(ج) إلتزامات ضريبية مؤجلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	المعترف بها خلال السنة	كما في يناير ٢٠١٥
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(١٠,٨١٨,٢٦٤)	(٣,٠٣٩,٨٣٤)	(٧,٧٧٨,٤٣٠)
١٦,٠٢٣	٦,١٦٨	٩,٨٥٥
٨٧٦,١٨١	٧٠٣,٤١٧	١٧٢,٧٦٤
(٩,٩٢٦,٠٦٠)	(٢,٣٣٠,٢٤٩)	(٧,٥٩٥,٨١١)

إلتزامات/أصول ضريبة مؤجلة مدرجة في قائمة الدخل

استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات

مخصص تجديد الموقع

خسائر مرجلة

صافي إلتزام الضريبة المؤجلة

أصول ضريبة مؤجلة مدرجة مباشرة في حقوق المساهمين

تسوية القيمة العادلة لقايضة أسعار الفائدة والصرف الأجنبي

١,٦٧٣,٢٩٩	٢٣٥,٥٩١	١,٤٣٧,٧٠٨
(٨,٢٥٢,٧٦١)	(٢,٠٩٤,٦٥٨)	(٦,١٥٨,١٠٣)
(٢١,٤٦٣,٧٠٤)	(٥,٤٤٧,٧٤٤)	(١٦,٠١٥,٨٧٠)

إلتزام ضريبة مؤجلة

القيمة الإسمية بالدولار الأمريكي

(د) حالة العائدات الضريبية

لم تقم الأمانة العامة للضرائب في وزارة المالية بربط العائدات الضريبية للسنوات من ٢٠١٠ (سنة التأسيس) إلى ٢٠١٤ بعد. وترتأي الإدارة أن الإلتزامات الضريبية النهائية متى ما تم ربطها للسنوات الضريبية المفتوحة، لن تكون هامة بالنسبة للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٩. الممتلكات والآلات والمعدات

الممتلكات والآلات والمعدات	تفكيك الأصول	قطع الغيار الفنية	الأصول الأخرى	المجموع	المجموع	المجموع	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	ريال عُماني	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
							التكلفة
٧٧١,٣٦٦,١٦	١,٣٦,٧٢٣	٣,٥٨٠,٤٧٩	٢٧٩,٤٤٧	٢٩٨,٤٧٢,٩٩٥	٧٧٦,٢٦٢,٦٦٥	٢٧٩,٤٤٧	١ يناير ٢٠١٤
٢٧,٧٥٠	-	٦٨٦,٢٢٦	٩٧,٦٦٨	٣١١,٨٨٥	٨١١,١٤٤	٩٧,٦٦٨	إضافات خلال السنة
(٧٥٤,٢٢٦)	-	-	(٧١,٥٣٧)	(٣١٧,٥٠٦)	(٨٢٥,٧٦٣)	(٧١,٥٣٧)	استبعاد خلال السنة
٧٧٠,٦٣٩,٥٤٠	١,٣٦,٧٢٣	٤,٢٦٦,٧٠٥	٣٠٥,٠٧٨	٢٩٨,٤٦٧,٣٧٤	٧٧٦,٢٤٨,٠٤٦	٣٠٥,٠٧٨	١ يناير ٢٠١٥
-	-	٢٣,٥٤٥	٤٤,٩٧٦	٢٦,٣٤٦	٦٨,٥٢١	٤٤,٩٧٦	إضافات خلال السنة
-	-	-	(٣٧,٦٠٥)	(١٤,٤٥٩)	(٣٧,٦٠٥)	(٣٧,٦٠٥)	استبعاد خلال السنة
٧٧٠,٦٣٩,٥٤٠	١,٣٦,٧٢٣	٤,٢٩٠,٢٥٠	٣١٢,٤٤٩	٢٩٨,٤٧٩,٢٦١	٧٧٦,٢٧٨,٩٦٢	٣١٢,٤٤٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
							الاستهلاك
١٩,٠٧٨,٧٤٨	١٩,٨٠٠	١٢٨,١٣٢	٢٦,٥٠٠	٧,٤٩٢,٨٢١	١٩,٤٨٧,١٨٠	٢٦,٥٠٠	١ يناير ٢٠١٤
(٣٥,٦٧٠)	-	-	(٧١,٥٣٧)	(٤١,٢٢١)	(١٠٧,٢٠٧)	(٧١,٥٣٧)	استبعاد خلال السنة
١٩,١٥٨,٨٧١	٢٦,٢٨٠	٢٠٢,٩٣٤	٢٨,١١١	٧,٤٦٥,٥٢٧	١٩,٤١٦,١٩٦	٢٨,١١١	رسوم عن السنة
٣٨,٢٠١,٩٤٩	٤٦,٠٨٠	٣٣١,٠٦٦	٢١٧,٠٧٤	١٤,٩١٧,١٢٧	٣٨,٧٩٦,١٦٩	٢١٧,٠٧٤	١ يناير ٢٠١٥
-	-	-	(٣٧,٣٥٠)	(١٤,٣٦٠)	(٣٧,٣٥٠)	(٣٧,٣٥٠)	استبعاد خلال السنة
١٩,١٤٥,٥٤٤	٢٦,٢٨٠	١٢,١٥٤	٤٥,٥٢٥	٧,٣٩٣,٧٤٥	١٩,٢٢٩,٥٠٣	٤٥,٥٢٥	رسوم عن السنة
٥٧,٣٤٧,٤٩٣	٧٢,٣٦٠	٣٤٣,٢٢٠	٢٢٥,٢٤٩	٢٢,٢٩٦,٥١١	٥٧,٩٨٨,٣٢٢	٢٢٥,٢٤٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
							المبلغ المرسل
٧١٣,٢٩٢,٠٤٧	٩٦٤,٣٦٣	٣,٩٤٧,٠٣٠	٨٧,٢٠٠	٢٧٦,١٨٢,٧٥٠	٧١٨,٢٩٠,٦٤٠	٨٧,٢٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٧٣٢,٤٣٧,٥٩١	٩٩٠,٦٤٣	٣,٩٣٥,٦٣٩	٨٨,٠٠٤	٢٨٣,٥٥٠,٢٤٧	٧٣٧,٤٥١,٨٧٧	٨٨,٠٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١٠. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عُمانى	دولار أمريكي	ريال عُمانى	
٥,٣٩٦,٥٠٤	٢,٠٧٤,٩٥٦	٧,٣٦١,٨٤٦	٢,٨٣٠,٦٣١	ذمم تجارية مدينة
٩٦٥,٧٠٥	٣٧١,٣١٢	٨٩١,٠٨٢	٣٤٢,٦٢٢	مصارييف مدفوعة مقدّمًا
١١١,٩٩٤	٤٣,٠٦٢	٢٠٤,٦٥٣	٧٨,٦٨٩	ذمم مدينة أخرى
١٤٤,٢٩٣	٥٥,٤٨١	-	-	مستحقات من أطراف ذات علاقة (الإيضاح رقم ١٨)
٦,٦١٨,٤٩٦	٢,٥٤٤,٨١١	٨,٤٥٧,٥٨١	٣,٢٥١,٩٤٢	

١١. الوديعة قصيرة الأجل

وفقًا لاتفاقية الشروط العامة، يجب على الشركة الحفاظ على حساب مخصص خدمة دين للتأكد من توفر المبالغ الكافية لدفع أقساط الدين وفوائدها في تاريخ الاستحقاق. في كل تاريخ تسديد دفعة قرض في نهاية أكتوبر، يجب على الشركة أن تضع المبلغ المحدد للدفع في الست شهور التالية. لا يمكن استغلال المبلغ المودع في مخصص حساب خدمة الدين لأي غرض آخر غير خدمة أقساط الدين والفوائد وعليه فإنه يعتبر مبلغ نقدي مقيد. المبلغ المودع في حساب مخصص خدمة الدين يعتبر وديعة قصيرة الأجل تستحق السداد في تاريخ السداد التالي للقرض أي في ٢٨ إبريل ٢٠١٦.

١٢. النقد وما في حكم النقد

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
١,٤٦٠,٤٨٧	٥٦١,٥٥٨	٩٦٣,٤٩٥	٣٧٠,٤٦٤	النقد في الصندوق ولدى البنوك

١٣. حقوق المساهمين

(أ) رأس المال

تم الانتهاء من الاكتتاب العام الأولي، حيث قام المساهمون المؤسسون بطرح ٣٥% من الأسهم للاكتتاب العام خلال شهر يونيو ٢٠١٤، وقد تم إدراج الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في يوم ٢٣ يونيو ٢٠١٤. وفيما يلي بيانات المساهمين:

إجمالي القيمة الإسمية للأسهم المملوكة (ريال عُمانى)	النسبة المئوية (%) للمجموع	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الإسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	الجنسية	
٢٠,١٧٩,١٣٤	٪٢٩,٩٠	٢٠١,٧٩١,٣٤٣	الإمارات العربية المتحدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٩,٦٥٠,٨٩٠	٪١٤,٣٠	٩٦,٥٠٨,٨٩٩	عُمان	كهربل ح.م.م
٥,٦١٧,٥٥٧	٪٨,٣٢	٥٦,١٧٥,٥٦٩	عُمان	مليتيك ش.م.م
٤,٨٢٥,٤٤٥	٪٧,١٥	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	هولندا	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية
٤,٨٢٥,٤٤٥	٪٧,١٥	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	هولندا	إس إي بي إنترناشيونال نيزرلاندي في بلو هورابزون صهار باور بي في
٤,٣٨٦,٧٦٨	٪٦,٥٠	٤٣,٨٦٧,٦٨١	عُمان	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤,٠٢٠,٠٧٤	٪٥,٩٦	٤٠,٢٠٠,٧٣٧	عُمان	صندوق تقاعد وزارة الدفاع
١٣,٩٨٣,٤٣٠	٪٢٠,٧٢	١٣٩,٨٣٤,٢٩٥		المساهمون الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%
٦٧,٤٨٨,٧٤٣	٪١٠٠,٠٠	٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠		
١٧٥,٥٢٣,٣٨٩				القيمة الإسمية بالدولار الأمريكي

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

			٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
			الإمارات العربية المتحدة	كهريل ٢٠.٣٥
٢٠,١٧٩,١٣٤	%٢٩,٩٠	٢٠,١٧٩,١٣٤	عُمان	ملتيستيك ش.م.٣٥
٩,٦٥٠,٨٩٠	%١٤,٣٠	٩,٦٥٠,٨٩٩	عُمان	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية
٥,٣٨٧,٥١٦	%٧,٩٨	٥٣,٨٧٥,١٦١	هولندا	إس إي بي إنترناشيونال نيزرلاندي في
٤,٨٢٥,٤٤٥	%٧,١٥	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	هولندا	بلو هورايزون صحار باور بي في
٤,٨٢٥,٤٤٥	%٧,١٥	٤٨,٢٥٤,٤٥٣	عُمان	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤,٣٨٦,٧٦٨	%٦,٥٠	٤٣,٨٦٧,٦٨١	عُمان	صندوق تقاعد وزارة الدفاع
٣,٨٣٤,٥٨٧	%٥,٦٨	٣٨,٣٤٥,٨٦٩		المساهمون الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%
١٤,٣٩٨,٩٥٨	%٢١,٣٤	١٤٣,٩٨٩,٥٧١		
٦٧,٤٨٨,٧٤٣	%١٠٠,٠٠	٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠		
١٧٥,٥٢٣,٣٨٩				القيمة الإسمية بالدولار الأمريكي

في عام ٢٠١٣، نصحت هيئة سوق المال (الهيئة العامة لسوق المال) بالمضي قدماً في تخصيص أسهم مجانية بنسبة ١٠:١٠، بمعنى أكثر تحديداً ١٠ أسهم بقيمة إسمية بمبلغ ١٠٠ بيضة بدلا من سهم واحد بقيمة إسمية بمبلغ اريال عُمانى. وبمقتضى موافقة المساهمين على المضي قدماً في تخصيص الأسهم المجانية خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٤، تم تعديل مواد النظام الأساسي للشركة وسجل المساهمين في شركة مسقط للمقاصة والإيداع (ش.م.ع.م) اعتباراً من ٣٠ مارس ٢٠١٤. وتبعاً لذلك، من ٣٠ مارس عام ٢٠١٤، يتكون رأسمال الشركة المُصدَّر والمدفوع من ٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠ سهم بقيمة ١٠٠ بيضة لكل سهم.

يحق لحاملي الأسهم العادية استلام توزيعات الأرباح كما يعلن عنها من وقت لآخر كما يحق لهم صوت واحد لكل سهم في اجتماعات الشركة، وتتساوى جميع الأسهم فيما يتعلق بباقي أصول الشركة.

(ب) الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة (١٠٦) من قانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح الصافية للشركة إلى الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع في كل سنة حتى يساوى الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأس المال المصدر لتلك الشركة.

(ج) احتياطي التحوط

يتألف احتياطي التحوط من الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لأدوات تحوُّط التدفق النقدي المتعلقة بمعاملات التحوُّط التي لم تحدث بعد (إيضاح رقم ١٤).

(د) الأرباح

بموجب قرار المساهمين في ٢٩ مارس ٢٠١٥، اعتمد مجلس الإدارة، خلال الاجتماعات التي عُقدت في ٢٣ أبريل ٢٠١٥ و ٢١ أكتوبر ٢٠١٥، توزيع أرباح نقدية بواقع ٣,٦٣ بيضة و ٥,٢٠ بيضة للسهم الواحد، على التوالي، من الحسابات المدققة للشركة كما في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٤ لمساهمي الشركة المسجلين في سجل مساهمي الشركة مع شركة مسقط للمقاصة والإيداع (ش.م.ع.م). وكانت مواعيد الاستحقاق للحصول على الأرباح هي ٣١ مايو ٢٠١٥ و ٣٠ نوفمبر ٢٠١٥، على التوالي.

وقد تم إيداع الأرباح غير المطالب بها والمتعلقة بالموعد النهائي الموافق ٣١ مايو ٢٠١٥ وبالباغلة قيمتها ٤,٤٨٤/٥٦٨ ر.ع لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع (ش.م.ع.م) في الصندوق الاستئماني للمستثمرين.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١٤. احتياطي التحوط

أصول الأدوات المشتقة (الالتزامات) هي كما يلي: -

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
				مقايضات سعر الفائدة
				القروض المرحلية (الإيضاح رقم ١٤ (أ))
(١١,٧٥١,٨٦٨)	(٤,٥١٨,٥٩٣)	(١١,٥٦٨,١٨٧)	(٤,٤٤٧,٩٦٨)	ستاندرد تشارترد بنك
(٥,٤٧٦,٩٣١)	(٢,١٠٥,٨٨٠)	(٥,٤٧١,٢٤٤)	(٢,١٠٣,٦٩٣)	بنك كي إف دبليو ايبكس
(٤,٨٩١,٣٥٦)	(١,٨٨٠,٧٢٦)	(٤,٦٣٦,٢٠١)	(١,٧٨٢,٦٠٩)	بنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنفسمنت
(٣,٩٤٨,٩٦٥)	(١,٥١٨,٣٧٧)	(٣,٨٨٣,٦٥٢)	(١,٤٩٣,٢٦٤)	اتش اس بي سي ميدل ايسنت ليمتد
(٢٦,٠٦٩,١٢٠)	(١٠,٢٣,٥٧٦)	(٢٥,٥٥٩,٢٨٤)	(٩,٨٢٢,٥٤٤)	إجمالي القيمة العادلة لمقايضات الفائدة
٣,١٢٨,٢٩٤	١,٢٠٢,٨٢٩	٣,٠٦٧,١١٣	١,١٧٩,٣٠٥	أصول الضرائب المؤجلة
(٢٢,٩٤٠,٨٢٦)	(٨,٨٢٠,٧٤٧)	(٢٢,٤٩٢,١٧١)	(٨,٦٤٨,٢٣٩)	القيمة العادلة لمقايضات سعر الفائدة بعد خصم الضرائب
				عقد بسعر أجل:
(٥,٠٩٠,٥٧٥)	(١,٩٥٧,٣٢٦)	(١٠,٦٥٣,١٣١)	(٤,٠٩٦,١٢٩)	ستاندرد تشارترد بنك
-	-	(٥٣,٢٨٤)	(٢٠,٤٨٨)	بنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنفسمنت
(٥,٠٩٠,٥٧٥)	(١,٩٥٧,٣٢٦)	(١٠,٧٠٦,٤١٥)	(٤,١١٦,٦١٧)	القيمة العادلة للعقود بسعر أجل
١٠,٨٦٩	٢٣٤,٨٧٩	١,٢٨٤,٧٧٠	٤٩٣,٩٩٤	أصول الضرائب المؤجلة
(٤,٤٧٩,٧٠٦)	(١,٧٢٢,٤٤٧)	(٩,٤٢١,٦٤٥)	(٣,٦٢٢,٦٢٣)	القيمة العادلة لمقايضات سعر الفائدة بعد خصم الضرائب
(٣١,١٥٩,٦٩٥)	(١١,٩٨٠,٩٠٢)	(٣٦,٢٦٥,٦٩٩)	(١٣,٩٤٤,١٦١)	إجمالي القيمة العادلة للأدوات المشتقة
٣,٧٣٩,٦٦٣	١,٤٣٧,٧٠٨	٤,٣٥١,٨٨٣	١,٦٧٣,٢٩٩	ناقصاً: أصول ضريبة مؤجلة (الإيضاح رقم ٨ (ج))
(٢٧,٤٢٠,٥٣٢)	(١٠,٥٤٣,١٩٤)	(٣١,٩١٣,٨١٦)	(١٢,٢٧٠,٨٦٢)	إجمالي القيمة العادلة للأدوات المشتقة بعد خصم الضرائب
(٢٧,٤٢٠,٥٣٢)	(١٠,٥٤٣,١٩٤)	(٣١,٩١٣,٨١٦)	(١٢,٢٧٠,٨٦٢)	احتياطي التغطية بعد خصم الضريبة في نهاية السنة
(٧,٧٩٩,٧٦٠)	(٢,٩٩٩,٠٠٨)	(٢٧,٤٢٠,٥٣٢)	(١٠,٥٤٣,١٩٤)	ناقصاً: احتياطي التحوط بعد خصم الضريبة في بداية السنة
(١٩,٦٢٠,٧٧٢)	(٧,٥٤٤,١٨٦)	(٤,٤٩٣,٢٨٤)	(١,٧٢٧,٦٦٨)	الجزء الفعال في التغيرات في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية للسنة

(أ) تحمل التسهيلات طويلة الأجل (المشار إليها في الإيضاح ١٥) البالغة ٤٩٠,٥ مليون دولار أمريكي باستثناء التسهيلات الثابتة المغطاة من "هيرميس" والبالغة ١٢٠ مليون دولار أمريكي (بالإضافة إلى الهوامش المطبقة).

وقامت الشركة بتثبيت معدل الفائدة من خلال اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة المبرمة مع بنك "ستاندرد تشارترد" بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٤، ومع بنك "كي إف دبليو ايبكس - جي ام بي اتش" بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١٠، ومع بنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنفسمنت" المؤرخة في ٥ أكتوبر ٢٠١٠، ومع بنك "اتش اس بي سي ميدل ايسنت ليمتد" المؤرخة في ٦ أكتوبر ٢٠١٠، على التوالي، لهذه التسهيلات (باستثناء تغطية "هيرميس" للتسهيلات الثابتة) وكانت المبالغ الاسمية المغطاة حوالي ٢٢٢,٧ مليون دولار أمريكي، و ١٠١,٦ مليون دولار أمريكي، و ٩٢,٣ مليون دولار أمريكي و ٧٣,٩ مليون دولار أمريكي بمعدلات فائدة ثابتة بلغت ٢,٩٧٠٨٪، و ٢,٩٧٥٠٪، و ٢,٩٥٣٠٪، و ٢,٩٧٨٨٪ سنوياً على التوالي باستثناء الهوامش.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١٤. احتياطي التحوط (تابع)

(ب) تتضمن اتفاقية التشغيل والصيانة تدفقاً نقدياً خارجاً بقيمة حوالي ٨٣ مليون يورو، واجبة الدفع باليورو.

وقد أبرمت الشركة اتفاقية سعر أجل مع بنك "ستاندرد تشارترد" و«كريديت أجريكول كوربوريت أند إنغسمنت» في ١٢ أكتوبر ٢٠١٠ و٤ أغسطس ٢٠١٥ على التوالي لتغطية التقلبات في سعر صرف اليورو/الدولار الأمريكي. وبموجب اتفاقية السعر الأجل، يتوجب على الشركة دفع مبلغ ثابت بالدولار الأمريكي بسعر صرف ١,٤٣١٨ و١,١٧٤٧١ على التوالي واستلام المبلغ التعاقد باليورو في تاريخ استحقاقه.

١٥. القروض لأجل

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عُمانى	دولار أمريكي	ريال عُمانى	
٥٥١,٤٧٠,٨٨١	٢١٢,٠٤٠,٥٥٤	٥١٧,٦٥٧,٥٢٠	١٩٩,٠٣٩,٣١٧	قروض لأجل
(٣٣,٨١٣,٣٦٢)	(١٣,٠٠١,٢٣٨)	(٣٥,٥٤٩,٥٦١)	(١٣,٦٦٨,٨٠٦)	مطروحاً منها: الجزء المتداول
٥١٧,٦٥٧,٥١٩	١٩٩,٠٣٩,٣١٦	٤٨٢,١٠٧,٩٥٩	١٨٥,٣٧٠,٥١١	الجزء غير المتداول
(٢٥,٧٢٠,٢٠٧)	(٩,٨٨٩,٤١٩)	(٢٢,٢٢٢,٥٢٨)	(٨,٥٤٤,٥٦٢)	مطروحاً منه: تكاليف المعاملة غير المستهلكة
٤٩١,٩٣٧,٣١٢	١٨٩,١٤٩,٨٩٧	٤٥٩,٨٨٥,٤٣١	١٧٦,٨٢٥,٩٤٩	

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠، أبرمت الشركة «اتفاقية شروط عامة» حول التسهيلات الائتمانية مع كونسورتيوم مكون من بنوك دولية، ووكالات ائتمان للصادرات وبنوك محلية، مع بنك كريديت أجريكول كوربوريت أند إنغسمنت «بصفته وكيل التسهيلات العالمي وأمين الضمانات الخارجي وبنك الحساب الخارجي، ووكيل التسهيلات من بنك التصدير والاستيراد الكوري ووكيل التسهيلات التجارية وبنك مسقط (ش.م.ع.ع) بصفته وكيل الضمان الداخلي وبنك الحساب الداخلي، وبنك كي اف دبليو إيبكس جي إم بي إنش بصفته وكيل تسهيلات «هيرميس».

بتاريخ ٣١ ديسمبر، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

١٦٦,٨٨٧,٦٠٠	٦٤,١٦٨,٢٨٣	١٥٤,٢٧٢,٨٠٠	٥٩,٣١٧,٨٩٢	تسهيلات متغيرة مغطاة من «هيرميس»
١٢٥,٧٩٤,٧٦٥	٤٨,٣٦٨,٠٨٧	١٢٤,١٥٧,٦٦٤	٤٧,٧٣٨,٦٢٢	تسهيلات تجارية
١٠٦,٥٢٤,٠٠٠	٤٠,٩٥٨,٤٧٨	٩٨,٤٧٢,٠٠٠	٣٧,٨٦٢,٤٨٤	تسهيلات ثابتة مغطاة من «هيرميس»
١٠٣,٧١٤,٤٣٠	٣٩,٨٧٨,١٩٨	٩٥,٨٧٤,٨٠١	٣٦,٨٦٣,٨٦١	تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
٤٨,٥٥٠,٠٨٦	١٨,٦٦٧,٥٠٨	٤٤,٨٨٠,٢٥٥	١٧,٢٥٦,٤٥٨	تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري
٥٥١,٤٧٠,٨٨١	٢١٢,٠٤٠,٥٥٤	٥١٧,٦٥٧,٥٢٠	١٩٩,٠٣٩,٣١٧	

السداد

إن إجمالي مبالغ السحب بموجب التسهيلات المذكورة أعلاه تكون واجبة السداد على أقساط نصف سنوية اعتباراً من تاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٣، على أن يكون القسط النهائي مستحقاً بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٧. ويستثنى من ذلك التسهيلات التجارية والتي يوافق تاريخ الاستحقاق النهائي لها ٣١ مارس ٢٠٢٨.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١٥. القروض لأجل (تابع)

الفوائد

(١) يتم احتساب الفائدة على التسهيلات الثابتة المغطاة من «هيرميس» بمعدل ثابت يبلغ ٣,٦٠٪ سنويًا، شاملاً هامش الربح.

(٢) يتم احتساب الفائدة على باقي التسهيلات على أساس سعر فائدة عائم لمعدل الليبور على الدولار الأمريكي بالإضافة إلى هامش الربح الملائم. وقد أبرمت الشركة عقود مقايضة أسعار الفائدة لتغطية التزاماتها ضد التغيرات السلبية في معدل الليبور على الدولار الأمريكي.

تتنوع هوامش الربح بين ١,٤٥٪ و ٣,٤٠٪ سنويًا بناءً على نوع التسهيلات وفترة سداد الفائدة.

رسوم أخرى

بموجب شروط التسهيلات الواردة أعلاه، يتعين على الشركة سداد رسوم الوكالة وغيرها من الرسوم.

الضمانات

يتم ضمان التسهيلات أعلاه من خلال رهون تجارية وقانونية شاملة على جميع أصول الشركة.

التعهدات

تتضمن تسهيلات قروض الأجل تعهدات محددة تتعلق، ضمن أمور أخرى، بالتصفية والاندماج، والدخول في اتفاقيات جديدة هامة، والرهن السالب، وبيع الأصول، ومنح القروض والضمانات، والاستحواذ على أصول رأسمالية ومعدل تغطية خدمة الدين، وتغيير النشاط، والقروض والضمانات، واتفاقيات التحوط وغيرها مما يتوجب على الشركة الالتزام به.

١٦. التزام تخريد الأصول

بموجب الاتفاقية الفرعية لحق الانتفاع، تتحمل الشركة التزامًا قانونيًا لإزالة المحطة عند نهاية عمرها الإنتاجي واستعادة الأرض. ويتعين على الشركة، على نفقتها الخاصة، تفكيك وإزالة وحماية ونقل الأصول وإزالة أي تلوث للتربة أو المياه الجوفية، وردم أعمال الحفر وإعادة السطح إلى مستوى المناطق المحددة.

تم احتساب القيمة العادلة لمخصص التزام تخريد الأصول باستخدام طريقة القيمة الحالية المتوقعة. وتعكس هذه الطريقة عددًا من الافتراضات مثل التكاليف، والعمر الإنتاجي للمحطة، والنضج وهامش الربح الذي ستدرسه الأطراف الثالثة لتقرر أنه تم الوفاء بهذا الالتزام. وكانت الحركة في مخصص التزام تخريد الأصول كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
١,١٠٥,٦٤٠	٤٢٥,١١٩	١,٢٠٤,٢٣٩	٤٦٣,٠٣٠	الرصيد في بداية السنة
٩٨,٥٩٩	٣٧,٩١١	١٠٧,٣٩٣	٤١,٢٩٣	تفكيك الخصم خلال السنة
١,٢٠٤,٢٣٩	٤٦٣,٠٣٠	١,٣١١,٦٣٢	٥٠٤,٣٢٣	الرصيد في نهاية السنة

١٧. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
٤,٥٨٥,٨٨٩	١,٧٦٣,٢٧٤	٤,٤٢٥,٩٧٢	١,٧٠١,٧٨٦	تكلفة الفائدة المستحقة
١,٤٥٨,٦٢٢	٥٦٠,٨٣٩	٣,٤٤٠,٦٢٧	١,٣٢٢,٩٢١	تكاليف مستحقة للغاز
١,٨٤٢,٣٤٥	٧٠٨,٣٨٣	١,٩١١,٦٠٣	٧٣٥,٠١٥	مستحقات وذمم دائنة أخرى
-	-	٢٤٣,٤٦٧	٩٣,٦٠٣	مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٧)
٧,٨٨٦,٨٥٦	٣,٠٣٢,٤٩٦	١٠,٠٢١,٦٧٩	٣,٨٥٣,٣٣٥	



إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١٨ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة وكبار العاملين، وكيانات الأعمال التي لها القدرة على ممارسة السيطرة أو التأثير البالغ على القرارات المالية والتشغيلية للشركة وكذلك الكيانات التي يستطيع بعض المساهمين ممارسة تأثير كبير عليها.

تكون الأسعار ومدة هذه المعاملات التي يتم إبرامها في السياق العادي للأعمال وفق الشروط والأحكام التي يتفق عليها بين الطرفين.

مكافآت الإدارة العليا

الإدارة العليا هم أولئك الذين لديهم سلطة التخطيط والتوجيه والتحكم في الأنشطة الخاصة بالشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر بما في ذلك أي عضو مجلس إدارة (سواء تنفيذي أو غير تنفيذي)

المبالغ التي تم دفعها إلى أكبر خمسة مديرين في الشركة، بما في ذلك كبار المسؤولين في الإدارة، عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
٨٨٠,٩٨٨	٣٣٨,٧٤٠	٩٩٦,٣٢٢	٣٨٣,٠٨٦	مكافآت الإدارة العليا

دخلت الشركة في المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
١٧,١١٨,٧٩٢	٦,٥٨٢,١٧٥	١٧,٦٣٥,٤٨٩	٦,٧٨٠,٨٤٥	شركة سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عمان ش.م.م
٣٣٩,٠٢٧	١٣٠,٣٥٦	٤٣٦,٣٢٥	١٦٧,٧٦٧	شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.
٣٤٢,٠٨٧	١٣١,٥٣٢	٤٢١,٤٧٩	١٦٢,٠٥٩	كهريل للتشغيل والصيانة (عمان) ش.م.م
١٤٤,٦٣٠	٥٥,٦١٠	٣٤٣,٤٦٩	١٣٢,٠٦٤	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية
٢٠٧,٤٣٣	٧٩,٧٥٨	٢١٠,٨٠٦	٨١,٠٥٥	إلكترايل إس إيه
٩٩,٢٠٨	٣٨,١٤٥	١٠٠,٨٢٠	٣٨,٧٦٥	ملتيتيك ش.م.م
٢٣٤,٤٩٥	٩٠,١٦٣	٩٤,٨٩١	٣٦,٤٨٦	الدولية للطاقة - فرع دبي
٢٣٧,٩٧٥	٩١,٥٠١	٥٠,٤١١	١٩,٣٨٣	شركة سوجيتز
-	-	٥٠,٠٢٠	١٩,٢٣٣	لابوريليك ميدل إيست
٤٥,٠٩٤	١٧,٣٤٠	٤٥,٨٢٧	١٧,٦٢٠	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤١,٦١٢	١٦,٠٠٠	٤٥,٢٥٤	١٧,٤٠٠	أعضاء مجلس الإدارة (بدل حضور الجلسات) (إيضاح ٦)
-	-	١٠,٥٤٤	٤,٠٥٤	جي دي إف سويز سي إس سي. آر. إل.
١٨,٨١٠,٣٥٣	٧,٢٣٢,٥٨٠	١٩,٤٤٥,٣٣٥	٧,٤٧٦,٧٣١	

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

طبيعة المعاملات المذكورة أعلاه هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
١٣,٥١٤,٥٠٢	٥,١٩٦,٣٢٦	١٣,١٩٤,٦٧٦	٥,٠٧٣,٣٥٤	رسوم تشغيل وصيانة ثابتة
٣,٥٨٧,٧٢٩	١,٣٧٩,٤٨٢	٤,٣٨٩,٩٨٩	١,٦٨٧,٩٥١	رسوم تشغيل وصيانة متغيرة
٦٢٥,٤٨٤	٢٤٠,٤٩٩	٦٤٤,٧٢٤	٢٤٧,٨٩٦	رسوم إعاة
٤٥٠,٩٤٤	١٧٣,٣٨٨	٤٥٨,٢٧٥	١٧٦,٢٠٧	رسوم خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين
٢٥١,٥٥٥	٩٦,٥٣٠	١٨٤,٩٣١	٧١,١٠٦	رسوم مهنية
٤١,٦١٢	١٦,٠٠٠	٤٥,٢٥٤	١٧,٤٠٠	بدل حضور جلسات (إيضاح ٦)
-	-	١٠,٥٤٤	٤,٠٥٤	رسوم ضمان لدفع إيجار الأرض
٣٣٩,٢٧	١٣٠,٣٥٥	٥١٦,٩٤٢	١٩٨,٧٦٣	أخرى
١٨,٨١٠,٣٥٣	٧,٢٣٢,٥٨٠	١٩,٤٤٥,٣٣٥	٧,٤٧٦,٧٣١	

يتألف المستحق من الأطراف ذات العلاقة في نهاية السنة من (الإيضاح ١٠):

٩٧,٥٣٦	٣٧,٥٠٣	-	-	كهربل للتشغيل والصيانة (عمان) ش.م.م
٤٦,٧٥٧	١٧,٩٧٨	-	-	شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
١٤٤,٢٩٣	٥٥,٤٨١	-	-	

يتألف الرصيد المستحق للأطراف ذات العلاقة في نهاية السنة من (الإيضاح ١٧):

-	-	٢٠٥,٧٣٥	٧٩,١٠٥	سويز تراكتيل للتشغيل والصيانة عمان ش.م.م
-	-	٢٦,٨٣٨	١٠,٣١٩	كهربل للتشغيل والصيانة (عمان) ش.م.م
-	-	١٠,٨٩٤	٤,١٨٩	إلكترايل إس إيه
-	-	٢٤٣,٤٦٧	٩٣,٦١٣	

١٩ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية من خلال استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر السوق
- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة

يعرض هذا الإيضاح المعلومات الخاصة بتعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، وأهداف الشركة، وسياساتها وإجراءاتها المتعلقة بقياس وإدارة المخاطر، وإدارة الشركة لرأس المال. كما ترد إفصاحات كمية أخرى في سياق هذه القوائم المالية.

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن وضع والإشراف على إطار إدارة المخاطر في الشركة. وقد أوكل مجلس الإدارة إلى الإدارة مسؤولية تطوير السياسات والإجراءات الخاصة بإدارة المخاطر في الشركة ومراقبة مدى الالتزام بها.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل معدلات الصرف الأجنبي أو أسعار الفائدة أو أسعار الأسهم على دخل الشركة أو قيمة ما تملكه من أدوات مالية. وتهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة والتحكم في التعرض لمخاطر السوق في حدود معدلات مقبولة بينما يتم تحقيق أعلى العائدات.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

مخاطر سعر الفائدة

لدى الشركة قروض تحمل فوائد وتتعرض لمخاطر التغير في سعر فائدة الليبور على الدولار الأمريكي. وقد قامت الشركة بتغطية مخاطر سعر فائدة الليبور الأمريكي من خلال مقايضة أسعار الفائدة بالنسبة إلى ١٠٠٪ من إجمالي تسهيلات قروضها، باستثناء تغطية "هيرميس" للتسهيلات الثابتة.

لا تحتسب الشركة أي التزامات مالية بمعدل فائدة ثابت على أساس القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر، كما لا تخصص الشركة أدوات تغطية وفق نموذج محاسبة التغطية بالقيمة العادلة. وبالتالي فإن التغير في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على الأرباح أو الخسائر.

في تاريخ التقرير، كانت أسعار الفائدة على الالتزامات المالية التي تحمل فوائد في الشركة كما يلي:

الالتزامات المالية		معدل الفائدة		٢٠١٥		٢٠١٤	
		%		ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي
القروض المرصدة							
- قروض بسعر فائدة متغير بالدولار							
		٢,٥٨٪ و ١,٤٥٪		١٦١,١٧٦,٨٣٣	٤١٩,١٨٥,٥٢٠	١٧١,٠٨٢,٠٧٦	٤٤٤,٩٤٦,٨٨١
- قروض بسعر فائدة ثابت بالدولار							
		٣,٦٠٪		٣٧,٨٦٢,٤٨٤	٩٨,٤٧٢,٠٠٠	٤٠,٩٥٨,٤٧٨	١٠٦,٥٢٤,٠٠٠
				١٩٩,٠٣٩,٣١٧	٥١٧,٦٥٧,٥٢٠	٢١٢,٠٤٠,٥٥٤	٥٥١,٤٧٠,٨٨١

تحليل حساسية التدفق النقدي للأدوات ذات السعر المتغير

إن تغييراً في النقاط بمقدار ١٠٠ نقطة أساس في معدل الليبور على الدولار الأمريكي في تاريخ التقرير يمكن أن يؤدي إلى زيادة/انخفاض (حقوق المساهمين) فائقة الربح / الخسارة والدخل الشامل الأخر حسب القيم المبينة أدناه. ويفترض هذا التحليل أن تبقى جميع المتغيرات الأخرى، وعلى الأخص أسعار صرف العملات الأجنبية ثابتة.

حقوق المساهمين				٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
زيادة	انخفاض	زيادة	انخفاض		
ريال عماني	ريال عماني	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٩,٣١٦,٨٧١	(١٠,١٥٨,٥٦٩)	٢٤,٢٣١,١٣٥	(٢٦,٤٢٠,٢٠٥)	معدل الليبور على الدولار الأمريكي (١٠٠ نقطة أساس)	
١,٥٣٧,٧٧٣	(١١,٨٦٦,٠٨٩)	٢٧,٧٠٦,٤٣١	(٣٠,٨٦١,٠٩١)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
				معدل الليبور على الدولار الأمريكي (١٠٠ نقطة أساس)	

مخاطر العملات الأجنبية

يتضمن السعر بموجب اتفاقية التشغيل والصيانة مبلغاً وقدره حوالي ٨٣ مليون يورو واجبة الدفع باليورو. وقد أبرمت الشركة اتفاقية سعر أجل للتحوط ضد التقلبات في أسعار صرف اليورو/الدولار (الإيضاح ١٤(ب)). وتبلغ المبالغ المغطاة باليورو حوالي ٨٥٪ من التدفقات النقدية الخارجة للفترة من يناير ٢٠١٦ حتى شهر أغسطس ٢٠٢١، و٦٥٪ للفترة من سبتمبر ٢٠٢١ حتى شهر مارس ٢٠٢٣، و٤٠٪ للفترة من أبريل ٢٠٢٣ حتى شهر مارس ٢٠٢٨. ترى الإدارة أن الشركة غير معرضة لمخاطر كبيرة بالنسبة لسفوح العملات الأجنبية، وذلك لأن أغلب المعاملات والأرصدة الأخرى هي إما بالريال العماني أو الدولار الأمريكي، والريال مرتبط بفعالية بالدولار الأمريكي.

تحليل الحساسية

إن تقوية / (إضعاف) اليورو مقابل العملات الأجنبية الأخرى في تاريخ التقرير كان يمكن أن يؤثر على قياس الأدوات المالية المقدرة بالعملات الأجنبية ويؤدي إلى زيادة/انخفاض (حقوق المساهمين والأرباح أو الخسائر طبقاً للقيم المبينة أدناه). وهذا التحليل مبني على تغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية التي تعتبر الشركة أنها ممكنة بصورة معقولة في نهاية فترة التقرير. ويفترض التحليل أن تبقى جميع المتغيرات الأخرى، وعلى الأخص أسعار الفائدة، ثابتة، مع إهمال تأثير تقديرات المبيعات والمشتريات.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١٩. إدارة المخاطر المالية (تابع)

الربح أو الخسارة		حقوق المساهمين		
إضعاف	تقوية	إضعاف	تقوية	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
-	-	(٢,٣١٣,٢٣١)	٢,٣١٣,٢٣١	يورو (١٠٪ حركة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	يورو (١٠٪ حركة)
-	-	(٦,٠١٦,٢٠٥)	٦,٠١٦,٢٠٥	
ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	ريال عُمانى	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
-	-	(٢,٤٣٤,٩٦٠)	٢,٤٣٤,٩٦٠	يورو (١٠٪ حركة)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	يورو (١٠٪ حركة)
-	-	(٦,٣٣٢,٧٩٧)	٦,٣٣٢,٧٩٧	

(ب) مخاطر الائتمان

هي مخاطر الخسائر المالية للشركة في حالة عجز العميل أو الطرف الآخر بموجب الأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وتنشأ أساساً من الذمم المدينة لعملاء الشركة والأرصدة النقدية لدى البنوك. وتعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بالودائع البنكية من خلال التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية حسنة السمعة. وتمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض للمخاطر الائتمانية. وكان أقصى تعرض للمخاطر الائتمانية في تاريخ التقرير كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عمانى	دولار أمريكي	ريال عمانى	
٥,٣٩٦,٥٠٤	٢,٠٧٤,٩٥٦	٧,٣٦١,٨٤٦	٢,٨٣٠,٦٣١	ذمم تجارية مدينة
١١١,٩٩٤	٤٣,٠٦٢	٢٠٤,٦٥٣	٧٨,٦٨٩	ذمم أخرى مدينة
١٤٤,٢٩٣	٥٥,٤٨١	-	-	مستحقات من أطراف ذات علاقة
٨,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٧٦,٠٠٠	٧,٠١٢,٠٠٠	٢,٦٩٦,١١٤	ودائع قصيرة الاجل
١,٤٥٧,٥٥٠	٥٦٠,٤٢٨	٩٦٠,٥٢٠	٣٦٩,٣٢٠	النقد لدى البنوك
١٥,١١٠,٣٤١	٥,٨٠٩,٩٢٧	١٥,٥٣٩,٠١٩	٥,٩٧٤,٧٥٤	

(ج) مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في مخاطر عدم تمكن الشركة من الإيفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. ويكمن النهج الذي تعتمده الشركة حيال إدارة مخاطر السيولة في التأكد من أنها تحتفظ، قدر الإمكان، بسيولة كافية للإيفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، سواء أكان ذلك في الظروف العادية أو في الظروف الملحة، دونما تحمل أي خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة.

وتعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية وقروض المساهمين، حيثما اقتضى الأمر.

ويتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على ضمان توافر أموال سائلة للإيفاء بالتزامات عند استحقاقها.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١٩. إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

وفيما يلي مواعيد الاستحقاق التعاقدية للالتزامات المالية، بما في ذلك دفع الفوائد وباستثناء تأثير اتفاقيات المعاوضة.

مبلغ مرحل ريال عماني	تدفقات نقدية من التعاقدات ريال عماني	أقل من سنة ريال عماني	أكثر من سنة إلى ٥ سنوات ريال عماني	أكثر من ٥ سنوات ريال عماني
٣١ ديسمبر ٢٠١٥				
مشتقة				
١٣,٩٤٤,١٦١	(١٤,١٦٥,٩٨٢)	-	(١١,٢٨٨,١٢٥)	(٢,٨٧٧,٨٥٧)
التزامات مالية غير مشتقة				
١٩٠,٤٩٤,٧٥٥	(١٩٩,٠٣٩,٣١٧)	(١٣,٦٦٨,٨٠٦)	(٥٨,٦٤٤,٦٦٥)	(١٢٦,٧٢٥,٨٤٦)
١,٠٧٠,٠٠٠	(١,٠٧٠,٠٠٠)	(١,٠٧٠,٠٠٠)	-	-
٣,٨٥٣,٣٣٥	(٣,٨٥٣,٣٣٥)	(٣,٨٥٣,٣٣٥)	-	-
٢٠٩,٣٦٢,٢٥١	(٢١٨,١٢٨,٦٣٤)	(١٨,٥٩٢,١٤١)	(٦٩,٩٣٢,٧٩٠)	(١٢٩,٦٠٣,٧٠٣)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣١ ديسمبر ٢٠١٥				
مشتقات				
٣٦,٢٦٥,٦٩٩	(٣٦,٨٤٢,٦٠٩)	-	(٢٩,٣٥٧,٩٣٢)	(٧,٤٨٤,٦٧٧)
التزامات مالية غير مشتقة				
٤٩٥,٤٣٤,٩٩٢	(٥١٧,٦٥٧,٥٢٠)	(٣٥,٥٤٩,٥٦١)	(١٥٢,٥٢١,٨٨٧)	(٣٢٩,٥٨٦,٧٦٢)
٢,٧٨٢,٨٣٥	(٢,٧٨٢,٨٣٥)	(٢,٧٨٢,٨٣٥)	-	-
١٠,٢١,٦٧٩	(١٠,٢١,٦٧٩)	(١٠,٢١,٦٧٩)	-	-
٥٤٤,٥٠٥,٢٠٥	(٥٦٧,٣٠٤,٦٤٣)	(٤٨,٣٥٤,٠٧٥)	(١٨١,٨٧٩,٨١٩)	(٣٣٧,٠٧٠,٧٤٩)
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
٣١ ديسمبر ٢٠١٤				
مشتقة				
١١,٩٨٠,٩٠٢	(١٣,٠٧٤,٩٩٩)	-	(١١,١٩٤,٨١٩)	(١,٨٨٠,١٨٠)
التزامات مالية غير مشتقة				
٢٠٢,١٥١,١٣٥	(٢١٢,٠٤٠,٥٥٣)	(١٣,٠١,٢٣٨)	(٤٧,٦٨٥,٧٦٥)	(١٥١,٣٥٣,٥٥٠)
١,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٣,٠٣٢,٤٩٦	(٣,٠٣٢,٤٩٦)	(٣,٠٣٢,٤٩٦)	-	-
٢١٨,١٦٤,٥٣٣	(٢٢٩,١٤٨,٠٤٨)	(١٧,٠٣٣,٧٣٤)	(٥٨,٨٨٠,٥٨٤)	(١٥٣,٢٣٣,٧٣٠)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣١ ديسمبر ٢٠١٤				
مشتقات				
٣١,١٥٩,٦٩٥	(٣٤,٠٠٥,٢٠٠)	-	(٢٩,١١٥,٢٦٣)	(٤,٨٨٩,٩٣٧)
التزامات مالية غير مشتقة				
٥٢٥,٧٥٠,٦٧٤	(٥٥١,٤٧٠,٨٨١)	(٣٣,٨١٣,٣٦٢)	(١٢٤,٠٢٠,١٩٥)	(٣٩٣,٦٣٧,٣٢٤)
٢,٦٠٠,٧٨٠	(٢,٦٠٠,٧٨٠)	(٢,٦٠٠,٧٨٠)	-	-
٧,٨٨٦,٨٥٦	(٧,٨٨٦,٨٥٦)	(٧,٨٨٦,٨٥٦)	-	-
٥٦٧,٣٩٨,٠٠٥	(٥٩٥,٩٦٣,٧١٧)	(٤٤,٣٠٠,٩٩٨)	(١٥٣,١٣٥,٤٥٨)	(٣٩٨,٥٢٧,٢٦١)
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني

ومن غير المتوقع أن تحدث التدفقات النقدية المتضمنة في تحليل الاستحقاق بشكل أكبر على نحو كبير. أو بمبالغ مختلفة إلى حد كبير.

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١٩. إدارة المخاطر المالية (تابع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يبين الجدول التالي عمليات تحليل الأدوات المالية التي تمت على أساس القيمة العادلة من خلال طريقة التقييم. وقد تم تحديد المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى ١: يتم قياس القيمة العادلة على أساس الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة بالنسبة للأدوات المطابقة.
- المستوى ٢: يتم قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير تلك المستخدمة في المستوى ١، والتي يمكن رصدها بالنسبة للأدوات المالية سواء بشكل مباشر (الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: يتم قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات لا تكون مبنية على معطيات السوق القابلة للرصد (مدخلات غير قابلة للرصد)

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
المستوى الثاني	المستوى الثاني	المستوى الثاني	المستوى الثاني	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
٣١,١٥٩,٦٩٥	١١,٩٨٠,٩٠٢	٣٦,٢٦٥,٦٩٩	١٣,٩٤٤,١٦١	التزامات مالية مشتقة

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات الأولى والثاني خلال السنة. لم تفصح الشركة عن القيم العادلة للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى قصيرة الأجل، والنقد وما في حكم النقد والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى لأن قيمها الدفترية هي تقريبا معقول لقيمها العادلة.

قياس القيم العادلة

النوع	أسلوب التقييم	مدخلات هامة غير قابلة للرصد
أدوات مشتقة	أسلوب المقارنة السوقية: تحتسب القيمة العادلة من قبل المؤسسات المالية ذات الصلة	غير منطبق
التزامات مالية أخرى	تدفقات نقدية مخصصة	غير منطبق

المشتقات الضمنية

تتضمن الاتفاقيات التالية مشتقات ضمنية كما يلي:

١. اتفاقية شراء الطاقة المبرمة بين الشركة وبين الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه تتضمن مشتقات مندمجة في معادلة التسعير التي تقوم بتعديل الأسعار للمحطة بما يعكس التغيرات في أسعار صرف الريال العماني مقابل الدولار الأمريكي إضافة إلى التغيرات في مستوى مؤشرات أسعار المستهلك العمانية والأمريكية.

٢. اتفاقية التشغيل والصيانة تتضمن مشتقات ضمنية في معادلة التسعير التي تقوم بتعديل المدفوعات تبعاً للتغيرات في مؤشرات التضخم ذات الصلة.

٣. اتفاقية حق الانتفاع الفرعية المبرمة بين الشركة وبين شركة ميناء صحر الصناعي تتضمن مشتقات ضمنية في معادلة التسعير التي تقوم بتعديل إيجار الأرض بما يعكس التغيرات في مستوى مؤشرات أسعار المستهلك العمانية والأمريكية.



إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

١٩- إدارة المخاطر المالية (تابع)

ولا تنفصل هذه المشتقات الضمنية عن العقد الأساسي، واتفاقية شراء الطاقة واتفاقية التشغيل والصيانة، واتفاقية حق الانتفاع الفرعية، ولا تحتسب كمشتقات منفردة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم: ٣٩، حيث ترى الإدارة أن الخصائص الاقتصادية والمخاطر المرتبطة بالمشتقات المندمجة هي على صلة وثيقة بتلك العقود الأساسية.

إدارة رأس المال

تهدف الشركة إلى الحفاظ على أساس رأسمال قوي لاكتساب ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ولدعم استدامة التطور المستقبلي للأعمال، مع المحافظة في نفس الوقت على سياسة توزيع الأرباح المناسبة لمكافأة المساهمين.

٢٠- التزامات طارئة

لا يوجد أي التزامات طارئة جوهرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢١- الالتزامات

(أ) التزامات التشغيل والصيانة
وفق اتفاقية التشغيل والصيانة المبرمة مع شركة سوبز تراكتبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م (»ستومو«) من المرتقب أن تقوم الأخيرة بتشغيل وصيانة المحطة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٨. وبموجب الاتفاقية، الشركة ملزمة بسداد رسوم التشغيل التالية:

- رسم شهري ثابت
- رسم متغير

تخضع جميع الرسوم للتعديل بناءً على أسعار المواد والعمالة بالريال العُماني واليورو ومؤشرات إنتاج أسعار الدولار الامريكى.

الدفعات المستقبلية المتوقعة بموجب اتفاقية التشغيل والصيانة (بدون تعديل الأسعار) كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
١٤,٨٢١,٥٦٩	٥,٦٩٨,٨٩٣	١٤,٢١٢,٣٢٧	٥,٤٦٤,٦٤٠	خلال سنة
٥٦,٨١٥,٨١٣	٢١,٨٤٥,٦٨٠	٥٦,٨٠٨,٧٨٤	٢١,٨٤٢,٩٧٧	ما بين سنتين إلى خمس سنوات
١٠٨,٩٦٣,٩٨٣	٤١,٨٩٦,٦٥٢	٩٤,٧٥٨,٦٨٥	٣٦,٤٣٤,٧١٤	بعد خمس سنوات
١٨٠,٦٠١,٣٦٥	٦٩,٤٤١,٢٢٥	١٦٥,٧٧٩,٧٩٦	٦٣,٧٤٢,٣٣١	

(ب) التزامات تأجير الأرض

تكون مدفوعات الإيجار المستقبلية بموجب اتفاقية حق الانتفاع (بدون تعديل الأسعار) كما يلي:

٣٦٣,٢٣٠	١٣٩,٦٦٢	٣٦٣,٢٣٠	١٣٩,٦٦٢	خلال سنة
١,٤٥٢,٩٢٢	٥٥٨,٦٤٩	١,٤٥٢,٩٢٢	٥٥٨,٦٤٨	ما بين سنتين إلى خمس سنوات
٣,١٩٨,٤١٨	١,٢٢٩,٧٩٢	٢,٨٣٥,١٨٧	١,٠٩٠,١٣٠	بعد خمس سنوات

إيضاحات

(تشكل جزء من القوائم المالية)

٢٢. عقد الإيجار التشغيلي الذي تتصرف فيه الشركة بصفة مؤجر

أبرمت الشركة اتفاقية شراء الطاقة والمياه مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة التي تتعلق بجزء جوهري من إنتاج الطاقة وتتضمن بنودًا بالالتزام بالقبول أو الدفع بنسبة ١٠٠٪ لصالح الشركة.

قررت الإدارة أن الترتيبات الملزمة بالقبول أو الدفع مع الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه بموجب اتفاقية شراء الطاقة تخضع لتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤ بشأن تحديد ما إذا كانت اتفاقية ما تحتوي على تأجير («المعيار رقم ٤ من معايير التقارير المالية») حيث أن مثل هذه الترتيبات تنقل حق استخدام الأصول. كما قررت الإدارة أن هذه الترتيبات في جوهرها تمثل اتفاقية تأجير تشغيلي. وقد ابتدأ التأجير بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٣. وفيما يلي مجموع الحد الأدنى لمقبوضات الإيجار المتوقع استلامها بموجب اتفاقية شراء الطاقة (باستثناء المؤشر):

٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٥	
دولار أمريكي	ريال عماني	دولار أمريكي	ريال عماني	
٧٣,٧٦٩,٨٧١	٢٨,٣٦٤,٥١٥	٧٣,٧٤٩,٥٠٥	٢٨,٣٥٦,٦٨٥	خلال سنة
٢٩٤,٢٦١,٥٧٩	١٣٣,١٤٣,٥٧٧	٢٩٤,٠٦٦,٦٢٦	١١٣,٠٦٨,٦١٨	ما بين سنتين إلى خمس سنوات
٩٦,٣٠٨,٨٩٢	٢٢٩,٢٨٠,٧٦٩	٥٢٢,٧٥٤,٣٤٠	٢٠٠,٩٩٩,٠٤٤	بعد خمس سنوات
٩٦٤,٣٤٠,٣٤٢	٣٧٠,٧٨٨,٨٦١	٨٩٠,٥٧٠,٤٧١	٣٤٢,٤٢٤,٣٤٧	

٢٣. صافي الأصول لكل سهم

يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم عن طريق قسمة صافي الأصول التي تعود إلى المساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستحقة خلال السنة.

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٧,٣٠٤,٣٤	٧٨,٤٢٨,٣٨٦	صافي الأصول - أموال المساهمين (ريال عماني)
٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال الفترة
١١٤,٥٤	١١٦,٢١	صافي الأصول لكل سهم (بيسة)

تؤمن الإدارة بأن تغطية العجز البالغ ١٢,٢٧ مليون ريال عماني (٣١,٩١ مليون دولار أمريكي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ [١,٥٤ مليون ريال عماني (٢٧,٤٢ مليون دولار أمريكي)] كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ يمثل خسارة سوف تتكبدها الشركة إذا ما اختارت أن تقوم بإنهاء اتفاقيات المقايضة في هذا التاريخ. ولكن وبموجب الشروط الواردة في وثائق التمويل، فإن الشركة ليس من حقها إنهاء اتفاقيات المقايضة. وعليه فإن تغطية العجز مستبعد من أموال المساهمين.

٢٤. العائدات الأساسية على كل سهم

يتم احتساب العوائد الأساسية لكل السهم عن طريق قسمة صافي الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال السنة.

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥,٠٠٨,٠٦٦	٧,٠٨٣,٦٠٧	صافي الربح (ريال عماني)
٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	٦٧٤,٨٨٧,٤٣٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المستحقة خلال السنة
٧,٤٢	١٠,٥٠	العوائد الأساسية على السهم (بيسة)

٢٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حيثما كان ذلك ضروريًا لتتوافق مع العرض المقدم في هذه القوائم للسنة الحالية.