شــركــة الباطنــة للطـاقــة ش.م.ع.ع

الـقــوائــم الماليــة المرحلية الموجزة غير المدققة

30 سبتمبر 2015

 المكتب الرئيسي: مقر عمل الشركة:

ص.ب: 39 ميناء صحار الصناعي

رمز بريدي: 103 ولاية صحار

بريق الشاطئ سلطنة عُمان

 سلطنة عُمان

صفحة 1

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

قائمة الدخل الموجزة غير المدققة

***لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *الإيضاحات* | **2015** |  | 2014 |
|  |  | **ريال عُماني** |  | ريال عُماني |
|  |  |  |  |  |
| الإيرادات  |  | **57.001.018** |  | 44.325.254 |
| تكاليف مباشرة | *10* | **(35.832.658)** |  | (23.188.993) |
| إجمالي الربح |  | **21.168.360** |  | 21.136.261 |
|  |  |  |  |  |
| مصروفات عمومية وإدارية | *11* | **(540.256)** |  | (885.393) |
| **الربح قبل الفائدة والضرائب** |  | **20.628.104** |  | 20.250.868 |
|  |  |  |  |  |
| تكاليف التمويل | *12* | **(8.802.145)** |  | (9.293.711) |
| **الربح قبل الضريبة** |  | **11.825.959** |  | 10.957.157 |
|  |  |  |  |  |
| **مصاريف ضريبية** |  | **(1.830.891)** |  | (2.798.968) |
| **صافي الربح** |  | **9.995.068** |  | 8.158.189 |
|  |  |  |  |  |
| **العائدات على كل سهم** |  |  |  |  |
| العائد الأساسي على كل سهم (بيسة) | *15* | **14.81** |  | 12.09 |
|  |  |  |  |  |

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من 6 إلى 15 جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

صفحة 2

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة غير المدققة

***لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **2015** |  | 2014 |
|  |  | **ريال عُماني** |  | ريال عُماني |
|  |  |  |  |  |
| **صافي الربح** |  | **9.995.068** |  | 8.158.189 |
|  |  |  |  |  |
| **الدخل (الخسارة) الشامل الآخر، مخصومًا منه ضريبة الدخل:** |  |  |  |  |
| ***البند الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح وخسائر*** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| تغطيات التدفق النقدي – الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة |  | **(3.889.848)** |  | (3.944.529) |
| **إجمالي الدخل الشاملة عن الفترة** |  | **6.105.220** |  | 4.213.660 |

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من 6 إلى 15 جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع صفحة 3

قائمة المركز المالي الموجزة غير المدققة

***كما في***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | مدققة |
|  | *الإيضاحات* |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 31 ديسمبر 2014 |
| **الأصول** |  |  | **ريال عُماني** |  | ريال عُماني |
| **الأصول غير المتداولة** |  |  |  |  |  |
| الممتلكات والآلات والمعدات | *3* |  | **277.977.100** |  | **283.550.247** |
| أصول ضريبة مؤجلة |  |  | **2.594.138** |  | **1.620.327** |
| **مجموع الأصول غير المتداولة** |  |  | **280.571.238** |  | **285.170.574** |
|  |  |  |  |  |  |
| **الأصول المتداولة** |  |  |  |  |  |
| ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى | *5* |  | **7.714.121** |  | **2.544.811** |
| المخزون |  |  | **1.784.140** |  | **1.824.259** |
| وديعة قصيرة الأجل | *6* |  | **-** |  | **3.076.000** |
| نقد وما في حكم النقد | *7* |  | **15.261.087** |  | **561.558** |
| **مجموع الأصول المتداولة** |  |  | **24.759.348** |  | **8.006.628** |
| **مجموع الأصول**  |  |  | **305.330.586** |  | **293.177.202** |
|  |  |  |  |  |  |
| **حقوق المساهمين والالتزامات** |  |  |  |  |  |
| **حقوق المساهمين** |  |  |  |  |  |
| رأس المال | *8 (أ)* |  | **67.488.743** |  | **67.488.743** |
| احتياطي قانوني | *8 (ب)* |  | **1.592.488** |  | **1.592.488** |
| أرباح محتجزة |  |  | **15.768.030** |  | **8.222.803** |
| **أموال المساهمين** |  |  | **84.849.261** |  | **77.304.034** |
| احتياطي التغطية | *8 (ج)* |  | **(14.433.042)** |  | **(10.543.194)** |
| **مجموع حقوق المساهمين** |  |  | **70.416.219** |  | **66.760.840** |
| **الالتزامات** |  |  |  |  |  |
| **الالتزامات غير المتداولة** |  |  |  |  |  |
| قروض لأجل | *4* |  | **188.708.702** |  | **189.149.897** |
| أدوات مالية مشتقة |  |  | **16.401.184** |  | **11.980.902** |
| مكافآت نهاية الخدمة |  |  | **13.484** |  | **10.369** |
| التزام تخريد أصول |  |  | **493.580** |  | **463.030** |
| التزام ضريبة مؤجلة |  |  | **10.052.698** |  | **7.778.430** |
| **مجموع الالتزامات غير المتداولة** |  |  | **215.669.648** |  | **209.382.628** |
|  |  |  |  |  |  |
| **الالتزامات المتداولة** |  |  |  |  |  |
| قروض لأجل | *4* |  | **12.934.704** |  | **13.001.238** |
| ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى | *9* |  | **6.310.015** |  | **3.032.496** |
| قرض قصير الأجل |  |  | **-** |  | **1.000.000** |
| **مجموع الالتزامات المتداولة** |  |  | **19.244.719** |  | **17.033.734** |
| **مجموع الالتزامات**  |  |  | **234.914.367** |  | **226.416.362** |
| **مجموع حقوق المساهمين والالتزامات** |  |  | **305.330.586** |  | **293.177.202** |
|  |  |  |  |  |  |
| **صافي الأصول لكل سهم (بيسة)** | *14* |  | **125.72** |  | **114.54** |
|  |  |  |  |  |  |

تم اعتماد هذه القوائم المالية والتصريح بإصدارها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ 21 أكتوبر 2015 .

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

نائب رئيس مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من 6 إلى 15 جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

صفحة 4

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

قائمة التدفقات النقدية الموجزة غير المدققة

***لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *الإيضاحات* |  | **2015** |  | 2014 |
|  |  |  | **ريال عُماني** |  | ريال عُماني |
| **التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:** |  |  |  |  |  |
| صافي الربح |  |  | **9.995.068** |  | **8.158.189** |
| *تسويات لـ:* |  |  |  |  |  |
| مصروفات ضريبية |  |  | **1.830.891** |  | **2.798.968** |
| استهلاك |  |  | **5.590.440** |  | **5.583.327** |
| الجزء غير الفعال من التغطية |  |  | **-** |  | **(3.360)** |
| إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة |  |  | **1.023.166** |  | **1.086.205** |
| التزام تخريد أصول - تصفية الخصم |  |  | **30.550** |  | **28.048** |
| مكافآت نهاية الخدمة  |  |  | **3.115** |  | **2.900** |
|  |  |  | **18.473.230** |  | **17.654.277** |
| *تغيرات في:* |  |  |  |  |  |
| ذمم تجارية مدينة |  |  | **(5.169.310)** |  | **(3.265.227)** |
| المخزون |  |  | **40.119** |  | **55.460** |
| ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى |  |  | **3.277.519** |  | **1.620.081** |
| صافي التدفق النقدي من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل |  |  | **16.621.558** |  | **16.064.591** |
|  |  |  |  |  |  |
| **التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:** |  |  |  |  |  |
| إضافة إلى أصول ثابتة |  |  | **(17.293)** |  | **(75.030)** |
| عائدات بيع الأصول الثابتة |  |  |  |  | **220.000** |
| صافي التدفق النقدي (المستخدم في) أنشطة الاستثمار |  |  | **(17.293)** |  | **144.970** |
|  |  |  |  |  |  |
| **التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:** |  |  |  |  |  |
| **(سداد) قرض لأجل** |  |  | **(1.530.895)** |  | **(1.008.611)** |
| **(سداد) قرض قصير الأجل** |  |  | **(1.000.000)** |  | **(2.655.000)** |
| **استحقاق وديعة قصيرة الأجل** |  |  | **3.076.000** |  | **-** |
| **توزيعات أرباح مدفوعة** |  |  | **(2.449.841)** |  | **(1.012.331)** |
| صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل |  |  | **(1.904.736)** |  | **(4.675.942)** |
|  |  |  |  |  |  |
| **صافي الزيادة في النقد وما في حكم النقد** |  |  | **14.699.529** |  | **11.533.619** |
|  |  |  |  |  |  |
| **نقد وما في حكم النقد في بداية الفترة** |  |  | **561.558** |  | **5.057.149** |
|  |  |  |  |  |  |
| **نقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة** | *7* |  | **15.261.087** |  | **16.590.768** |

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من 6 إلى 15 جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

صفحة 5

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة غير المدققة

***لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **رأس مال الأسهم** | **الاحتياطي القانوني** | **الأرباح المحتجزة** | **احتياطي التغطية** | **المجموع** |
|  | **ريال عُماني** | **ريال عُماني** | **ريال عُماني** | **ريال عُماني** | **ريال عُماني** |
|  |  |  |  |  |  |
| الرصيد في 1 يناير 2014 | 67.488.743 | 1.091.682 | 9.114.642 | (2.999.008) | 74.696.059 |
| *مجموع الدخل الشامل عن الفترة* |  |  |  |  |  |
| صافي الربح |  |  | 8.158.189 |  | 8.158.189 |
| *(الخسارة) الشاملة الأخرى عن الفترة مخصومًا منها ضريبة الدخل* |  |  |  |  |  |
| تغطيات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة | - | - | - | (3.944.529) | (3.944.529) |
| مجموع الدخل الشامل عن الفترة | - | - | 8.158.189 | (3.944.529) | 4.213.660 |
| ***المعاملات مع مالكي الشركة*** |  |  |  |  |  |
| ***توزيعات أرباح*** | - | - | (1.012.331) | - | (1.012.331) |
| **مجموع المعاملات مع مالكي الشركة** | - | - | (1.012.331) | - | (1.012.331) |
| الرصيد في 30 سبتمبر 2014 | 67.488.743 | 1.091.682 | 16.260.500 | (6.943.537) | 77.897.388 |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **ريال عُماني** | **ريال عُماني** | **ريال عُماني** | **ريال عُماني** | **ريال عُماني** |
| **الرصيد في 1 يناير 2015** | **67.488.743** | **1.592.488** | **8.222.803** | **(10.543.194)** | **66.760.840** |
| ***مجموع الدخل الشامل عن الفترة*** |  |  |  |  |  |
| صافي الربح | **-** | **-** | **9.995.068** | **-** | **9.995.068** |
| ***(الخسارة) الشاملة الأخرى عن الفترة مخصومًا منها ضريبة الدخل*** |  |  |  |  |  |
| تغطيات التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة | **-** | **-** | **-** | **(3.889.848)** | **(3.889.848)** |
| **مجموع الدخل الشامل عن الفترة** | **-** | **-** | **9.995.068** | **(3.889.848)** | **6.105.220** |
| *المعاملات مع مالكي الشركة* |  |  |  |  |  |
| ***توزيعات أرباح*** | **-** | **-** | **(2.449.841)** | **-** | **(2.449.841)** |
| *مجموع المعاملات مع مالكي الشركة* | **-** | **-** | **(2.449.841)** | **-** | **(2.449.841)** |
| **الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015** | **67.488.743** | **1.592.488** | **15.768.030** | **(14.433.042)** | **70.416.219** |

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من 6 إلى 15 جزءًا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

صفحة 6

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الباطنة للطاقة ("الشركة") كانت شركة مسجلة كشركة مساهمة عُمانية مغلقة في 2 أغسطس 2010 بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان. ولقد قرر المساهمون المؤسسون خلال اجتماع للجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 31 مارس 2014 تحويل الشركة من شركة مساهمة عُمانية مغلقة إلى شركة مساهمة عُمانية عامة ومن هذا المنطلق عرض المساهمون المؤسسون 35% من أسهمهم للبيع من خلال اكتتاب عام أولي وإدراج الأسهم في سوق مسقط للأوراق المالية. تم الإنتهاء من الاكتتاب العام الأولي خلال شهر يونيو 2014 وبناء عليه أدرجت الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في 23 يونيو 2014.

تتمثل أهداف الشركة في تطوير وتمويل وتصميم وإنشاء وتشغيل وصيانة وتأمين وتملّك محطة توليد كهرباء ( محطة كهرباء "صحار 2" بطاقة إنتاجية تبلغ حوالى 750 ميجاوات)، وما يتبعها من مرافق تغذية ربط مشترك بالغاز وغيرها من البنى التحتية ذات الصلة، بالإضافة إلى إتاحة الطاقة الإنتاجية للكهرباء المبرهن عنها، وبيع الطاقة الكهربائية المولدة للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م. ولقد انتهت الشركة من التشغيل التجاري للمحطة في 3 أبريل 2013 بينما كان تاريخ الانتهاء من التشغيل التجاري المخطط له في الأساس هو 1 أبريل 2013.

1. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

1. *بيان الالتزام*

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم 34 حول التقارير المالية المرحلية، بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العُماني الصادر عام 1974 وتعديلاته، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان. وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة كما في وللسنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2014. لا تشتمل القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات المطلوبة من أجل القوائم المالية السنوية الكاملة التي تم إعدادها وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

1. *أساس القياس*

تم إعداد هذه القوائم *المالية المرحلية الموجزة* على أساس التكلفة التاريخيّة في ما عدا مخصص التزام تخريد الأصول وتكلفة التمويل المؤجلة اللذين تم قياسهما حسب تكلفة الإطفاء وبعض الأدوات المالية التي تم قياسها حسب القيمة العادلة.

1. *استخدام التقديرات والأحكام*

*يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تقوم إدارة الشركة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.* تجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذه التقديرات والافتراضات. تدرج التغييرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

إن الأحكام الهامة التي تصدر في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ على المبالغ المدرجة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفسها التي صدرت بشأن القوائم المالية كما في وعن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

السياسات المحاسبية الهامة

تكون السياسات المحاسبية المطبقة من جانب الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

صفحة 7

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. الممتلكات والآلات والمعدات

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | الممتلكات والآلات والمعدات |  | تفكيك الأصول |  | قطع الغيار الفنية |  | الأصول الأخرى |  | المجموع |
|  | ريال عُماني |  | ريال عُماني |  | ريال عُماني |  | ريال عُماني |  | ريال عُماني |
| **التكلفة** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1 يناير 2015** | **296.310.904** |  | **398.620** |  | **1.640.548** |  | **117.302** |  | **298.467.374** |
| إضافات خلال الفترة | **-** |  | **-** |  | **-** |  | **17.293** |  | **17.293** |
| خصومات خلال الفترة | **-** |  | **-** |  | **-** |  | **(9.950)** |  | **(9.950)** |
| 30 سبتمبر 2015 | 296.310.904 |  | 398.620 |  | 1.640.548 |  | 124.645 |  | 298.474.717 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **الاستهلاك** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1 يناير 2015** | **14.688.649** |  | **17.718** |  | **127.295** |  | **83.465** |  | **14.917.127** |
| رسوم عن الفترة | **5.521.096** |  | **7.558** |  | **49.215** |  | **12.571** |  | **5.590.440** |
| خصومات خلال الفترة | **-** |  | **-** |  | **-** |  | **(9.950)** |  | **(9.950)** |
| 30 سبتمبر 2015 | **20.209.745** |  | **25.276** |  | **176.510** |  | **86.086** |  | **20.497.617** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **القيمة الدفترية** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 30 سبتمبر 2015 | **276.101.159** |  | **373.344** |  | **1.464.038** |  | **38.559** |  | **277.977.100** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 31 ديسمبر 2014 | 281.622.255 |  | 380.902 |  | 1.513.253 |  | 33.837 |  | 283.550.247 |

صفحة 8

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. قروض لأجل

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 31 ديسمبر 2014 |
|  |  |  |  | **ريال عُماني** |  | ريال عُماني |
|  |  |  |  |  |  |  |
| قروض لأجل |  |  |  | **210.509.659** |  | 212.040.554 |
| *مطروحًا منها*: الجزء المتداول |  |  |  | **(12.934.704)** |  | (13.001.238) |
| *الجزء غير المتداول* |  |  |  | **197.574.955** |  | 199.039.316 |
| *مطروحًا منها:* تكاليف معاملة غير مستهلكة |  |  |  | **(8.866.253)** |  | (9.889.419) |
|  |  |  |  | **188.708.702** |  | 189.149.897 |

بتاريخ 16 سبتمبر 2010، أبرمت الشركة اتفاقية شروط عامة حول التسهيلات الائتمانية مع تحالف مكون من بنوك دولية ووكالات ائتمان تصديري وبنوك محلية، مع بنك "كريدي أجريكول كوربوريت اند انفسمنت" بصفة "وكيل التسهيلات الدولي" و"أمين الضمانات الخارجي" وبنك الحساب الخارجي، و"وكيل التسهيلات من بنك التصدير والاستيراد الكوري"، ووكيل التسهيلات التجارية، وبنك مسقط ش.م.ع.ع بصفته بنك الحساب الداخلي، والبنك المُصدر لكفالة حسن التنفيذ، ووكيل تسهيلات كفالة حسن التنفيذ، وبنك "كيه اف دبليو إيبكس - ذ.م.م" بصفة وكيل تسهيلات "هيرميس".

بتاريخ 30 سبتمبر 2015 و31 ديسمبر 2014، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **تسهيلات متغيرة مغطاة من "هيرميس"** |  | **63.720.109** |  | 64.168.283 |
| **تسهيلات تجارية** |  | **47.980.336** |  | 48.368.087 |
| **تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس"** |  | **40.672.410** |  | 40.958.478 |
| **تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري** |  | **39.599.675** |  | 39.878.198 |
| **تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري** |  | **18.537.129** |  | 18.667.508 |
|  |  | **210.509.659** |  | 212.040.554 |

صفحة 9

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 31 ديسمبر 2014 |
|  |  |  |  |  | ريال عُماني |  | **ريال عُماني** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| ذمم تجارية مدينة |  |  |  |  | **7.280.258** |  | 2.074.956 |
| مصاريف مدفوعة مقدمًا |  |  |  |  | **404.027** |  | 371.312 |
| المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم 13) |  |  |  |  | **2.997** |  | 55.481 |
| ذمم مدينة أخرى |  |  |  |  | **26.839** |  | 43.062 |
|  |  |  |  |  | **7.714.121** |  | 2.544.811 |

1. وديعة قصيرة الأجل

وفقاً لهيئة أسواق رأس المال، الشركة ملزمة بالاحتفاظ بحساب احتياطي لسداد الدين (DSPA) من أجل ضمان توفر الأموال لسداد أقساط القرض والفوائد المستحقة في تاريخ استحقاقها. فعند كل تاريخ سداد في نهاية شهر أكتوبر الشركة ملزمة بتخصيص المبلغ المجدول لدفعة الستة أشهر التالية. ولا يجوز استخدام المبلغ المودع في حساب (DSPA) لأي غرض خلاف سداد أقساط القرض والفوائد وعليه فهو يعتبر مبلغًا محظور استخدامه. **وكان المبلغ المودع في حساب احتياطي لسداد الدين كما في 31 ديسمبر 2014 قد تم استثماره على شكل وديعة قصيرة الأجل تستحق عند تاريخ السداد في 30 أبريل 2015.**

1. النقد وما في حكم النقد

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| النقد في الصندوق وفي البنوك |  |  |  |  | **15.261.087** |  | 561.558 |

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع صفحة 10

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. حقوق المساهمين
2. *رأس المال*

إن الاكتتاب العام الأولي الذي عرض المساهمون المؤسسون من خلاله بيع 35% من أسهمهم تم الإنتهاء منه خلال شهر يونيو 2014 وبناء عليه أدرجت الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في 23 يونيو 2014.

في ما يلي بيانات المساهمين الذين تتجاوز نسبة مساهمتهم في الشركة 5%:

|  |  |
| --- | --- |
| **30 سبتمبر 2015** |  |
|  | **الجنسية** | **عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الإسمية** | **% من المجموع** | **إجمالي القيمة الإسمية للأسهم المملوكة** |
|  |  | **100 بيسة لكل سهم** |  | **ريال عُماني** |
| **كهربيل م.م.ح** | **الإمارات العربية المتحدة** | **201.791.343** | **29.90%** | **20.179.135** |
| **ملتيتيك ش.م.م** | **سلطنة عُمان** | **96.508.899** | **14.30%** | **9.650.890** |
| **صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية** | **سلطنة عُمان** | **55.116.806** | **8.17%** | **5.511.681** |
| **إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في** | **هولندا** | **48.254.453** | **7.15%** | **4.825.445** |
| **بلو هورايزن صُحار باور بي في** | **هولندا** | **48.254.453** | **7.15%** | **4.825.445** |
| **الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية** | **سلطنة عُمان** | **43.867.681** | **6.50%** | **4.386.768** |
| **صندوق تقاعد وزارة الدفاع** | **سلطنة عُمان** | **40.389.961** | **5.98%** | **4.038.996** |
| **المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن 5%** |  | **140.703.834** | **20.85%** | **14.070.383** |
|  |  | **674.887.430** | **100%** | **67.488.743** |
| 31 ديسمبر 2014 |  |
|  |  |
| **كهربيل م.م.ح** | الإمارات العربية المتحدة | 201.791.343 | 29.90% | 20.179.135 |
| **ملتيتيك ش.م.م** | سلطنة عُمان | 96.508.899 | 14.30% | 9.650.890 |
| **صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية** | سلطنة عُمان | 53.875.161 | 7.98% | 5.387.516 |
| **إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في** | هولندا | 48.254.453 | 7.15% | 4.825.445 |
| **بلو هورايزن صُحار باور بي في** | هولندا | 48.254.453 | 7.15% | 4.825.445 |
| **الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية** | سلطنة عُمان | 43.867.681 | 6.50% | 4.386.768 |
| **صندوق تقاعد وزارة الدفاع** | سلطنة عُمان | 38.345.869 | 5.68% | 3.834.587 |
| **المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن 5%** |  | 143.989.571 | 21.34% | 14.398.957 |
|  |  | 674.887.430 | 100.0% | 67.488.743 |

في عام 2013، نصحت الهيئة العامة لسوق المال الشركة بتجزئة الأسهم بمعدل 10:1 أي 10 أسهم بقيمة 100 بيسة لكل سهم بدلًا من سهم واحد بقيمة ريال واحد لكل سهم. ووفقًا للموافقة المساهمين على المباشرة بتجزئة الأسهم خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 18 فبراير 2014، تم تعديل النظام الأساسي للشركة وسجل المساهمين لدى شركة مسقط للمفاصة والايداع ش.م.ع.م. اعتبارًا من 30 مارس 2014. وبناء عليه، فإن رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل أصبح اعتبارًا من 30 مارس 2014 يتألف من 674.887.430 سهمًا بقيمة 100 بيسة لكل سهم.

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

1. *الاحتياطي القانوني*

وفقًا للمادة (106) من قانون الشركات التجارية لسنة 1974، يتم تحويل 10 % من صافي أرباح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يساوى الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأس المال المصدر لتلك الشركة.

1. *احتياطي التغطية*

يتألف احتياطي التغطية من الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لأدوات تغطية التدفق النقدي المتعلقة بأدوات التغطية التي لم تحدث بعد.

صفحة 11

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 31 ديسمبر 2014 |
|  |  |  |  |  | ريال عُماني |  | **ريال عُماني** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **غاز الوقود المستحق** |  |  |  |  | 3.089.840 |  | **560.839** |
| تكلفة الفائدة المستحقة |  |  |  |  | 2.198.673 |  | **1.763.274** |
| مستحقات الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم 13) |  |  |  |  | 21.928 |  | **-** |
| مستحقات وذمم دائنة أخرى |  |  |  |  | 999.574 |  | **708.383** |
|  |  |  |  |  | 6.310.015 |  | **3.032.496** |

1. التكاليف المباشرة

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **30 سبتمبر 2015** |  | 30 سبتمبر 2014 |
|  | ريال عُماني |  | **ريال عُماني** |
|  |  |  |  |
| غاز الوقود | 23.426.830 |  | 10.953.591 |
| استهلاك (إيضاح رقم 3) | 5.577.869 |  | 5.575.923 |
| رسوم التشغيل والصيانة | 5.135.318 |  | 5.005.636 |
| استخراج مياه البحر | 681.832 |  | 668.457 |
| تأمين | 502.758 |  | 585.212 |
| رسوم الربط بالشبكة | 151.733 |  | 146.642 |
| زيت الوقود | 74.373 |  | 55.460 |
| التزام تخريد أصول - تصفية الخصم | 30.550 |  | 28.048 |
| مصروفات تشغيلية أخرى | 251.395 |  | 170.024 |
|  | 35.832.658 |  | 23.188.993 |

1. مصروفات عمومية وإدارية

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| رسوم الإعارة |  |  |  |  | 185.930 |  | 178.095 |
| تكاليف متعلقة بالشركة العامة |  |  |  |  | 90.768 |  | 61.699 |
| تكاليف توظيف |  |  |  |  | 91.403 |  | 74.101 |
| رسوم الوكالة |  |  |  |  | 36.587 |  | 36.030 |
| إيجار مكتب |  |  |  |  | 17.212 |  | 13.872 |
| استهلاك (إيضاح رقم 3) |  |  |  |  | 12.571 |  | 7.404 |
| تكاليف افتتاح المحطة |  |  |  |  | - |  | 121.313 |
| صافي تكاليف الاكتتاب العام الأولي |  |  |  | - |  | 260.063 |
| مصروفات عمومية وإدارية أخرى  |  |  |  | 105.785 |  | 132.816 |
|  |  |  |  |  | 540.256 |  | 885.393 |

صفحة 12

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. تكاليف التمويل

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 30 سبتمبر 2014 |
|  |  |  |  |  | ريال عُماني |  | **ريال عُماني** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| الفائدة على القروض لأجل |  |  |  |  | **4.120.806** |  | 4.307.036 |
| مبادلة سعر الفائدة |  |  |  |  | **3.489.347** |  | 3.731.222 |
| استهلاك تكاليف تمويل مؤجلة |  |  |  |  | **1.023.166** |  | 1.086.205 |
| تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين |  |  |  | **138.839** |  | 135.567 |
| الفائدة على رأس المال العامل |  |  |  |  | **17.256** |  | 23.406 |
| خسائر الصرف |  |  |  |  | **16.754** |  | 18.193 |
| دخل الفوائد |  |  |  |  | **(4.023)** |  | (4.558) |
| الجزء غير الفعال من مبادلة سعر الفائدة |  |  |  | **-** |  | (3.360) |
|  |  |  |  |  | **8.802.145** |  | 9.293.711 |

صفحة 13

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا، وكيانات الأعمال التي لها القدرة على ممارسة السيطرة أو التأثير البالغ على القرارات المالية والتشغيلية للشركة. وتكون الأسعار ومدة هذه المعاملات التي يتم إبرامها في السياق العادي للأعمال يكون وفقاً للشروط والأحكام التي يتفق عليها بين الطرفين.

وقد أجرت الشركة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 30 سبتمبر 2014 |
|  |  |  | **ريال عُماني** |  | ريال عُماني |
|  |  |  |  |  |  |
| سويز تراكتبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م |  | **5.150.706** |  | **5.005.636** |
| كهربيل للتشغيل والصيانة عُمان ("كومو") ش.م.م |  | **101.412** |  | **96.613** |
| شركة "شيكوكو الكتريك باور" |  |  | **99.790** |  | **23.966** |
| الكترابيل اس ايه |  | **63.866** |  | **62.361** |
| شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع |  | **53.150** |  | **90.036** |
| ملتيتيك ش.م.م |  |  | **30.545** |  | **29.825** |
| "انترناشيونال باور أس ايه" فرع دبي |  |  | **23.462** |  | **80.213** |
| "لابوريليك سي في بي ايه/ أس سي آر أل" |  |  | **16.500** |  | **-** |
| "سوجيتز كوربوريشن" |  |  | **15.272** |  | **87.340** |
| مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة |  |  | **12.800** |  | **12.200** |
| الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية |  |  | **13.884** |  | **13.558** |
|  |  |  | **5.581.387** |  | **5.501.748** |
| إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي: |  |  |
|  |  |  |  |
| رسوم التشغيل والصيانة الثابتة |  |  | **3.864.835** |  | **3.909.237** |
| رسوم التشغيل والصيانة المتغيرة |  |  | **1.270.483** |  | **1.096.399** |
| رسوم الإعارة |  |  | **185.930** |  | **178.095** |
| تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين |  | **138.839** |  | **135.567** |
| رسوم مهنية |  |  | **55.350** |  | **80.214** |
| مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة |  |  | **12.800** |  | **12.200** |
| أخرى |  |  | **53.150** |  | **90.036** |
|  |  |  | **5.581.387** |  | **5.501.748** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 31 ديسمبر 2014 |
|  |  |  | **ريال عُماني** |  | ريال عُماني |

وكانت الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة في 30 سبتمبر 2015 و 31 ديسمبر 2014 هي:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| كهربيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م |  |  | **21.928** |  | - |
|  |  |  |  |  |  |
| وكانت الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة في 30 سبتمبر 2015 و 31 ديسمبر 2014 تشمل: |
|  |  |  |  |  |  |
| كهربيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م |  |  | **-** |  | 37.503 |
| شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع |  |  | **2.997** |  | 17.978 |
|  |  |  | **2.997** |  | 55.481 |

صفحة 14

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. صافي الأصول لكل سهم

**يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم عن طريق تقسمة صافي الأصول الخاصة بالمساهمين العاديين في الشركة على عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 31 ديسمبر 2014 |
|  |  |  | **ريال عُماني** |  | ريال عُماني |
|  |  |  |  |  |  |
| صافي الأصول - أموال المساهمين |  |  | **84.849.261** |  | 77.304.034 |
|  |  |  |  |  |  |
| **عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة/ عام** | **674.887.430** |  | 674.887.430 |
|  |  |  |  |  |  |
| صافي الأصول لكل سهم (بيسة) |  |  | **125.72** |  | 114.54 |

**ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ 14.43 مليون ريال عُماني كما في 30 سبتمبر 2015 (10.54 مليون ريال عُماني كما في 31 ديسمبر 2014) يمثل الخسارة التي قد تتكبدها الشركة لو اختارت أن تنهي اتفاقيات المبادلة في هذا التاريخ. إلا أنه بموجب أحكام الوثائق المالية الخاصة بها، غير مصرح للشركة إنهاء اتفاقيات المبادلة. وعليه تم استبعاد عجز التغطية من أموال المساهمين.**

1. العائد الأساسي على كل سهم

**يتم احتساب العائد الأساسي على كل سهم عن طريق تقسمة الخسائر أو الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين في الشركة على عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 30 سبتمبر 2014 |
|  |  |  | **ريال عُماني** |  | ريال عُماني |
|  |  |  |  |  |  |
| صافي الربح |  |  | **9.995.068** |  | 8.158.189 |
|  |  |  |  |  |  |
| **عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة** |  |  | **674.887.430** |  | 674.887.430 |
|  |  |  |  |  |  |
| **العائد الأساسي على كل سهم** |  |  | **14.81** |  | 12.09 |

1. إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية الخاصة بالشركة تتفق مع الأهداف والسياسات المفصح عنها في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

صفحة 15

شركة الباطنة للطاقـة ش.م.ع.ع

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة**

1. التزامات تشغيل الايجار

كما في 30 سبتمبر 2015، تكون التزامات الإيجار المستقبلية بموجب اتفاقية حق الانتفاع الفرعي كما يلي:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **30 سبتمبر 2015** |  | 31 ديسمبر 2014 |
|  |  |  |  | ريال عُماني |  | ريال عُماني |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **خلال سنة واحدة** |  |  |  | **139.662** |  | 139.662 |
| **من سنتين إلى 5 سنوات** |  |  |  | 558.648 |  | 558.648 |
| بعد خمس سنوات |  |  |  | 1.124.949 |  | 1.229.792 |

1. معلومات المقارنة

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