

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

30 سبتمبر 2019

مقر عمل الشركة:

ميناء صحار الصناعي
ولاية صحار
سلطنة عُمان

المكتب الرئيسي:

ص.ب: 39
رمز بريدي: 103
بريق الشاطئ
سلطنة عُمان

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

30 سبتمبر 2019

| صفحة | المحتويات |
|------|--|
| 1 | قائمة الدخل الموجزة غير المدققة |
| 2 | قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة غير المدققة |
| 3 | قائمة المركز المالي الموجزة غير المدققة |
| 4 | قائمة التدفق النقدي الموجزة غير المدققة |
| 5 | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة غير المدققة |
| 13-6 | الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة |

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الدخل الموجزة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

| 2018 | 2019 | الإيضاحات | |
|-----------------|-----------------|-----------|---|
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني | | |
| 60,956 | 44,350 | | الإيرادات |
| (40,376) | (23,255) | 3 | تكاليف مباشرة |
| <u>20,580</u> | <u>21,095</u> | | مجموع الربح |
| (535) | (548) | 4 | مصروفات عمومية وإدارية |
| <u>20,045</u> | <u>20,547</u> | | الربح قبل الفائدة والضرائب |
| (7,506) | (7,122) | 5 | تكاليف التمويل (صافي) |
| <u>12,539</u> | <u>13,425</u> | | الربح قبل الضريبة |
| (1,157) | (1,227) | | مصروف الضريبة |
| <u>11,382</u> | <u>12,198</u> | | صافي الربح للفترة |
| 16.87 | 18.07 | 19 | العائدات على كل سهم العائد الأساسي على كل سهم (بيسة) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

| 2018 | 2019 | |
|-----------------|-----------------|--|
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني | |
| 11,382 | 12,198 | صافي الربح للفترة |
| | | (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر، مخصصاً منه ضريبة الدخل: |
| | | البند الذي سيتم إعادة تصنيفه إلى أرباح أو خسائر |
| 4,126 | (4,993) | الجزء الفعال من التغييرات في القيمة العادلة لتغطيات التدفقات النقدية |
| <u>15,508</u> | <u>7,205</u> | مجموع الدخل الشامل عن الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.
قائمة المركز المالي الموجزة غير المدققة
كما هي

| مدققة | 30 سبتمبر 2019 | الإيضاحات | الأصول |
|----------------|-----------------|-----------|----------------------------------|
| 31 ديسمبر 2018 | ألف ريال عُماني | | الأصول غير المتداولة |
| 253,649 | 248,150 | 6 | المتعلقات والآلات والمعدات |
| - | 4,380 | 7 | أصول حق الاستخدام |
| 305 | 482 | | قطع غيار وأسمالية |
| 253,954 | 253,012 | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| 5,905 | 7,075 | 8 | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى |
| 1,878 | 1,906 | | المخزون |
| 1,807 | - | 9 | ودبعة قصيرة الأجل |
| 2,021 | 12,211 | 10 | نقد وما في حكم النقد |
| 11,611 | 21,192 | | مجموع الأصول المتداولة |
| 265,565 | 274,204 | | مجموع الأصول |
| | | | حقوق المساهمين والالتزامات |
| | | | حقوق المساهمين |
| 67,489 | 67,489 | (أ) 12 | رأس مال الأسهم |
| 4,493 | 4,493 | (ب) 12 | احتياطي قانوني |
| 11,935 | 22,243 | | أرباح محتجزة |
| 83,917 | 94,225 | | مجموع حقوق المساهمين |
| (3,249) | (8,242) | (ج) 12 | احتياطي التغطية |
| 80,668 | 85,983 | | صافي حقوق المساهمين |
| | | | الالتزامات |
| | | | الالتزامات غير المتداولة |
| 137,490 | 136,830 | 13 | قروض لأجل |
| - | 4,435 | 11 | التزامات إيجارية |
| 3,822 | 9,695 | | أدوات مالية مشتقة |
| 16,867 | 17,212 | | التزام ضريبة مؤجلة |
| 256 | 270 | | التزام تخريد أصول |
| 34 | 20 | | مكافآت نهاية الخدمة |
| 158,469 | 168,462 | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| | | | الالتزامات المتداولة |
| 14,887 | 15,036 | 13 | قروض لأجل |
| - | 50 | 11 | التزامات إيجارية |
| 9,341 | 4,673 | 14 | ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى |
| 2,200 | - | | قرض قصير الأجل |
| 26,428 | 19,759 | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| 184,897 | 188,221 | | مجموع الالتزامات |
| 265,565 | 274,204 | | مجموع حقوق المساهمين والالتزامات |
| 124.34 | 139.62 | 18 | صافي الأصول لكل سهم (بيسة) |

تم اعتماد هذه القوائم المالية والتصريح بإصدارها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ 23 أكتوبر 2019.

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه القوائم المالية المحلية الموجزة.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
قائمة التدفقات النقدية الموجزة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

| 2018 | 2019 | الإيضاحات |
|------------------|------------------|---|
| ألف ريال عُُماني | ألف ريال عُُماني | |
| 12,539 | 13,425 | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل: |
| | | الربح قبل الضريبة |
| | | تسويات / |
| 5,578 | 5,760 | الاستهلاك |
| 7,506 | 7,122 | تكاليف التمويل (صافي) |
| - | (0) | خسارة التصرف بالأصول |
| 5 | (15) | مكافآت نهاية الخدمة |
| <u>25,628</u> | <u>26,292</u> | |
| | | النقد من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| | | تغيرات في: |
| (3,883) | (1,159) | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى |
| (92) | (28) | المخزون |
| 852 | (5,078) | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى |
| <u>22,505</u> | <u>20,027</u> | النقد الناتج من أنشطة التشغيل |
| - | (252) | مدفوعات إيجارية |
| (6,338) | (5,976) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| <u>16,167</u> | <u>13,799</u> | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار: |
| (2) | (90) | شراء الممتلكات والآلات والمعدات |
| - | 0 | عائدات بيع الممتلكات والآلات والمعدات |
| <u>(2)</u> | <u>(90)</u> | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل: |
| (1,166) | (1,271) | سداد القروض لأجل |
| (4,844) | (2,200) | سداد قرض قصير الأجل - صافي |
| 2,001 | 1,807 | موعد استحقاق الودائع قصيرة الأجل |
| (1,890) | (1,890) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| 33 | 35 | فوائد مستلمة |
| <u>(5,866)</u> | <u>(3,519)</u> | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| 10,299 | 10,190 | صافي التغير في النقد وما في حكم النقد |
| 2,991 | 2,021 | نقد وما في حكم النقد في بداية الفترة |
| <u>13,290</u> | <u>12,211</u> | نقد وما في حكم النقد في نهاية الفترة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموجزة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

| المجموع ألف ريال عُُماني | احتياطي التغطية ألف ريال عُُماني | الأرباح المحتجزة ألف ريال عُُماني | الاحتياطي القانوني ألف ريال عُُماني | رأس مال الأسهم ألف ريال عُُماني | |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------------|--|
| 80,668 | (3,249) | 11,935 | 4,493 | 67,489 | الرصيد في 1 يناير 2019 |
| | | | | | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| 12,198 | - | 12,198 | - | - | صافي الربح للفترة |
| | | | | | (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة مخصصاً |
| | | | | | منها ضريبة الدخل |
| | | | | | الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة |
| (4,993) | (4,993) | - | - | - | للتدفق النقدي |
| 7,205 | (4,993) | 12,198 | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| | | | | | المعاملات التجارية مع أصحاب الشركة |
| | | | | | المساهمات والتوزيعات |
| (1,890) | - | (1,890) | - | - | توزيعات أرباح |
| (1,890) | - | (1,890) | - | - | إجمالي المعاملات التجارية مع أصحاب الشركة |
| 85,983 | (8,242) | 22,243 | 4,493 | 67,489 | الرصيد في 30 سبتمبر 2019 |
| | | | | | |
| 75,475 | (5,093) | 9,493 | 3,586 | 67,489 | الرصيد في 1 يناير 2018 |
| | | | | | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| 11,382 | - | 11,382 | - | - | صافي الدخل للفترة |
| | | | | | الدخل الشامل الأخرى للفترة مخصصاً منها |
| | | | | | ضريبة الدخل |
| | | | | | الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة |
| 4,126 | 4,126 | - | - | - | للتدفق النقدي |
| 15,508 | 4,126 | 11,382 | - | - | مجموع الدخل الشامل للفترة |
| | | | | | المعاملات التجارية مع أصحاب الشركة |
| | | | | | المساهمات والتوزيعات |
| (1,890) | - | (1,890) | - | - | توزيعات أرباح |
| (1,890) | - | (1,890) | - | - | إجمالي المعاملات التجارية مع أصحاب الشركة |
| 89,093 | (967) | 18,985 | 3,586 | 67,489 | الرصيد في 30 سبتمبر 2018 |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

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

1. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الباطنة للطاقة ("الشركة") كانت مسجلة كشركة مساهمة عُمانية مغلقة في 2 أغسطس 2010 بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان. وتم لاحقًا تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عُمانية عامة (ش.م.ع.ع)، وبناء عليه أدرجت الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في 23 يونيو 2014.

تتمثل أهداف الشركة في تطوير وتمويل وتصميم وإنشاء وتشغيل وصيانة وتأمين وتملك محطة توليد كهرباء (محطة كهرباء "صحار 2" بطاقة إنتاجية تبلغ حوالي 750 ميغاوات)، 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 على ذلك، يتم اعتبار المحطة وإدارتها ورفع التقارير عنها كقطاع واحد. ولقد انتهت الشركة من التشغيل التجاري للمحطة في 3 أبريل 2013.

2. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) 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 العُمانية 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 والسنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2018. لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات المطلوبة من أجل القوائم المالية السنوية الكاملة التي تم إعدادها وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الأصول وتكلفة التمويل المؤجلة للذين 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 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 2018.

(د) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموجزة بالريال العُمانية والتي هي عملة العرض للقوائم المالية للشركة، وقد تم تقرب جميع القيم إلى أقرب ألف، باستثناء ما تم بيانه بخلاف ذلك.

التغير في السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة من جانب الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. واعتبارًا من 1 يناير 2019، فقد اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): "الإيرادات من العقود مع العملاء" وكذلك المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16): "الإيجارات" وتم أخذ الأثر في الاعتبار في هذه القوائم المالية

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

| 30 سبتمبر 2018 ألف ريال عُماني | 30 سبتمبر 2019 ألف ريال عُماني | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| | | 3. التكاليف المباشرة |
| 27,839 | 11,457 | غاز الوقود |
| 5,573 | 5,749 | استهلاك (إيضاح رقم 6 و 7) |
| 5,232 | 4,606 | رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح 15) |
| 751 | 762 | استخراج مياه البحر |
| 383 | 369 | تأمين |
| 74 | 265 | تكاليف مباشرة أخرى |
| 117 | 54 | زيت الوقود |
| 139 | 11 | رسوم الربط بالشبكة |
| 128 | 2 | إيجار موقع المحطة |
| 66 | (35) | رسوم جمركية (إيضاح 15) |
| 74 | 15 | تكاليف التشغيل والصيانة الأخرى |
| 40,376 | 23,255 | |
| | | 4. مصروفات عمومية وإدارية |
| 177 | 178 | رسوم الإعارة (إيضاح 15) |
| 116 | 136 | تكاليف توظيف |
| 67 | 66 | تكاليف متعلقة بالشركة العامة |
| 42 | 39 | رسوم الوكالة |
| 15 | 15 | إيجار مكتب |
| 14 | 13 | مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح رقم 15) |
| 5 | 11 | استهلاك (إيضاح رقم 6) |
| - | 1 | المسؤولية الاجتماعية للشركة |
| 99 | 89 | مصروفات عمومية وإدارية أخرى |
| 535 | 548 | |
| | | 5. تكاليف التمويل (صافية) |
| 5,513 | 5,564 | الفائدة على القروض لأجل |
| 829 | 759 | إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة |
| 960 | 381 | مبادلة سعر الفائدة |
| - | 185 | الفائدة على الالتزامات الإيجارية |
| 139 | 139 | تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح 15) |
| 56 | 79 | الفائدة على قروض قصيرة الأجل |
| 29 | 47 | خسائر الصرف |
| 13 | 14 | التزام تفكيك الأصول - إلغاء الخصم |
| (33) | (46) | دخل الفوائد |
| 7,506 | 7,122 | |

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

6. الممتلكات والألات والمعدات

| المجموع ألف ريال عُُماني | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ألف ريال عُُماني | الأصول الأخرى ألف ريال عُُماني | المتكسات والألات والمعدات ألف ريال عُُماني | قطع الغيار الفنية ألف ريال عُُماني | التكلفة |
|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| 298,225 | - | 142 | 1,724 | 296,359 | 1 يناير 2019 |
| 90 | 48 | 7 | 1 | 34 | إضافات خلال الفترة |
| (3) | - | (3) | - | - | إستبعادات خلال الفترة |
| 298,312 | 48 | 146 | 1,725 | 296,393 | 30 سبتمبر 2019 |
| 44,576 | - | 108 | 345 | 44,123 | الاستهلاك 1 يناير 2019 |
| 5,589 | - | 11 | 54 | 5,524 | خصومات خلال الفترة |
| (3) | - | (3) | - | - | إستبعادات خلال الفترة |
| 50,162 | - | 116 | 399 | 49,647 | 30 سبتمبر 2019 |
| 248,150 | 48 | 30 | 1,326 | 246,746 | القيمة الدفترية 30 سبتمبر 2019 |
| 253,649 | - | 34 | 1,379 | 252,236 | 31 ديسمبر 2018 |

7. أصول حق الاستخدام

| المجموع ألف ريال عُُماني | إيجار الموقع ألف ريال عُُماني | معدات الربط ألف ريال عُُماني | التكلفة |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 4,551 | 3,329 | 1,222 | 1 يناير 2019 |
| - | - | - | إضافات خلال الفترة |
| - | - | - | إستبعادات خلال الفترة |
| 4,551 | 3,329 | 1,222 | 30 سبتمبر 2019 |
| - | - | - | الاستهلاك 1 يناير 2019 |
| 171 | 72 | 99 | خصومات خلال الفترة |
| - | - | - | إستبعادات خلال الفترة |
| 171 | 72 | 99 | 30 سبتمبر 2019 |
| 4,380 | 3,257 | 1,123 | القيمة الدفترية 30 سبتمبر 2019 |
| - | - | - | 31 ديسمبر 2018 |

قررت الشركة عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والالتزامات الإيجارية بالنسبة لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل، وكذلك إيجارات الأصول منخفضة القيمة. وتعترف الشركة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار المذكورة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

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

8. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

| مدققة | | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| 31 ديسمبر 2018 | 30 سبتمبر 2019 | |
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني | |
| 4,814 | 6,635 | ذمم مدينة تجارية |
| 231 | 338 | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| 0 | 24 | مستحق من أطراف ذات علاقة (الإيضاح 15) |
| 860 | 78 | ذمم مدينة أخرى ودخل مستحق |
| <u>5,905</u> | <u>7,075</u> | |

9. 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 مبلغاً محظور استخدامه. وكان المبلغ المودع في حساب احتياطي لسداد الدين كما في 31 ديسمبر 2018 قد تم إيداعه على شكل وديعة قصيرة الأجل استحققت في 26 أبريل 2019.

10. النقد وما في حكم النقد

| مدققة | | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 31 ديسمبر 2018 | 30 سبتمبر 2019 | |
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني | |
| - | 7,763 | وديعة قصيرة الأجل (أقل من 3 شهور) |
| 2,021 | 4,448 | النقد في الصندوق وفي البنوك |
| <u>2,021</u> | <u>12,211</u> | |

11. الالتزامات الإيجارية

تم إدراج الالتزامات الإيجارية في قائمة المركز المالي كما يلي:

| | 50 | |
|----------|--------------|------------------------------------|
| | 4,435 | |
| | 4,485 | |
| - | | الالتزامات الإيجارية المتداولة |
| - | | الالتزامات الإيجارية غير المتداولة |
| <u>-</u> | <u>4,485</u> | |

30 سبتمبر 2019

| التدفقات النقدية | | |
|------------------|-----------------|---|
| القيمة الحالية | التعاقدية غير | |
| لمدفوعات الإيجار | المخصومة | |
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني | |
| 50 | 293 | المبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية |
| 456 | 1,381 | خلال سنة واحدة |
| 3,979 | 8,087 | من سنتين لخمس سنوات |
| 4,485 | 9,761 | أكثر من خمس سنوات |
| - | (5,276) | ناقصاً: تكاليف التمويل غير المدفوعة |
| <u>4,485</u> | <u>4,485</u> | القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار |

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

12. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين:

| إجمالي القيمة الإسمية لأسهم المملوكة ألف ريال عُمانى | | عدد الأسهم المملوكة وبالباقي قيمتها الإسمية 100 بيعة لكل سهم | | الجنسية | 30 سبتمبر 2019 |
|--|---------|--|--|--------------------------|---|
| % من المجموع | | | | | |
| 20,179 | 29.90% | 201,791,343 | | الإمارات العربية المتحدة | كهربيل م.م.ح |
| 9,651 | 14.30% | 96,508,899 | | سلطنة عُمان | الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م |
| 8,788 | 13.02% | 87,880,172 | | سلطنة عُمان | صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية |
| 4,825 | 7.15% | 48,254,453 | | هولندا | إس إي بي إنترناشيونال نيزرلاند بي في |
| 4,825 | 7.15% | 48,254,453 | | هولندا | سوجيتز جلوبال انفسمنت بي في |
| 4,515 | 6.69% | 45,152,563 | | سلطنة عُمان | الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| 4,020 | 5.96% | 40,200,737 | | سلطنة عُمان | صندوق تقاعد وزارة الدفاع |
| 10,686 | 15.83% | 106,844,810 | | | المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن 5% |
| 67,489 | 100.00% | 674,887,430 | | | |

31 ديسمبر 2018

| | | | | | |
|--------|---------|-------------|--|--------------------------|---|
| 20,179 | 29.90% | 201,791,343 | | الإمارات العربية المتحدة | كهربيل م.م.ح |
| 9,651 | 14.30% | 96,508,899 | | سلطنة عُمان | الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م |
| 8,792 | 13.03% | 87,922,172 | | سلطنة عُمان | صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية |
| 4,825 | 7.15% | 48,254,453 | | هولندا | إس إي بي إنترناشيونال نيزرلاند بي في |
| 4,825 | 7.15% | 48,254,453 | | هولندا | بلو هورايزن صُحار باور بي في |
| 4,515 | 6.69% | 45,152,563 | | سلطنة عُمان | الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| 4,089 | 6.06% | 40,890,737 | | سلطنة عُمان | صندوق تقاعد وزارة الدفاع |
| 10,613 | 15.72% | 106,112,810 | | | المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن 5% |
| 67,489 | 100.00% | 674,887,430 | | | |

يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة 67,488,743 ريال عُمانى مكون من 674,887,430 سهم بقيمة 0.1 ريال عُمانى للسهم الواحد (31 ديسمبر 2018: 67,488,743 ر.ع.ع مكون من 674,887,430 سهم بقيمة 0.1 ر.ع.ع لكل سهم).

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

(ب) الاحتياطي القانوني

وفقاً 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.

(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.

13. قروض لأجل

| مدققة | 30 سبتمبر 2019 | 31 ديسمبر 2018 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني |
| قروض لأجل | 156,137 | 157,407 |
| مطروخاً منها: الجزء المتداول | (15,036) | (14,887) |
| الجزء غير المتداول | 141,101 | 142,520 |
| مطروخاً منها: تكاليف معاملة غير مغطاة | (4,271) | (5,030) |
| | 136,830 | 137,490 |

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 "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.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 30 سبتمبر 2019 و31 ديسمبر 2018، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

| تسهيلات تجارية | 45,785 | 45,251 |
|---|---------|---------|
| تسهيلات متغيرة مغطاة من هيرميس | 43,762 | 43,473 |
| تسهيلات ثابتة مغطاة من هيرميس | 27,933 | 27,749 |
| تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري | 27,196 | 27,017 |
| تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري | 12,731 | 12,647 |
| | 157,407 | 156,137 |

14. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

| ذمم الوقود الدائنة والمستحقة | 5,987 | 2,301 |
|--|-------|-------|
| تكلفة التمويل المستحقة | 1,363 | 1,597 |
| مستحقات الأطراف ذات العلاقة (إيضاح رقم 15) | 397 | 421 |
| مستحقات وذمم دائنة أخرى | 1,594 | 354 |
| | 9,341 | 4,673 |

15. 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، بما يشمل أعضاء مجلس الإدارة (سواء التنفيذيين أو غير التنفيذيين)

مستحقات موظفي الإدارة العليا

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:

| 30 سبتمبر 2019 | 30 سبتمبر 2018 |
|-----------------|-----------------|
| ألف ريال عُماني | ألف ريال عُماني |
| 277 | 274 |

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

15. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

| 30 سبتمبر 2018 ألف ريال عُمانى | 30 سبتمبر 2019 ألف ريال عُمانى | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| 5,377 | 4,625 | سوز تراكتيبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م |
| 160 | 228 | شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع |
| 97 | 113 | كهربيل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م |
| 87 | 97 | "سوجيتز كوربوريشن" |
| 64 | 64 | إنجي إس إيه |
| 28 | 37 | "إنترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي |
| 26 | 31 | الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م |
| 24 | 15 | شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة |
| 14 | 14 | الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| 14 | 13 | أعضاء مجلس الإدارة |
| 4 | - | ملتيتيك ش.م.م |
| 1 | - | لابوريليك ميدل إيست |
| 5,896 | 5,237 | |

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

| 5,232 | 4,606 | |
|--------------|--------------|---|
| 160 | 228 | رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح 3) |
| 177 | 178 | المشاركة في التكاليف |
| 139 | 139 | رسوم الإعارة (إيضاح 4) |
| - | 45 | تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح 5) |
| 29 | 37 | قطع غيار رأسمالية |
| 74 | 16 | أتعاب مهنية |
| 14 | 13 | رسوم التشغيل والصيانة الأخرى |
| 66 | (35) | مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح رقم 4) |
| 5 | 10 | رسوم جمركية |
| 5,896 | 5,237 | أخرى |

| مدققة 31 ديسمبر 2018 ألف ريال عمانى | 30 سبتمبر 2019 ألف ريال عمانى |
|--|-------------------------------------|
| - | 17 |
| - | 7 |
| - | 24 |

الأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة تشمل

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
كهربيل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م

الأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة تشمل ما يلي:

| 238 | 292 | |
|------------|------------|--|
| 87 | 52 | سوز تراكتيبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م |
| 5 | 27 | إنجي إس إيه |
| 11 | 22 | الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م |
| 2 | 12 | "سوجيتز كوربوريشن" |
| 1 | 11 | شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة |
| 5 | 5 | الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| 15 | - | "إنترناشيونال باور أس إيه" فرع دبي |
| 32 | - | أعضاء مجلس الإدارة |
| 1 | - | كهربيل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م |
| 397 | 421 | كهربيل ش.م.ح |

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

16. إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية الخاصة بالشركة تتفق مع الأهداف والسياسات المفصّل عنها في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

17. الالتزامات

أ- تتطابق التزامات التشغيل والصيانة والتزامات تأجير الأراضي مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بعد أن خصم منها المبالغ التي تم الإقرار بها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019.
ب- قدمت الشركة أوامر شراء بقيمة 227,535 وهي ما زالت غير مسددة كما في 30 سبتمبر 2019 (213,937 ريال عُماني كما في 31 ديسمبر 2018).

18. صافي الأصول لكل سهم

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

مدققة

| 31 ديسمبر 2018 | 30 سبتمبر 2019 |
|-------------------|-------------------|
| 83,917 | 94,225 |
| 674,887 | 674,887 |
| 124.34 | 139.62 |

صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عُماني)

عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)

صافي الأصول لكل سهم (بيسة)

ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ 8.24 مليون ريال عُماني كما في 30 سبتمبر 2019 (3.25 مليون ريال عُماني كما في 31 ديسمبر 2018) 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 مجموع حقوق المساهمين.

19. العائد الأساسي على كل سهم

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

مدققة

| 30 سبتمبر 2018 | 30 سبتمبر 2019 |
|-------------------|-------------------|
| 11,382 | 12,198 |
| 674,887 | 674,887 |
| 16.86 | 18.07 |

صافي الربح خلال الفترة (ألف ريال عُماني)

عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)

العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)