

1 الأنشطة

شركة العنقاء للطاقة (ش.م.ع.ع) ("الشركة") مسجلة بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان كشركة مساهمة عمانية عامة، وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تطوير وتمويل وتصميم وبناء وتشغيل وصيانة، وتأمين وتملك محطة توليد الطاقة وما يرتبط بها من مرافق ربط الغاز والبنية التحتية الأخرى ذات الصلة.

العنوان المسجل للشركة يقع في ص.ب: 96، الرمز البريدي: 102، سلطنة عُمان. والمقر الرئيسي لأعمال الشركة بولاية صور، سلطنة عُمان.

لقد أبرمت الشركة الاتفاقيات الهامة التالية:

- (1) اتفاقية شراء الطاقة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه (ش.م.ع.م) تمنح الشركة الحق في توليد الكهرباء في صور لمدة 15 عاماً تبدأ من تاريخ العمليات التجارية المجدولة بناءً على هيكل التعرفة.
- (2) اتفاقية بيع الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز في حكومة سلطنة عمان لشراء الغاز الطبيعي لمدة خمسة عشر عاماً بسعر محدد مسبقاً.
- (3) اتفاقية حق الانتفاع مع حكومة سلطنة عُمان لمنح حقوق الانتفاع على موقع محطة الطاقة لمدة 25 عاماً.
- (4) اتفاقية مع بنوك محلية ودولية لتسهيلات قرض طويل الأجل وترتيبات تحوط سعر الفائدة.
- (5) اتفاقية مع شركة سيمنز عُمان (ش.م.م) لعقد خدمات طويل الأجل من أجل توفير خدمات صيانة التوربينات الغازية.
- (6) اتفاقية مع شركة سيمنز آكتينجيسشافت لعقد توريد طويل الأجل من أجل توريد قطع الغيار للتوربينات الغازية.
- (7) اتفاقية مع شركة العنقاء للتشغيل والصيانة (ش.م.م) من أجل تشغيل وصيانة مشروع محطة توليد الكهرباء المستقلة في صور.
- (8) اتفاقية مع شركة دايو للهندسة والبناء المحدودة من أجل توفير الخدمات الهندسية والمشتريات والبناء لمشروع محطة توليد الكهرباء المستقلة في صور.
- (9) اتفاقية مؤسسي مشروع مؤرخة في 13 يوليو 2011 مبرمة بين شركة الكهرباء القابضة ش.م.ع.م، وماروبيني كوربوريشن؛ وشركة شوبو للطاقة الكهربائية؛ وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)، و ملتيتك ش.م.م.
- (10) اتفاقية المساهمين المؤرخة في 13 يوليو 2011، المعدلة وتم إعادة صياغتها بتاريخ 28 نوفمبر 2011 المبرمة بين شركة إكسيا للطاقة القابضة بي.في؛ وشوبو للطاقة الكهربائية صور بي.في؛ وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)، و ملتيتك ش.م.م.

2 السياسات المحاسبية الهامة

1-2 أسس الإعداد

لقد تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والمتطلبات المعمول بها لقانون الشركات التجارية لسنة 1974 وتعديلاته، والهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان.

البنود الواردة في القوائم المالية للشركة يتم قياسها بالدولار الأمريكي كونها عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة.

يتم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي والريال العماني، مقربةً إلى أقرب ألف. مبالغ الريال العماني الواردة في القوائم المالية قد تم تحويلها من الدولار الأمريكي بسعر دولار أمريكي = 0.3845 ريال عماني ويتم عرضها لراحة القارئ.

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتضمن قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة.

تتضمن هذه القوائم المالية الأرقام المدققة كما في 31 ديسمبر 2018. كما أنها تتضمن أرقاماً غير مدققة كما في 30 يونيو 2019 و 2018.

2-2 السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة في هذه القوائم المالية غير المدققة تتماشى مع تلك المطبقة من قبل الشركة على القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

من 1 يناير 2019، اعتمدت الشركة المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار". عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 ، أقرت الشركة بمسؤولية الإيجار فيما يتعلق بالإيجار والتي تم تصنيفها سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 عقود الإيجار. تم قياس هذا الالتزام بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية ، مقومه باستخدام متوسط تكلفة الشركة المرجح لرأس المال.

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

في 30 يونيو 2019

3 إيرادات التشغيل

30 يونيو 2018	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
85,017	32,689	84,083	32,330	رسوم السعة
75,006	28,840	77,676	29,866	رسوم الطاقة
<u>160,023</u>	<u>61,529</u>	<u>161,759</u>	<u>62,196</u>	

4 تكاليف التشغيل

30 يونيو 2018	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
71,974	27,674	74,198	28,529	استهلاك الغاز
20,686	7,954	20,741	7,975	الاهلاك (إيضاح 8، 9)
10,306	3,963	10,683	4,108	تكلفة التشغيل والصيانة
8,251	3,173	7,940	3,053	اتفاقية الخدمات طويلة الأجل
851	327	730	281	التأمين
666	256	691	266	التكاليف المباشرة الأخرى
669	257	670	258	رسوم توصيل و ترخيص
<u>113,403</u>	<u>43,604</u>	<u>115,653</u>	<u>44,470</u>	

5 مصروفات عامة وإدارية

30 يونيو 2018	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2019	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
815	313	796	306	تكاليف الموظفين والمزايا الأخرى
246	95	179	69	مصروفات قانونية ومهنية
711	273	560	215	مصروفات أخرى
51	20	42	16	إيجار المكاتب
23	9	16	6	الاهلاك (إيضاح 8، 9)
<u>1,846</u>	<u>710</u>	<u>1,593</u>	<u>612</u>	

6 تكاليف التمويل (صافي)

30 يونيو 2018 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2018 ألف ريال عماني	30 يونيو 2019 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2019 ألف ريال عماني
23,494	9,033	21,454	8,249
1,386	533	1,286	494
332	128	349	133
-	-	111	43
288	111	139	53
(10)	(4)	518	199
(50)	(19)	(112)	(43)
<u>25,440</u>	<u>9,782</u>	<u>23,745</u>	<u>9,128</u>

فوائد وتسويات عقود المقايضة
إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة
التزام الاستخدام الكامل للأصول والخصم المفرج
مصاريف الفوائد للالتزامات الإيجار
عمولة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين
خسارة / (ربح) تحويل عملة
إيرادات الفوائد

7 ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل مصروف الضريبة المؤجلة للفترة.

شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية

في 30 يونيو 2019

8 ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مبنى المصنع الف ريال عماني	الآلات والمعدات الف ريال عماني	قطع الغيار الاستراتيجية الف ريال عماني	أصول مستعادة الف ريال عماني	أصول أخرى الف ريال عماني	المجموع الف ريال عماني
في 1 يناير 2019	83,876	518,087	10,809	4,401	251	617,424
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة	-	-	-	(4,401)	-	(4,401)
في 30 يونيو 2019	83,876	518,087	10,809	-	251	613,023
الاهلاك المتراكم	8,509	52,550	2,926	446	183	64,614
في 1 يناير 2019	1,049	6,476	360	-	15	7,900
المحمل خلال الفترة	-	-	-	(446)	-	(446)
نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة	9,558	59,026	3,286	-	198	72,068
في 30 يونيو 2019	74,318	459,061	7,523	-	53	540,955
صافي القيمة الدفترية	75,367	465,537	7,883	3,955	68	552,810
في 30 يونيو 2019						
في 31 ديسمبر 2018						

8 ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

التكلفة	مبنى المصنع ألف دولار أمريكي	الآلات والمعدات ألف دولار أمريكي	قطع الغيار الاستراتيجية ألف دولار أمريكي	أصول مستعادة ألف دولار أمريكي	أصول أخرى ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
في 1 يناير 2019	218,142	1,347,432	28,113	11,445	651	1,605,783
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة	-	-	-	(11,445)	-	(11,445)
في 30 يونيو 2019	218,142	1,347,432	28,113	-	651	1,594,338
الاهلاك المتراكم	22,128	136,675	7,605	1,161	474	168,043
في 1 يناير 2018	2,727	16,843	937	-	40	20,547
المحمل خلال الفترة	-	-	-	(1,161)	-	(1,161)
نقل / إعادة تصنيف خلال الفترة	-	-	-	-	-	-
في 30 يونيو 2019	24,855	153,518	8,542	-	514	187,429
صافي القيمة الدفترية	193,287	1,193,914	19,571	-	137	1,406,909
في 30 يونيو 2019	196,014	1,210,757	20,508	10,284	177	1,437,740
في 31 ديسمبر 2018						

9 الحق في استخدام الأصول

أصول مستعادة ألف ريال عماني	أيجار الأرض ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني	التكلفة
4,401	1,814	6,215	في 1 يناير 2019
-	-	-	إضافات خلال الفترة
4,401	1,814	6,215	في 30 يونيو 2019
446	-	446	الاهلاك المتراكم
55	26	81	في 1 يناير 2018
501	26	527	المحمل خلال الفترة
501	26	527	في 30 يونيو 2019
3,900	1,788	5,688	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	في 30 يونيو 2019
-	-	-	في 31 ديسمبر 2018

9 الحق في استخدام الأصول

أصول مستعادة ألف دولار أمريكي	أيجار الأرض ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي	التكلفة
11,445	4,718	16,163	في 1 يناير 2019
-	-	-	إضافات خلال الفترة
11,445	4,718	16,163	في 30 يونيو 2019
1,161	-	1,161	الاهلاك المتراكم
143	68	211	في 1 يناير 2018
1,304	68	1,372	المحمل خلال الفترة
1,304	68	1,372	في 30 يونيو 2019
10,141	4,650	14,791	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	في 30 يونيو 2019
-	-	-	في 31 ديسمبر 2018

10 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	
17,995	6,919	64,682	24,870	الذمم التجارية المدينة
1,104	424	42	16	ذمم مدينة أخرى
178	68	1,550	596	مصرفات مدفوعة مقدماً
19,277	7,411	66,274	25,482	

11 الأرصدة لدى البنوك

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	
35,810	13,769	25,336	9,742	النقد والأرصدة لدى البنوك
-	-	-	-	ودائع قصيرة الأجل
35,810	13,769	25,336	9,742	

12 رأس المال

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	
380,390	146,260	380,390	146,260	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

توزيعات الأرباح

وفقاً لقرار المساهمين بتاريخ 19 مارس 2018، فقد اعتمد مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد في 24 أبريل 2018 و 30 أكتوبر 2018 توزيعات أرباح نقدية بواقع 2.0 بيسة و 1.6 بيسة للسهم الواحد، على التوالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وبالتالي فقد تم دفع توزيعات أرباح 7.608 مليون دولار أمريكي (2.925 مليون ريال عماني) في شهر يوليو 2018 وتوزيعات أرباح بقيمة 6.086 مليون دولار أمريكي (2.340 مليون ريال عماني) تم دفعها في شهر يناير 2019.

فرض المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 19 مارس 2019 مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة في يوليو 2019 ويناير 2020، وذلك من الأرباح المحتجزة وفقاً للقوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، على ألا يتجاوز المبلغ الإجمالي 5.4% من قيمة رأس مال الشركة المدفوع (5.4 بيسة للسهم) كما في 31 ديسمبر 2018.

في الاجتماع الأخير لمجلس إدارة الشركة، تقرر توزيع الأرباح النقدية للأسهم بقيمة 2.15 بيسة لكل سهم، والتوزيع من الأرباح المحتجزة وفقاً للقوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 على المساهمين في الشركة المسجلين في سجل المساهمين مع شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م في 21 يوليو 2019.

13 الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية في سلطنة عمان، يتطلب تحويل 10% من الربح السنوي للشركة إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ الإحتياطي ثلث رأس المال الشركة المصدر. إن الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

14 القروض والاقتراضات التي تحسب عليها فائدة

2019 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2018 ألف دولار أمريكي
95,239	247,697	99,256	258,142
181,821	472,876	189,488	492,816
47,620	123,849	49,628	129,071
324,680	844,422	338,372	880,029
(4,959)	(12,896)	(5,453)	(14,182)
319,721	831,526	332,919	865,847
(28,609)	(74,405)	(27,888)	(72,530)
291,112	757,121	305,031	793,317

قرض لأجل مضمون من بنوك تجارية
قرض لأجل مضمون من بنك اليابان للتعاون الدولي
قرض لأجل مضمون بمقتضى تسهيلات مؤسسة نيبون اليابانية لتأمين الصادرات والاستثمار (نكسي)
ناقص: تكاليف التمويل المؤجلة
ناقص: الجزء الجاري من القروض
الجزء غير الجاري من القروض

لقد أبرمت الشركة اتفاقيات قروض طويلة الأجل مضمونة متعلقة بمشروع محطة توليد الكهرباء المستقلة. إجمالي مبلغ القرض لأجل بلغ 1,194 مليون دولار أمريكي مع تسهيلات سارية المفعول بمقدار 38 مليون دولار أمريكي بسعر ليور + الهامش المعمول به. بدأت الشركة سحوبات من القروض في سنة 2012. سحبت الشركة في سنة 2014 كامل التسهيلات. يتم سداد القروض بأقساط كل ستة أشهر بدءاً من تاريخ 28 ديسمبر 2014، القسط النهائي سيسحق بتاريخ 28 ديسمبر 2028. تحتوي اتفاقيات القروض على بعض العهود التقييدية، التي تشمل، من بين غيرها من القيود المفروضة على خدمة الدين، ونمط المساهمة، ودفع توزيعات الأرباح، ومبيعات / تحويلات الأصول، وتعديل الاتفاقيات الهامة التي أبرمتها الشركة وإنشاء ضمانات إضافية تحت الرهن.

15 الأدوات المالية المشتقة

2019 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2018 ألف دولار أمريكي
24,903	64,766	12,632	32,852
7,660	19,922	6,919	17,995
32,563	84,688	19,551	50,847
(4,884)	(12,703)	(2,933)	(7,628)
27,679	71,985	16,618	43,219

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة:
اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة
عقود صرف العملة الأجنبية الآجلة
القيمة العادلة للمشتقات
ناقص: تأثير ضريبة الدخل

الجزء المتداول وغير المتداول من القيمة العادلة للمشتقات كالتالي:

2019 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2018 ألف دولار أمريكي
27,858	72,453	15,838	41,191
4,704	12,235	3,713	9,656
32,562	84,688	19,551	50,847

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

16 الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	الدائنون التجاريون المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح (16) المصاريف المستحقة الدفع
14,737	5,666	17,852	6,864	
6,581	2,530	3,259	1,253	
20,155	7,748	29,235	11,241	
41,473	15,944	50,346	19,358	
(177)	(68)	(198)	(76)	ناقص: مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدرجة في المستحقات
41,296	15,876	50,148	19,282	

17 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والمؤسسات التي يمكنهم التأثير على قراراتها المالية والتشغيلية بصورة هامة.

لدى الشركة أرصدة مع هذه الأطراف والتي نتجت عن تعاملات تجارية عادية والتي ترى الإدارة أنها مشابهة لتلك التعاملات التجارية مع أطراف أخرى. وكانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	المستحق إلى أطراف ذات علاقة شركة العنقاء للتشغيل والصيانة ش.م.م (بومكو)
6,581	2,530	3,259	1,253	

معاملات بيان الدخل

2018 ألف دولار أمريكي	2018 ألف ريال عماني	2019 ألف دولار أمريكي	2019 ألف ريال عماني	مساهمين أطراف ذات علاقة أخرى: تكلفة التشغيل والصيانة (بومكو)
107	41	107	41	
10,306	3,963	10,683	4,108	

18 الالتزامات

أبرمت الشركة اتفاقيات لشراء الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز، وحقوق الانتفاع من موقع محطة الطاقة مع حكومة سلطنة عُمان، وتوريد طويل الأجل لقطع غيار توربينات الغاز مع أكتينجيسشافت سيمنز، وخدمات صيانة التوربينات الغازية مع شركة سيمنز عُمان (ش.م.م)، وتشغيل وصيانة مشروع محطة الطاقة المستقلة في صور مع شركة العنقاء للتشغيل والصيانة (ش.م.م).

19 إدارة المخاطر المالية

أهداف و سياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مماثلة لتلك التي أفصح عنها في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

20 أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.