

شركة صحار للطاقة ش م ع ع

البيانات المالية الموجزة غير المدققة لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

صفحة	المحتويات
١	معلومات الإدارة وتفاصيل الاتصال
٢ - ٣	تقرير مراقب الحسابات المستقل
٤	بيان المركز المالي
٥	بيان الربح أو الخسارة
٦	بيان الدخل الشامل الآخر
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٨	بيان التدفقات النقدية
٩ - ٣٥	إيضاحات عن البيانات المالية

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان المركز المالي الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع		
					الأصول
					أصول غير متداولة
٣٥٦,٢٨٨	٣٤٣,٣١٤	١٣٧,١٧١	١٣٢,١٧٦	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥٦,٢٨٨	٣٤٣,٣١٤	١٣٧,١٧١	١٣٢,١٧٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
					أصول متداولة
١,٧٩٥	١,٩٣٢	٦٩١	٧٤٤		مخزون
١٣,٥٠٦	١٥,٤٨٩	٥,٢٠٠	٥,٩٦٣	٤	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٨,٥٧١	١١,٥٩٢	٧,١٥٠	٤,٤٦٣	٥	نقد وأرصدة بنكية
٣٣,٨٧٢	٢٩,٠١٣	١٣,٠٤١	١١,١٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣٩٠,١٦٠	٣٧٢,٣٢٧	١٥٠,٢١٢	١٤٣,٣٤٦		إجمالي الأصول
					حقوق الملكية والالتزامات
					رأس المال والاحتياطيات
٥٧,٤٠٥	٥٧,٤٠٥	٢٢,١٠١	٢٢,١٠١	٦	رأس المال
٩,٦٣٣	٩,٨٥٤	٣,٧٠٨	٣,٧٩٣	٧	احتياطي قانوني
٨,٣٠٩	١٠,٢٩٩	٣,١٩٧	٣,٩٦٥		أرباح مُحتجزة
٧٥,٣٤٧	٧٧,٥٥٨	٢٩,٠٠٦	٢٩,٨٥٩		إجمالي حقوق الملكية
(٢٤,٣٠١)	(٢٠,٣٩٢)	(٩,٣٥٦)	(٧,٨٥١)	٩	عجز التغطية - صافي من الضريبة
٥١,٠٤٦	٥٧,١٦٦	١٩,٦٥٠	٢٢,٠٠٨		إجمالي رأس المال والاحتياطيات
					التزامات غير متداولة
٢٧,٦١٥	٢٣,٥٤٤	١٠,٦٣٢	٩,٠٦٤	٩	عجز التغطية
٢٣٧,٤٧٨	٢٠٦,٨٤٧	٩١,٤٢٩	٧٩,٦٣٦	١٠	الجزء غير الجاري من قروض طويلة الأجل
٣,٦٢٤	٣,٧٩٧	١,٣٩٥	١,٤٦٢	١١	مخصص تكاليف إزالة أصول من الموقع
٢٥,٠٦٠	٣٤,٥٨٥	٩,٦٤٨	١٣,٣١٥	١٢	التزام ضريبي مؤجل
٢٩٣,٧٧٧	٢٦٨,٧٧٣	١١٣,١٠٤	١٠٣,٤٧٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
					التزامات متداولة
٢١,١٩٩	١٩,٥٩٧	٨,١٦٥	٧,٥٤٧	١٣	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٧٤٣	٢,٥٣٩	٢٨٦	٩٧٧	١٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٣,٣٩٥	٢٤,٢٥٢	٩,٠٠٧	٩,٣٣٧	١٠	الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
٤٥,٣٣٧	٤٦,٣٨٨	١٧,٤٥٨	١٧,٨٦١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٩٠,١٦٠	٣٧٢,٣٢٧	١٥٠,٢١٢	١٤٣,٣٤٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٠/٣٤١	٠/٣٥١	٠/١٣١	٠/١٣٥	٢٠	صافي الأصول للسهم الواحد

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان الربح أو الخسارة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	
٤٨,٠٠٢	١٣٢,٦٣٩	٥١,٠٦٦	١٢٤,٦٧٥	١٥ إيرادات
(٣٨,٢١٤)	(١٠٧,٧٤٨)	(٤١,٤٨٣)	(٩٩,٢٥٦)	١٦ تكلفة الإيرادات
٩,٧٨٨	٢٤,٨٩١	٩,٥٨٣	٢٥,٤١٩	إجمالي الأرباح
-	١,٠٤٨	٤٠٣	-	١٧ دخل آخر
٩,٧٨٨	٢٥,٩٣٩	٩,٩٨٦	٢٥,٤١٩	
(٦٠٠)	(١,٦٦٣)	(٦٤٠)	(١,٥٦٠)	١٨ المصروفات مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٨٧٥)	(١٣,٩٦٩)	(٥,٣٧٨)	(١٢,٦٥٩)	١٩ تكاليف التمويل
(٥,٨٧٥)	(١٥,٦٣٢)	(٦,٠١٨)	(١٤,٢١٩)	
٤,٣١٣	١٠,٣٠٧	٣,٩٦٨	١١,٢٠٠	أرباح الفترة قبل الضريبة
(٣,٤٦٠)	(٩٧١)	(٣٧٤)	(٨,٩٨٨)	١٢ مصروف ضريبة الدخل
٨٥٣	٩,٣٣٦	٣,٥٩٤	٢,٢١٢	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٠/٠٠٤	٠/٠٤٢	٠/٠١٦	٠/٠١٠	٢١ العائد الأساسي للسهم الواحد

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان الدخل الشامل الآخر الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٩,٣٣٦	٢,٢١٢	٣,٥٩٤	٨٥٣	صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
٣٢٦	٤,٤٤٦	١٢٧	١,٧١٢	أرباح القيمة العادلة لمقايضة أسعار الفائدة
(٤٢)	(٥٣٨)	(١٦)	(٢٠٧)	ضريبة تابعة
٢٨٤	٣,٩٠٨	١١١	١,٥٠٥	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٦٢٠	٦,١٢٠	٣,٧٠٥	٢,٣٥٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاح	رأس المال ألف ر.ع	احتياطي قانوني ألف ر.ع	أرباح مُحتجزة ألف ر.ع	عجز التغطية ألف ر.ع	المجموع ألف ر.ع	المجموع ألف دولار أمريكي
	٢٢,١٠١	٣,٢٥٤	١,٨٣٣	(١٢,٩٠٤)	١٤,٢٨٤	٣٧,١٠٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦						
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة	-	-	٣,٥٩٤	-	٣,٥٩٤	٩,٣٣٦
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	١١١	١١١	٢٨٤
٧ تحويل الى الاحتياطي القانوني	-	٣٥٩	(٣٥٩)	-	-	-
٨ توزيعات ختامية عن سنة ٢٠١٥	-	-	(١,٨١٢)	-	(١,٨١٢)	(٤,٧٠٧)
٨ توزيعات مرحلية عن سنة ٢٠١٦	-	-	(٩١٣)	-	(٩١٣)	(٢,٣٧١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٢,١٠١	٣,٦١٣	٢,٣٤٣	(١٢,٧٩٣)	١٥,٢٦٤	٣٩,٦٤٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٢,١٠١	٣,٧٠٨	٣,١٩٧	(٩,٣٥٦)	١٩,٦٥٠	٥١,٠٤٦
صافي أرباح الفترة بعد الضريبة	-	-	٨٥٣	-	٨٥٣	٢,٢١٢
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	١,٥٠٥	١,٥٠٥	٣,٩٠٨
٧ تحويل الى الإحتياطي القانوني	-	٨٥	(٨٥)	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٢,١٠١	٣,٧٩٣	٣,٩٦٥	(٧,٨٥١)	٢٢,٠٠٨	٥٧,١٦٦

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان التدفقات النقدية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠١٦ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	٢٠١٦ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	إيضاح
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
				أنشطة التشغيل
١٣٢,٢٩١	١٢٦,٢٧٨	٥٠,٩٣٢	٤٨,٦١٧	مبالغ نقدية مستلمة من العملاء
(٩٣,٠٧٤)	(٩١,٥٨٩)	(٣٥,٨٣٤)	(٣٥,٢٦٢)	مدفوعات نقدية إلى الموردين والموظفين
٣٩,٢١٧	٣٤,٦٨٩	١٥,٠٩٨	١٣,٣٥٥	النقد الناتج من عمليات التشغيل
(١٣,٩٦٩)	(١١,١٩٠)	(٥,٣٧٨)	(٤,٣٠٨)	فائدة مدفوعة
٢٥,٢٤٨	٢٣,٤٩٩	٩,٧٢٠	٩,٠٤٧	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
				أنشطة الاستثمار
(٧٣)	(١٦١)	(٢٨)	(٦٢)	٣ شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٧٣)	(١٦١)	(٢٨)	(٦٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
				أنشطة التمويل
(٣١,٢٦٢)	(٣٠,٣١٧)	(١٢,٠٣٦)	(١١,٦٧٢)	٨ صافي حركة القروض طويلة الأجل
(٧,٠٧٨)	-	(٢,٧٢٥)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٨,٣٤٠)	(٣٠,٣١٧)	(١٤,٧٦١)	(١١,٦٧٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(١٣,١٦٦)	(٦,٩٧٩)	(٥,٠٦٩)	(٢,٦٨٧)	صافي النقص في النقد والنقد المُعادل
٢٣,٨٤٩	١٨,٥٧١	٩,١٨٢	٧,١٥٠	النقد والنقد المُعادل في بداية الفترة
١٠,٦٨٣	١١,٥٩٢	٤,١١٣	٤,٤٦٣	٥ النقد والنقد المُعادل في نهاية الفترة

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١- الشكل القانوني والأنشطة

تم تسجيل شركة صحار للطاقة ش.م.ع ("الشركة") مبدئياً كشركة مساهمة مغلقة في سلطنة عمان بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٠٤. وكانت الشركة قد تأسست في ٢٢ يونيو ٢٠٠٤. تم إنشاء الشركة لإقامة وتشغيل محطة توليد كهرباء بطاقة ٥٨٥ ميغاواط ومحطة تحلية مياه بطاقة ٣٣ مليون جالون امريالي في اليوم في صحار. وتم تحديد تاريخ التشغيل التجاري ليكون ٢٨ مايو ٢٠٠٧. في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٣ مارس ٢٠٠٨، قرر المساهمون تحويل الشركة من شركة مساهمة مغلقة الى شركة مساهمة عامة.

المقر الرئيسي للأعمال كائن في صحار، سلطنة عمان.

٢- أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الأعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي رقم ٣٤ حول التقارير المالية المرحلية بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العماني الصادر عام ١٩٧٤ وتعديلاته، الى جانب متطلبات الافصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عمان. وقد تم اجراء إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الاحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الاخيرة وكما هي للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات المطلوبة من أجل القوائم المالية السنوية الكاملة التي تم إعدادها وفق المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على اساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الاصول وتكلفة التمويل المؤجلة اللذين تم قياسهما حسب تكلفة الأطفال وبعض الادوات المالية التي تم قياسها حسب القيمة العادلة.

(ت) استخدام التقديرات والاحكام

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

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

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣- الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

المجموع ألف دولار أمريكي	المجموع ألف ر.ع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	إزالة الأصول من الموقع	أصول أخرى	قطع غيار فنية	آلات وماكينات	المباني	التكلفة
٥٢٥,٤٩٦	٢٠٢,٣١٦	٣٠٧	٧٧٧	٢٤	٤,٩٤٥	١٨٩,٢٣٦	٧,٠٢٧	١ يناير ٢٠١٧
١٦١	٦٢	٦٢	-	-	-	-	-	إضافات خلال الفترة
٥٢٥,٦٥٧	٢٠٢,٣٧٨	٣٦٩	٧٧٧	٢٤	٤,٩٤٥	١٨٩,٢٣٦	٧,٠٢٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١٦٩,٢٠٨	٦٥,١٤٥	-	٢٤٨	٢٢	١,٥١٧	٦١,٠٦٤	٢,٢٩٤	الاستهلاك المتراكم
١٣,١٣٥	٥,٠٥٧	-	١٩	٢	١٢٧	٤,٧٣٣	١٧٦	في ١ يناير ٢٠١٧
١٨٢,٣٤٣	٧٠,٢٠٢	-	٢٦٧	٢٤	١,٦٤٤	٦٥,٧٩٧	٢,٤٧٠	استهلاك الفترة
								في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣٤٣,٣١٤	١٣٢,١٧٦	٣٦٩	٥١٠	-	٣,٣٠١	١٢٣,٤٣٩	٤,٥٥٧	صافي القيمة الدفترية
								في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٣٥٦,٢٨٨	١٣٧,١٧١	٣٠٧	٥٢٩	٢	٣,٤٢٨	١٢٨,١٧٢	٤,٧٣٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	
٦,٨٦١	١٧,٨٢١	٦,٤٦٠	١٦,٧٧٩	ذمم تجارية مدينة
(١,٣٩٢)	(٣,٦١٦)	(١,٣٩٢)	(٣,٦١٦)	يُطرح: مخصص خسائر الديون
٥,٤٦٩	١٤,٢٠٥	٥,٠٦٨	١٣,١٦٣	دفعات مسبقة ومبالغ مدفوعة مقدما
٢٧٥	٧١٤	١٣٢	٣٤٣	دفعات مسبقة أخرى
٥,٩٦٣	١٥,٤٨٩	٥,٢٠٠	١٣,٥٠٦	

٥- النقد والنقد المعادل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	
٤,٤٦٣	١١,٥٩٢	٧,١٥٠	١٨,٥٧١	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
٤,٤٦٣	١١,٥٩٢	٧,١٥٠	١٨,٥٧١	

أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك لا تحمل فائدة.

٦- رأس المال

فيما يلي رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما هو مسجل لدى وزارة التجارة والصناعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	
٦٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	١٥٦,٠٠٠	رأس المال المصرح به بقيمة ٠/١٠٠ ر.ع للسهم الواحد
٢٢,١٠١	٥٧,٤٠٥	٢٢,١٠١	٥٧,٤٠٥	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل متكون من ٢٢١,٠١٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠/١٠٠ ر.ع للسهم الواحد

في نهاية السنة، المساهمون الذين يملكون ١٠% أو أكثر من رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يملكونها كما يلي:

اسم المساهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة في ٢٠١٧	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة في ٢٠١٦
كهربيل اف زد اي	٪٣٥	٧٧,٣٥٣,٥٠٠	٪٣٥	٧٧,٣٥٣,٥٠٠
مينا صحار اس بي في ليمتد	٪٢٠	٤٤,٢٠٢,٠٠٠	٪٢٠	٤٤,٢٠٢,٠٠٠
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	٪١٥	٣٣,١٥١,٥٠٠	٪١٥	٣٣,١٥١,٥٠٠

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٧- الاحتياطي القانوني

وفقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ (وتعديلاته)، يجب تحويل ١٠% من صافي أرباح الشركة قبل التوزيعات الى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الاحتياطي مساويا لثلث رأسمال الشركة كحد أدنى.

٨- توزيعات أرباح مدفوعة

طبقا لاتفاقية التسهيلات للقروض طويلة الاجل المبرمة مع المقرضين والتي تتطلب دفعات مسبقة وذلك لتسريع سداد القروض طويلة الاجل ، لن يتم اقتراح أي توزيعات أرباح أخرى على المساهمين الى حين سداد الدين بالكامل أو إعادة جدولته.

٩- عجز التغطية (تابع)

طبقا للمعيار المحاسبية الدولية رقم ٣٩: الأدوات المالية: الإقرار والقياس"، يجب اختبار تغطية التحوط كل ثلاثة أشهر للتأكد من فاعليتها على أساس صافي القيمة العادلة من بنوك المقايضة، وبالتالي يتم قيد الأجزاء الفعالة وغير الفعالة، إن وجدت، في حقوق ملكية المساهمين وقائمة الربح أو الخسارة على التوالي.

١٠- قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٧٥,٦٢٥	٨٥,٤١٤	٢٢١,٨٥٥	١٩٦,٤٢٩	التسهيل الأساسي
١٤,٥٤٦	١٦,٤٢٩	٤٢,٦٧٣	٣٧,٧٨٢	تسهيلات السداد
(٩,٣٣٧)	(٩,٠٠٧)	(٢٣,٣٩٥)	(٢٤,٢٥٢)	يُطرح: الجزء الجاري من القروض طويلة الأجل
٨٠,٨٣٤	٩٢,٨٣٦	٢٤١,١٣٣	٢٠٩,٩٥٩	
(١,١٩٨)	(١,٤٠٧)	(٣,٦٥٥)	(٣,١١٢)	يُطرح: تكلفة تمويل مؤجلة
٧٩,٣٦٣	٩١,٤٢٩	٢٣٧,٤٧٨	٢٠٦,٨٤٧	الجزء غير الجاري من القروض طويلة الأجل

تسهيلات مصرفية مُجمعة

حصلت الشركة على تسهيلات قرض طويل الأجل مُجمع ("تسهيلات مُجمعة") بحد أقصى إجمالي قدره ٤٥٥ مليون دولار أمريكي. يقوم بنك اتش اس بي سي - بي ال سي- بدور وكيل التسهيلات ("وكيل التسهيلات") بحيث يتولى إدارة ومراقبة مجمل تسهيلات القروض. وقد تم تعيين بنك اتش اس بي سي - الولايات المتحدة الأمريكية- والجمعية الأهلية وبنك مسقط على التوالي كأمناء على الضمان في الخارج والداخل أمام الأطراف المُمولة المضمونة.

١١- مخصص تكاليف إزالة الأصول من الموقع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ر.ع	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١,٣٩٥	١,٣١٢	٣,٤٠٨	٣,٦٢٣	في بداية الفترة/ السنة
٦٧	٨٣	٢١٦	١٧٤	خصومات على تكاليف إزالة الأصول
١,٤٦٢	١,٣٩٥	٣,٦٢٤	٣,٧٩٧	من الموقع (إيضاح ١٩)
				في نهاية السنة

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٢- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقا لأحكام قانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل ١٥% على الأرباح الخاضعة للضريبة.

١٣- ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	
٣,٣٢٣	٨,٦٣٢	٣,٠٣٠	٧,٨٧٠	ذمم تجارية دائنة
٤,٢٢٤	١٠,٩٦٥	٥,١٣٥	١٣,٣٢٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٧,٥٤٧	١٩,٥٩٧	٨,١٦٥	٢١,١٩٩	

١٤- تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

في سياق الأعمال العادية، تتعامل الشركة مع أطراف تقع تحت تعريف "أطراف ذات علاقة" حسب ما هو وارد في معيار المحاسبة الدولية رقم ٢٤. وتعتقد الإدارة أن هذه التعاملات لا تختلف جوهريا عن تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات العلاقة.

فيما يلي أهم التعاملات مع مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف دولار أمريكي	
٤,٨٤٥	١٢,٥٨٤	٤,٦١١	١١,٩٧٧	خدمات مقدمة من شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
				خدمات مقدمة من شركة إدارة الطاقة ش.م.م
١١٥	٣٠٠	١١٥	٣٠٠	- أتعاب الإدارة
٢٢٢	٥٧٧	٢١٤	٥٥٦	- مصروفات إدارية أخرى
٣٩	١٠١	٣٢	٨٥	خدمات مقدمة من شركة سويتز تراكتيل اس آيه
١٩٠	٤٩٤	١٩٦	٥٠٩	مكافأة كبار الموظفين
٢١	٥٥	٧٩	٢٠٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٧	٤٤	١٣	٣٤	بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة
٥١	١٣٢	٤٨	١٢٥	الكترايبيل اس آيه - خطاب ضمان
٢٩	٧٥	٢٨	٧٣	مينا صحار ١ اس بي في ليمتد - رسوم خطاب ائتمان
٧	١٨	٨	٢٠	سوجكس عمان ش م م - رسوم خطاب ائتمان
٧	١٨	٨	٢٠	صندوق تقاعد وزارة الدفاع - رسوم خطاب ائتمان

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

فيما يلي ملخص أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٧٤٣	٢,٥٣٩	٢٨٦	٩٧٧	شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
٧٤٣	٢,٥٣٩	٢٨٦	٩٧٧	

الأرصدة المستحقة من وإلى الأطراف ذات العلاقة هي دون ضمان ولا تحمل فائدة ولا تخضع لشروط سداد محددة وقد تم الإفصاح عنها بشكل منفصل في قائمة المركز المالي.

١٥- الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الإيرادات
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
١٣٢,٦٣٩	١٢٤,٦٧٥	٥١,٠٦٦	٤٨,٠٠٢	إيرادات الطاقة والمياه
١٣٢,٦٣٩	١٢٤,٦٧٥	٥١,٠٦٦	٤٨,٠٠٢	

١٦- تكلفة الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	تكلفة الإيرادات
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٧٨,٧٧٤	٧٠,١٧٤	٣٠,٣٢٨	٢٧,٠١٧	غاز ووقود
١١,٩٧٧	١٢,٥٨٤	٤,٦١١	٤,٨٤٥	تكاليف تشغيل وصيانة
١٣,١٣٠	١٣,١٣٢	٥,٠٥٥	٥,٠٥٦	استهلاك
٥٣٢	-	٢٠٥	-	أصلاحات و أعمال صيانة
١,٤١٣	١,٤٣٩	٥٤٤	٥٥٤	استخراج مياه البحر
١,٩٢٢	١,٩٢٧	٧٤٠	٧٤٢	مصروفات تشغيل أخرى
١٠٧,٧٤٨	٩٩,٢٥٦	٤١,٤٨٣	٣٨,٢١٤	

١٧- دخل اخر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	دخل اخر
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
١,٠٠٦	-	٣٨٧	-	مطالبات التأمين
٤٢	-	١٦	-	مطالبة مستلمة عن القطع القسري للكهرباء
١,٠٤٨	-	٤٠٣	-	

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٨- مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٣٠٠	٢٩٩	١١٥	١١٥	أتعاب الإدارة
٢٣٩	٩٩	٩٢	٣٨	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
١٩٥	٢٠٠	٧٥	٧٧	ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٨	٨٨	٢٦	٣٤	أتعاب مهنية وقانونية
٢	٣	١	١	تكاليف الموظفين
٨٥٩	٨٧١	٣٣١	٣٣٥	استهلاك
١,٦٦٣	١,٥٦٠	٦٤٠	٦٠٠	مصروفات إدارية أخرى

١٩- تكاليف التمويل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٩,٠٠٨	٦,٨٢٩	٣,٤٦٨	٢,٦٢٩	فائدة على صافي تسوية المقايضة
٣,٠٣٩	٣,٦٨٥	١,١٧٠	١,٤١٩	فائدة على التسهيل الأساسي
٥٩٢	٧٠٩	٢٢٨	٢٧٣	فائدة على تسهيلات السداد
-	٣٧٩	-	١٤٦	جزء غير فعال من التحوط
٨٥٤	٥٤٣	٢٢٥	٢٠٩	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
٥٨٥	٣٣٩	٢٢٥	١٣٢	مبالغ تمويل أخرى
١٦١	١٧٤	٦٢	٦٧	خصومات على تكلفة إزالة الأصول
١٣,٩٦٩	١٢,٦٥٨	٥,٣٧٨	٤,٨٧٥	من الموقع (إيضاح ١١)

٢٠- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم حساب صافي الأصول للسهم الواحد من خلال تقسيم صافي الأصول في نهاية فترة الاقرار على عدد الأسهم القائمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٧٥,٣٤٧	٧٧,٥٥٨	٢٩,٠٠٦	٢٩,٨٥٩	حقوق المساهمين (ألف ريال عماني)
٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة/ السنة
./٣٤١	./٣٥١	./١٣١	./١٣٥	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)

شركة صحار للطاقة ش م ع ع
القوائم المالية الموجزة غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢١- العائد الأساسي للسهم الواحد

يتم حساب العائد الأساسي للسهم الواحد من خلال تقسيم صافي أرباح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال السنة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
٩,٣٣٦	٢,٢١٢	٣,٥٩٤	٨٥٣	صافي أرباح الفترة (ألف ريال عماني)
٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	٢٢١,٠١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة (ألف ريال عماني)
-/.٠٤٢	-/.١٠	-/.١٦	-/.٠٠٤	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع/دولار أمريكي)

٢٢- ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة حيثما امكن للتوافق مع العرض المقدم في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.