

قائمة الملاحظات على القوائم المالية	العربية 01/01/2022-31/03/2022
الإفصاح عن الإيضاحات والمعلومات التفصيلية الأخرى	
الإيضاحات والمعلومات التفصيلية الأخرى	
الإيضاحات والمعلومات التفصيلية الأخرى	Ref #1

1 #

1

الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تسجيل شركة الباطنة للطاقة ("الشركة") كشركة مساهمة عمانية مقفلة (ش.م.ع.م.) بتاريخ 2 أغسطس 2010 بموجب قانون الشركات التجارية العماني. وبعد ذلك، تم تحويل الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة عامة ("ش.م.ع.ع") وأدرجت في بورصة مسقط بتاريخ 23 يونيو 2014.

تتمثل الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة في تطوير وتمويل وتصميم وبناء وتشغيل وصيانة وتأمين وإملاك محطة لتوليد الطاقة (محطة صحار 3 لتوليد الطاقة بقدرة إنتاجية تبلغ 750 ميجاوات تقريباً)، بالإضافة إلى مرافق ربط الغاز المصاحب والبنية التحتية الأخرى ذات الصلة؛ لإنتاج السعة الإنتاجية الموضحة من الطاقة؛ وبيع الطاقة الكهربائية المولدة للشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.م. وبالتالي، يتم اعتبار المحطة كقطاع واحد معد للتقارير. أُنجزت الشركة التشغيل التجاري للمحطة في 3 أبريل 2013.

2

أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" ومتطلبات قانون الشركات التجارية في سلطنة عمان (وتعديلاته) ومتطلبات الإفصاح الخاصة بهيئة السوق المالية في سلطنة عمان. يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات الجوهرية في سبيل التوصل إلى معرفة التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تشتمل على جميع المعلومات المطلوبة لقوائم مالية سنوية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(ب)

أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء مخصص التزام استبعاد الأصول وتكاليف التمويل المؤجلة التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة وبعض الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج)

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات يمكن أن تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الرئيسية بشكل مستمر. ويتم إقرار مراجعات التقديرات المحاسبية في المدة التي تخضع فيها التقديرات للمراجعة وفي أية مدة مستقبلية ذات صلة.

إن الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها بالغ الأثر على المبالغ المعترف بها في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

(د)

العملة الرئيسية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية المختصرة بالدولار الأمريكي، وهو العملة الرئيسية للشركة، وأيضاً بالريال العماني حسب المتطلبات الرقابية المحلية. تم ترجمة المبالغ المقومة بالريال العماني والمعروضة في هذه القوائم المالية من المبالغ المقومة بالدولار الأمريكي بسعر صرف 1 دولار أمريكي = 0.3845 ريال عماني. تم تقريب جميع المبالغ إلى أقرب ألف ريال عماني (ألف ريال عماني وألف دولار أمريكي) ما لم يذكر خلاف ذلك.

التغير في السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة متفقة مع تلك المطبقة من قبل الشركة في قوائمها المالية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

3.

النفقات المباشرة

31 مارس 2022
ألف ريال عماني

31 مارس 2022
ألف دولار أمريكي

31 مارس 2021
ألف ريال عماني

31 مارس 2021
ألف دولار أمريكي

الاستهلاك المحمل على ممتلكات ومحطات ومعدات (إيضاح 6)

غاز الوقود

رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح 15)

استخراج مياه البحر

تأمين

استهلاك محمل على أصول حق استخدام (إيضاح 7)

زيت الوقود

رسوم توصيل الشبكة

رسوم جمركية (إيضاح 15)

تكاليف مباشرة أخرى

4

المصاريف العمومية والإدارية

أتعاب انتداب (إيضاح 15)

تكاليف عمالة

التكاليف العامة المتعلقة بالشركة

أتعاب وكالة

أتعاب تمثيل مجلس الإدارة (إيضاح 15)

إيجار مكتب

الاستهلاك المحمل على ممتلكات ومحطات ومعدات (إيضاح 6)

مصاريف عمومية وإدارية أخرى

5.

النفقات المالية (صافي)

فائدة محملة على قروض لأجل

مبادلات الفائدة

إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة

فائدة محملة على التزامات عقد إيجار

حساب احتياطي خدمة الدين

تكاليف اعتمادات مستندية (إيضاح 15)

فائدة محملة على قروض قصيرة الأجل

التزام استبعاد أصل - رد الخصم

إيرادات فوائد

(ربح) / خسارة نتيجة صرف عملات

31 مارس 2022
ألف ريال عماني

31 مارس 2022
ألف دولار أمريكي

31 مارس 2021
ألف ريال عماني

31 مارس 2021
ألف دولار أمريكي

1,860

4,837

1,817

4,727

1,432

3,724

271

704

162

421

59

154

35

91

3

8

1

2

94

244

5,734

14,912

4,826

12,550

64

165

41

105

21

56

13

35

5

14

4

11

2

5

29

75

179

466

170

442

819

2,129

604

1,572

179

465

48

125

17

44

9

24

5

14

(0)

(1)

(3)

(8)

1,678

4,364

1,866

4,853

الباطنة للطاقة					ALBATINAH POWER				
6. ممتلكات ومحطات ومعدات									
ممتلكات ومحطات و معدات	ألف ريال عماني	فنية قطع غيار ألف ريال عماني	أخرى أصول ألف ريال عماني	رأسمالية أعمال قيد التنفيذ ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني				
التكلفة									
1 يناير 2022	296,552	1,699	141	-	298,392				
إضافات خلال الفترة	-	14	-	3	17				
استبعادات خلال الفترة	-	(3)	(11)	-	(14)				
31 مارس 2022	296,552	1,710	130	3	298,395				
الاستهلاك									
1 يناير 2022	66,224	544	130	-	66,898				
المحمل خلال الفترة	1,843	17	2	-	1,862				
استبعادات خلال الفترة	-	(1)	(11)	-	(12)				
31 مارس 2022	68,067	560	121	-	68,748				
القيمة الدفترية									
31 مارس 2022	228,485	1,150	9	3	229,647				
31 ديسمبر 2021	230,328	1,155	11	-	231,494				

ممتلكات ومحطات و معدات	ألف دولار أمريكي	فنية قطع غيار ألف دولار أمريكي	أخرى أصول ألف دولار أمريكي	رأسمالية أعمال قيد التنفيذ ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي				
التكلفة									
1 يناير 2022	771,268	4,418	366	-	776,052				
إضافات خلال الفترة	-	38	-	7	45				
استبعادات خلال الفترة	-	(7)	(30)	-	(37)				
31 مارس 2022	771,268	4,449	336	7	776,060				
الاستهلاك									
1 يناير 2022	172,233	1,414	338	-	173,985				
المحمل خلال الفترة	4,792	45	5	-	4,842				
استبعادات خلال الفترة	-	(2)	(30)	-	(32)				
31 مارس 2022	177,025	1,457	313	-	178,795				
القيمة الدفترية									
31 مارس 2022	594,243	2,992	23	7	597,265				
31 ديسمبر 2021	599,035	3,004	28	-	602,067				

إن تسهيلات القروض لأجل هي بضمان رهونات قانونية وتجارية شاملة على جميع أصول الشركة (إيضاح 13).
إن المحطة الخاصة بالشركة مشيدة على أرض مستأجرة من شركة ميناء صحار الصناعي ش.م.ع.م (إيضاح 7).

7. أصول حق الاستخدام									
معدات توصيل	ألف ريال عماني	إيجار موقع	ألف ريال عماني	المجموع	ألف ريال عماني				
التكلفة									
1 يناير 2022	999	2,720	-	3,719					
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-					
31 مارس 2022	999	2,720	-	3,719					
الاستهلاك									
1 يناير 2022	375	336	-	711					
المحمل خلال الفترة	31	28	-	59					
31 مارس 2022	406	364	-	770					
القيمة الدفترية									
31 مارس 2022	593	2,356	-	2,949					
31 ديسمبر 2021	624	2,384	-	3,008					
معدات توصيل	ألف دولار أمريكي	إيجار موقع	ألف دولار أمريكي	المجموع	ألف ريال عماني				
التكلفة									
1 يناير 2022	2,599	7,074	-	9,673					
إضافات خلال الفترة	-	-	-	-					
31 مارس 2022	2,599	7,074	-	9,673					
الاستهلاك									
1 يناير 2022	975	875	-	1,850					
المحمل خلال الفترة	81	73	-	154					
31 مارس 2022	1,056	948	-	2,004					
القيمة الدفترية									
31 مارس 2022	1,543	6,126	-	7,669					
31 ديسمبر 2021	1,624	6,199	-	7,823					

اختارت الشركة عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها 12 شهرًا أو أقل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة. تعترف الشركة بدفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار هذه كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

31 مارس 2022	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2021	
ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	
				8. ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى
1,937	5,037	13,673	35,560	ذمم تجارية مدينة
189	492	298	774	دفعات مسددة مقدماً
52	136	13	33	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
-	-	50	130	إيرادات مستحقة
111	287	108	282	ذمم مدينة أخرى
2,289	5,952	14,142	36,779	

9. وديعة قصيرة الأجل

وفقاً لاتفاقية الشروط العامة، يتعين على الشركة الاحتفاظ بحساب توفير خدمة الدين لضمان توفر الأموال لخدمة أقساط القرض والفائدة في تاريخ الاستحقاق. في كل تاريخ سداد في نهاية أكتوبر، يتعين على الشركة جدولته المبلغ المحدد في الدفعات الشهرية الستة التالية. لا يمكن استخدام المبلغ الموجود في حساب توفير خدمة الدين لأي غرض آخر غير خدمة أقساط القرض والفائدة، وبالتالي يعد نقد مقيّد. تمّ جدولته المبلغ الموجود في حساب توفير خدمة الدين في وديعة قصيرة الأجل استحققت في 26 أبريل 2022.

مدققة	مدققة	31 مارس 2022	31 مارس 2022	
31 ديسمبر 2021	31 ديسمبر 2021	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	
ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني			
				النقد والنقد المعادل
2,105	809	1,512	581	النقد في الصندوق وفي البنوك
2,105	809	1,512	581	

11.	التزامات عقد إيجار	31 مارس	31 مارس
	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
	2022	2022	2021
	31 ديسمبر	31 ديسمبر	31 ديسمبر
	مدققة	مدققة	مدققة

يتم تضمين التزامات عقد الإيجار في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

397	153	288	111	التزامات عقد الإيجار المتداولة
8,487	3,263	8,279	3,183	التزامات عقد الإيجار غير المتداولة
8,884	3,416	8,567	3,294	

القيمة الحالية	التدفقات النقدية	القيمة الحالية	التدفقات النقدية	
لدفعات	التعاقدية غير	لدفعات	التعاقدية غير	
عقد الإيجار	المخصصة	عقد الإيجار	المخصصة	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
288	781	111	300	31 مارس 2022
2,009	3,690	772	1,419	خلال سنة واحدة
6,270	9,774	2,411	3,758	خلال سنتين إلى 5 سنوات
8,567	14,245	3,294	5,477	أكثر من 5 سنوات
				التزامات عقد إيجار

				حقوق الملكية	12.
				رأس المال	(أ)
				إن تفاصيل المساهمين موضحة كما يلي:	
القيمة الاسمية التراكمية للسهم المملوكة ألف ريال عماني	% من الإجمالي	نسبة عدد الأسهم المحتفظ بها بالقيمة الاسمية 100 بيضة لكل سهم	الجنسية		
				31 مارس 2022	
				كهربيل م.م. ح	
20,179	29.90%	201,791,343	الإمارات العربية المتحدة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م	
9,651	14.30%	96,508,899	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	
8,804	13.05%	88,043,257	سلطنة عُمان	إس إي بي إنترناشونال نيدرلاندز بي. في.	
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا	إن شركة شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي.	
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	
4,429	6.56%	44,291,913	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد وزارة الدفاع	
3,490	5.17%	34,900,737	سلطنة عُمان	المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن 5%	
11,286	16.72%	112,842,375			
67,489	100.00%	674,887,430			
175,523				القيمة الإسمية بالدولار الأمريكي	
				31 ديسمبر 2021	
				كهربيل م.م. ح	
20,179	29.90%	201,791,343	الإمارات العربية المتحدة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م	
9,651	14.30%	96,508,899	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية	
8,804	13.05%	88,043,257	سلطنة عُمان	إس إي بي إنترناشونال نيدرلاندز بي. في.	
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا	إن شركة شركة سوجيتز جلوبال للاستثمار بي.	
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا		

القوائم المالية المرحلية الموجزة, 31/03/2022				الباطنة للطاقة			
				ALBATINAH POWER			
الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية	سلطنة عُمان	44,291,913	6.55%	4,429			
صندوق تقاعد وزارة الدفاع	سلطنة عُمان	34,900,737	5.17%	3,490			
المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن 5%		112,842,375	16.73%	11,286			
		674,887,430	100.00%	67,489			
القيمة الإسمية بالدولار الأمريكي				175,523			
يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة 67,488,743 ريال عُماني مكون من 674,887,430 سهم بقيمة 0,1 ريال عُماني للسهم الواحد (31 ديسمبر 2021: 67,488,743 ريال عُماني مكون من 674,887,430 سهم بقيمة 0,1 ريال عُماني للسهم الواحد).							
يحق لحاملي الأسهم العادية الحصول على توزيعات الأرباح المعلنة من وقت لآخر ويحق لهم التصويت بصوت واحد لكل سهم في الاجتماعات العمومية للشركة. جميع الأسهم مرتبة بالتساوي فيما يتعلق بالأصول المتبقية للشركة.							
(ب)	احتياطي قانوني						
تتطلب المادة 132 من قانون الشركات التجارية أن يتم استقطاع 10% من صافي أرباح الشركة، بعد خصم الضرائب، لتكوين احتياطي قانوني حتى يصل هذا الاحتياطي القانوني إلى ما لا يقل عن ثلث رأس مال الشركة.							
(ج)	احتياطي التحوط						
يشتمل احتياطي التحوط على الجزء المتداول من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لأدوات التحوط للتدفقات النقدية المتعلقة بمعاملات التحوط التي لم ترم بعد.							

الباطنة للطاقة				ALBATINAH POWER			
ش.م.ع.ع				كهربيل للتشغيل والصيانة			
88	34	92	36	(عمان) ش.م.م.			
79	30	80	31	شركة سوجيتز			
25	10	24	9	إنترناشيونال باور إس إيه،			
20	8	20	8	فرع دبي			
15	6	14	5	إنجي إس إيه			
5	2	5	2	أعضاء مجلس الإدارة			
				شركة شيكوكو إلكتريك			
				للطاقة			
4,392	1,690	4,425	1,703				
فيما يلي طبيعة المعاملات المذكورة أعلاه:							
تكاليف التشغيل والصيانة (التشغيل والصيانة)							
3,611	1,389	3,724	1,432	رسوم (إيضاح 3)			
372	143	238	92	مشاركة التكاليف			
-	-	169	66	ضريبة القيمة المضافة			
161	62	165	64	أتعاب انتداب (إيضاح 4)			
44	17	44	17	تكلفة خطاب ائتمان لحساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح 5)			
25	10	23	9	أتعاب مهنية			
15	6	14	5	أتعاب تمثيل مجلس الإدارة (إيضاح 4)			
5	2	2	1	رسوم جمركية (إيضاح 3)			
153	59	-	-	قطع الغيار الرأس مالية والأولية			
6	2	46	17	أخرى			
4,392	1,690	4,425	1,703				

الباطنة للطاقة				القوائم المالية المرحلية الموجزة, 31/03/2022
ALBATINAH POWER				
الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة (بالألف)	674,887	674,887	674,887	674,887
صافي الأصول لكل سهم (بيسة / سنت) - تم تسويتها	395.56	152.09	388.29	149.30
تري الإدارة أن عجز التحوط البالغ 2.72 مليون ريال عماني (7.07 مليون دولار أمريكي) كما في 31 مارس 2022 [5.68 مليون ريال عماني (14.77 مليون دولار أمريكي) كما في 31 ديسمبر 2021] يمثل الخسارة التي قد تتكبدها الشركة، إذا اختارت إنهاء اتفاقيات المبادلة الخاصة بها في هذا التاريخ. على الرغم من ذلك، بموجب شروط اتفاقيات التمويل الخاصة بها لا يجوز للشركة إنهاء اتفاقيات المبادلة. وبالتالي، تم استبعاد عجز التحوط من صافي الأصول - أموال المساهمين.				
19. الربح الأساسي للسهم				
يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي الربح أو الخسارة المنسوبة إلى المساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.				
	31 مارس 2021	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2022
	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	ألف ريال عماني
صافي (خسارة) الفترة	(5,527)	(2,125)	(4,910)	(1,888)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالألف)	674,887	674,887	674,887	674,887
الربح الأساسي للسهم الواحد (بيسة / سنت)	(8.19)	(3.15)	(7.28)	(2.80)