

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

1. الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة الباطنة للطاقة ("الشركة") كانت مسجلة كشركة مساهمة عُمانية مغلقة في 2 أغسطس 2010 بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان. وتم لاحقاً تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عُمانية عامة (ش.م.ع.ع)، وبناء عليه أدرجت الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية في 23 يونيو 2014.

تتمثل أهداف الشركة في تطوير وتمويل وتصميم وإنشاء وتشغيل وصيانة وتأمين وتملك محطة توليد كهرباء (محطة كهرباء "صحار 2" بطاقة إنتاجية تبلغ حوالي 750 ميجاوات)، وما يتبعها من مرافق تغذية ربط مشترك بالغاز وغيرها من البنى التحتية ذات الصلة، بالإضافة إلى إتاحة الطاقة الإنتاجية للكهرباء المبرهن عنها، وبيع الطاقة الكهربائية المولدة للشركة العُمانية لشراء الطاقة والمياه ش.م.ع.ع. وبناء على ذلك، يتم اعتبار المحطة وإدارتها ورفع التقارير عنها كقطاع واحد. ولقد انتهت الشركة من التشغيل التجاري للمحطة في 3 أبريل 2013.

2. أساس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم 34 حول التقارير المالية المرحلية، بالإضافة للمتطلبات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية العُماني الصادر عام 1974 وتعديلاته، إلى جانب متطلبات الإفصاح الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بسلطنة عُمان. وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة بهدف تفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر هامة من أجل فهم التغيرات في المركز المالي وأداء الشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة كما في للسنة المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2018. لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات المطلوبة من أجل القوائم المالية السنوية الكاملة التي تم إعدادها وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية في ما عدا مخصص التزام تخريد الأصول وتكلفة التمويل المؤجلة للذين تم قياسهما حسب تكلفة الإطفاء وبعض الأدوات المالية التي تم قياسها حسب القيمة العادلة.

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أن تقوم إدارة الشركة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تجري الإدارة مراجعة دورية وبصفة مستمرة على هذه التقديرات والافتراضات. تدرج التغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات وأي فترات مستقبلية متأثرة.

إن الأحكام الهامة التي تصدر في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير بالغ على المبالغ المدرجة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي نفسها التي صدرت بشأن القوائم المالية كما في وعن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

(د) عملة العرض

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموجزة بالريال العُماني والتي هي عملة العرض للقوائم المالية للشركة، وقد تم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف، باستثناء ما تم بيانه بخلاف ذلك.

التغير في السياسات المحاسبية الهامة

إن 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 31 ديسمبر 2018. واعتباراً من 1 يناير 2019، فقد تبنت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16): "الإيجارات" وتم أخذ التأثير في الحسبان في هذه القوائم المالية.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

30 يونيو 2018 ألف ريال عُُماني	30 يونيو 2019 ألف ريال عُُماني	
3. التكاليف المباشرة		
16,364	9,180	غاز الوقود
3,715	3,820	استهلاك (إيضاح رقم 6 و 7)
3,430	3,053	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح 15)
501	507	استخراج مياه البحر
256	249	تأمين
106	54	زيت الوقود
92	16	رسوم الربط بالشبكة
82	0	إيجار موقع المحطة
(5)	(7)	رسوم جمركية (إيضاح 15)
143	186	تكاليف مباشرة أخرى
24,684	17,058	
4. مصروفات عمومية وإدارية		
115	119	رسوم الإعارة (إيضاح 15)
81	92	تكاليف توظيف
46	46	تكاليف متعلقة بالشركة العامة
29	26	رسوم الوكالة
10	10	إيجار مكتب
10	9	مكافآت حضور اجتماعات مجلس الإدارة (إيضاح 15)
4	7	استهلاك (إيضاح 6)
0	1	المسؤولية الاجتماعية للشركة
61	66	مصروفات عمومية وإدارية أخرى
356	376	
5. تكاليف التمويل (صافية)		
3,557	3,759	الفائدة على القروض لأجل
553	506	إطفاء تكاليف تمويل مؤجلة
748	193	مبادلة سعر الفائدة
-	103	الفائدة على الالتزامات الإيجارية
54	78	الفائدة على قروض قصيرة الأجل
72	71	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح 15)
10	49	خسائر الصرف
9	10	التزام تفكيك الأصول - إلغاء الخصم
(12)	(25)	دخل الفوائد
4,991	4,744	

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

6. الممتلكات والآلات والمعدات

الممتلكات والآلات والمعدات	قطع الغيار الفنية	الأصول الأخرى	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
296,359	1,724	142	-	298,225
7	1	2	48	58
-	-	(3)	-	(3)
296,366	1,725	141	48	298,280
التكلفة				
1 يناير 2019				
إضافات خلال الفترة				
إستبعادات خلال الفترة				
30 يونيو 2019				
الاستهلاك				
1 يناير 2019				
خصومات خلال الفترة				
إستبعادات خلال الفترة				
30 يونيو 2019				
القيمة الدفترية				
30 يونيو 2019				
31 ديسمبر 2018				

7. أصول حق الانتفاع

معدات الربط	إيجار الموقع	المجموع
ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني	ألف ريال عُُماني
1,222	2,607	3,829
-	-	-
-	-	-
1,222	2,607	3,829
التكلفة		
1 يناير 2019		
إضافات خلال الفترة		
إستبعادات خلال الفترة		
30 يونيو 2019		
الاستهلاك		
1 يناير 2019		
خصومات خلال الفترة		
إستبعادات خلال الفترة		
30 يونيو 2019		
القيمة الدفترية		
30 يونيو 2019		
31 ديسمبر 2018		

اختارت الشركة عدم إدراج أصول حق الانتفاع والالتزامات الإيجارية الخاصة بالإيجارات قصيرة الأجل والتي تبلغ مدة إيجارها 12 شهراً أو أقل بالإضافة إلى إيجارات الأصول ذات القيمة المنخفضة. بينما تدرج الشركة السداد المرتبط بهذه الإيجارات كتكاليف على أساس المعدلات الثابتة طوال مدة الإيجار.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

8. الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

مدققة	30 يونيو	31 ديسمبر
	2019	2018
	ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى
ذمم مدينة تجارية	5,982	4,814
مصاريف مدفوعة مقدماً	82	231
مستحقات من أطراف ذات علاقة (إيضاح 15)	34	0
ذمم مدينة أخرى ودخل مستحق	193	860
	6,291	5,905

9. وديعة قصيرة الأجل

بموجب اتفاقية الشروط العامة، الشركة ملزمة بالاحتفاظ بحساب احتياطي لسداد الدين (DSPA) من أجل ضمان توفر الأموال لسداد أقساط القرض والفوائد المستحقة في تاريخ استحقاقها. فعند كل تاريخ سداد في نهاية شهر أكتوبر الشركة ملزمة بتخصيص المبلغ المجدول لدفعة الستة أشهر التالية. ولا يجوز استخدام المبلغ المودع في حساب (DSPA) لأي غرض خلاف سداد أقساط القرض والفوائد وعليه فهو يعتبر مبلغاً محظور استخدامه. وكان المبلغ المودع في حساب احتياطي لسداد الدين كما في 31 ديسمبر 2018 قد تم إيداعه كوديعة قصيرة الأجل استحققت في 26 أبريل 2019.

مدققة	30 يونيو	31 ديسمبر
	2019	2018
	ألف ريال عُمانى	ألف ريال عُمانى
النقد وما في حكم النقد	4,732	2,021
النقد في الصندوق وفي البنوك		

11. الالتزامات الإيجارية

الالتزامات الإيجارية المدرجة في قائمة المركز المالي:

	213	-
	3,636	-
	3,849	-

30 يونيو 2019	التدفقات النقدية	القيمة الحالية
	التعاقدية غير	لدفعات الإيجار
	المخصومة	ألف ريال عُمانى
	ألف ريال عُمانى	
المبلغ مستحق الدفع كإيجارات تشغيلية	334	213
ضمن سنة واحدة	1,335	598
من 2 إلى 5 سنوات	5,776	3,038
أكثر من 5 سنوات	7,445	3,849
ناقص: تكاليف التمويل غير المدفوعة	(3,596)	-
القيمة الحالية لدفعات الإيجار	3,849	3,849

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

12. حقوق المساهمين

(أ) رأسمال الأسهم

في ما يلي بيانات المساهمين:

إجمالي القيمة الإسمية للأسهم المملوكة	عدد الأسهم المملوكة والبالغة قيمتها الإسمية	100 بيضة لكل سهم	الجنسية	30 يونيو 2019
ألف ريال عُُماني	% من المجموع			
20,179	29.90%	201,791,343	الإمارات العربية المتحدة	كهريـل م.ح
9,651	14.30%	96,508,899	سلطنة عُمان	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
8,788	13.02%	87,880,172	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا	إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا	سوجيتز جلوبال انفسمنت بي. في.
4,515	6.69%	45,152,563	سلطنة عُمان	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
4,020	5.96%	40,200,737	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد وزارة الدفاع
10,686	15.83%	106,844,810		المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن 5%
67,489	100.00%	674,887,430		

31 ديسمبر 2018

20,179	29.90%	201,791,343	الإمارات العربية المتحدة	كهريـل م.ح
9,651	14.30%	96,508,899	سلطنة عُمان	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
8,792	13.03%	87,922,172	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد موظفي الخدمة المدنية
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا	إس إي بي انترناشيونال نيزرلاند بي في
4,825	7.15%	48,254,453	هولندا	بلو هورايزن صُحار باور بي في
4,515	6.69%	45,152,563	سلطنة عُمان	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
4,089	6.06%	40,890,737	سلطنة عُمان	صندوق تقاعد وزارة الدفاع
10,613	15.72%	106,112,810		المساهمين الذين تقل نسبة مساهمتهم عن 5%
67,489	100.00%	674,887,430		

يبلغ رأس المال المصدر والمصرح به والمدفوع للشركة 67,488,743 ريال عُُماني مكون من 674,887,430 سهم بقيمة 0,100 ريال عُُماني للسهم الواحد (31 ديسمبر 2018: 67,488,743 ر.ع مكون من 674,887,430 سهم بقيمة 0,100 ر.ع لكل سهم).

يحق لحاملي الأسهم العادية استلام توزيعات أرباح كما يعلن عنها من وقت لآخر كما يحق لهم صوت واحد لكل سهم في اجتماعات الجمعية العامة للشركة. جميع الأسهم عادية وتتساوى الأسهم في ما يتعلق بباقي أصول الشركة.

(ب) الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة (106) من قانون الشركات التجارية لسنة 1974، يتم تحويل 10 % من صافي أرباح الشركة إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يساوى الاحتياطي القانوني على الأقل ثلث رأس المال المصدر لتلك الشركة.

(ج) احتياطي التغطية

يتألف احتياطي التغطية من الجزء الفعال من صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة لأدوات تغطية التدفق النقدي المتعلقة بأدوات التغطية التي لم تحدث بعد.

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

13. قروض لأجل

30 يونيو 2019 ألف ريال عُُماني	31 ديسمبر 2018 ألف ريال عُُماني	قروض لأجل مطروحاً منها: الجزء المتداول الجزء غير المتداول مطروحاً منها: تكاليف معاملة غير مطفأة
156,136	157,407	
(15,036)	(14,887)	
141,100	142,520	
(4,524)	(5,030)	
136,576	137,490	

بتاريخ 16 سبتمبر 2010، أبرمت الشركة اتفاقية شروط عامة حول التسهيلات الائتمانية مع تحالف مكون من بنوك دولية ووكالات ائتمان تصديري وبنوك محلية، مع بنك "كريديت أجريكول كوربوريت اند انفسمنت" بصفة "وكيل التسهيلات الدولي" و"أمين الضمانات الخارجي" وبنك الحساب الخارجي، و"وكيل التسهيلات من بنك التصدير والاستيراد الكوري"، ووكيل التسهيلات التجارية، وبنك مسقط ش.م.ع. بصفته بنك الحساب الداخلي، والبنك المصدر لكفالة حسن التنفيذ، ووكيل تسهيلات كفالة حسن التنفيذ، وبنك "كيه اف دبليو إيبكس - ذ.م.م" بصفة وكيل تسهيلات "هيرميس".

بتاريخ 30 يونيو 2019 و31 ديسمبر 2018، كانت المبالغ المستحقة كما يلي:

تسهيلات تجارية	45,251	45,785
تسهيلات متغيرة مغطاة من "هيرميس"	43,473	43,762
تسهيلات ثابتة مغطاة من "هيرميس"	27,748	27,933
تسهيلات مباشرة من بنك التصدير والاستيراد الكوري	27,017	27,196
تسهيلات مغطاة من بنك التصدير والاستيراد الكوري	12,647	12,731
	156,136	157,407

14. الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

تكلفة التمويل المستحقة	1,349	1,363
مستحقات لأطراف ذات علاقة (إيضاح 15)	451	397
ذمم الوقود الدائنة والمستحقة	25	5,987
مستحقات وذمم دائنة أخرى	401	1,594
	2,226	9,341

15. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا، وكيانات الأعمال التي لها القدرة على ممارسة السيطرة أو التأثير البالغ على القرارات المالية والتشغيلية للشركة والكيانات التي يستطيع بعض المساهمين التأثير بشكل بالغ عليها وتكون الأسعار ومدة هذه المعاملات التي يتم إبرامها في السياق العادي للأعمال وفقاً للشروط والأحكام التي يتفق عليها بين الطرفين.

مستحقات موظفي الإدارة العليا

موظفو الإدارة العليا هم الذين يتمتعون بسلطة تخطيط أنشطة الشركة وتوجيهها والسيطرة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر، بما يشمل أعضاء مجلس الإدارة (سواء التنفيذيين أو غير التنفيذيين). وفي ما يلي مجموع المكافآت التي دفعت لأعلى خمسة موظفين بمن فيهم موظفي الإدارة العليا لفترة الستة أشهر المنتهية:

30 يونيو 2019 ألف ريال عُُماني	30 يونيو 2018 ألف ريال عُُماني	مكافآت الإدارة العليا
194	189	

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

15. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

وقد أجرت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية:

30 يونيو 2018 ألف ريال عُماني	30 يونيو 2019 ألف ريال عُماني	
3,500	3,068	سوز تراكبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
111	154	شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع
62	65	كهريل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
53	62	سوجيتز كوربوريشن
19	37	انترناشيونال باور أس ايه "فرع دبي
33	33	إنجي إس إيه
12	15	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
10	9	أعضاء مجلس الإدارة
17	8	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة
7	7	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
4	-	ملتيتيك ش.م.م
1	-	لابوريليك ميدل إيست
3,829	3,458	

إن طبيعة المعاملات المبينة أعلاه كالتالي:

3,430	3,053	رسوم التشغيل والصيانة (إيضاح 3)
111	154	المشاركة في التكاليف
115	119	رسوم الإعارة (إيضاح 4)
72	71	تكلفة خطاب اعتماد حساب احتياطي خدمة الدين (إيضاح 5)
20	37	أتعاب مهنية
70	16	رسوم التشغيل والصيانة الأخرى
10	9	مكافآت حضور جلسات مجلس الإدارة (إيضاح رقم 4)
(5)	(7)	رسوم جمركية
6	6	أخرى
3,829	3,458	

مدققة 31 ديسمبر 2018 ألف ريال عماني	30 يونيو 2019 ألف ريال عماني	
-	34	

والأرصدة المستحقة من أطراف ذات علاقة تشمل ما يلي:

شركة السوادي للطاقة ش.م.ع.ع

والأرصدة المستحقة للأطراف ذات علاقة تشمل ما يلي:

238	379	سوز تراكبيل للتشغيل والصيانة عُمان ش.م.م
87	21	إنجي إس إيه
11	14	سوجيتز كوربوريشن
5	12	الشرق الأوسط للاستثمار ش.م.م
32	11	كهريل للتشغيل والصيانة (عُمان) ش.م.م
5	5	انترناشيونال باور أس ايه فرع دبي
2	5	شركة شيكوكو للطاقة الكهربائية المحدودة
1	4	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
15	0	أعضاء مجلس الإدارة
1	-	كهريل م.م. ح
397	451	

شركة الباطنة للطاقة ش.م.ع.ع
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

16. إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية الخاصة بالشركة تتفق مع الأهداف والسياسات المفصّل عنها في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

17. الالتزامات

أ- تتطابق التزامات التشغيل والصيانة والتزامات إيجار الأراضي مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بعد أن خصم منها المبالغ التي تم الإقرار بها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019.

ب- قدمت الشركة أوامر شراء بقيمة 229,050 وهي ما زالت غير مسددة كما في 30 يونيو 2019 (213,937 ريال عُمانى كما في 31 ديسمبر 2018).

18. صافي الأصول لكل سهم

يتم احتساب صافي الأصول لكل سهم عن طريق قسمة صافي الأصول الخاصة بالمساهمين العاديين في الشركة على عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة/السنة

مدققة		
31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
83,917	86,800	صافي الأصول - أموال المساهمين (ألف ريال عمانى)
674,887	674,887	عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)
124.34	128.61	صافي الأصول لكل سهم (بيسة)

ترى الإدارة أن عجز التغطية البالغ 6.87 مليون ريال عُمانى كما في 30 يونيو 2019 (3.25 مليون ريال عُمانى كما في 31 ديسمبر 2018) يمثل الخسارة التي قد تتكبدها الشركة لو اختارت أن تنهي اتفاقيات المبادلة في هذا التاريخ. إلا أنه بموجب أحكام الاتفاقيات المالية الخاصة بها، غير مصرح للشركة إنهاء اتفاقيات المبادلة. وعليه تم استبعاد عجز التغطية من حقوق المساهمين.

19. العائد الأساسي على كل سهم

يتم احتساب العائد الأساسي على كل سهم عن طريق قسمة صافي الخسائر أو الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين في الشركة على عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة.

30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
4,210	4,773	صافي الربح خلال الفترة (ألف ريال عُمانى)
674,887	674,887	عدد المتوسط المرجح للأسهم العادية غير المسددة خلال الفترة (بالألف)
6.24	7.07	العائد الأساسي على كل سهم (بيسة)