

تقرير مجلس الإدارة

المساهمين الكرام،

يسرني بالنيابة عن مجلس إدارة شركة "السوادي للطاقة ش.م.ع.ع" ("الشركة") أن أقدم إليكم تقرير الشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٧.

النتائج التشغيلية

تم تشغيل المحطة بشكل سلس وفعال بنسبة موثوقية جيدة بلغت ٩٩,٧٤% مع تسليم ٣,٥٧٣ جيجاواط ساعة للشبكة العامة العُمانية أي بزيادة بلغت ١٣,٦% عن ٣,١٤٥ جيجاواط ساعة سُلّمت في فترة الأشهر التسعة المنتهية في سبتمبر ٢٠١٦ مما ينعكس في حمولة المحطة التي سجّلت ٧٣,٩%. ومرة أخرى تحقق هذا الأداء الممتاز بدون وقوع أي حوادث مهددة للوقت لأي من الموظفين حيث أكملت المحطة ٢,٢٨٢ يومًا بدون تسجيل حوادث مهددة للوقت منذ تأسيسها مما يعكس تركيزنا الداخلي المستمر على الصحة والسلامة والبيئة وإدارة الجودة.

النتائج المالية

	تسعة أشهر - ٢٠١٧ الف ريال عُمانى غير مدققة	تسعة أشهر - ٢٠١٦ الف ريال عُمانى غير مدققة	النسبة المئوية للتعبير
الإيرادات	٦١,٢٢٧	٥٨,٠٨١	٥٠,٤%
التكاليف المباشرة	(٢٩,١١٣)	(٢٥,٥٤٥)	١٠,٠%
إجمالي الربح	٣٢,١١٤	٣٢,٥٣٦	١٠,٩%
الربح قبل الضريبة	١٢,٩٩٧	١٢,٩٤٣	٠,٤%
التنفقات الضريبية	(١,١٤٧)	(١,٣١٣)	
- الفترة الحالية	(٢,٠١٣)	-	
- الفترة السابقة	٨,٨٣٧	١١,٧٣١	٢٤,٧%-
صافي الربح للفترة			

ساهم تحسّن جاهزية المحطة وتوليد كمية أكبر من الطاقة في تحقيق إيرادات أعلى بشكل لا بأس به مقارنة بالعام الماضي، ولو أن ذلك قد رافقه بعض الآثار السلبية المترتبة على آلية ربط الأسعار المتفق عليها بموجب اتفاقية شراء الطاقة، كما ساهم الأثر المترتب على مستوى الكفاءة الحرارية الأدنى في خفض الأرباح الإجمالية. أما الانخفاض المطرد في النفقات التمويلية فقد نجم عنه زيادة هامشية في الربح قبل الضريبة.

لكن زيادة ضريبة الدخل من ١٢% إلى ١٥% خلال السنة الجارية قد فرضت وضع مخصصات ضريبة مؤجلة كبيرة وبالتالي شهد صافي الأرباح انخفاضًا حادًا بنسبة ٢٤,٧% ليلبلغ ٨,٨٣ مليون ريال عُمانى.

وبلغ سعر السهم ١٤٠ بييسة في نهاية سبتمبر ٢٠١٧.

المسؤولية الاجتماعية للشركة

حسب ما تم الإبلاغ عنه سابقًا، قامت الشركة بالتنسيق مع بلدية بركاء بإصدار عقد لترميم وتأهيل حديقة ألعاب مهجورة للأطفال في منطقة المريضي في ولاية بركاء، وبالإضافة إلى الأعمال المدنية في ترميم الحديقة، سيتم توفير نشاطات وألعاب مختلفة للأطفال. ويصل المبلغ المرصود لهذا المشروع إلى ١٤,٨٢٥ ريال عُمانى ويتوقع إنجازه في منتصف نوفمبر ٢٠١٧.

وتستمر الشركة ببذل جهود مركزة في مبادرات المسؤولية الاجتماعية على مدى السنوات المقبلة ضمن نطاق نشاطات هذه المسؤولية.

النظرة المستقبلية على المدى المتوسط

لقد جرى إبلاغ الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه وفق اتفاقية شراء الطاقة بالحماية من الأثر المالي المترتب على التغيرات في القانون الضريبي الجديد التي تنصّ بشكل أساسي على زيادة معدّل الضريبة على الشركات وسريان الضريبة المقتطعة من المصدر على دفعات الخدمات والفائدة للأجانب، ولقد وفرت الشركة تفاصيل عن الأثر الفعلي المترتب حتى الآن وتقييمًا حاليًا لما قد ينشأ عن التعديلات في القانون الضريبي من أثر محتمل على أعمالها في المستقبل وهي الآن بانتظار رد الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه، كما تنتظر الشركة إصدار أمانة الضرائب للأنظمة التنفيذية التي ستوضح ما سيتم إدخاله على القانون الضريبي من تعديلات، وفي غضون ذلك، ستستمر الشركة في السعي إلى الحصول على توجيهات أمانة الضرائب بشأن تفسير أحكام القانون الضريبي الجديد عند الاقتضاء.

من المخطط له إجراء عملية صيانة كبرى للمحطة لتمديد فترة معاينة مسار الغاز الساخن لأحد توربينات الغاز في شهري نوفمبر وديسمبر من العام الجاري، ونتوقع أن تواصل المحطة حفاظها على سجل جيد من مستويات الموثوقية المرتفعة وأن تبذل جهودًا مستمرة لتحسين أداء المحطة، وكما سبق أن شرحنا، لقد تأثرت النتائج المالية تأثرًا شديدًا بالضرائب خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر ٢٠١٧ كما ستأثر النتائج المالية لسنة ٢٠١٧ تأثرًا سلبيًا بالقدر نفسه.

وختامًا، أود نيابة عن مجلس الإدارة أن أنتهز هذه الفرصة لأتقدم بخالص آيات الشكر والعرفان إلى صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد -حفظه الله ورعا- وحكومته الموقرة، لدعمهما وتشجيعهما المستمرين للقطاع الخاص من خلال توفير بيئة تسمح لنا بالمشاركة بشكل فاعل في نمو اقتصاد البلاد وتركيز كل إنجازاتنا على بناء أمة صلبة البنيان، سائلةً المولى عز وجل أن يحفظ جلالته ويسبغ عليه نعمه وآلائه ويمدّه بموفور الصحة والعافية.



شارف بن بول ديكستير
رئيس مجلس الإدارة

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الدخل الموجزة غير المدققة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	الإيضاحات	
ألف ريال عُمني	ألف ريال عُمني		
٥٨,٠٨١	٦١,٢٢٧		الإيرادات
(٣٥,٥٤٥)	(٣٩,١١٣)	٣	التكاليف المباشرة
٢٢,٥٣٦	٢٢,١١٤		مجموع الربح
(٥٨٢)	(٥٤٧)	٤	مصروفات عمومية وإدارية
٢١,٩٥٤	٢١,٥٦٧		الربح قبل الفائدة والضريبة
(٩,٠١١)	(٨,٥٧٠)	٥	تكاليف التمويل (صافية)
١٢,٩٤٣	١٢,٩٩٧		الربح قبل الضريبة
		٦	مصروف الضريبة
(١,٢١٢)	(١,١٤٧)		- للفترة الحالية
-	(٣,٠١٣)		- للفترة السابقة
١١,٧٣١	٨,٨٣٧		صافي الربح عن الفترة
١٦,٤٢	١٢,٣٧	١٨	العائدات على كل سهم
			العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)

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

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة غير المدققة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
١١,٧٣١	٨,٨٣٧	صافي الربح للفترة
		الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى عن الفترة مخصصاً منها ضريبة الدخل:
		البود التي ستتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
		الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة لتغطيات التدفقات النقدية
(٣,٩٧٦)	٢,٥٩٨	مجموع الدخل الشامل عن الفترة
٧,٧٥٥	١١,٤٣٥	

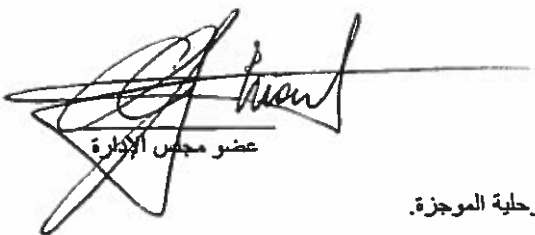
تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

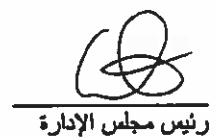
شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة المركز المالي الموجزة غير المدققة
كما في

صفحة ٣

مفتحة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الإيضاحات	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الف ريال عماني		الأصول غير المتداولة
٢٨٩,٣٤٩	٢٨٣,٣٨٢	٧	الممتلكات والألات والمعدات
٢٨٩	٢٩٤		قطع غيار رأسمالية
٢٨٩,٦٣٨	٢٨٣,٦٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣,٨٠٠	٨,١٤٣	٨	نعم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى
١,٨٤٥	١,٧٨٧		المخزون
١,٩٢٣	-	٩	وديعة قصيرة الأجل
٣,٦٨٢	١٨,٧٩٦	١٠	نقد وما في حكم النقد
١١,٢٥٠	٢٨,٧٢٦		مجموع الأصول المتداولة
٣٠٠,٨٨٨	٣١٢,٤٠٢		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٧١,٤٤١	٧١,٤٤١	(أ) ١١	رأس المال
٣,٩١١	٣,٩١١	(ب) ١١	احتياطي قانوني
١٢,٩١٤	١٩,٠٣٦		أرباح محتجزة
٨٨,٢٦٦	٩٤,٣٨٨		أموال المساهمين
(٩,٩٣٩)	(٧,٣٤١)	(ج) ١١	احتياطي التغطية
٧٨,٣٢٧	٨٧,٠٤٧		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٧٦,٣٣٩	١٧٥,٩٨٦	١٢	قروض لأجل
١١,٤٠١	٨,٦٩٣		أدوات مالية مشتقة
١٠,٦٨٣	١٤,٩٠٧		التزام ضريبة مؤجلة
٦٣٧	٦٧٨		التزام تخريد أصول
٥	٦		مكافآت نهاية الخدمة
١٩٩,٠٦٥	٢٠٠,٢٧٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٤,٧٢٠	١٤,٦٥٩	١٢	قروض لأجل
٦,٦٩٦	١٠,٤٢٦	١٣	نعم تجارية دائنة ونعم دائنة أخرى
٢,٠٨٠	-		قرض قصير الأجل
٢٣,٤٩٦	٢٥,٠٨٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٢٢,٥٦١	٢٢٥,٣٥٥		مجموع الالتزامات
٣٠٠,٨٨٨	٣١٢,٤٠٢		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات
١٢٣,٥٥	١٣٢,١٢	١٧	صافي الأصول لكل سهم (بيسة)

تم اعتماد هذه القوائم المالية والتصريح بإصدارها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧.


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة التدفقات النقدية الموجزة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٦	٢٠١٧	الإيضاحات
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١١,٧٣١	٨,٨٣٧	صافي الربح عن الفترة
		تسويات لـ:
١,٢١٢	٤,١٦٠	مصرف الضريبة
٩,٠١١	٨,٥٧٠	تكاليف التمويل (صافي)
٦,٠١٦	٦,٠١٥	استهلاك
(٥)	١	مكافآت نهاية الخدمة
٢٧,٩٦٥	٢٧,٥٨٣	
		تغيرات في:
(٤,٦٥٢)	(٤,٣٢٦)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٧٩	٥٨	المخزون
٥,٣١٢	٣,٣٢٦	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢٨,٨٠٤	٢٦,٦٤١	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,٤٩٧)	(٧,٢١٧)	تكاليف تمويل مدفوعة (صافي)
٢١,٣٠٧	١٩,٤٢٤	صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:
(٥)	(٤٨)	شراء الممتلكات والآلات والمعدات
-	(٥)	شراء قطع غيار رأسمالية
(٥)	(٥٣)	صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:
(١,٥٩٦)	(١,٣٨٥)	سداد قروض آجلة
(٢٨٠)	(٢,٠٨٠)	سداد قرض قصير الأجل
٢,٥٠٣	١,٩٢٣	استحقاق إيداع قصير الأجل
(٢,٦٤٣)	(٢,٧١٥)	توزيع الأرباح المدفوعة
(٢,٠١٦)	(٤,٢٥٧)	صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل
١٩,٢٨٦	١٥,١١٤	١٠ صافي التغير في النقد وما في حكم النقد
٣٥٤	٣,٦٨٢	نقد وما في حكم النقد في بداية الفترة
١٩,٦٤٠	١٨,٧٩٦	١٠ نقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة

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

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

الاحتياطي	رأس مال الأسهم	القانوني	الأرباح المحتجزة	احتياطي التغطية	المجموع
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
٧١,٤٤١	٣,٩١١	١٢,٩١٤	(٩,٩٣٩)	٧٨,٣٢٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	٨,٨٣٧	-	٨,٨٣٧	مجموع الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	-	صافي الربح عن الفترة
-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر عن الفترة
-	-	-	-	-	مخصصاً منه ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	الجزء الفعال من التغيرات في القيمة
-	-	-	-	-	العادلة لتغطية التدفقات النقدية
-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	-	التعاملات مع مالكي الشركة
-	-	-	-	-	المساهمات والتوزيعات
-	-	-	-	-	توزيع الأرباح
-	-	-	-	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة
٧١,٤٤١	٣,٩١١	١٩,٠٣٦	(٧,٣٤١)	٨٧,٠٤٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٧١,٤٤١	٣,٠٠٤	١١,٣٢٦	(١٢,٧٧٢)	٧٢,٩٩٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	١١,٧٣١	-	١١,٧٣١	مجموع الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	-	صافي الربح عن الفترة
-	-	-	-	-	(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	-	-	مخصصاً منها ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	الجزء الفعال من التغيرات في القيمة
-	-	-	-	-	العادلة لتغطية التدفقات النقدية
-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	التعاملات مع مالكي الشركة
-	-	-	-	-	المساهمات والتوزيعات
-	-	-	-	-	توزيع الأرباح
-	-	-	-	-	إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة
٧١,٤٤١	٣,٠٠٤	٢٠,٤١٤	(١٦,٧٤٨)	٧٨,١١١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

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

١. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة السوادي للطاقة ("الشركة") كانت مسجلة كشركة مساهمة عُمانية مغلقة في ٢ أغسطس ٢٠١٠ بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان. وتم لاحقًا تحويل الشركة من شركة مساهمة عُمانية مغلقة إلى شركة مساهمة عُمانية عامة (ش.م.ع.ع)، وبناء عليه أدرجت الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في ٢٣ يونيو ٢٠١٤.

وتتمثل أهداف الشركة في تطوير وتمويل وتصميم وإنشاء وتشغيل وصيانة وتأمين وتملك محطة توليد كهرباء (محطة كهرباء "بركاء ٣" بطاقة إنتاجية تبلغ حوالي ٧٥٠ ميجاوات)، وما يتبعها من مرافق تغذية ربط مشترك بالغاز وغيرها من البنى التحتية ذات الصلة، بالإضافة إلى إتاحة الطاقة الإنتاجية للكهرباء المبرهن عنها، وبيع الطاقة الكهربائية المولدة للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع. وبناء عليه، يتم اعتبار المحطة وإدارتها ورفع التقارير عنها كقطاع واحد. وقد حققت الشركة التشغيل التجاري للمحطة في ٤ أبريل ٢٠١٣.

٢. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ حول التقارير المالية المرحلية، بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العُمانية الصادر عام ١٩٧٤ وتعديلاته، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان. وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة كما في وللسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لا تشتمل القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات المطلوبة من أجل القوائم المالية السنوية الكاملة التي تم إعدادها وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(ب) أساس القياس

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

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

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

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

(د) العملة المعتمدة

اعتمدت في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة عملة الريال العُمانية لتقديدها، وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب الألف باستثناء حيثما ورد نص خلاف ذلك.

السياسات المحاسبية الهامة

تكون السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة من جانب الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف ريال عُُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال عُُماني	
٢٣,١١٢	٢٦,٨٦٤	٣. التكاليف المباشرة
٦,٠٠٦	٦,٠٠٧	غاز الوقود
٥,٢٢٧	٥,٣٦٢	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
٣٩٥	٣٧٤	رسوم التشغيل والصيانة
١٦٠	١٥٩	تأمين
٣٢٢	٥٩	رسوم الربط بالشبكة
١٩٢	١٥	زيت الوقود
١٣١	٢٧٣	رسوم جمركية
٣٥,٥٤٥	٣٩,١١٣	مصروفات التشغيل والصيانة الأخرى
١٨٤	١٨٤	٤. مصروفات عمومية وإدارية
١٠٢	٩٩	رسوم الإعارة
٩٠	٨٤	تكاليف توظيف
٣٧	٣٨	تكاليف متعلقة بالشركة العامة
١٨	١٨	رسوم الوكالة
١٥	١٤	إيجار مكتب
١٠	٨	مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٤)
١٥	-	استهلاك (إيضاح رقم ٧)
١١١	١٠٢	المسؤولية الاجتماعية للشركة
٥٨٢	٥٤٧	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
٤,٦٢٦	٥,١٢٤	٥. تكاليف التمويل (صافي)
٣,١٣١	٢,٢٩٩	الفائدة على القروض لأجل
١,٠٤٣	٩٧١	مبادلة سعر الفائدة
١٥١	١٤٩	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
٣٨	٤١	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين
٣٥	٣٣	التزام تفكيك الأصول-إلغاء الخصم
١٠	٢٨	خسائر الصرف
(١٧)	(٢٩)	الفائدة على رأس المال العامل
(٦)	(٤٦)	دخل الفوائد
٩,٠١١	٨,٥٧٠	الجزء غير الفعال من تغطية سعر الفائدة

٦. مصروف الضريبة

صدر المرسوم السلطاني رقم ٢٠١٧/٩ في ١٩ فبراير ٢٠١٧ ونشر في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ بتعديل بعض أحكام قانون ضريبة الدخل رقم ٢٠٠٩/٢٨، بما في ذلك زيادة معدل ضريبة الدخل على الشركات من ١٢٪ إلى ١٥٪. وقد تم الاعتراف بأثر الزيادة في معدل الضريبة في هذه القوائم المالية.

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
٧. الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع ألف ريال عُماني	الأصول الأخرى ألف ريال عُماني	قطع الغيار الفنية ألف ريال عُماني	تفكيك الأصول ألف ريال عُماني	الممتلكات والآلات والمعدات ألف ريال عُماني	التكلفة
٣٢٠,١٢٩	٩٤	١,٧١٧	٤٦٧	٣١٧,٨٥١	١ يناير ٢٠١٧
٤٨	٣	٢	-	٤٣	إضافات خلال الفترة
(٣)	(٣)	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
٣٢٠,١٧٤	٩٤	١,٧١٩	٤٦٧	٣١٧,٨٩٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣٠,٧٨٠	٨١	٢٠٧	٤٥	٣٠,٤٤٧	١ يناير ٢٠١٧
٦,٠١٥	٨	٥٢	٩	٥,٩٤٦	خصومات خلال الفترة
(٣)	(٣)	-	-	-	استبعادات خلال الفترة
٣٦,٧٩٢	٨٦	٢٥٩	٥٤	٣٦,٣٩٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٨٣,٣٨٢	٨	١,٤٦٠	٤١٣	٢٨١,٥٠١	القيمة الدفترية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٨٩,٣٤٩	١٣	١,٥١٠	٤٢٢	٢٨٧,٤٠٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال عُماني	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	ذمم مدينة تجارية مصاريف مدفوعة مقدماً مستحقات من أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٤) ذمم مدينة أخرى
٣,٠٤٣	٧,٦٢١	
٢٤٣	٣٣٩	
-	١	
٥١٤	١٨٢	
٣,٨٠٠	٨,١٤٣	

٩. وديعة قصيرة الأجل

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

١٠. النقد وما في حكم النقد

وديعة قصيرة الأجل (أقل من ٣ أشهر)	النقد في البنك	النقد في الصندوق
١٠,٢٧٨	٣,٦٨٢	-
٨,٥١٧	٠	١
١٨,٧٩٦	٣,٦٨٢	-

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

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

١١. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الإسمية ١٠٠ بيضة لكل سهم	% من المجموع	إجمالي القيمة الإسمية للأسهم المملوكة ألف ريال عُمني
كهرييل م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	٢٩,٩٠%	٢١,٣٦١
ملتيتيك ش.م.م	سلطنة عُمان	١٠٢,١٦٠,١١٠	١٤,٣٠%	١٠,٢١٦
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	سلطنة عُمان	٧٦,١٥٦,٧٠٠	١٠,٦٦%	٧,٦١٦
إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥%	٥,١٠٨
بلو هورايزن بركاء باور بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥%	٥,١٠٨
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	٤٧,٢٤٢,١٩٧	٦,٦١%	٤,٧٢٢
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤٦,٠٩٣,٥٦٤	٦,٤٥%	٤,٦٠٨
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٢٦,٩٨٦,١٦٧	١٧,٧٨%	١٢,٧٠٢
		٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	١٠٠,٠٠%	٧١,٤٤١

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	كهرييل م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	٢١٣,٦٠٧,٤٩٢	٢٩,٩٠%	٢١,٣٦١
	ملتيتيك ش.م.م	سلطنة عُمان	١٠٢,١٦٠,١١٠	١٤,٣٠%	١٠,٢١٦
	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	سلطنة عُمان	٦٧,٨٦٨,٧١٤	٩,٥٠%	٦,٧٨٧
	إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥%	٥,١٠٨
	بلو هورايزن بركاء باور بي في	هولندا	٥١,٠٨٠,٠٥٥	٧,١٥%	٥,١٠٨
	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	٤٦,٥٠٦,٤٠٩	٦,٥١%	٤,٦٥١
	صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	٤٥,٢١٨,٦٧١	٦,٣٣%	٤,٥٢٢
	المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		١٣٦,٨٨٤,٨٣٤	١٩,١٦%	١٣,٦٨٨
			٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	١٠٠,٠٠%	٧١,٤٤١

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

(ب) الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة (١٠٦) من قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤، يتم تحويل ١٠ % من صافي أرباح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يساوي الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأس المال المصدر لتلك الشركة.

(ج) احتياطي التغطية

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

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

١٢. قروض لأجل

مدققة	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
	٢٠١٧	٢٠١٦
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
قروض لأجل	١٩٧,٢٥٠	١٩٨,٦٣٥
مطروحاً منها: الجزء المتداول	(١٤,٦٥٩)	(١٤,٧٢٠)
الجزء غير المتداول	١٨٢,٥٩١	١٨٣,٩١٥
مطروحاً منها: تكاليف معاملة غير مطفأة	(٦,٦٠٥)	(٧,٥٧٦)
	١٧٥,٩٨٦	١٧٦,٣٣٩

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٠، أبرمت الشركة اتفاقية شروط عامة حول التسهيلات الائتمانية مع تحالف مكون من بنوك دولية ووكالات ائتمان تصديري وبنوك محلية، مع بنك "كريديت أجريكول كوربوريت اند انفسمنت" بصفة "وكيل التسهيلات الدولي" و"أمين الضمانات الخارجي" وبنك الحساب الخارجي، و"وكيل التسهيلات من بنك التصدير والاستيراد الكوري"، ووكيل التسهيلات التجارية، وبنك مسقط ش.م.ع. بصفته بنك الحساب الداخلي، والبنك المصدر لكفالة حسن التنفيذ، ووكيل تسهيلات كفالة حسن التنفيذ، وبنك "كيه اف دبليو إيبكس - ذ.م.م" بصفة وكيل تسهيلات "هيرميس".

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

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

١٣. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

الذمم الدائنة والمستحقة لغاز الوقود	٧,٠٢٤	٣,٤٦٧
تكلفة التمويل المستحقة	٢,٠٣٤	١,٧١٨
مستحقات إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم ١٤)	١,١٧٨	١,٠٦٧
ذمم تجارية دائنة	-	٩٩
مستحقات وذمم دائنة أخرى	١٩٠	٣٤٥
	١٠,٤٢٦	٦,٦٩٦

١٤. معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أما موظفو الإدارة العليا فهم الذين يتمتعون بسلطة تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والسيطرة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر، ويشملون أي عضو مجلس إدارة (سواء أكان تنفيذياً أم لا). وفي ما يلي مجموع المكافآت التي دفعت لأعلى خمسة موظفين بمن فيهم موظفي الإدارة العليا لفترة التسعة أشهر المنتهية في ما يلي:

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٧	٢٠١٦
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
٢٣٢	٢٢٩

أعلى خمسة مناصب

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

١٤. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى	
٥,٤١٩	٥,٨٤٦	سوز تراكتيبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
١٨٤	٢١٠	كهربيل للتشغيل والصيانة عُمان ("كومو") ش.م.م
١٢٢	١٨٥	شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.
-	٦٩	إنجي إس إيه
٣٣	٣٣	ملتيتيك ش.م.م
٣٢	٣٣	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
١٧	١٦	"سوجيتز كوربوريشن"
٢٠	١٦	شركة شيكوو للطاقة الكهربائية المحدودة
١٥	١٥	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
١٥	١٤	مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة
١١	١٣	لابوريليك ميدل إيست
-	٤	تراكتيبيل إنجنيرنج إس إيه
-	١	شركة صحار للطاقة ش.م.ع.
-	١	شركة إس إم إن بركاء للطاقة ش.م.ع.م
-	١	الكامل للطاقة ش.م.ع.
٦٩	-	الكتراييل اس إيه
٥,٩٣٧	٦,٤٥٧	

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالى:

٤,٠١٩	٤,٠٧٥	رسوم التشغيل والصيانة الثابتة
١,٢٠٨	١,٢٨٧	رسوم التشغيل والصيانة المتغيرة
١٩٢	٣٠٢	الرسوم الجمركية
١٢٢	١٨٥	المشاركة في التكاليف
١٨٤	١٨٤	رسوم الإعاره
-	١٦٥	رسوم التشغيل والصيانة الأخرى
١٥١	١٤٩	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين
٤٣	٥٠	أتعاب مهنية
١٥	١٤	مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ٤)
٣	٤٦	أخرى
٥,٩٣٧	٦,٤٥٧	

وكانت الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة تشمل:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى	
١	-	شركة صحار للطاقة ش.م.ع.
٩٦٢	٨٩٦	وكانت الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة تشمل:
٥٢	٦٠	سوز تراكتيبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م (صافي)
٥٤	-	كهربيل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
٢٦	٣	إنجي إس إيه
١٧	١٧	ملتيتيك ش.م.م
١٣	٢	مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة
١٣	٢	"سوجيتز كوربوريشن"
١٢	١٥	شركة شيكوو للطاقة الكهربائية المحدودة
١٨	-	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٤	-	لابوريليك ميدل إيست
٤	٦٥	تراكتيبيل إنجنيرنج إس إيه
٣	-	الباطنة للطاقة ش.م.ع.
-	٧	"انترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي
-	-	إليكتراييل إس إيه
١,١٧٨	١,٠٦٧	

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٥. إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية الخاصة بالشركة تتفق مع الأهداف والسياسات المفصّل عنها في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٦. الالتزامات

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

ب- قدمت الشركة أوامر شراء بقيمة ٢٠٣,٠٣٩ ريالاً عُمانياً، وهي ما زالت غير مسددة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٨٢,٣٢٤) ريال عُمانياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

١٧. صافي الأصول لكل سهم

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

مدققة	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦
صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عُمانياً)	٩٤,٣٨٨	٨٨,٢٦٦
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة/السنة (بالألف)	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
صافي الأصول لكل سهم (بيسة)	١٣٢,١٢	١٢٣,٥٥

ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ ٧,٣٤ مليون ريال عُمانياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٩,٩٤ مليون ريال عُمانياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) يمثل الخسارة التي قد تتكبدها الشركة لو اختارت أن تنهي اتفاقيات المبادلة في هذا التاريخ. إلا أنه بموجب أحكام الوثائق المالية الخاصة بها، غير مصرح للشركة إنهاء اتفاقيات المبادلة. وعليه تم استبعاد عجز التغطية من أموال المساهمين.

١٨. العائد الأساسي على كل سهم

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

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٦
صافي الربح خلال الفترة (ألف ريال عُمانياً)	٨,٨٣٧	١١,٧٣١
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	٧١٤,٤٠٦	٧١٤,٤٠٦
العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)	١٢,٣٧	١٦,٤٢

١٩. أرقام المقارنة

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