

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

1- الشكل القانوني والأنشطة

تم تسجيل شركة صحار للطاقة ش.م.ع. ("الشركة") مبدئياً كشركة مساهمة مغلقة في سلطنة عمان بتاريخ 17 يوليو 2004. وكانت الشركة قد تأسست في 22 يونيو 2004. تم إنشاء الشركة لإقامة وتشغيل محطة توليد كهرباء بطاقة 585 ميغاواط ومحطة تحلية مياه بطاقة 33 مليون جالون امبريالي في اليوم في صحار. وتم تحديد تاريخ التشغيل التجاري ليكون 28 مايو 2007. في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في 23 مارس 2008، قرر المساهمون تحويل الشركة من شركة مساهمة مغلقة إلى شركة مساهمة عامة.

المقر الرئيسي للأعمال كائن في صحار، سلطنة عمان.

2- أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الأعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي رقم 34 حول التقارير المالية المرحلية بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العماني رقم 18/2019 الصادر عام 2019، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عمان. وقد تم إجراء إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة وكما هي للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2020. 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 أساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الأصول وتكلفة التمويل المؤجلة للذين تم قياسهما حسب تكلفة الأطفال وبعض الأدوات المالية التي تم قياسها حسب القيمة العادلة.

(ت) استخدام التقديرات والأحكام

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 الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذا التقديرات والإفتراسات. تدرج التغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

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 المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

3- 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	يونيو 2022
								التكلفة
64,138	24,693	216	777	26	163	22,738	773	1 يناير 2022
-	-	-	-	-	-	-	-	إضافات خلال الفترة
64,138	24,693	216	777	26	163	22,738	773	في 30 سبتمبر 2022
								الاستهلاك المتراكم
1,052	405	-	379	26	-	-	-	في 1 يناير 2022
3,073	1,183	-	19	-	8	1,118	38	استهلاك الفترة
4,125	1,588	-	398	26	8	1,118	38	في 31 سبتمبر 2022
								صافي القيمة الدفترية
60,013	23,105	216	379	-	155	21,620	735	في 30 سبتمبر 2022

(ب) الأرض التي أنشئت عليها محطة الكهرباء والبنية والمرافق التابعة تم استئجارها من الباطن من شركة ميناء صحار الصناعي ش م ع م لمدة 15 سنة من تاريخ التشغيل التجاري. عقد الإيجار من الباطن قابل للتمديد لمدة لفترة أخرى. يتم دفع الإيجار بمعدل يقارب 64,000 ر.ع (165,000 دولار أمريكي) في السنة.

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات هي مرهونة مقابل تسهيلات قرض طويل الأجل (إيضاح 9) الممنوحة الى الشركة.

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

3- حق-إستخدام الاصول و إلتزامات الايجار

حق-إستخدام الاصول

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
586	196	226	76	في 1 يناير 2022
(390)	(195)	(150)	(75)	الاهلاك (ايضاح 15)
196	1	76	1	

إلتزامات الايجار

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
616	198	237	76	في 1 يناير 2022
17	3	6	1	مصاريف تمويلية
(435)	-	(167)	-	مدفوعات خلال السنة
198	201	76	77	
198	201	76	77	الجزء الجاري
-	-	-	-	الجزء غير الجاري

4- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
16,063	-	6,184	-	ذمم تجارية مدينة
476	197	186	76	دفعات مسبقة ومبالغ مدفوعة مقدما
1,429	65	548	25	دفعات مسبقة أخرى
17,967	262	6,918	101	

5- النقد والنقد المعادل

31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
				لاغراض بيان التدفقات النقدية
				يشمل النقد والنقد المعادل
				على ما يلي :

19,130	8,956	7,365	3,448	أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك
19,130	8,956	7,365	3,448	

أرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك لا تحمل فائدة

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

6- رأس المال

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

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
156,000	156,000	60,000	60,000	رأس المال المصرح به 600,000,000 بقيمة 0/100 ر.ع للسهم الواحد
				رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل متكون من 221,010,000 سهم بقيمة 0/100 ر.ع للسهم الواحد
57,405	57,405	22,101	22,101	

في نهاية الفترة ، المساهمون الذين يملكون 10٪ أو أكثر من رأسمال الشركة وعدد الأسهم التي يملكونها كما يلي:

اسم المساهم	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة في	نسبة الملكية	عدد الأسهم المملوكة
		30 سبتمبر 2022		31 ديسمبر 2021
كهرييل اف زد اي	35٪	77,353,500	35٪	77,353,500
ميننا صحار اس بي في ليمتد	20٪	44,202,000	20٪	44,202,000
صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	15٪	33,151,500	15٪	33,151,500

7- الاحتياطي القانوني

وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية العماني 2019/18 لسنة 2019 ، يجب تحويل مبلغ يعادل 10% من صافي أرباح الشركة قبل التوزيعات الى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع لحين أن يصبح مبلغ الاحتياطي مساويا لثلث رأسمال الشركة كحد أدنى. خلال الفترة المنتهية ، حوّلت الشركة مبلغ لا شيء) 225,000 ر.ع إلى الاحتياطي القانوني (2021)

8- عجز التغطية

طبقا للمعيار المحاسبية الدولية : 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.

9- قروض طويلة الأجل

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	31 ديسمبر
-----------	-----------	-----------	-----------

2021	2022	2021	2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
97,544	85,122	37,554	32,772	التسهيل الأساسي
18,764	16,374	7,224	6,304	تسهيلات السداد
(26,727)	(33,831)	(10,290)	(13,025)	يُطرح: الجزء الجاري من القروض طويلة الأجل
89,581	67,665	34,488	26,051	
(760)	(465)	(293)	(179)	يُطرح: تكلفة تمويل مؤجلة
88,821	67,200	34,195	25,872	الجزء غير الجاري من القروض طويلة الأجل

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

تسهيلات مصرفية مُجمعة

حصلت الشركة على تسهيلات قرض طويل الأجل مُمّجّع ("تسهيلات مُجمعة") بحد أقصى إجمالي قدره 455 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.

بلغ الدين العام للشركة حتى نهاية اتفاقية شراء الطاقة والمياه 29 مليون ريال عماني (101,5 مليون دولار أمريكي) وافق المقرضين على تمديد تاريخ الاستحقاق النهائي حتى 30 يونيو 2023 بشرط الانتهاء من المستندات المطلوبة. نظرا لان المحطة قيد الحفظ. ستبحث الشركة مع المقرضين مزيد من التمديد للفترة ما بعد 30 يونيو 2023 ومن ثم إعادة هيكلة القروض. في حالة عدم وجود خيار آخر متاح أو قابل للتطبيق للشركة، فإن إعادة هيكلة الديون المستحقة ستكون صعبة للغاية.

10- مخصص تكاليف إزالة الأصول من الموقع

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
4,675	4,922	1,800	1,895	في بداية الفترة/ السنة
246	234	95	90	خصومات على تكاليف إزالة الأصول من الموقع (إيضاح 18)
4,921	5,156	1,895	1,985	في نهاية السنة

11- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقا لأحكام قانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل 15٪ على الأرباح الخاضعة للضريبة.

12 - ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
1,546	16	595	6	ذمم تجارية دائنة
13,758	378	5,296	146	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
15,304	394	5,891	152	

13- 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 24. وتعتقد الإدارة أن هذه التعاملات لا تختلف جوهرياً عن تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات العلاقة.

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

فيما يلي أهم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

30 يونيو 2021	30 سبتمبر 2022	30 يونيو 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
7,896	5,104	3,040	1,965	خدمات مقدمة من شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
				خدمات مقدمة من شركة إدارة الطاقة ش.م.م
301	200	116	77	- أتعاب الإدارة
719	751	277	289	- مصروفات إدارية أخرى
78	73	30	28	خدمات من شركة سويس تراكتيل اس إيه
455	247	175	95	مكافأة كبار الموظفين
75	109	29	42	بدلات حضور اجتماعات مجلس الإدارة
104	78	40	30	الكترايبيل اس إيه - خطاب ضمان
60	44	23	17	ميناء صحار 1 اس بي في ليمتد - رسوم خطاب ائتمان
16	10	6	4	سوجكس عمان ش م - رسوم خطاب ائتمان
16	10	6	4	صندوق تقاعد وزارة الدفاع-رسوم خطاب ائتمان

فيما يلي ملخص أرصدة الأطراف ذات العلاقة كما هو في 30 سبتمبر 2022

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	

1,531	215	589	83	شركة صحار للتشغيل والصيانة ش.م.م
1,531	215	589	83	

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.

14- الإيرادات

30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
50,634	29,706	19,494	11,437	إيرادات الطاقة والمياه
3,644	-	1,403	-	محول من الإيرادات المؤجلة
54,278	29,706	20,897	11,437	

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

15- تكلفة الإيرادات

30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
2,351	5,275	905	2,031	غاز وقود
7,896	5,104	3,040	1,965	تكاليف تشغيل وصيانة
22,974	3,075	8,845	1,184	إستهلاك
17,182	-	6,615	-	إنخفاض جزئي لمحطة الطاقة
294	195	113	75	الاستهلاك المرتبط بحق-إستخدام الأصول (إيضاح 3)
1,556	894	599	344	استخراج مياه البحر
2,758	4,830	1,062	1,860	مصروفات تشغيل أخرى
55,011	19,373	21,179	7,459	

16- دخل اخر

30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	

751	60	289	23	مطالبات التأمين
751	60	289	23	

مصروفات عمومية وإدارية 17-

30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
300	200	116	77	أتعاب الإدارة
				بدل حضور جلسات مجلس الإدارة
75	109	29	42	ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
135	106	52	41	أتعاب مهنية وقانونية
60	68	23	26	تكاليف الموظفين
1,000	951	385	366	مصروفات إدارية أخرى
1,570	1,434	605	552	

إيضاحات الموجزة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

تكاليف التمويل 18-

30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
5,429	1,527	2,090	588	فائدة على صافي تسوية المفاضلة
1,208	1,712	465	659	فائدة على التسهيل الأساسي
231	400	89	154	فائدة على تسهيلات السداد
-	(273)	-	(105)	جزء غير فعال من التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفق النقدي
345	294	133	113	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
357	452	137	174	مبالغ تمويل أخرى
257	234	99	90	خصومات على تكلفة إزالة الأصول من الموقع (إيضاح 10)
7,827	4,346	3,013	1,673	

-19 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:

31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
(40,582)	(36,641)	(15,620)	(14,107)	حقوق المساهمين (ألف ريال عماني)
221,010	221,010	221,010	221,010	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة في نهاية الفترة/ السنة
(0,185)	(0/166)	(0/071)	(0/064)	صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)

-20 العائد الأساسي للسهم الواحد

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

30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ر.ع	ألف ر.ع	
(7,971)	3,930	(3,069)	1,513	صافي أرباح/(خسارة) الفترة (ألف ر.ع)
221,010	221,010	221,010	221,010	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة (ألف ريال عماني)
(0/036)	0/018	(0/014)	0/007	العائد الأساسي للسهم الواحد (ر.ع/د.أ)

-21 ارقام المقارنة

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

