

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة في سلطنة عمان بتاريخ ٩ يناير ١٩٩٥. تم تأسيس الشركة لغرض تنفيذ مشروع بناء وامتلاك وتشغيل محطة توليد كهرباء في منح وتحويلها فيما بعد الى حكومة سلطنة عمان ("الحكومة")، وكذلك بناء وامتلاك مرافق توصيل ونقل وتحويلها فيما بعد الى الحكومة. يمكن للشركة أيضا القيام بأنشطة أخرى توسعية مرتبطة بنشاطها الرئيسي. وبناء عليه، قامت الشركة بتنفيذ مشروع المرحلة الثانية من التوسع ("مشروع التوسع") خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠.

كان عمر الشركة الأصلي خمسة وعشرين سنة ابتداء من ٩ يناير ١٩٩٥ وهو تاريخ تسجيلها في السجل التجاري بوزارة التجارة والصناعة. في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٧ يناير ٢٠٠٠، تم زيادة عمر الشركة خمس سنوات أخرى وبالتالي تم تعديل عمر الشركة الى ثلاثين سنة ("عمر المشروع") ابتداء من ٩ يناير ١٩٩٥. وقد وافقت وزارة التجارة والصناعة في ١١ أكتوبر ٢٠٠٠ على تمديد عمر الشركة.

تنتقل جميع ممتلكات وآلات ومعدات الشركة تلقائيا الى حكومة سلطنة عمان نظير مبلغ ريال عماني واحد في نهاية عمر المشروع، والذي ينتهي في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ طبقا لاتفاقيات مشروع التوسعة المحققة. (في نهاية عمر المشروع، تصبح قيمة أسهم الشركة صفرا).

المركز الرئيسي لأعمال الشركة كائن في منح في حين ان المكتب الرئيسي في مسقط وهما في سلطنة عمان.

تمت الموافقة على البيانات المالية غير المدققة من قبل مجلس الادارة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٠.

٢ أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الاعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية طبقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، وتفسيراتها الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته ومتطلبات الإفصاح المعنية الخاصة بالشركات المرخصة والصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال.

ب) أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية طبقا لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. تم إعداد القوائم المالية على أساس أن الشركة بدأت توليد وتوزيع الطاقة الكهربائية بشكل كامل في ١٥ أكتوبر ١٩٩٦. جميع التكاليف المتحملة خلال فترة إنشاء المشروع تم رسملتها في ١٥ أكتوبر ١٩٩٦.

ج) استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تقوم إدارة الشركة بوضع أحكام وتقديرات وإفتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تجري الادارة 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 الاحكام الهامة التي تصدر في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ المجرى في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفسها التي صدرت بشأن القوائم المالية كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٢٥٩	٢٥٩	وقود سائل
٧١	٧١	قطع غيار
٣٣٠	٣٣٠	
(٣٣٠)	(٢٩٣)	مخصص تقادم المخزون
-	٣٧	

٤ الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٩٣	٧٧١	ذمم تجارية مدينة
(٩٣)	(٩٣)	يطرح : مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
-	٦٧٨	
٢٠	٤١٥	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٠	١,٣١٨	

٥ الأصول المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
-	١,٣١٨	الأصول المالية
-	١,٣١٨	الجزء المتداول من الأصول المالية

٦ النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١	٤	نقد في الصندوق
٣,٤٣٨	٨٨٧	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
-	٢,٨١٥	حساب ودائع تحت الطلب
٣,٤٣٩	٣,٧٠٦	

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧ رأس المال

رأس المال المصرح به

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ١٥,٩٦٥,٧٦٠ سهماً عادياً و ٢٣,٩٤٨,٦٤٠ سهماً ممتازاً بقيمة ريال عماني واحد للسهم.

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، يتكون رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ريال عماني واحد للسهم (٢٠١٨): ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ريال عماني واحد للسهم، وفيما يلي تحليلها:

المجموع	%	المدفوع نقداً	المدفوع عيناً
ألف ريال عماني		ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
١,٢٠٠	٦٠	١٦٢	١,٠٣٨
٨٠٠	٤٠	٨٠٠	-
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠	٩٦٢	١,٠٣٨

٨ الاحتياطي القانوني

طبقاً لأحكام المادة ١٠٦ من قانون الشركات التجارية العماني لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته، يجب تحويل ١٠% من صافي أرباح الشركة للسنة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع إلى حين يصبح مبلغ الاحتياطي القانوني مساوياً لثلث رأسمال الشركة المصدر. لم يتم تحويل أي مبلغ في السنة الحالية نظراً لأن الاحتياطي بلغ الحد الأدنى المنصوص عليه قانوناً وهو ثلث رأس المال. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم يتم إجراء أي تحويل نظراً لأن الاحتياطي القانوني قد وصل إلى الحد الأدنى القانوني من ثلث رأس المال (٢٠١٩: لا شيء ريال عماني).

٩ توزيعات الأرباح المدفوعة

تم دفع أرباح ٢٠١٩ في شهر مارس ٢٠٢٠ وقدرها ١,١٠٠ ريال عماني لكل سهم (ريال واحد ومائة بيسة لكل سهم) للسهم العادية بقيمة ٠,٨٠٠ مليون ريال و ١,١٨٣ ريال عماني لكل سهم (ريال واحد ومائة وثلاثة وثمانون بيسة لكل سهم) أي ١,٤١٩ مليون ريال عماني (١ مليون وأربعمائة وتسعة عشر ألف ريال عماني).

١٠ ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٥٣٩	٢٤٣
٧٣٣	٥٧٢
١٧	٣٤
١,٢٨٩	٨٤٩

يتم تسوية الذمم التجارية الدائنة عموماً خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ فاتورة الموردين.

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١ 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 الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال عماني	
٣٠٧	٩٢٠	أتعاب الادارة
١١٣	٤١٦	المصروفات المشتركة للمكتب
٣٩	٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة

١٢ الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣٠ ابريل ٢٠١٩ ألف ريال عماني	
٨٧٢	٨٥٦	إيرادات من المرحلة ١
٢٦٤	٣٣٣	إيرادات من المرحلة ٢
١,١٣٦	١,١٨٩	

تشتمل الإيرادات على سعة وإيرادات طاقة متغيرة.

١٣ إيرادات مالية

٣٠ ابريل ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣٠ ابريل ٢٠١٩ ألف ريال عماني	
١٨٥	٢٣٦	
١٨٥	٢٣٦	إيرادات مالية (تحت معايير لجنة التفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٢)

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٤ مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	
١,٢٤٠	٨٨٣	أتعاب تشغيل وصيانة- ستومو
-	٢٦٣	رسوم الاخلاء
١١٠	٣٤	مصروفات إصلاح وصيانة- المحطة
١,٣٥٠	١,١٨٠	
٤٦٠	٣٠٧	أتعاب الادارة
٢١٠	١١٣	المصروفات المشتركة للمكتب
١٠٨	١١٠	تأمين
٣٩	٣٦	مخصص تقادم المخزون
٢٧	٣٩	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة ومكافأة الأعضاء
٩	٤	رواتب وتكاليف متعلقة بالموظفين
١٧	١٥	أتعاب مهنية وقانونية
١٣	١٢	مصروفات اجتماعات ومصروفات تابعة أخرى
-	٢٦	تكلفة تقديم عرض لمحطة منح
-	٢	مصروفات مكتب/ متنوعة
٢,٢٨٩	١,٨٤٤	

١٥ إيرادات التمويل/ (محملة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	
-	١٣	فائدة الايرادات
-	١٣	

١٦ صافي الأصول للسهم الواحد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	
٤,٩٧٣	٢,١٦٣	حقوق المساهمين
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة المصدرة والمدفوعة بالكامل في تاريخ الإقرار
١/٤٨٧	١/٠٨٢	صافي الأصول للسهم الواحد

الشركة المتحدة للطاقة ش.م.ع.ع
القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاحات عن القوائم المالية غير المدققة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧ العائد الأساسي للسهم الواحد

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف ريال عماني	
(٥١٠)	(٦٠)	صافي (خسارة) / أرباح للفترة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الممتازة والعادية على مدى السنة (بالألف)
(٠/٢٥٥)	٠/٠٣٠	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد

١٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض معلومات المقارنة / الأرقام المقابلة للسنة السابقة، أينما كان ذلك ضرورياً، لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في القوائم المالية للسنة الحالية. الأرقام المقابلة لأغراض المقارنة التي تظهر في قائمة المركز المالي هي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.