تقرير مجلس الإدارة

المساهمين الكرام،

إنه لمن دواعي سروري نيابةً عن مجلس إدارة شركة "السوادي للطاقة ش.م.ع.ع." ("الشركة") أن أقدم إليكم تقرير أعضاء مجلس إدارة الشركة عن نصف السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

لمحات عن التشغيل

تم تشغيل المحطة بشكل سلس وفعّال بنسبة موثوقية جيّدة بلغت ٩٩,٦% مع تسليم ٢,١٤١ جيجاواط ساعة للشبكة العامة العُمانية أي بزيادة بلغت ٢٠,٧% عن ١,٧٧٣ جيجاواط ساعة سلّمت في الأشهر الستة المنتهية في يونيو ٢٠١٦ مما ينعكس في حمولة المحطة التي سجّلت ٦٦,٨%. ومرة أخرى تحقق هذا الأداء الممتاز بدون وقوع أي حوادث مهدرة للوقت لأي من الموظفين حيث أكملت المحطة ٢,١٩٠ يومًا بدون تسجيل حوادث مهدرة للوقت منذ تأسيسها مما يعكس تركيزنا الداخلي المستمر على الصحة والسلامة والبيئة.

النتائج المالية

	ستة أشهر - ٢٠١٧ ألف ريال عماني غير مدققة	ستة أشهر - ٢٠١٦ ألف ريال عماني غير مدققة	النسبة المئوية للتغيير
الإيرادات	٣٥,٧١٥	٣٢,٨٤٢	%٨,٧
التكاليف المباشرة	(٢٤,٣١٩)	(٢١,١٥٨)	(%١٤,٩)
إجمالي الربح	١١,٣٩٦	١١,٦٨٤	(%٢,٥)
الربح قبل الضريبة	٥,٣٥٩	٥,٢٤٨	%٢,١
النفقات الضريبية			
- الفترة الحالية	(٧٦٥)	(٨٠٨)	
- الفترة السابقة	(٣,٠١٣)	-	
صافي الربح بعد الضريبة	١,٥٨١	٤,٤٤٠	(%٦٤,٤)

ساهم تحسّن جاهزية المحطة وكفاءتها الحرارية بشكل رئيسي في تسجيل إجمالي أرباح حققتها الشركة، على الرغم من أنها أقل نسبةً مما كانت عليه في السنة السابقة. علاوة على ذلك ساهم الانخفاض الثابت في كلفة التمويل في تسجيل الأرباح قبل الضرائب زيادةً جيدة بنسبة ٢,١% بالمقارنة مع النتائج المحقّقة في الأشهر الستة المنتهية في يونيو ٢٠١٦.

لكن زيادة ضريبة الدخل من ١٢% إلى ١٥% قد فرضت وضع مخصصات ضريبية مؤجلة كبيرة لتغطية النقص الذي نشأ في مخصصات الضريبة المؤجلة للسنوات الماضية وبالتالي شهد صافي الأرباح انخفاضًا حادًا ليبلغ ١,٥٨ مليون ريال عُماني.

وبلغ سعر السهم ١٨٠ بيسة في نهاية يونيو ٢٠١٧.

المسؤولية الاجتماعية للشركة

أنهت الشركة بالتعاون مع بلدية بركاء من الخطط اللازمة لترميم وتأهيل حديقة ألعاب مهجورة للأطفال في منطقة المريصي في ولاية بركاء. وبالإضافة إلى الأعمال المدنية في ترميم الحديقة، سيتم توفير نشاطات وألعاب مختلفة للأطفال. وبعد أن أجرت البلدية المناقصة اللازمة، قدّم طلب للمقاول المحلي الأكثر تنافسية. ويصل إجمالي المبلغ المرصود لهذا المشروع إلى ١٤,٨٢٥ ريال عُماني ويتوقع إنجازه في منتصف نوفمبر ٢٠١٧.

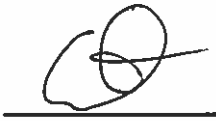
وتستمر الشركة ببذل جهود مركّزة في مبادرات المسؤولية الاجتماعية على مدى السنوات المقبلة ضمن نطاق نشاطات هذه المسؤولية.

النظرة المستقبلية على المدى المتوسط

لقد جرى إبلاغ الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه وفق اتفاقية شراء الطاقة بالحماية من الأثر المالي المترتب على تغيّر القانون والتغيرات في القانون الضريبي الجديد التي تنصّ بشكل أساسي على زيادة معدّل الضريبة على الشركات وسريان الضريبة المقتطعة من المصدر على دفعات الخدمات والفائدة للأجانب. وتجري محاولة الحصول على تفسيرات حول أحكام القانون الجديد من أمانة الضرائب، ثم ستقدّم مطالبة مالية للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه بعد الحصول على التفسيرات والتأكد من التكاليف وجمع التفاصيل ذات الصلة. ونحن على أتمّ الثقة في نجاح جهودنا المبذولة للحصول على تعويض من الشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه مع ضمان أقل تأثير ممكن على النتائج المالية باستثناء الإضافة الضرورية الكبيرة "غير النقدية" على مخصصات الضريبة المؤجلة للالتزام بشكل كامل بمعايير المحاسبة الدولية.

ونتوقع أن تبقى نسبة موثوقية المحطة مرتفعة وتحافظ على نسبها لبقية العام وأن تحافظ على التحسنات التي يمكن ملاحظتها في الإعدادات التشغيلية الأخرى في الوقت الحالي. والإدارة تتخذ كافة التدابير المعقولة لضمان ذلك. وكما سبق أن أوضحنا أن تأثير الضريبة على النتائج المالية للسنة الحالية سيكون كبيرًا وإن النتائج النهائية للعام ٢٠١٧ ستتأثر بشكل ملحوظ.

وختامًا، أود نيابة عن مجلس الإدارة أن أنتهز هذه الفرصة لأتقدم بخالص آيات الشكر والعرفان إلى صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد –حفظه الله ورعاه- 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 وآلاءه ويمده بموفور الصحة والعافية.



شارليس بول ديكستير
رئيس مجلس الإدارة

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الدخل الموجزة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

	الإيضاحات	٢٠١٧ **ألف ريال عُماني**	٢٠١٦ ألف ريال عُماني
الإيرادات		**٣٥,٧١٥**	٣٢,٨٤٢
تكاليف مباشرة	٣	**(٢٤,٣١٩)**	(٢١,١٥٨)
مجموع الربح		**١١,٣٩٦**	١١,٦٨٤
مصروفات عمومية وإدارية	٤	**(٣٩٥)**	(٤١٩)
الربح قبل الفائدة والضريبة		**١١,٠٠١**	١١,٢٦٥
تكاليف التمويل (صافية)	٥	**(٥,٦٤٢)**	(٦,٠١٧)
الربح قبل الضريبة		**٥,٣٥٩**	٥,٢٤٨
مصروف الضريبة	٦		
- للفترة الحالية		**(٧٦٥)**	(٨٠٨)
- للفترة السابقة		**(٣,٠١٣)**	-
صافي الربح عن الفترة		**(١,٥٨١)**	٤,٤٤٠
العائدات على كل سهم			
العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)	١٨	**٢,٢١**	٦،٢٢

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

	٢٠١٧	٢٠١٦
	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
صافي الربح للفترة	**١,٥٨١**	٤,٤٤٠
الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى عن الفترة مخصومًا منها ضريبة الدخل:		
البنود التي ستتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر		
الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة لتغطيات التدفق النقدي	**١,٢٥٨**	(٦,١١٢)
مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة عن الفترة	**٢,٨٣٩**	(١,٦٧٢)

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

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

	الإيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال عُماني
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٧	٢٨٥,٣٨٤	٢٨٩,٣٤٩
قطع غيار رأسمالية		٢٩٤	٢٨٩
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٨٥,٦٧٨	٢٨٩,٦٣٨
الأصول المتداولة			
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	٨	٩,٧٠٤	٣,٨٠٠
المخزون		١,٧٩٠	١,٨٤٥
وديعة قصيرة الأجل	٩	-	١,٩٢٣
نقد وما في حكم النقد	١٠	١٠,٦٢٠	٣,٦٨٢
مجموع الأصول المتداولة		٢٢,١١٤	١١,٢٥٠
مجموع الأصول		٣٠٧,٧٩٢	٣٠٠,٨٨٨
حقوق المساهمين والالتزامات			
حقوق المساهمين			
رأسمال الأسهم	١١ (أ)	٧١,٤٤١	٧١,٤٤١
احتياطي قانوني	١١ (ب)	٣,٩١١	٣,٩١١
أرباح محتجزة		١١,٧٨٠	١٢,٩١٤
أموال المساهمين		٨٧,١٣٢	٨٨,٢٦٦
احتياطي التغطية	١١ (ج)	(٨,٦٨١)	(٩,٩٣٩)
مجموع حقوق المساهمين		٧٨,٤٥١	٧٨,٣٢٧
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
قروض لأجل	١٢	١٧٥,٦٦٣	١٧٦,٣٣٩
أدوات مالية مشتقة		١٠,٢٨٢	١١,٤٠١
التزام ضريبة مؤجلة		١٤,٢٨٧	١٠,٦٨٣
التزام تخريد أصول		٦٦٤	٦٣٧
مكافآت نهاية الخدمة		٥	٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٢٠٠,٩٠١	١٩٩,٠٦٥
الالتزامات المتداولة			
قروض لأجل	١٢	١٤,٦٥٩	١٤,٧٢٠
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	١٣	١٠,٧٤١	٦,٦٩٦
قرض قصير الأجل		٣,٠٤٠	٢,٠٨٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٨,٤٤٠	٢٣,٤٩٦
مجموع الالتزامات		٢٢٩,٣٤١	٢٢٢,٥٦١
مجموع حقوق المساهمين والالتزامات		٣٠٧,٧٩٢	٣٠٠,٨٨٨
صافي الأصول لكل سهم (بيسة)	١٧	١٢١,٩٦	١٢٣,٥٥

تم اعتماد هذه القوائم المالية والتصريح بإصدارها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٧.

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة التدفقات النقدية الموجزة غير المدققة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

	الإيضاحات	٢٠١٧	٢٠١٦
		ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
صافي الربح عن الفترة		**١,٥٨١**	٤,٤٤٠
تسويات لـ:			
مصروف الضريبة		**٣,٧٧٨**	٨٠٨
تكاليف التمويل (صافي)		**٥,٦٤٢**	٦,٠١٧
استهلاك		**٤,٠١١**	٤,٠١٠
مكافآت نهاية الخدمة		**-**	٤
		١٥,٠١٢	١٥,٢٧٩
تغيرات في:			
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى		**(٥,٩٠٤)**	(٥,٨٦٥)
المخزون		**٥٥**	(١٧)
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى		**٣,٩٢١**	٢,١٥٧
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**١٣,٠٨٣**	١١,٥٥٣
تكاليف تمويل مدفوعة		**(٤,٨٧٧)**	(٥,٢٣٩)
مكافآت نهاية خدمة مدفوعة		**-**	(٨)
صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل		**٨,٢٠٦**	٦،٣٠٧
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:			
شراء الممتلكات والآلات والمعدات		**(٤٦)**	(١)
شراء قطع غيار رأسمالية		**(٥)**	-
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار		**(٥١)**	(١)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:			
سداد قروض آجلة		**(١,٣٨٥)**	(١,٥٩٦)
العائدات من/(سداد) قرض قصير الأجل		**٩٦٠**	(٢٨٠)
استحقاق إيداع قصير الأجل		**١,٩٢٣**	٢,٥٠٣
توزيع الأرباح المدفوعة		**(٢,٧١٥)**	(٢,٦٤٣)
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل		**(١,٢١٧)**	(٢,٠١٦)
صافي التغيير في النقد وما في حكم النقد	١٠	**٦,٩٣٨**	٤،٢٩٠
نقد وما في حكم النقد في بداية الفترة		**٣,٦٨٢**	٣٥٤
نقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة	١٠	**١٠,٦٢٠**	٤,٦٤٤

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

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

	رأس مال الأسهم ألف ريال عُماني	الاحتياطي القانوني ألف ريال عُماني	الأرباح المحتجزة ألف ريال عُماني	احتياطي التغطية ألف ريال عُماني	المجموع ألف ريال عُماني
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	**٧١,٤٤١**	**٣,٩١١**	**١٢,٩١٤**	**(٩,٩٣٩)**	**٧٨,٣٢٧**
مجموع الدخل الشامل عن الفترة					
صافي الربح عن الفترة	-	-	١,٥٨١	-	١,٥٨١
الدخل الشامل الآخر عن الفترة مخصومًا منه ضريبة الدخل					
الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية	-	-	-	١,٢٥٨	١,٢٥٨
مجموع الدخل الشامل عن الفترة	-	-	١,٥٨١	١,٢٥٨	٢,٨٣٩
التعاملات مع مالكي الشركة					
المساهمات والتوزيعات					
توزيع الأرباح	-	-	(٢,٧١٥)	-	(٢,٧١٥)
إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة	-	-	(٢,٧١٥)	-	(٢,٧١٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	**٧١,٤٤١**	**٣,٩١١**	**١١,٧٨٠**	**(٨,٦٨١)**	**٧٨,٤٥١**
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٧١,٤٤١	٣,٠٠٤	١١,٣٢٦	(١٢,٧٧٢)	٧٢,٩٩٩
مجموع (الخسارة) الشاملة عن الفترة					
صافي الربح عن الفترة			٤,٤٤٠		٤,٤٤٠
(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة مخصومًا منها ضريبة الدخل					
الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية	-	-	-	(٦,١١٢)	(٦,١١٢)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	٤,٤٤٠	(٦,١١٢)	(١,٦٧٢)
التعاملات مع مالكي الشركة					
المساهمات والتوزيعات					
توزيع الأرباح	-	-	(٢,٦٤٣)	-	(٢,٦٤٣)
إجمالي التعاملات مع مالكي الشركة	-	-	(٢,٦٤٣)	-	(٢,٦٤٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٧١,٤٤١	٣,٠٠٤	١٣,١٢٣	(١٨,٨٨٤)	٦٨,٦٨٤

تعتبر الإيضاحات الواردة في الصفحات من ٦ إلى ١٢ جزءًا 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 وتملّك 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.م. 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 العُماني 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 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.

(ج) 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(د) العملة المعتمدة

اعتمدت في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة عملة الريال العُماني لتقديمها، 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 السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف ريال عُماني
٣. التكاليف المباشرة		
غاز الوقود	١٦,٢١٥	١٣,٢٥٧
استهلاك (إيضاح رقم ٧)	٤,٠٠٥	٤,٠٠٤
رسوم التشغيل والصيانة	٣,٤٧٣	٣,٣٧٩
تأمين	٢٤٩	٢٦٩
رسوم الربط بالشبكة	١٠٦	١٠٧
زيت الوقود	٥٥	٣٣
رسوم جمركية	١٣	١١
مصروفات التشغيل والصيانة الأخرى	٢٠٣	٩٨
	٢٤,٣١٩	٢١,١٥٨
٤. مصروفات عمومية وإدارية		
رسوم الإعارة	١٢٢	١٢٤
تكاليف متعلقة بالشركة العامة	٨٤	٨٨
تكاليف توظيف	٦٦	٧١
رسوم الوكالة	٢٥	٢٥
إيجار مكتب	١٣	١١
مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٤)	٩	١٠
استهلاك (إيضاح رقم ٧)	٦	٦
المسؤولية الاجتماعية للشركة	-	٧
مصروفات عمومية وإدارية أخرى	٧٠	٧٧
	٣٩٥	٤١٩
٥. تكاليف التمويل (صافية)		
الفائدة على القروض لأجل	٣,٣١٠	٣,٠٣٩
مبادلة سعر الفائدة	١,٥٨٥	٢,١٢٢
إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة	٦٤٨	٦٩٦
تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين	٧٨	٨٠
الفائدة على رأس المال العامل	٢٨	١٠
التزام تفكيك الأصول-إلغاء الخصم	٢٧	٢٥
خسائر الصرف	١٠	١٢
دخل الفوائد	(٨)	(٥)
الجزء غير الفعال من تغطية سعر الفائدة	(٣٦)	٣٨
	٥,٦٤٢	٦,٠١٧

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

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

٨. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال عُماني
ذمم مدينة تجارية	**٩,٤٩٥**	٣,٠٤٣
مصاريف مدفوعة مقدمًا	**٢٣**	٢٤٣
ذمم مدينة أخرى	**١٨٦**	٥١٤
	٩,٧٠٤	٣,٨٠٠

٩. 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. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تم استثمار المبلغ المودع في حساب احتياطي لسداد الدين على شكل وديعة قصيرة الأجل استحقت في ٢٥ أبريل ٢٠١٧.

١٠. النقد وما في حكم النقد

	١	٠
النقد في الصندوق		
النقد في البنوك	**١٠,٦١٩**	٣,٦٨٢
	١٠,٦٢٠	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.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١١. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الإسمية ١٠٠ بيسة لكل سهم	% من المجموع	إجمالي القيمة الإسمية للأسهم المملوكة ألف ريال عُماني
كهربيل م.م.ح	**الإمارات العربية المتحدة**	**٢١٣,٦٠٧,٤٩٢**	**%٢٩,٩٠**	**٢١,٣٦١**
ملتيتيك ش.م.م	**سلطنة عُمان**	**١٠٢,١٦٠,١١٠**	**%١٤,٣٠**	**١٠,٢١٦**
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	**سلطنة عُمان**	**٧٦,١٥٦,٧٠٠**	**%١٠,٦٦**	**٧,٦١٦**
إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في	**هولندا**	**٥١,٠٨٠,٠٥٥**	**%٧,١٥**	**٥,١٠٨**
بلو هورايزن بركاء باور بي في	**هولندا**	**٥١,٠٨٠,٠٥٥**	**%٧,١٥**	**٥,١٠٨**
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	**سلطنة عُمان**	**٤٧,٠٣٧,١٩٧**	**%٦,٥٨**	**٤,٧٠١**
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	**سلطنة عُمان**	**٤٦,٠٩٣,٥٦٤**	**%٦,٤٥**	**٤,٦٠٨**
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن ٥%		**١٢٧,١٩١,١٦٧**	**%١٧,٨١**	**١٢,٧٢٣**
		٧١٤,٤٠٦,٣٤٠	**%١٠٠,٠٠**	**٧١,٤٤١**

٣١ ديسمبر ٢٠١٦				
كهربيل 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

وفقًا للمادة (١٠٦) من قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٧٤، يتم تحويل ١٠ % من صافي أرباح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يساوى الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأس المال المصدر 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.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

١٢. قروض لأجل

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

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

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

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

١٣. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

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

١٤. معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف ريال عُماني
أعلى ٥ مناصب	١٥٧	١٥٦

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.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 الستة أشهر المنتهية:

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

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

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

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف ريال عُماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال عُماني
سويز تراكتبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م	**١,٢٢٧**	٨٩٦
كهربيل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م	**٥٩**	٦٠
إنجي إس إيه (الكترابيل اس ايه)*	**٤٣**	٧
"انترناشيونال باور أس ايه" فرع دبي	**١٤**	-
مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة	**١٤**	١٧
ملتيتيك ش.م.م	**١٠**	٣
"سوجيتز كوربوريشن"	**١٠**	٢
شركة "شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة"	**١٠**	٢
شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع	**٧**	٦٥
إنجي يوروبيان مينتينانس سابورت	**٧**	-
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	**٥**	١٥
لابوريليك ميدل إيست	**٥**	-
	١,٤١١	١,٠٦٧

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

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

١٥. إدارة المخاطر المالية

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

١٦. الالتزامات

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

ب- قدمت الشركة أوامر شراء بقيمة ٩٩,٤١٩ ريالًا عُمانيًا، وهي ما زالت غير مسددة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٨٢,٣٢٤ ريال عُماني 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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عُماني)	**٨٧,١٣٢**	٨٨,٢٦٦
عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)	**٧١٤,٤١٠**	٧١٤,٤١٠
صافي الأصول لكل سهم (بيسة)	**١٢١,٩٦**	١٢٣,٥٥

ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ ٨,٦٨ مليون ريال عُماني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٩,٩٤ مليون ريال عُماني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) يمثل الخسارة التي قد تتكبدها الشركة لو اختارت أن تنهي اتفاقيات المبادلة في هذا التاريخ. إلا أنه بموجب أحكام الوثائق المالية الخاصة بها، غير مصرح للشركة إنهاء اتفاقيات المبادلة. وعليه تم استبعاد عجز التغطية من أموال المساهمين.

١٨. العائد الأساسي على كل سهم

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

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

١٩. أرقام المقارنة

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