

1 الأنشطة

إن شركة العنقاء للطاقة ش.م.ع.ع. هي شركة مسجلة بموجب قانون الشركات التجارية بسلطنة عمان كشركة مساهمة عامة، وتتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تطوير وتمويل وتصميم وبناء وتشغيل وصيانة وتأمين وامتلاك محطة لتوليد الطاقة ومرافق ربط الغاز المصاحب والبنية التحتية الأخرى ذات الصلة.

يقع عنوان العمل المسجل للشركة في: ص.ب: 96، الرمز البريدي: 102، مسقط، سلطنة عمان يقع مقر العمل الرئيسي للشركة في صور، سلطنة عمان.

أبرمت الشركة الاتفاقيات الهامة التالية:

- (أ) اتفاقية شراء الطاقة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م التي بموجبها يتم منح الشركة الحق في توليد الكهرباء في صور لمدة خمسة عشر عامًا تبدأ من تاريخ التشغيل التجاري المحدد بناءً على هيكل التعرفة.
- (ب) اتفاقية بيع الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز في حكومة سلطنة عمان لشراء الغاز الطبيعي لمدة خمسة عشر عامًا بسعر محدد مسبقًا.
- (ج) اتفاقية حق الانتفاع مع حكومة سلطنة عمان لمنح حق الانتفاع بموقع المحطة لمدة خمسة وعشرين عامًا.
- (د) اتفاقيات مع البنوك المحلية والدولية على تسهيلات القروض طويلة الأجل وترتيبات التحوط لمعدلات الفائدة.
- (هـ) اتفاقية مع شركة سيمنز عمان ش.م.م المتعلقة بعقد خدمة طويل الأجل لخدمة صيانة التوربينات الغازية.
- (و) اتفاقية مع شركة آكتينجيسشافت سيمنز المتعلقة بعقد توريد طويل الأجل لتوريد قطع غيار توربينات الغاز.
- (ز) اتفاقية مع شركة العنقاء للتشغيل والصيانة ش.م.م لتشغيل وصيانة مشروع الطاقة المستقلة بصور.
- (ح) اتفاقية مع شركة دايو للهندسة والإنشاء المحدودة للهندسة والمشتريات والإنشاء فيما يتعلق مشروع الطاقة المستقلة بصور.
- (ط) اتفاقية مؤسسي المشروع بتاريخ 13 يوليو 2011 المبرمة بين شركة الكهرباء القابضة ش.م.ع.م وشركة ماروبيني وشركة تشوبو للطاقة الكهربائية وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق) وشركة مالي تك ش.م.م.
- (ي) اتفاقية المساهمين المؤرخة في 13 يوليو 2011 والمعدلة والمعاد بيانها بتاريخ 28 نوفمبر 2011 والمبرمة بين شركة أكسيا باور هولدينجز بي في وشركة تشوبو إلكتريك باور سور بي. في وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق) وشركة مالي تك ش.م.م.

2 السياسات المحاسبية الهامة**1-2 أساس الإعداد**

تم إعداد القوائم المالية وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمتطلبات ذات الصلة لقانون الشركات التجارية لعام 1974 وتعديلاته وهيئة السوق المالية في سلطنة عمان.

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية للشركة وعرضها بالدولار الأمريكي (دولار أمريكي) لكونها عملة البيئة الاقتصادية الأساسية التي تزاوّل فيها الشركة أعمالها.

تم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي والريال العماني، وهي مقربة لأقرب ألف. تمت ترجمة المبالغ المقومة بالريال العماني والموضحة في القوائم المالية باستخدام سعر صرف 1 دولار أمريكي = 0.3845 ريال عماني وهي معروضة لما فيه راحة القارئ.

تم إعداد القوائم المالية وفقًا لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل لتشمل القياس بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة.

تتضمن هذه القوائم المالية أرقامًا مدققة حتى 31 ديسمبر 2021. تتضمن هذه القوائم المالية أرقامًا مدققة حتى 31 ديسمبر 2021، بينما أرقام عام 2021 غير مدققة.

2-2 السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة في هذه القوائم المالية غير المدققة متوافقة مع تلك المطبقة من قبل الشركة في قوائمها المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3 إيرادات تشغيلية

30 يونيو 2021 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2021 ألف ريال عماني	30 يونيو 2022 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني	
86,145	33,123	86,980	33,444	رسوم السعة الإنتاجية
101,291	38,946	99,673	38,324	رسوم الطاقة
187,436	72,069	186,653	71,768	

4 تكاليف التشغيل

30 يونيو 2021 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2021 ألف ريال عماني	30 يونيو 2022 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني	
97,201	37,374	95,583	36,752	استهلاك الغاز
20,952	8,056	20,952	8,056	استهلاك (إيضاح 8 أ، ب)
15,297	5,882	11,138	4,283	تكاليف التشغيل والصيانة
8,938	3,437	8,376	3,221	اتفاقية خدمات القروض طويلة الأجل
1,172	451	1,613	620	تكاليف تأمين وأخرى
136	52	126	48	رسوم التوصيل والترخيص
143,696	55,252	137,788	52,980	

5. المصاريف العمومية والإدارية

30 يونيو 2021 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2021 ألف ريال عماني	30 يونيو 2022 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني	
726	279	760	292	تكاليف موظفين ومزايا أخرى
231	89	234	90	رسوم قانونية ومهنية
434	167	465	179	مصاريف أخرى
40	15	40	15	إيجار مكتب
5	2	5	2	استهلاك (إيضاح 8)
1,436	552	1,504	578	

.6 النفقات المالية (صافي)

30 يونيو 2021 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2021 ألف ريال عماني	30 يونيو 2022 ألف دولار أمريكي	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني	
17,744	6,823	15,903	6,115	الفائدة وتسويات المبادلة
1,066	410	953	366	إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة
302	116	317	122	مخصص التزام استبعاد الأصل - رد الخصم
528	203	521	200	مصروف الفائدة المحمل على التزام عقد إيجار
140	54	231	89	عمولة الاعتماد المستندي الخاص بحساب
310	119	643	247	احتياطي خدمة الدين وأتعاب مكافآت العمالة
(3)	(1)	(17)	(7)	(ربح) / خسارة نتيجة صرف عملات
20,087	7,724	18,551	7,132	إيرادات الفوائد

.7 ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل مصروف الضرائب المؤجلة للفترة.

8 ممتلكات ومحطات ومعدات

المجموع ألف ريال عماني	أصول أخرى ألف ريال عماني	استبعاد أصل ألف ريال عماني	قطع غيار استراتيجية ألف ريال عماني	محطات ومعدات ألف ريال عماني	بناء محطات ألف ريال عماني	التكلفة
616,267	246	3,249	10,809	518,087	83,876	في 1 يناير 2022
2	2	-	-	-	-	إضافات خلال الفترة
616,269	248	3,249	10,809	518,087	83,876	في 30 يونيو 2022
112,250	239	716	5,089	91,406	14,800	استهلاك متراكم
7,932	2	45	361	6,476	1,048	في 1 يناير 2022
120,182	241	761	5,450	97,882	15,848	المحمل خلال الفترة
						في 30 يونيو 2022
496,087	7	2,488	5,359	420,205	68,028	صافي القيمة الدفترية
504,017	7	2,533	5,720	426,681	69,076	في 30 يونيو 2022
						في 31 ديسمبر 2021

8. ممتلكات ومحطات ومعدات (تابع)						
المجموع ألف دولار أمريكي	أصول أخرى ألف دولار أمريكي	استبعاد أصل ألف دولار أمريكي	قطع غيار استراتيجية ألف دولار أمريكي	محطات ومعدات ألف دولار أمريكي	بناء محطات ألف دولار أمريكي	التكلفة
1,602,774	637	8,450	28,113	1,347,432	218,142	في 1 يناير 2022
-	6	-	-	-	-	إضافات خلال الفترة
1,602,780	643	8,450	28,113	1,347,432	218,142	في 30 يونيو 2022
291,934	620	1,866	13,227	237,732	38,489	استهلاك متراكم
20,630	5	118	938	16,843	2,726	في 1 يناير 2022
312,564	625	1,984	14,165	254,575	41,215	المحمل خلال الفترة
						في 30 يونيو 2022
1,290,216	18	6,466	13,948	1,09,857	176,927	صافي القيمة الدفترية
1,310,840	17	6,584	14,886	1,109,700	179,653	في 30 يونيو 2022
						في 31 ديسمبر 2021

9 أصول حق الاستخدام

التكلفة	عقد إيجار أرض ألف ريال عماني	رسوم التوصيل ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني
الرصيد الافتتاحي	1,814	6,995	8,809
إضافات خلال الفترة	-	-	-
في 30 يونيو 2022	1,814	6,995	8,809
استهلاك متراكم	156	600	756
الرصيد الافتتاحي	26	100	126
المحمل خلال الفترة	182	700	882
في 30 يونيو 2022	1,632	6,295	7,927
صافي القيمة الدفترية	1,658	6,395	8,053
في 30 يونيو 2022			
في 31 ديسمبر 2021			

9 أصول حق الاستخدام

التكلفة	عقد إيجار أرض ألف دولار أمريكي	رسوم التوصيل ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
الرصيد الافتتاحي	4,718	18,193	22,911
إضافات خلال الفترة	-	-	-
في 30 يونيو 2022	4,718	18,193	22,911
استهلاك متراكم	405	1,562	1,967
الرصيد الافتتاحي	68	260	328
المحمل خلال الفترة	473	1,822	2,295
في 30 يونيو 2022	4,245	16,371	20,616
صافي القيمة الدفترية	4,313	16,632	20,945
في 30 يونيو 2022			
في 31 ديسمبر 2021			

10 ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

2021 ألف دولار أمريكي	2021 ألف ريال عماني	2022 ألف دولار أمريكي	2022 ألف ريال عماني	
162,692	62,555	53,608	20,612	ذمم تجارية مدينة
936	360	1,046	402	ذمم مدينة أخرى
391	150	262	101	دفعات مسددة مقدماً
<u>164,019</u>	<u>63,065</u>	<u>54,916</u>	<u>21,115</u>	

11 أرصدة لدى البنوك

2021 ألف دولار أمريكي	2021 ألف ريال عماني	2022 ألف دولار أمريكي	2022 ألف ريال عماني	
26,834	10,318	63,147	24,280	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	-	-	ودائع قصيرة الأجل
<u>26,834</u>	<u>10,318</u>	<u>63,147</u>	<u>24,280</u>	

12 رأس المال

2021 ألف دولار أمريكي	2021 ألف ريال عماني	2022 ألف دولار أمريكي	2022 ألف ريال عماني	
380,390	146,260	380,390	146,260	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

توزيعات الأرباح

تطبيقاً لقرار المساهمين المؤرخ في 22 مارس 2021، أعلن مجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة في 1 يوليو 2021 و25 أكتوبر 2021 عن إجراء توزيعات أرباح نقدية بمبلغ وقدره 2.50 بيسة للسهم و1.65 بيسة للسهم على التوالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وبالتالي، تم سداد توزيعات أرباح بقيمة 9.5 مليون دولار أمريكي (3.7 مليون ريال عماني) في يوليو 2021، كما يوجد مبلغ مستحق السداد بقيمة 6.3 مليون دولار أمريكي (2.4 مليون ريال عماني) كما في 31 ديسمبر 2021 وتم سداده لاحقاً في يناير 2022.

فوض المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 17 مارس 2022 مجلس الإدارة بتحديد وتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة والتي سيتم سدادها في يوليو 2022 ويناير 2023 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، شريطة ألا يتجاوز المبلغ الإجمالي لهذه الأرباح الموزعة 4.50 بيسة للسهم الواحد.

قرر مجلس الإدارة بتاريخ 21 أبريل 2022 توزيع أرباح نقدية بقيمة 2.50 بيسة للسهم من الأرباح المحتجزة وفقاً للبيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 على مساهمي الشركة المسجلين في الشركة. سجل المساهمين لدى شركة مسقط للمقاصة والإيداع ش.م.ع.م كما في 25 يوليو 2022.

13 الاحتياطي القانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان، يتعين استقطاع 10% من الأرباح السنوية للشركة لحساب الاحتياطي القانوني حتى يصبح الاحتياطي مساوياً لثلث رأس المال المصدر للشركة. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

14 قروض واقتراضات محملة بالفائدة

2021 ألف دولار أمريكي	2021 ألف ريال عماني	2022 ألف دولار أمريكي	2022 ألف ريال عماني	
192,046	73,842	180,486	69,397	قرض لأجل مضمون من بنوك تجارية
366,632	140,970	344,565	132,485	قرض لأجل مضمون من بنك اليابان للتعاون الدولي
96,023	36,921	90,243	34,698	قرض لأجل مضمون بموجب تسهيلات نيكسي
654,701	251,733	615,294	236,580	
(7,286)	(2,801)	(6,333)	(2,435)	ناقصًا: تكاليف تمويل مؤجلة
647,415	248,932	608,961	234,145	
(82,444)	(31,700)	(86,732)	(33,348)	ناقصًا: الجزء المتداول من قروض
564,971	217,232	522,229	200,797	الجزء غير المتداول من قروض

أبرمت الشركة اتفاقيات قرض لأجل مضمون فيما يتعلق بمشروع الطاقة المستقلة بصور. يبلغ إجمالي مبلغ القرض لأجل 1,194 مليون دولار أمريكي، إلى جانب تسهيل احتياطي بقيمة 38 مليون دولار أمريكي بسعر ليبور + الهامش المطبق.

بدأت الشركة عمليات السحب في عام 2012. قامت الشركة بسحب التسهيل بالكامل في عام 2014. سيتم سداد القروض على أقساط من عدة شرائح، كل ستة أشهر اعتبارًا من 28 ديسمبر 2014، ويستحق القسط النهائي في 28 ديسمبر 2028.

تنطوي اتفاقيات القروض على بعض التعهدات التقييدية، والتي تشمل، من بين قيود أخرى على خدمة الدين ونمط المساهمة وسداد توزيعات الأرباح ومبيعات/ تحويلات الأصول والتعديل على الاتفاقيات الهامة التي أبرمتها الشركة وتقديم ضمان إضافي برسوم

15 الأدوات المالية المشتقة

2021 ألف دولار أمريكي	2021 ألف ريال عماني	2022 ألف دولار أمريكي	2022 ألف ريال عماني	
49,165	18,904	6,632	2,550	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
20,143	7,744	23,288	8,953	اتفاقيات مبادلة معدل الفائدة
69,308	26,648	29,920	11,503	عقود الصرف الأجنبي الآجلة
(10,396)	(3,997)	(4,488)	(1,726)	القيمة العادلة للمشتقات
58,912	22,651	25,432	9,777	ناقصًا: أثر ضريبة الدخل

فيما يلي الجزء المتداول وغير المتداول من القيمة العادلة للمشتقات:

2021 ألف دولار أمريكي	2021 ألف ريال عماني	2022 ألف دولار أمريكي	2022 ألف ريال عماني	
47,502	18,265	28,166	10,080	الجزء غير المتداول
21,806	8,383	1,754	673	الجزء المتداول
69,308	26,648	29,920	11,503	

16 ذمم دائنة ومستحقات

2021 ألف دولار أمريكي	2021 ألف ريال عماني	2022 ألف دولار أمريكي	2022 ألف ريال عماني	
144,248	55,463	22,155	8,519	ذمم تجارية دائنة
7,548	2,902	4,545	1,748	المبالغ المستحقة لأطراف ذات صلة (إيضاح 17)
21,759	8,367	38,694	14,877	مصاريف مستحقة
<u>173,555</u>	<u>66,732</u>	<u>64,394</u>	<u>25,144</u>	

17. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وموظفي الإدارة العليا وكيانات العمل التي يملكون فيها السلطة للسيطرة على القرارات المالية أو قرارات التشغيل أو ممارسة درجة كبيرة من النفوذ عليها.

تحتفظ الشركة بأرصدة مع هذه الأطراف ذات الصلة والتي تنشأ في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال من المعاملات التجارية، ويتم إبرامها وفقًا لشروط وأحكام تعتبرها الإدارة قابلة للمقارنة مع تلك المطبقة في المعاملات التجارية مع أطراف أخرى. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات صلة:

مستحقات لأطراف ذات علاقة

2021 ألف دولار أمريكي	2021 ألف ريال عماني	2022 ألف دولار أمريكي	2022 ألف ريال عماني	
7,548	2,902	4,545	1,748	شركة العنقاء للتشغيل والصيانة ش.م.م (بومكو)

معاملات قائمة الدخل

2021 ألف دولار أمريكي	2021 ألف ريال عماني	2022 ألف دولار أمريكي	2022 ألف ريال عماني	
46	18	91	35	المساهمون
6,517	2,506	11,138	4,283	أطراف ذات صلة أخرى: تكاليف التشغيل والصيانة (بومكو)

18 الالتزامات

أبرمت الشركة اتفاقيات لشراء الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز وحقوق الانتفاع بموقع المحطة مع حكومة سلطنة عمان وتوريد قطع غيار توربينات الغاز على المدى الطويل مع شركة آكتينجيسشافت سيمنز وخدمة صيانة التوربينات الغازية مع شركة سيمنز عمان وتشغيل وصيانة بمشروع الطاقة المستقلة بصور مع شركة العنقاء للتشغيل والصيانة.

19 إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة متوافقة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

20 أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حسب الاقتضاء كي تتوافق مع العرض الخاص بالفترة الحالية.